任子行网络技术股份有限公司
二〇一八年度财务报表
审 计 报 告

目 录

一、审计报告

二、财务报表

1. 2018年12月31日合并资产负债表及母公司资产负债表

2. 2018年度合并利润表及母公司利润表

3. 2018年度合并现金流量表及母公司现金流量表

4. 2018 年度合并所有者权益变动表及母公司所有者权益变动表

5. 2018年度财务报表附注

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审计报告

京永审字（2019）第110015号

任子行网络技术股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的任子行网络技术股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2018年12月31日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2018年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

中国·北京市朝阳区东大桥关东店北街1号国安大厦12.13.15层 PC：100020 TEL：86-010-65950511/0611 FAX：86-010-65955570

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关键审计事项：	
（一）商誉减值（参见财务报表附注三、19 商誉，三、28 资产减值与财务报表附注五、12 商誉）	
（二）网络游戏收入确认（参见财务报表附注三、23 收入与财务报表附注五、31 营业收入与营业成本）	
关键审计事项	审计应对
（一）商誉减值 截至 2018 年 12 月 31 日，贵公司合并财务报表中商誉原值为 1,048,783,184.87 元，商誉减值准备为 374,091,722.30 元。 公司管理层每年年末对商誉进行减值测试，减值测试要求管理层对包含商誉的相关资产组的可收回金额进行估计，管理层在测试中采用的关键假设包括：收入预测、毛利率、成本费用率及折现率等参数。 由于商誉在合并财务报表中的重要性，且管理层需要对其作出重大判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。	我们了解贵公司商誉减值测试的控制程序，包括复核管理层对资产组的认为和商誉的分摊方法； 我们将相关资产组 2018 年度的实际结果与以前年度相应的预测数据进行了比较，以评价管理层对现金流量的预测是否可靠； 我们评估了管理层进行商誉减值测试时使用的估值方法的适当性； 我们将现金流量预测所使用的数据与历史数据、经营预算进行了比较； 同时，我们对管理层在测试中采用的关键假设及判断的合理性进行了评估，并且评价了管理层利用其聘请的评估机构的工作； 我们测试了管理层对于相关资产组未来现金流量净现值的计算是否准确。
（二）网络游戏收入确认 2018 年度，贵公司网络游戏运营营业收入为 31,564.35 万元，占营业收入总额的 26.24%，产生的净利润占净利润总额的 41.87%。	我们评估并测试了与营业收入确认和计量相关的内部控制制度设计合理性和执行有效性； 按游戏种类和运营模式对营业收入和营业成本实施分析性程序，包括月

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司的网络游戏收入包含网络游戏的开发与运营，具有客户数量多、区域分散，单个游戏玩家交易金额小等特征，且包含多种运营模式，收入的确认和计量存在游戏行业的固有风险，为此我们将网络游戏收入的确认与计量确定为关键审计事项。	度间收入异常波动、毛利率异常变动等，并复核收入的合理性，与历史期间的营业收入指标对比分析； 我们通过对主要自营游戏的收入分析，执行了包括抽查游戏玩家充值记录、检查游戏玩家登录的 IP 地址是否存在异常、检查游戏币的消耗等程序，检查自营游戏收入确认依据的合理性、真实性和完整性； 我们抽查了游戏联合运营模式中与客户签订的合同或框架协议，结合有关业务流程和协议约定的分成方式、结算周期等，对主要客户的收入和应收账款余额执行检查对账单、函证等程序，检查联营游戏收入确认依据的合理性、真实性和完整性； 抽样测试审计截止日前后重要的营业收入会计记录，确定是否存在提前或延后确认营业收入的情况。

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非贵公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国•北京

中国注册会计师：

（项目合伙人）：

中国注册会计师：

二〇一九年四月二十五日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：任子行网络技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

资　　产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	306,197,814.63	321,262,001.31
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	496,319,210.48	380,278,453.79
预付款项	五、3	79,344,371.76	32,447,523.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	19,045,849.81	17,073,190.79
买入返售金融资产			
存货	五、5	168,834,572.65	176,997,233.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	118,043,990.29	5,966,527.31
流动资产合计		1,187,785,809.62	934,024,930.53
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、7	184,380,389.74	179,341,350.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	22,998,517.23	17,962,308.16
投资性房地产	五、9	75,182,784.57	75,725,047.86
固定资产	五、10	173,735,098.23	178,980,308.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、11	16,532,317.68	19,370,955.34
开发支出			
商誉	五、12	674,691,462.57	848,763,184.87
长期待摊费用	五、13	12,321,741.71	3,995,241.76
递延所得税资产	五、14	37,463,129.35	30,645,643.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,197,305,441.08	1,354,784,040.16
资产总计		2,385,091,250.70	2,288,808,970.69

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：任子行网络技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、15	100,000,000.00	175,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、16	274,506,053.19	250,655,180.67
预收款项	五、17	164,479,215.91	202,206,394.37
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、18	60,343,908.61	55,224,198.67
应交税费	五、19	63,564,624.99	40,120,803.61
其他应付款	五、20	17,212,623.91	58,804,648.57
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21	28,123,700.00	
其他流动负债	五、22	4,636,460.99	5,169,662.59
流动负债合计		712,866,587.60	787,180,888.48
非流动负债			
长期借款	五、23	50,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、24	154,492,271.46	178,744,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、25	39,303,666.71	35,413,666.67
递延所得税负债	五、14	1,604,365.51	2,416,138.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		245,400,303.68	216,573,805.18
负债合计		958,266,891.28	1,003,754,693.66
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	680,036,042.00	447,930,709.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	180,154,396.11	337,041,373.09
减：库存股	五、28	56,247,400.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	49,104,343.92	42,340,443.15
一般风险准备			
未分配利润	五、30	515,563,600.35	396,598,647.02
归属于母公司所有者权益合计		1,368,610,982.38	1,223,911,172.26
少数股东权益		58,213,377.04	61,143,104.77
所有者权益（或股东权益）合计		1,426,824,359.42	1,285,054,277.03
负债和所有者权益总计		2,385,091,250.70	2,288,808,970.69

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：任子行网络技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

资　　产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		193,972,170.31	129,114,341.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十五、1	277,308,196.23	317,040,457.93
预付款项		51,559,701.71	12,590,703.62
其他应收款	十五、2	24,185,905.60	19,375,651.54
存货		91,164,018.50	86,207,945.81
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		137,000,000.00	125,000,000.00
流动资产合计		775,189,992.35	689,329,100.31
非流动资产：			
可供出售金融资产		87,897,801.77	126,981,350.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	1,307,555,116.82	1,365,442,308.16
投资性房地产		75,182,784.57	75,725,047.86
固定资产		82,630,204.65	87,214,843.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,552,241.52	2,085,908.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,596,506.88	2,341,137.96
递延所得税资产		34,388,836.70	29,602,824.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,591,803,492.91	1,689,393,420.30
资产总计		2,366,993,485.26	2,378,722,520.61

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：任子行网络技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		85,451,208.63	287,600,089.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		271,726,143.83	210,192,123.67
预收款项		81,810,466.08	113,695,717.44
应付职工薪酬		26,543,104.31	22,739,999.99
应交税费		44,636,650.12	25,176,418.68
其他应付款		192,418,718.63	188,271,789.65
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		28,123,700.00	
其他流动负债			
流动负债合计		730,709,991.60	847,676,139.21
非流动负债：			
长期借款		50,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		154,492,271.46	178,744,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		38,932,000.00	34,738,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		243,424,271.46	213,482,000.00
负债合计		974,134,263.06	1,061,158,139.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本		680,036,042.00	447,930,709.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		350,821,182.52	505,586,715.52
减：库存股		56,247,400.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		49,104,343.92	42,340,443.15
一般风险准备			
未分配利润		369,145,053.76	321,706,513.73
所有者权益（或股东权益）合计		1,392,859,222.20	1,317,564,381.40
负债和所有者权益总计		2,366,993,485.26	2,378,722,520.61

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并利润表

2018年度

编制单位：任子行网络技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,202,714,300.55	1,076,908,064.59
其中：营业收入	五、31	1,202,714,300.55	1,076,908,064.59
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,332,253,876.08	1,155,117,360.80
其中：营业成本	五、31	587,471,113.02	520,806,674.05
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、32	12,681,795.47	10,570,486.31
销售费用	五、33	225,965,368.06	168,384,715.54
管理费用	五、34	123,206,762.43	87,299,606.48
研发费用	五、35	168,506,692.84	136,866,039.64
财务费用	五、36	6,780,035.82	4,240,228.10
其中：利息费用		13,016,448.60	7,127,990.19
利息收入		6,665,728.94	2,779,043.39
资产减值损失	五、37	207,642,108.44	226,949,610.68
加：其他收益	五、40	74,147,016.28	38,913,658.75
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	150,379,484.12	1,683,744.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		36,209.07	-691,887.05
公允价值变动收益（损失以“-”填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、39	53,283.78	82,882.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		95,040,208.65	-37,529,010.75
加：营业外收入	五、41	66,615,833.85	204,826,466.57
减：营业外支出	五、42	393,697.13	60,514.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		161,262,345.37	167,236,941.32
减：所得税费用	五、43	23,148,096.08	15,279,462.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		138,114,249.29	151,957,478.36
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		138,114,249.29	151,957,478.36
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,051,171.71	2,689,385.88
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		139,165,421.00	149,268,092.48
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		138,114,249.29	151,957,478.36
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		139,165,421.00	149,268,092.48
归属于少数股东的综合收益总额		-1,051,171.71	2,689,385.88
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.21	0.22
（二）稀释每股收益		0.21	0.22

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司利润表

2018年度

编制单位：任子行网络技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　　目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、4	**518,245,237.80**	**464,645,296.93**
减：营业成本	十五、4	385,914,425.44	301,289,946.99
税金及附加		4,592,122.43	5,115,704.76
销售费用		93,242,175.69	76,369,165.96
管理费用		67,535,603.14	46,120,717.39
研发费用		62,326,102.22	47,861,925.06
财务费用		1,709,607.76	3,114,378.37
其中：利息费用		11,511,804.17	9,265,286.11
利息收入		10,056,913.30	6,248,948.74
资产减值损失		184,257,518.43	223,161,687.35
加：其他收益		38,392,253.56	24,662,659.29
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	250,815,988.47	79,348,023.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		36,209.07	-691,887.05
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-79.33	996.11
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**7,875,845.39**	**-134,376,550.38**
加：营业外收入		64,079,271.88	201,511,757.20
减：营业外支出		308,242.24	54,986.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**71,646,875.03**	**67,080,220.43**
减：所得税费用		4,007,867.33	-2,254,426.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**67,639,007.70**	**69,334,646.96**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		67,639,007.70	69,334,646.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		**-**	**-**
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		**67,639,007.70**	**69,334,646.96**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并现金流量表

2018年度

编制单位：任子行网络技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,196,669,263.82	1,205,134,027.42
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		50,430,519.24	27,487,758.75
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	68,643,109.02	56,228,635.25
经营活动现金流入小计		1,315,742,892.08	1,288,850,421.42
购买商品、接受劳务支付的现金		787,976,308.76	625,759,054.04
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		305,114,039.88	207,919,595.98
支付的各项税费		108,313,449.03	91,692,530.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	184,209,721.35	161,856,506.81
经营活动现金流出小计		1,385,613,519.02	1,087,227,687.41
经营活动产生的现金流量净额		-69,870,626.94	201,622,734.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		272,843,548.23	128,726,200.00
取得投资收益收到的现金		164,669,421.66	2,059,608.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,980.00	229,820.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、44		110,000,000.00
投资活动现金流入小计		437,538,949.89	241,015,628.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,265,501.96	25,320,772.56
投资支付的现金		381,995,457.58	159,690,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			185,701,880.96
支付其他与投资活动有关的现金	五、44	2,275,059.12	100,230,046.21
投资活动现金流出小计		393,536,018.66	470,942,699.73
投资活动产生的现金流量净额		44,002,931.23	-229,927,071.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		60,156,850.60	39,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			39,000,000.00
取得借款收到的现金		278,000,000.00	275,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		338,156,850.60	314,000,000.00
偿还债务支付的现金		303,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,205,694.41	29,212,499.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44	4,000,000.00	167,526,570.83
筹资活动现金流出小计		335,205,694.41	296,739,069.86
筹资活动产生的现金流量净额		2,951,156.19	17,260,930.14
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-22,916,539.52	-11,043,407.31
加：期初现金及现金等价物余额		313,971,931.31	325,015,338.62
六、期末现金及现金等价物余额		291,055,391.79	313,971,931.31

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司现金流量表

2018年度

编制单位：任子行网络技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		580,683,736.43	475,075,158.40
收到的税费返还		18,763,745.47	16,485,928.74
收到的其他与经营活动有关的现金		116,396,553.73	24,278,197.82
经营活动现金流入小计		715,844,035.63	515,839,284.96
购买商品、接受劳务支付的现金		429,511,936.57	283,855,184.05
支付给职工以及为职工支付的现金		147,651,104.54	94,179,528.20
支付的各项税费		27,004,427.06	31,944,091.76
支付的其他与经营活动有关的现金		153,254,944.21	72,544,522.67
经营活动现金流出小计		757,422,412.38	482,523,326.68
经营活动产生的现金流量净额		-41,578,376.75	33,315,958.28
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		205,083,548.23	8,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		163,636,557.28	80,039,910.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金		10,634,040.00	110,000,000.00
投资活动现金流入小计		379,354,145.51	198,039,910.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,975,910.62	2,382,780.23
投资所支付的现金		273,382,909.61	443,463,277.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金		2,275,059.12	100,000,000.00
投资活动现金流出小计		277,633,879.35	545,846,057.23
投资活动产生的现金流量净额		101,720,266.16	-347,806,147.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		60,156,850.60	
借款所收到的现金		235,000,000.00	427,600,089.78
收到的其他与筹资活动有关的现金			121,217,691.32
筹资活动现金流入小计		295,156,850.60	548,817,781.10
偿还债务所支付的现金		275,000,000.00	140,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		26,701,049.95	29,212,499.01
支付的其他与筹资活动有关的现金			2,375,343.61
筹资活动现金流出小计		301,701,049.95	171,587,842.62
筹资活动产生的现金流量净额		-6,544,199.35	377,229,938.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		53,597,690.06	62,739,749.75
加：期初现金及现金等价物余额		127,397,851.41	64,658,101.66
六、期末现金及现金等价物余额		180,995,541.47	127,397,851.41

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并所有者权益变动表

2018年度

编制单位：任子行网络技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	本　期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	447,930,709.00	-	-	-	337,041,373.09	-	-	-	42,340,443.15	-	396,598,647.02	61,143,104.77	1,285,054,277.03
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	447,930,709.00	-	-	-	337,041,373.09	-	-	-	42,340,443.15	-	396,598,647.02	61,143,104.77	1,285,054,277.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	232,105,333.00	-	-	-	-156,886,976.98	56,247,400.00	-	-	6,763,900.77	-	118,964,953.33	-2,929,727.73	141,770,082.39
（一）综合收益总额											139,165,421.00	-1,051,171.71	138,114,249.29
（二）所有者投入和减少资本	8,140,000.00	-	-	-	67,078,356.02	56,247,400.00	-	-	-	-	-	-1,878,556.02	17,092,400.00
1. 股东投入普通股												-1,878,556.02	-1,878,556.02
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额					21,092,400.00								21,092,400.00
4. 其他	8,140,000.00				45,985,956.02	56,247,400.00							-2,121,443.98
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,763,900.77	-	-20,200,467.67	-	-13,436,566.89
1. 提取盈余公积									6,763,900.77		-6,763,900.77		0.00
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者(或股东)的分配											-13,436,566.90		-13,436,566.90
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转	223,965,333.00	-	-	-	-223,965,333.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	223,965,333.00				-223,965,333.00								-
2. 盈余公积转增资本(或股本)													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 未分配利润转增资本（或股本）													-
5. 设定受益计划变动额结转留存收益													
6. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
（六）其他													-
四、本期期末余额	680,036,042.00	-	-	-	180,154,396.11	56,247,400.00	-	-	49,104,343.92	-	515,563,600.35	58,213,377.04	1,426,824,359.42

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：任子行网络技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	上　期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	448,331,331.00				505,526,580.86	28,985,073.78			35,406,978.45		276,680,377.96	34,499,141.39	1,271,459,335.87
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	448,331,331.00	-	-	-	505,526,580.86	28,985,073.78	-	-	35,406,978.45	-	276,680,377.96	34,499,141.39	1,271,459,335.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-400,622.00	-	-	-	-168,485,207.77	-28,985,073.78	-	-	6,933,464.70	-	119,918,269.06	26,643,963.38	13,594,941.15
（一）综合收益总额											149,268,092.48	2,689,385.88	151,957,478.36
（二）所有者投入和减少资本	-400,622.00	-	-	-	-168,485,207.77	-28,985,073.78	-	-	-	-	-	23,954,577.50	-115,946,178.49
1. 股东投入普通股						-28,985,073.78						39,000,000.00	67,985,073.78
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,346,400.00								2,346,400.00
4. 其他	-400,622.00				-170,831,607.77							-15,045,422.51	-186,277,652.28
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,933,464.70	-	-29,349,823.42	-	-22,416,358.72
1. 提取盈余公积									6,933,464.70		-6,933,464.70		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者(或股东)的分配											-22,416,358.72		-22,416,358.72
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)													-
2. 盈余公积转增资本(或股本)													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 未分配利润转增资本（或股本）													-
5. 设定受益计划变动额结转留存收益													
6. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
（六）其他													-
四、本期期末余额	447,930,709.00	-	-	-	337,041,373.09	-	-	-	42,340,443.15	-	396,598,647.02	61,143,104.77	1,285,054,277.03

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司所有者权益变动表

2018年度

编制单位：任子行网络技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	本　期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续股	其他								
一、上年期末余额	447,930,709.00	-	-	-	505,586,715.52	-	-	-	42,340,443.15	-	321,706,513.73	1,317,564,381.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	447,930,709.00	-	-	-	505,586,715.52	-	-	-	42,340,443.15	-	321,706,513.73	1,317,564,381.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	232,105,333.00	-	-	-	-154,765,533.00	56,247,400.00	-	-	6,763,900.77	-	47,438,540.03	75,294,840.80
（一）综合收益总额											67,639,007.70	67,639,007.70
（二）所有者投入和减少资本	8,140,000.00	-	-	-	69,199,800.00	56,247,400.00	-	-	-	-	-	21,092,400.00
1. 股东投入普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额					21,092,400.00							21,092,400.00
4. 其他	8,140,000.00				48,107,400.00	56,247,400.00						-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,763,900.77	-	-20,200,467.67	-13,436,566.90
1. 提取盈余公积									6,763,900.77		-6,763,900.77	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者(或股东)的分配											-13,436,566.90	-13,436,566.90
4. 其他												-
（四）股东权益内部结转	223,965,333.00	-	-	-	-223,965,333.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	223,965,333.00				-223,965,333.00							-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 未分配利润转增资本（或股本）												-
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												
6. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												-
四、本期期末余额	680,036,042.00	-	-	-	350,821,182.52	56,247,400.00	-	-	49,104,343.92	-	369,145,053.76	1,392,859,222.20

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：任子行网络技术股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	上　期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续股	其他								
一、上年期末余额	448,331,331.00				505,197,345.81	28,985,073.78			35,406,978.45		281,721,690.18	1,241,672,271.66
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
同一控制下企业合并												-
其他												-
二、本年期初余额	448,331,331.00	-	-	-	505,197,345.81	28,985,073.78	-	-	35,406,978.45	-	281,721,690.18	1,241,672,271.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-400,622.00	-	-	-	389,369.71	-28,985,073.78	-	-	6,933,464.70	-	39,984,823.55	75,892,109.74
（一）综合收益总额											69,334,646.96	69,334,646.96
（二）所有者投入和减少资本	-400,622.00	-	-	-	389,369.71	-28,985,073.78	-	-	-	-	-	28,973,821.49
1. 股东投入普通股						-28,985,073.78						28,985,073.78
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,346,400.00							2,346,400.00
4. 其他	-400,622.00				-1,957,030.29							-2,357,652.29
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,933,464.70	-	-29,349,823.41	-22,416,358.71
1. 提取盈余公积									6,933,464.70		-6,933,464.70	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者(或股东)的分配											-22,416,358.71	-22,416,358.71
4. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 未分配利润转增资本（或股本）												-
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												
6. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												-
四、本期期末余额	447,930,709.00	-	-	-	505,586,715.52	-	-	-	42,340,443.15	-	321,706,513.73	1,317,564,381.40

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

任子行网络技术股份有限公司
财务报表附注

截止2018年12月31日

一、公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、公司的发行上市及股本等基本情况

本公司系由景晓军、深圳市华信远景投资咨询有限公司、景晓东、吴宁莉、沈智杰、唐海林、古元、师召辉共同发起，于2010年3月8日在原深圳市任子行网络技术有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司。公司股票于2012年4月25日在深圳交易所上市交易，股票代码为300311。公司现持有统一社会信用代码91440300723005104T 的《企业法人营业执照》，注册资本680,036,042.00元，股份总数680,036,042股（每股面值1元），其中，有限售条件的流通股237,229,225股，无限售条件的流通股442,806,817股。

2、公司注册地、总部地址

公司注册地、总部地址：深圳市南山区高新区科技中2路软件园2栋6楼。

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要产品：本公司所属行业为软件和信息技术服务业。主要产品为网络内容与行为审计系列产品、网络内容与行为监管系列产品，其中网络内容与行为审计产品包括专用安全审计产品和通用安全审计产品；网络游戏软件。

许可经营项目：第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）；第二类增值电信业务中的因特网信息服务业务（因特网信息服务不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械、电子公告服务等内容）（按《增值电信业务经营许可证》经营）；信息服务业务（仅限互联网信息服务业务）。

一般经营项目：计算机软硬件技术开发、销售及相关技术服务；计算机信息系统集成；电子商务（以上各项不含国家法律、行政法规、国务院决定规定需报经审批的项目），经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。网络技术开发，计算机软硬件的技术开发，动漫设计（以上不含限制项目）。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司主要经营活动为：公司系网络内容与行为审计和监管整体解决方案提供商，主要从事网络内容与行为审计和监管产品的研发、生产和销售，并提供安全集成、安全审计相关服务，形成从计算机终端到网络在线分析等全面的网络内容与行为审计产品线。以及网络游戏软件的开发、销售、维护、运营。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

（1）本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司深圳市任子行科技开发有限公司、深圳市任网游科技发展有限公司、武汉任子行软件技术有限公司、成都网娱互动网络科技有限公司、苏州唐人数码科技有限公司及其子公司苏州争渡科技有限公司、北京亚鸿世纪科技发展有限公司、深圳九合信息安全产业投资一期合伙企业（有限合伙）、深圳九合文化创意产业投资合伙企业（有限合伙）、惠州市任网安科技发展有限公司、广州数沃信息科技有限公司、深圳市任知聚科技有限公司、北京任子行网络安全技术有限公司、深圳泡椒思志信息技术有限公司及其全资子公司深圳银狐游戏网络有限公司、上海穆冠信息技术有限公司，以及深圳银狐游戏网络有限公司的全资子公司海南银狐思志网络科技有限公司。

（2）本期合并财务报表范围变化情况

本期新纳入合并范围的子公司包括：

出资设立的子公司：深圳市任知聚科技有限公司、北京任子行网络安全技术有限公司。

本期因失去控制权，不再合并的子公司包括：惠州市任网安科技发展有限公司、武汉任子行软件技术有限公司。

5、财务报告批准报出日

本财务报表于2019年4月25日经公司第三届董事会第三十一次会议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

（2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

（3）共同经营参与方的会计处理

① 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第 4 号－固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号一一或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号一一资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

（4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对该合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额

11、应收款项

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的具体标准为：金额在50万元以上。

②单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1：除单项金额重大并单项计提坏账和单项金额虽不重大但单项计提坏账的应收款项以外的客户。	对于此组合的应收款项的坏账准备均以应收款项的账龄为基础，采用账龄分析法。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3 年以上	100%	100%

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在明显减值迹象的其他单项金额不重大的应收款项
坏账准备的计提方法	按其未来现金流量现值低于账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

对于公司合并财务报表范围内的关联方应收款项不计提坏账准备。

12、存货

（1） 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、发出商品等。

（2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（3） 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4） 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（5） 低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

13、长期股权投资

（1） 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a）一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b）通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c）为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d）在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2） 后续计量

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14、投资性房地产

本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益

15、固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、办公设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类　　别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	50、20	5	1.9、4.75
机器设备	10	5	9.5
电子设备	5	10	18
运输工具	5	10	18
办公设备	5	10	18

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

① 资产支出已经发生；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

（1）购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类　　别	摊销年限
外购软件	5
软件著作权	5
其他	5

19、商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

20、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23、收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

（1）销售商品

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

（2）提供劳务

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

（4）收入确认的具体方法：

①硬件销售收入

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

硬件销售收入按照商品销售的确认原则确认收入。

②应用软件开发与销售：包括自行开发研制软件产品销售与定制开发软件销售。

自行开发研制的软件产品是指公司拥有著作权，销售时不转让所有权的软件产品。该类产品，需安装调试的按合同约定在实施完成并经对方验收合格后确认收入；不需安装的以产品交付并经购货方验收合格后确认收入。

定制软件是指根据与客户签订的技术开发、委托开发合同，对用户的业务进行充分实地调查，并根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，由此开发出来不具有通用性的软件。定制软件项目在同一会计年度内开始并完成的，按照合同约定、在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入；跨年度定制软件由公司业务技术部门根据合同分阶段提供项目开发进度，经用户确认后，按照完工百分比法确认收入。

③系统集成：系统集成是指通过结构化的综合布线系统和计算机网络技术，将各个分离的设备、功能和信息等集成到相互关联的、统一和协调的系统之中，使资源达到充分共享，实现集中、高效、便利的管理系统。

对于系统集成业务，如果软件收入与设备配件及安装服务收入能分开核算，则硬件收入按照上述商品销售收入的原则进行确认，软件收入按照上述软件产品销售的原则进行确认。如果软件收入与设备配件及安装服务服务收入不能分开核算，则将其一并核算，待系统集成于安装完成后确认收入。

④安全审计相关服务：主要是指维护服务和其他服务，维护服务是在合同约定的服务期间为客户提供产品维护和升级服务，其他服务则根据客户的需求和合同约定提供相应的服务。

维护服务在服务期间采用直线法确认收入，其他服务（在同一年度完成）在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。对于跨期提供服务的，按提供劳务确认原则确认收入。

⑤网络游戏运营：

公司目前的网络游戏运营模式主要包括公司自主运营、联合发行、代理运营。

A、公司自主运营收入的确认原则、方式和流程

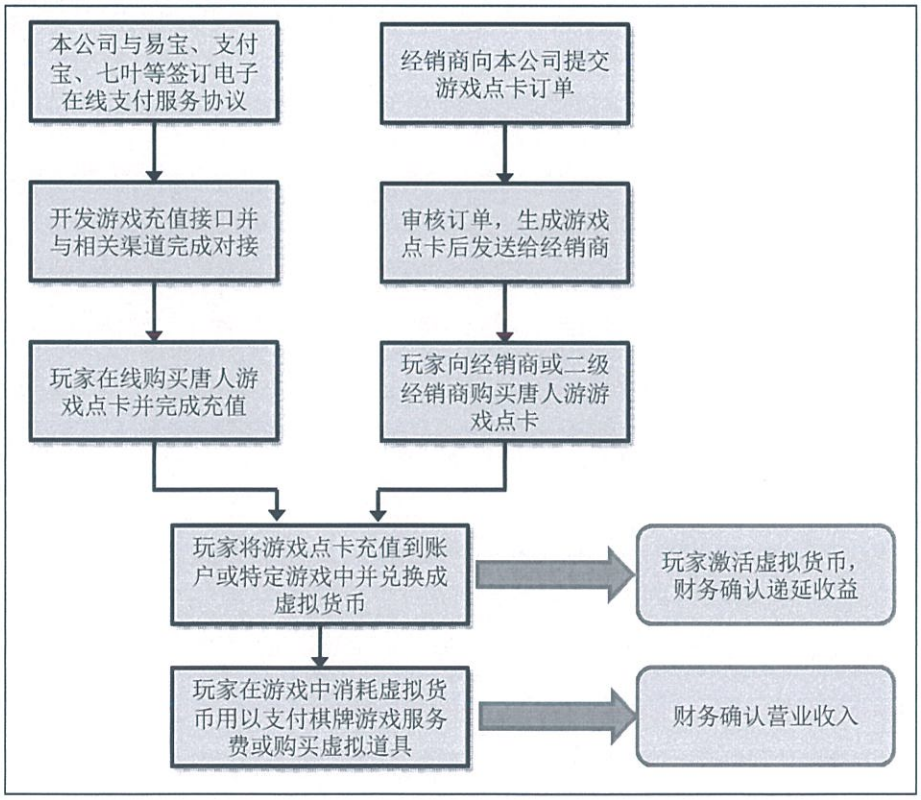
cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司是通过游戏玩家在网络游戏中使用虚拟货币支付棋牌游戏服务费、虚拟货币购买道具装备或某些特殊游戏功能模块的方式取得网络游戏运营收入。游戏玩家可以从公司的游戏点卡经销商处购得游戏点卡，也可以从公司的官方运营网站上通过银行借记卡、信用卡、第三方支付、手机支付以及银行转账等方式购得游戏点卡。游戏玩家可以使用上述游戏点卡进入公司运营的网络游戏中使用虚拟货币进行消费。

公司在棋牌游戏服务费收费模式下，游戏玩家可以免费体验公司棋牌类游戏中的非财富类游戏的所有功能，如休闲类游戏、棋类游戏等，只有游戏玩家参与财富类游戏时才需要支付费用。棋牌游戏服务费收费模式下，在游戏玩家实际使用虚拟货币支付每局棋牌游戏服务费时确认收入。

公司在道具收费模式下，游戏玩家可以免费体验公司在线运营的网络游戏的基本功能，只有游戏玩家购买游戏中的虚拟道具时才需要支付费用。在道具收费模式下，公司在游戏玩家实际使用虚拟货币购买道具时确认收入。

自主运营模式下收入确认流程如下：



B、联合发行收入的会计政策、确认方式和流程

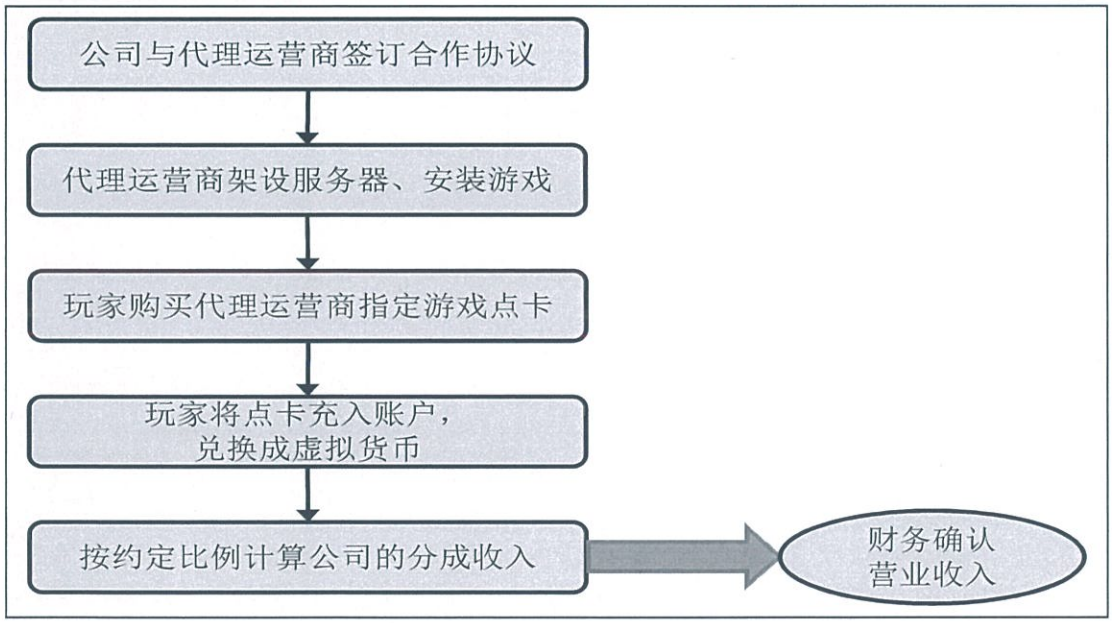
cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

联合发行是指公司利用自有互联网平台发布第三方游戏产品，即平台用户可以将持有的平台虚拟代币直接转换为第三方游戏产品定义的虚拟货币，从而将平台用户溢余资源转化为第三方游戏产品的游戏用户。在联合发行模式下，第三方游戏研发商或运行商架设服务器并负责游戏的运营、更新维护、技术支持和客户服务；公司负责游戏产品的推广、导入用户和玩家账号、玩家充值服务及计费系统的管理。

在联合发行模式下，公司在游戏玩家实际充值并消费虚拟货币时确认收入，并将按协议约定比例分成给游戏研发商或运营商的金额确认为营业成本。

C、代理运营收入的会计政策、确认方式和流程

公司与代理商签订合作运营协议，代理商负责游戏的发行推广、游戏运营收入的结算，公司主要负责提供游戏产品、相关的软件及技术支持、部分客服等。在代理运营模式下，代理商向公司按照合作协议所约定的分成比例及双方确认的充值数据进行付款，公司每月根据平台游戏终端充值数据扣除相关渠道费用后按分成比例计算后确认收入。代理运营模式下收入确认流程如下：



⑥受托开发网络游戏软件：

受托开发网络游戏软件是指根据与客户签订的技术开发、委托开发合同，根据客户的需求进行网络游戏软件的设计与开发。受托开发网络游戏软件项目在同一会计年度内开始并完成的，按照合同约定、在项目实施完成并经对方验收合格

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

后确认收入；跨年度受托开发网络游戏软件由公司业务技术部门根据合同分阶段提供项目开发进度，经客户确认后，按照完工百分比法确认收入。

⑦游戏运营业务

游戏运营业务是指公司利用自有的泡椒平台运营第三方游戏产品，游戏玩家下载、安装并注册后，可以通过集成在游戏中的泡椒自主研发的SDK的支付功能进行充值，充值成功后，游戏玩家将获得一定数量的、可以直接用于游戏内消费的游戏币或泡椒币（泡椒平台虚拟货币）。游戏运营收入在玩家充值获取泡椒币或游戏币，且将泡椒币兑换为游戏币时确认收入。

⑧分发推广业务

分发推广业务是指公司与合作商签订合作协议，在泡椒平台上推广合作商的各种应用产品、业务、服务或内容等。在分发推广业务模式下，公司的收入模式主要有CPA（COST PER ACTION）和CPS（COST PER SALES）两种模式。

CPA模式：指按照新增有效激活用户数量取得收入。即合作商按照泡椒平台实际导给合作方的用户注册/激活数为基准、以事先约定的价格进行结算，来确认CPA收入；

CPS模式：指按照用户的实际消费分成来获得收入。泡椒平台将合作商的应用、产品、业务、服务或内容等放置在泡椒平台上供用户下载、体验、访问，若用户在合作商的产品、业务与服务中发生了购买消费行为，则合作商按合作协议中约定的分成比例、以用户实际消费的金额向泡椒支付分成，确认CPS收入。

⑨代理发行业务

代理发行业务是指公司从游戏研发商获得游戏运营的授权后，将游戏发行到第三方平台进行推广。发行业务模式下，游戏玩家对游戏进行充值时确认收入（自有SDK）或收到联合运营方提供的计费账单并核对数据确认无误时按照与联合运营方合作协议约定的分成比例确认收入（联合运营方提供SDK）。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

26、租赁

（1）经营租赁

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

①作为承租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

②作为出租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

27、持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

28、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

29、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

30、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

31、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

2018年6月15日，财政部以财会[2018]15号发布了《关于修订2018年度一般企业财务报表格式的通知》，对尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目；将“应收股利”和“应收利息”归并至“其他应收款”项目；将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目；将“工程物资”归并至“在建工程”项目；将“应付票据”和“应付账款”归并至“应付票据及应付账款”项目；将“应付股利”和“应付利息”归并至“其他应付款”项目；将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目。

利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目，在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

本公司按照财政部财会[2018]15号文规定的财务报表格式编制2018年度财务报表。

（2）重要会计估计变更

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税增值额	17%、16%、6%、3%
城市建设维护税	应纳流转税税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：2018 年 5 月 1 日起，本公司的产品或劳务收入的增值税税率由 17%变更为 16%。

2、税收优惠

（1）增值税及享受的税收优惠政策

根据国务院发布的国发[2000]18 号《国务院关于印发<鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策>的通知》和财政部、国家税务总局、海关总署发布的财税[2000]25 号《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》以及国务院 2011 年 1 月 28 日发布的国发[2011]4 号《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》中的有关规定，本公司及子公司销售自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税后，增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

根据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税〔2013〕37 号）附件 3《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条，试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。

（2）企业所得税及享受的税收优惠政策

本公司于 2017 年被认定为国家高新技术企业，自 2017 年起可减按 15%的税率计缴，认定有效期 3 年。根据财税〔2012〕27 号《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》的规定，对国家规划布局内的重点

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

软件企业和集成电路设计企业，如当年未享受免税优惠的，可减按10%的税率征收企业所得税。本公司2018年度按10%的税率计缴。

子公司北京亚鸿世纪科技发展有限公司根据国发[2011]4号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）和《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2016]49号）的规定，对新办的符合条件的软件企业，经备案后，自获利年度起，享受企业所得税“两免三减半”优惠政策，于2014年5月12日获得北京市软件行业颁发的《软件企业证书》，2018年度为可享受企业所得税“两免三减半”优惠政策第三年。北京亚鸿世纪科技发展有限公司于2017年被认定为国家高新技术企业，自2017年起可减按15%的税率计缴，认定有效期3年。北京亚鸿世纪科技发展有限公司根据财税〔2012〕27号《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》的规定，对国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业，如当年未享受免税优惠的，可减按10%的税率征收企业所得税。该公司2018年度按10%的税率计缴。

子公司深圳市任网游科技发展有限公司于2017年被认定为国家高新技术企业，自2017年起减按15%的税率计缴，认定有效期3年。

子公司深圳市任子行科技开发有限公司于2017年被认定为国家高新技术企业，自2017年起减按15%的税率计缴，认定有效期3年。

子公司苏州唐人数码科技有限公司于2017年被认定为高新技术企业，自2017年起减按15%的税率计缴，认定有效期3年。

子公司深圳泡椒信息技术有限公司2016年被认定为高新技术企业，自2016年起减按15%的税率计缴，认定有效期3年。

孙公司深圳银狐深圳银狐游戏网络有限公司2017年被认定为高新技术企业，自2017年起减按15%的税率计缴，认定有效期3年。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额	期初余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

库存现金	28,040.44	64,720.60
银行存款	289,099,090.75	311,720,976.55
其他货币资金	17,070,683.44	9,476,304.16
合计	**306,197,814.63**	**321,262,001.31**

期末其他货币资金中15,142,422.84元系保函保证金，1,928,260.60元为第三方平台支付账户未结算余额。

2、应收票据及应收账款

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	27,251,568.28	11,606,753.00
应收账款	469,067,642.20	368,671,700.79
合计	**496,319,210.48**	**380,278,453.79**

2.1 应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	27,251,568.28	8,749,277.00
商业承兑票据		2,857,476.00
合计	**27,251,568.28**	**11,606,753.00**

（2）期末公司已质押的应收票据

无。

（3）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

（4）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

2.2 应收账款

（1）分类披露

单位：元　币种：人民币

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	550,113,643.14	100	81,046,000.94	14.73	469,067,642.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	**550,113,643.14**	**100**	**81,046,000.94**	**14.73**	**469,067,642.20**

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	417,285,696.45	100	48,613,995.66	11.65	368,671,700.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	**417,285,696.45**	**100**	**48,613,995.66**	**11.65**	**368,671,700.79**

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元　币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	373,433,489.71	18,079,639.26	5%
1至2年	101,527,402.46	10,152,740.25	10%
2至3年	31,913,042.21	9,573,912.67	30%
3年以上	43,239,708.76	43,239,708.76	100%
合计	**550,113,643.14**	**81,046,000.94**	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 32,432,005.28 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

（3）本期无实际核销的应收账款情况

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 107,805,042.44元，占应收账款年末余额合计数的比例为 19.69%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 5,278,349.32 元。

分别披露期末余额前五名：

单位：元　币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末金额
第一名	非关联方	32,263,252.97	1 年以内，1-2 年，2-3 年	5.86	1,764,752.79
第二名	非关联方	25,747,876.20	1 年以内	4.68	1,287,393.81
第三名	非关联方	22,536,170.00	1 年以内	4.10	1,126,808.50
第四名	非关联方	13,757,743.27	1 年以内	2.50	687,887.16
第五名	非关联方	13,500,000.00	1 年以内	2.45	675,000.00
合计		**107,805,042.44**		**19.59**	**5,541,842.26**

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元　币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	69,305,595.32	87.35	31,512,751.34	97.12
1 至 2 年	9,920,280.40	12.50	826,626.26	2.55
2 至 3 年	10,350.00	0.01	1,251.20	0.00
3 年以上	108,146.04	0.14	106,894.84	0.33
合计	**79,344,371.76**	**100**	**32,447,523.64**	**100**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为27,230,481.99元，占预付账款年末余额合计数的比例为34.32%。

分别披露期末余额前五名：

单位：元　币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例(%)
曙光信息产业（北京）有限公司	非关联方	17,839,662.42	1年以内	未到达结算条件	22.48
南京中新赛克软件有限责任公司	非关联方	10,218,058.28	1年以内	未到达结算条件	12.88
广州网众未来信息技术有限公司	非关联方	4,579,199.57	1年以内	未到达结算条件	5.77
南京中新赛克科技有限责任公司	非关联方	3,495,384.73	1-2年	未到达结算条件	4.41
广州瑞琛信息科技有限公司	非关联方	2,665,600.00	1年以内	未到达结算条件	3.36
合计		**38,797,905.00**			**48.90**

4、其他应收款

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	19,045,849.81	17,073,190.79
合计	**19,045,849.81**	**17,073,190.79**

4.1 其他应收款

（1）分类披露

单位：元　币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	34,427,160.60	100	15,381,310.79	44.68	19,045,849.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款					
合计	**34,427,160.60**	**100**	**15,381,310.79**	**44.68**	**19,045,849.81**

续上表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款	32,154,695.12	100	15,081,504.33	46.90	17,073,190.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款					
合计	**32,154,695.12**	**100**	**15,081,504.33**	**46.90**	**17,073,190.79**

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元　币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	13,015,180.70	613,639.88	5%
1至2年	5,775,197.55	577,519.76	10%
2至3年	2,066,616.00	619,984.80	30%
3年以上	13,570,166.35	13,570,166.35	100%
合计	**34,427,160.60**	**15,381,310.79**	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 299,806.46 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（3）本期无实际核销的其他应收款情况

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	10,148,970.04	10,910,311.51
押金	2,385,776.43	2,553,444.22
应收暂付款	17,151,316.65	15,428,416.81
员工借款	3,261,948.05	2,717,682.62
其他	1,479,148.93	544,839.96
合计	**34,427,160.60**	**32,154,695.12**

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元　币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市博海通讯技术有限公司	应收暂付款	11,955,278.70	3年以上	34.73	11,955,278.70
个人借款	员工借款	2,557,778.01	1年以内	7.43	127,888.90
天津任鸿科技发展中心	应收暂付款	1,199,391.84	1年以内	3.48	59,969.59
北京中天信安科技有限责任公司	应收暂付款	1,000,000.00	3年以上	2.90	1,000,000.00
西藏自治区公安厅	保证金	900,000.00	1-2年	2.61	90,000.00
合计	/	**17,612,448.55**		**51.16**	**13,233,137.19**

5、存货

（1）存货分类

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,292,499.09		1,292,499.09	17,057.90		17,057.90
在产品	65.00		65.00	79,678.39		79,678.39
库存商品	58,567,760.06	4,596,464.58	53,971,295.48	48,688,911.43	4,596,464.58	44,092,446.85
发出商品	113,556,882.28		113,556,882.28	132,805,372.65		132,805,372.65
低值易耗品	13,830.80		13,830.80	2,677.90		2,677.90
合计	**173,431,037.23**	**4,596,464.58**	**168,834,572.65**	**181,593,698.27**	**4,596,464.58**	**176,997,233.69**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2）存货跌价准备

单位：元　币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,596,464.58					4,596,464.58
合计	4,596,464.58					4,596,464.58

6、其他流动资产

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	1,543,990.29	2,196,527.31
银行理财产品	116,500,000.00	3,770,000.00
合计	118,043,990.29	5,966,527.31

7、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：						
按成本计量的	184,380,389.74		184,380,389.74	179,341,350.00		179,341,350.00
合计	184,380,389.74		184,380,389.74	179,341,350.00		179,341,350.00

（2） 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元　币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
深圳市中新赛克科技股份有限公司	48,981,350.00		39,083,548.23	9,897,801.77					0.62	1,537,500.00
扬州市富海永成股权投资合伙企业	25,000,000.00			25,000,000.0					7.02	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海创稷投资中心（有限合伙）	25,000,000.00			25,000,000.00					0.86	
北京明略软件系统有限公司	28,000,000.00			28,000,000.00					1.54	
深圳爱游戏网络科技有限公司	360,000.00			360,000.00					15.30	
广州星门信息科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					10.00	
成都启乐科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					10.00	
海南腾鼎科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					12.50	
北京上元信安技术有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00					11.43	
湖南合天智汇信息技术有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00					10.00	
深圳咔咔互娱网络科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00					10.00	
深圳市建升科技股份有限公司		12,089,700.00		12,089,700.00					0.85	
深圳市恒扬数据股份有限公司		31,032,887.97		31,032,887.97					4.944	
合计	179,341,350.00	44,122,587.97	39,083,548.23	184,380,389.74						1,537,500.00

8、长期股权投资

单位：元　币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
北京中天信安科技有限责任公司	902,176.59			-524,264.16						377,912.43	
深圳市逸风网络科技有限公司	651,186.13			-190,627.90						460,558.23	
深圳市云安宝科技有限公司	5,241,012.51			460,801.16						5,701,813.67	
深圳云盈网络科技有限公司	1,167,932.93			314,390.38						1,482,323.31	
深圳前海中电慧安科技有限公司	10,000,000.00									10,000,000.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
深圳哈工大科技创新产业发展有限公司		2,000,000.00		-24,090.41						1,975,909.59	
深圳国富丁香股权投资管理合伙企业（有限合伙）		3,000,000.00								3,000,000.00	
合计	17,962,308.16	5,000,000.00		36,209.07						22,998,517.23	

9、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产：

单位：元　币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	82,768,525.31			82,768,525.31
2.本期增加金额	1,097,936.74			1,097,936.74
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入	1,097,936.74			1,097,936.74
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	83,866,462.05			83,866,462.05
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	7,043,477.45			7,043,477.45
2.本期增加金额	1,640,200.03			1,640,200.03
（1）计提或摊销	1,593,127.32			1,593,127.32
（2）固定资产转入	47,072.71			47,072.71
3.本期减少金额				
（1）处置				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
（2）其他转出				
4. 期末余额	8, 683, 677. 48			8, 683, 677. 48
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	75, 182, 784. 57			75, 182, 784. 57
2. 期初账面价值	75, 725, 047. 86			75, 725, 047. 86

10、固定资产

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	173, 735, 098. 23	178, 980, 308. 68
固定资产清理		
合计	173, 735, 098. 23	178, 980, 308. 68

10. 1 固定资产情况

单位：元　币种：人民币

项目	房屋及建筑物	电子设备	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	149, 726, 920. 90	100, 493, 971. 97	7, 264, 106. 27	6, 143, 791. 36	263, 628, 790. 50
2. 本期增加金额	36, 554. 27	9, 499, 819. 36	1, 517, 410. 24		11, 053, 783. 87
（1）购置	36, 554. 27	9, 499, 819. 36	1, 517, 410. 24		11, 053, 783. 87
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	房屋及建筑物	电子设备	办公设备	运输工具	合计
3. 本期减少金额	1,097,936.74	610,704.53	215,083.00	663,647.86	2,587,372.13
（1）处置或报废	1,097,936.74	610,704.53	215,083.00	663,647.86	2,587,372.13
（2）政府补助冲减					
4. 期末余额	148,665,538.43	109,383,086.80	8,566,433.51	5,480,143.50	272,095,202.24
二、累计折旧					
1. 期初余额	11,032,553.69	65,383,007.38	3,493,648.56	4,739,272.19	84,648,481.82
2. 本期增加金额	3,155,860.60	6,312,920.17	4,979,468.71	494,213.36	14,942,462.84
（1）计提	3,155,860.60	6,312,920.17	4,979,468.71	494,213.36	14,942,462.84
3. 本期减少金额	47,072.71	438,623.81	163,368.81	581,775.32	1,230,840.65
（1）处置或报废	47,072.71	438,623.81	163,368.81	581,775.32	1,230,840.65
4. 期末余额	14,141,341.58	71,257,303.74	8,309,748.46	4,651,710.23	98,360,104.01
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
（1）计提					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	134,524,196.85	38,125,783.06	256,685.05	828,433.27	173,735,098.23
2. 期初账面价值	138,694,367.21	35,110,964.59	3,770,457.71	1,404,519.17	178,980,308.68

11、无形资产

单位：元　币种：人民币

项目	软件	商标	软件著作权	域名	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	6,310,603.43	5,727,700.00	5,343,438.59	17,927,700.00	35,309,442.02
2. 本期增加金额					
(1)购置	4,250,553.05				

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	软件	商标	软件著作权	域名	合计
(2)企业合并增加					
3.本期减少金额					
4.期末余额	10,561,156.48	5,727,700.00	5,343,438.59	17,927,700.00	**39,559,995.07**
二、累计摊销					
1.期初余额	4,393,090.19	1,800,685.00	2,259,926.59	7,484,784.90	**15,938,486.68**
2.本期增加金额					
（1）计提	1,394,460.91	1,145,540.00	963,649.84	3,585,539.96	**7,089,190.71**
（2）企业合并增加					
3.本期减少金额					
4.期末余额	5,787,551.10	2,946,225.00	3,223,576.43	11,070,324.86	**23,027,677.39**
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	4,773,605.38	2,781,475.00	2,119,862.16	6,857,375.14	**16,532,317.68**
2.期初账面价值	1,917,513.24	3,927,015.00	3,083,512.00	10,442,915.10	**19,370,955.34**

12、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元　币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
非同一控制下企业合并形成的商誉						
苏州唐人数码科技有限公司	692,270,420.31					692,270,420.31
深圳泡椒思志信息技术有限公司	341,103,235.12					341,103,235.12
北京亚鸿世纪科技发展有限公司	15,409,529.44					15,409,529.44
合计	**1,048,783,184.87**					**1,048,783,184.87**

（2）商誉减值准备

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位：元　币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
苏州唐人数码科技有限公司	200,020,000.00	111,303,600.41				311,323,600.41
深圳泡椒思志信息技术有限公司		62,768,121.89				62,768,121.89
合计	**200,020,000.00**	**174,071,722.30**				**374,091,722.30**

（3）商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

公司对上述商誉分别进行了减值测试，首先计算包含商誉的资产组或者资产组组合的账面价值，然后将这些相关资产组或者资产组组合的账面价值与其可收回金额进行比较，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。在预测可收回金额时，公司采用收益法预测现金流量现值。根据上述资产组或者资产组组合的历史增长率、行业增长率、公司历史经营经验、已签订的销售合同及经营计划与预算等，分别预计未来五年现金流量（第五年以后采用稳定的现金流量），按照各资产组或者资产组组合的加权平均资本成本 WACC 确定的折现率折现后，计算出上述子公司包含分摊的商誉的资产组组合的可收回金额。

公司根据深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司出具的《任子行网络技术股份有限公司以财务报告为目的所涉及的唐人数码资产组资产评估报告》（鹏信资评报字[2019]第 S031 号）的评估结果，确定苏州唐人数码科技有限公司截止 2018 年 12 月 31 日与商誉相关的资产组的账面价值为 3,053,180.10 元、商誉资产组可收回金额为 384,000,000.00 元，经测试对其商誉本期计提减值 111,303,600.41 元。

公司根据深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司出具的《任子行网络技术股份有限公司以财务报告为目的所涉及的泡椒思志资产组资产评估报告》（鹏信资评报字[2019]第 S044 号）的评估结果，确定深圳泡椒思志信息技术有限公司截止 2018 年 12 月 31 日与商誉相关的资产组的账面价值为 17,664,886.77 元、商誉资产组可收回金额为 296,000,000.00 元，经测试对其商誉本期计提减值 62,768,121.89 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息：

单位：元　币种：人民币

资产组名称	构成	账面金额	确定方法	是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	构成发生变化的主要事实与依据
苏州唐人数码科技有限公司	经营性资产与负债	3,053,180.10	能够独立产生现金流	是	
深圳泡椒思志信息技术有限公司	经营性资产与负债	17,664,886.77	能够独立产生现金流	是	

预测可收回金额时使用的折现率如下：

项目	苏州唐人数码科技有限公司	深圳泡椒思志信息技术有限公司
税前折现率	14.90%	17.84%

公司对北京亚鸿世纪科技发展有限公司资产组的商誉进行测试后，于本期末未发生减值。

13、长期待摊费用

单位：元　币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,341,137.96	1,757,190.18	1,004,194.07	-	3,094,134.07
独代版权金	1,090,146.72	9,586,973.63	1,247,379.80	838,574.40	8,591,166.15
租赁物业费	563,957.08	1,491,411.44	1,418,927.03	-	636,441.49
合计	**3,995,241.76**	**12,835,575.25**	**3,670,500.90**	**838,574.40**	**12,321,741.71**

14、递延所得税资产/ 递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	301,877,234.41	31,285,929.34	268,311,964.57	27,132,993.49
与资产相关的递延收益	39,303,666.71	3,948,950.01	35,413,666.67	3,512,650.00
股权激励	21,092,400.00	2,228,250.00		
合计	**362,273,301.12**	**37,463,129.35**	**303,725,631.24**	**30,645,643.49**

（2）未经抵销的递延所得税负债

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	10,695,770.14	1,604,365.51	16,107,590.07	2,416,138.51
合计	**10,695,770.14**	**1,604,365.51**	**16,107,590.07**	**2,416,138.51**

15、短期借款

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	50,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	165,000,000.00
合计	**100,000,000.00**	**175,000,000.00**

16、应付票据及应付账款

单位：元　币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
应付票据	8,319,053.00	10,465,470.00
应付账款	266,187,000.19	240,189,710.67
合计	**274,506,053.19**	**250,655,180.67**

16.1 应付票据

单位：元　币种：人民币

种类	**期末余额**	**期初余额**
银行承兑汇票	8,319,053.00	10,465,470.00
合计	**8,319,053.00**	**10,465,470.00**

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

16.2 应付账款

①按性质列示

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款及游戏信息服务费	266,187,000.19	240,189,710.67
合计	**266,187,000.19**	**240,189,710.67**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

②账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南京中新赛克软件有限责任公司	13,941,808.00	未达到结算条件
上海欣方智能系统有限公司	7,791,709.40	未达到结算条件
安徽新华博信息技术股份有限公司	5,912,022.88	未达到结算条件
锐捷网络股份有限公司	3,538,139.31	未达到结算条件
北京思普崚技术有限公司	2,782,551.11	未达到结算条件
河北创基电子科技有限公司	2,636,159.90	未达到结算条件
深圳云盈网络科技有限公司	2,287,840.31	未达到结算条件
哈尔滨诺龙科技发展有限公司	2,116,006.83	未达到结算条件
曙光信息产业（北京）有限公司	2,039,910.80	未达到结算条件
北京上元信安技术有限公司	1,956,114.17	未达到结算条件
烽火通信科技股份有限公司	1,820,000.00	未达到结算条件
成都科众达科技有限公司	1,623,931.62	未达到结算条件
中国电信股份有限公司常德鼎城区局	1,497,813.16	未达到结算条件
合计	**49,944,007.49**	/

17、预收款项

（1）预收账款项列示

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同款	164,479,215.91	202,206,394.37
合计	**164,479,215.91**	**202,206,394.37**

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广东中电富嘉工贸有限公司	48,585,848.00	项目未完成

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
芜湖市公安局	3,647,371.42	项目未完成
广州光天信息科技有限公司	2,670,985.00	项目未完成
大同市公安局	1,950,000.00	项目未完成
中国联合网络通信有限公司内蒙古自治区分公司	1,935,024.51	项目未完成
中国科学院信息工程研究所	1,836,000.00	项目未完成
韶关市公安局	1,805,400.00	项目未完成
泸州市公安局	979,309.80	项目未完成
广东省广播电视网络股份有限公司	977,474.00	项目未完成
东莞市天鑫网络科技开发有限公司	922,941.97	项目未完成
山西赛烁电子科技股份有限公司	900,000.00	项目未完成
云南省公安厅	887,500.00	项目未完成
中国联合网络通信有限公司广州市分公司	844,767.10	项目未完成
武汉思云科技发展有限公司	560,000.00	项目未完成
辽宁省通信管理局	500,000.00	项目未完成
湖北省 938 单位	500,000.00	项目未完成
合计	**69,502,621.80**	/

18、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位：元　币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	55,224,198.67	278,443,251.77	273,323,541.83	60,343,908.61
二、离职后福利-设定提存计划		16,372,292.34	16,372,292.34	
三、辞退福利		915,805.61	915,805.61	
四、一年内到期的其他福利				
合计	**55,224,198.67**	**295,731,349.72**	**290,611,639.78**	**60,343,908.61**

（2）短期薪酬列示

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位：元　币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	55,224,198.67	254,300,177.10	249,180,467.16	60,343,908.61
二、职工福利费		6,025,936.97	6,025,936.97	
三、社会保险费		7,050,427.68	7,050,427.68	
其中：医疗保险费		6,311,258.09	6,311,258.09	
工伤保险费		266,917.04	266,917.04	
生育保险费		472,252.55	472,252.55	
四、住房公积金		9,575,750.25	9,575,750.25	
五、工会经费和职工教育经费		1,483,544.04	1,483,544.04	
六、非货币福利		6,509.00	6,509.00	
七、其他		906.73	906.73	
合计	**55,224,198.67**	**278,443,251.77**	**273,323,541.83**	**60,343,908.61**

（3）设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		15,886,687.45	15,886,687.45	
2、失业保险费		485,604.89	485,604.89	
合计		**16,372,292.34**	**16,372,292.34**	

19、应交税费

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	25,573,325.83	14,389,737.79
企业所得税	36,067,649.15	23,594,542.83
个人所得税	639,788.00	931,784.81
城市维护建设税	717,141.58	567,550.80
教育费附加	521,350.25	419,488.57
房产税	-17,536.56	116,255.03

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	期初余额
印花税	46,513.12	79,987.75
其他	16,393.62	21,456.03
合计	**63,564,624.99**	**40,120,803.61**

20、其他应付款

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	260,032.98	20,193.35
其他应付款	16,952,590.93	58,784,455.22
合计	**17,212,623.91**	**58,804,648.57**

20.1 其他应付款

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付被并购方股东款		50,000,000.00
应付暂收款	14,232,969.13	4,160,330.14
应付员工款		1,840,574.08
其他-押金等	2,719,621.80	2,783,551.00
合计	**16,952,590.93**	**58,784,455.22**

21、一年内到期的非流动负债

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	28,123,700.00	
合计	**28,123,700.00**	

22、其他流动负债

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
尚未消耗的游戏充值款	4,636,460.99	5,169,662.59
合计	**4,636,460.99**	**5,169,662.59**

23、长期借款

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	50,000,000.00	
合计	**50,000,000.00**	

公司向贷款银行提供子公司北京亚鸿世纪科技发展有限公司100%股权作为质押担保。

24、长期应付款

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付被收购方股东款	126,368,571.46	178,744,000.00
限制性股票回购义务	28,123,700.00	
合计	**154,492,271.46**	**178,744,000.00**

25、递延收益

单位：元　币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	35,413,666.67	14,000,000.00	10,109,999.96	39,303,666.71	
合计	**35,413,666.67**	**14,000,000.00**	**10,109,999.96**	**39,303,666.71**	/

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
互联网视音频节目信息识别技术及监管平台	50,000.00		50,000.00		-	与资产相关
工程研发中心提升项目	100,000.00		100,000.00		-	与资产相关
互联网内容安全工程实验室	2,750,000.00		1,000,000.00		1,750,000.00	与资产相关
移动互联网应用审计平台	1,750,000.00		1,000,000.00		750,000.00	与资产相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
互联网舆情综合管理系统项目	45,000.00		45,000.00		-	与资产相关
互联网数据中心研发项目	935,000.00		340,000.00		595,000.00	与资产相关
移动互联网应用审计与综合数据处理平台	8,100,000.00		1,800,000.00		6,300,000.00	与资产相关
面向下一代信息网络的IDC/ISP/ICP 综合管理平台	8,000,000.00		1,600,000.00		6,400,000.00	与资产相关
三网融合多媒体舆情分析平台	5,138,000.00		2,936,000.00		2,202,000.00	与资产相关
网络多媒体舆情分析与处理工程技术中心	1,400,000.00		400,000.00		1,000,000.00	与资产相关
面向电信运营商的信息安全综合管理平台应用示范	1,300,000.00		195,000.00		1,105,000.00	与资产相关
互联网信息安全工程技术研究开发	170,000.00		40,000.00		130,000.00	与资产相关
深圳互联网内容安全工程实验室提升	3,000,000.00		-		3,000,000.00	与资产相关
移动互联网应用安全监管系统关键技术研究	2,000,000.00		300,000.00		1,700,000.00	与资产相关
基于云计算的互联网隐私保护关键技术研究		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
网络空间治理技术国家地方联合工程研究中心		12,000,000.00			12,000,000.00	与资产相关
基于云服务新一代网吧综合业务平台	259,000.00		84,000.00		175,000.00	与资产相关
“泡椒游戏中心”项目	166,666.67		99,999.96		66,666.71	与资产相关
“泡椒网手机游戏平台”项目	250,000.00		120,000.00		130,000.00	与资产相关
合计	**35,413,666.67**	**14,000,000.00**	**10,109,999.96**		**39,303,666.71**	

26、股本

单位：元　币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、一）					期末余额
		发行新股	限制性股票授予	公积金转股	其他	小计	
股份总数	447,930,709.00		8,140,000.00	223,965,333.00		232,105,333.00	680,036,042.00

27、资本公积

单位：元　币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	337,041,373.09	48,107,400.00	226,086,776.98	159,061,996.11
其他资本公积		21,092,400.00		21,092,400.00
合计	**337,041,373.09**	**69,199,800.00**	**226,086,776.98**	**180,154,396.11**

其他说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本期股权激励授予员工限制性股票增加资本公积（股本溢价）48,107,400.00元。

本期股份支付增加其他资本公积21,092,400.00元。

本期收购子公司广州数沃信息科技有限公司40%少数股权，收购对价与广州数沃信息科技有限公司自购买日持续计算的可辨认净资产公允价值的差额2,121,443.98元，冲减资本公积（股本溢价）。

28、库存股

单位：元　币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务		56,247,400.00		56,247,400.00
合计		**56,247,400.00**		**56,247,400.00**

29、盈余公积

单位：元　币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	42,340,443.15	6,763,900.77		49,104,343.92
合计	**42,340,443.15**	**6,763,900.77**		**49,104,343.92**

30、未分配利润

单位：元　币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	396,598,647.02	276,680,377.96
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后期初未分配利润	396,598,647.02	276,680,377.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	139,165,421.00	149,268,092.48
减：提取法定盈余公积	6,763,900.77	6,933,464.70
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	13,436,566.90	22,416,358.71
作股本的普通股股利		
期末未分配利润	515,563,600.35	396,598,647.02

31、营业收入和营业成本

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位：元　币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,196,883,862.94	585,925,882.41	1,072,220,814.65	519,353,475.26
其他业务	5,830,437.61	1,545,230.61	4,687,249.94	1,453,198.79
合计	1,202,714,300.55	587,471,113.02	1,076,908,064.59	520,806,674.05

（1）按事业部分类

单位：元　币种：人民币

项 目	本期发生额		上期发生额		主要成本构成
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	
公安事业部	255,988,019.70	162,453,120.21	291,561,514.43	154,832,736.32	材料
网安事业部	59,424,280.13	26,396,944.67	32,133,597.60	15,344,239.85	材料
信安事业部	232,541,712.13	108,177,754.87	113,570,969.07	47,885,684.43	材料
网资管理事业部	322,783,262.01	160,363,377.41	235,692,229.36	108,894,791.96	材料
文化娱乐事业部	326,146,588.97	128,534,685.25	399,262,504.19	192,396,022.70	分成及信息服务费
合计	1,196,883,862.94	585,925,882.41	1,072,220,814.65	519,353,475.26	

（2）按地区分类

单位：元　币种：人民币

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
出口	27,619,062.09	7,717,443.02	36,117,229.26	7,757,198.53
华北地区	300,193,917.87	205,688,053.76	222,704,909.21	112,915,551.84
华东地区	244,048,995.12	67,499,186.65	227,596,802.79	84,551,529.01
华中地区	142,644,631.67	74,488,222.09	148,397,552.01	87,868,166.47
华南地区	183,927,127.30	67,544,546.08	167,802,872.72	71,322,931.08
东北地区	64,870,505.00	30,669,954.04	75,791,971.92	48,757,075.68
西北地区	54,899,915.55	26,553,490.53	72,856,809.34	44,106,194.47

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西南地区	178,679,708.34	105,764,986.24	120,952,667.40	62,074,828.18
合计	1,196,883,862.94	585,925,882.41	1,072,220,814.65	519,353,475.26

32、税金及附加

单位：元　币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,697,685.13	4,545,624.28
教育费附加	4,135,324.40	3,374,774.38
房产税	2,092,779.98	1,457,046.96
印花税	678,854.89	1,154,349.59
土地使用税	45,651.07	38,691.10
其他	31,500.00	
合计	12,681,795.47	10,570,486.31

33、销售费用

单位：元　币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资性费用	100,530,531.74	83,052,569.15
外部服务费	78,448,163.24	38,986,748.05
差旅费	16,115,875.27	13,483,473.11
业务招待费	14,504,728.15	12,561,704.47
宣传费	4,949,734.60	8,636,663.19
第三方平台手续费	2,426,743.87	2,690,704.10
租赁费	2,640,832.79	2,654,043.39
会务费	1,464,711.26	1,178,411.00
运输邮寄费	130,458.22	1,342,491.95
处置财产损益	-	1,209,444.28
通信费	332,174.22	775,374.23

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	620,908.34	455,462.65
交通费	458,370.92	331,464.83
折旧和摊销	1,884,470.42	49,588.43
其他	1,457,665.02	976,572.71
合计	**225,965,368.06**	**168,384,715.54**

34、管理费用

单位：元　币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资性费用	46,837,000.14	36,354,110.21
股权激励	21,092,400.00	2,346,400.00
折旧及摊销费	18,643,759.82	17,395,771.72
房租水电费	12,871,562.21	10,497,186.22
中介服务费	12,669,567.61	7,656,826.44
差旅费	2,677,629.53	2,237,344.35
招待费	2,160,002.01	2,043,903.18
基金管理费	2,000,000.00	2,000,000.00
办公费	1,479,226.52	1,101,535.74
会务费	1,186,235.60	1,684,657.29
通讯费	837,633.17	964,538.70
规划设计费	-	960,780.00
交通费	731,905.71	943,142.83
其他	19,840.11	1,113,409.80
合计	**123,206,762.43**	**87,299,606.48**

35、研发费用

单位：元　币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资性费用	149,081,186.39	111,995,956.97

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销费	3,994,109.90	3,090,317.69
房租水电费	1,291,050.01	3,009,191.77
差旅费	6,505,880.30	3,641,241.44
招待费	420,928.31	235,188.29
中介服务费	3,197,036.90	7,789,839.01
办公费	345,473.71	456,312.77
通讯费	2,085,805.44	1,571,635.43
交通费	89,850.17	84,664.51
其他	1,495,371.71	4,991,691.76
合计	**168,506,692.84**	**136,866,039.64**

36、财务费用

单位：元　币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,016,448.60	7,127,990.19
减：利息收入	6,665,728.94	2,779,043.39
汇兑损失		63,292.42
减：汇兑收益	6,189.77	389,304.95
手续费	435,505.93	217,293.83
合计	**6,780,035.82**	**4,240,228.10**

37、资产减值损失

单位：元　币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	32,731,811.74	26,929,610.68
二、商誉减值损失	174,071,722.30	200,020,000.00
三、长期待摊费用减值损失	838,574.40	
合计	**207,642,108.44**	**226,949,610.68**

38、投资收益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位：元　币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	36,209.07	-691,887.05
处置长期股权投资产生的投资收益	1,063,562.86	330,038.60
可供出售金融资产持有期间分红	1,537,500.00	1,640,000.00
处置可供出售金融资产产生的投资收益	146,709,347.81	
银行理财产品投资收益	1,032,864.38	405,592.85
合计	**150,379,484.12**	**1,683,744.40**

39、资产处置收益

单位：元　币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得或损失合计	53,283.78	82,882.31	53,283.78
其中：固定资产处置利得或损失	53,283.78	82,882.31	53,283.78
合计	**53,283.78**	**82,882.31**	**53,283.78**

40、其他收益

单位：元　币种：人民币

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	44,199,808.99	27,487,758.75	与收益相关
递延收益转入	10,109,999.96	7,690,000.00	与资产相关
战略未来资金-产业链关键环节提升扶持计划	5,180,000.00		与收益相关
国家级创新载体支持计划	2,000,000.00		与收益相关
中关村科技园区海淀园管理委员会 2017 年海淀区企业研发投入补贴专项资金	2,000,000.00	1,000,000.00	与收益相关
2017 年企业研究开发资助计划第三批拟资助企业	1,460,000.00		与收益相关
深圳市科技创新委员会 2017 年企业研究开发资助计划第二批资助企业	1,362,000.00		与收益相关
深圳市南山区科学技术局国家高新技术企业倍增支持计划项目	1,300,000.00		与资产相关
2017 年度深圳市科学技术奖五类奖项	1,000,000.00		与收益相关
深圳市科技进步一等奖（移动互联网应用审计与综合数据处理平台）	1,000,000.00		与收益相关

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
苏州金庭镇财政所吴财预10号吴中区17年度综合表彰大会奖励	1,000,000.00		与资产相关
深圳市科技创新委员会2016年研发费用加计扣除研发补助款	624,000.00		与资产相关
深圳市文体旅游局文化创意产业发展专项资金	500,000.00		与收益相关
深圳市南山区经济促进局上市企业并购重组中介费用补贴项目	360,000.00		与收益相关
2017年度企业研究开发费用省级财政奖励资金	277,100.00		与收益相关
深圳市南山区人民政府文化产业发展办公室房租补贴（园区外）资助	273,100.00		与收益相关
北京市国有文化资产监督管理办公室“投贷奖”补贴款	172,640.00		与收益相关
深圳市南山区人力资源局高层次创新型人才实训基地项目资助	168,000.00		与收益相关
稳岗补贴	88,849.54		与收益相关
苏州金庭镇财政所吴财科24号吴中区17年江苏省高新企业奖励	80,000.00		与收益相关
深圳市南山科技局2017年高新技术企业认定奖补	110,000.00		与收益相关
深圳市南山区科学技术局企业研发投入支持计划款	66,000.00		与收益相关
深圳市市场和质量监督管理委员会2017年第2批专利资助	67,000.00		与收益相关
深圳市市场和质量监督管理委员会2017年第1批计算机软件著作权资助	30,600.00	27,900.00	与收益相关
深圳市南山区科学技术局国内有效发明专利年费奖励支持计划款项	22,000.00		与收益相关
科信局2017年度企业研发后补助研发费用增长奖励	22,000.00		与收益相关
深圳市市场和质量监督管理委员会2017年第2批计算机软件著作权资助	1,800.00		与收益相关
其他	672,117.79		与收益相关
深圳市南山财政局2017年度文化产业分项资金资助款		2,000,000.00	与收益相关
深圳市科技创新委员会配套建立资金		600,000.00	与收益相关
深圳市南山区科学技术局国内外发明专利申请支持		85,000.00	与收益相关
深圳市南山区科学技术局国内外发明专利申请支持补贴款		12,500.00	与收益相关
深圳市市场和质量监督管理委员会2016年第二批计算机软件资助		9,600.00	与收益相关
深圳市市场和质量监督管理委员会计算机软件著作权登记资助经费		900.00	与收益相关
合计	74,147,016.28	38,913,658.75	

41、营业外收入

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位：元　币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
个税手续费返还		2,406,959.87	
亚鸿并购对价的借款对交易方计息		1,389,225.11	
收购唐人的或有对价取消支付		200,020,000.00	
泡椒业绩承诺方业绩补偿款	63,992,518.93		63,992,518.93
2016年度所得税退税	2,218,856.38		2,218,856.38
捐赠利得	52,700.07		52,700.07
其他	351,758.47	1,010,281.59	351,758.47
合计	**66,615,833.85**	**204,826,466.57**	**66,615,833.85**

计入当期损益的政府补助

单位：元　币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	74,147,016.28	38,913,658.75
合计	**74,147,016.28**	**38,913,658.75**

42、营业外支出

单位：元　币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	393,697.13	428.82	393,697.13
对外捐赠		4,854.37	
其他		55,231.31	
合计	**393,697.13**	**60,514.50**	**393,697.13**

43、所得税费用

(1)所得税费用表

单位：元　币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	30,777,354.94	29,907,808.10

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-7,629,258.86	-14,628,345.14
合计	**23,148,096.08**	**15,279,462.96**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	161,262,345.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,126,234.54
子公司适用不同税率的影响	21,026,503.61
调整以前期间所得税的影响	-523,065.54
非应税收入的影响	-13,850,463.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,224,727.22
加计扣除的影响	-13,073,813.08
未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-3,782,026.83
所得税费用	23,148,096.08

44、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元　币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴款	33,053,207.33	3,735,900.00
收回往来款	31,586,631.87	41,416,661.39
利息收入	1,496,149.33	2,779,043.39
其他	2,507,120.49	8,297,030.47
合计	**68,643,109.02**	**56,228,635.25**

（2）支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元　币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付除员工薪酬外的管理费用	45,764,116.76	32,299,884.55

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
支付除员工薪酬外的销售费用	62,260,699.69	84,073,113.68
支付除员工薪酬外的研发费用	17,851,275.88	
支付往来款	57,190,288.98	30,787,640.06
其他	1,143,340.04	14,695,868.52
合计	184,209,721.35	161,856,506.81

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元　币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工持股计划款		100,000,000.00
并购交易方退还定金		10,000,000.00
合计		110,000,000.00

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元　币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工持股计划款		100,000,000.00
处置子公司		230,046.21
投资服务费	2,275,059.12	
合计	2,275,059.12	100,230,046.21

（5）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元　币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付限制性股票回购款		2,350,570.83
收购子公司少数股权款	4,000,000.00	165,176,000.00
合计	4,000,000.00	167,526,570.83

45、现金流量表补充资料

(1)现金流量表补充资料

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位：元　币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	138,114,249.29	151,957,478.36
加：资产减值准备	207,642,108.44	226,949,610.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,535,590.16	17,392,307.69
无形资产摊销	7,089,190.71	6,414,782.04
长期待摊费用摊销	3,670,500.90	1,312,313.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-53,283.78	-82,882.31
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-
财务费用（收益以“－”号填列）	7,653,964.78	7,127,990.19
投资损失（收益以“－”号填列）	-150,379,484.12	-1,683,744.40
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-6,817,485.86	-15,967,894.64
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-811,773.00	1,339,549.50
存货的减少（增加以“－”号填列）	8,162,661.04	-81,963,581.19
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-209,246,345.69	-215,271,329.46
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-27,438,000.88	305,507,359.46
其他-营业外收入：或有对价取消支付		-200,020,000.00
-营业外收入：对并购交易方计提借款利息		-1,389,225.11
-营业外收入：并购业绩承诺方补偿款	-63,992,518.93	
经营活动产生的现金流量净额	-69,870,626.94	201,622,734.01
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	291,055,391.79	313,971,931.31
减：现金的期初余额	313,971,931.31	325,015,338.62
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-22,916,539.52	-11,043,407.31

(2)现金和现金等价物的构成

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	291,055,391.79	313,971,931.31
其中：库存现金	28,040.44	64,720.60
可随时用于支付的银行存款	289,099,090.75	311,720,976.55
可随时用于支付的其他货币资金	1,928,260.60	2,186,234.16
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	291,055,391.79	313,971,931.31

46、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元　币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	15,142,422.84	保函保证金
子公司北京亚鸿世纪科技发展有限公司 100%股权	50,000,000.00	银行借款质押担保
合计	65,142,422.84	/

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

本期未发生反向购买。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、处置子公司

单位:元　币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
武汉任子行软件技术有限公司	0	100	注销	2018 年 1 月	工商注销完成	14,164.86	0	0	0	0		0
惠州市任网安科技发展有限公司	1.00	100	股权转让	2018 年 4 月	股权转让完成	1,049,398.00	0	0	0	0		0

5、其他原因的合并范围变动

公司本期合并范围增加：出资设立全资子公司深圳市任知聚科技有限公司、以及全资子公司北京任子行网络安全技术有限公司。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1)企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市任子行科技开发有限公司	深圳	深圳	软件开发	100		出资设立
深圳市任网游科技发展有限公司	深圳	深圳	软件开发及销售	100		非同一控制下合并
成都网娱互动网络科技有限公司	成都	成都	网络游戏	100		出资设立
北京亚鸿世纪科技发展有限公司	北京	北京	技术开发及软硬件销售	100		非同一控制下合并
苏州唐人数码科技有限公司	苏州	苏州	第二类增值电信业务及软件开发、销售、维护	100		非同一控制下合并
苏州争渡科技有限公司	苏州	苏州	第二类增值电信业务及软件开发、销售、维护		100	非同一控制下合并
深圳九合信息安全产业投资一期合伙企业(有限合伙)	深圳	深圳	产业投资	50		出资设立
深圳九合文化创意产业投资合伙企业（有限合伙）	深圳	深圳	产业投资	50		出资设立
深圳泡椒思志信息技术有限公司	深圳	深圳	技术开发及信息服务	100		非同一控制下合并
上海穆冠信息技术有限公司	深圳	上海	技术开发及信息服务		100	出资设立
深圳银狐游戏网络有限公司	深圳	深圳	技术开发及信息服务		100	非同一控制下合并
海南银狐思志网络科技有限公司	深圳	海南	技术开发及信息服务		100	出资设立
广州数沃信息科技有限公司	广州	广州	软件开发	100		出资设立
深圳市任知聚科技有限公司	深圳	深圳	软件和信息技术服务业	100		出资设立
北京任子行网络安全技术有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务业	100		出资设立

(2)重要的非全资子公司

单位:元　币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳九合信息安全产业投资一期合伙企业（有限合伙）	50%		0	
深圳九合文化创意产业投资合伙企业（有限合伙）	50%		0	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(3)重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元　币种:人民币

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳九合信息安全产业投资一期合伙企业（有限合伙）	38,341.85	89,122,587.97	89,160,929.82	1,000,000.00		1,000,000.00
深圳九合文化创意产业投资合伙企业（有限合伙）	28,265,824.31	10,000,000.00	38,265,824.31			

（续上表）

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳九合信息安全产业投资一期合伙企业（有限合伙）	33,170,786.16	46,000,000.00	79,170,786.16			
深圳九合文化创意产业投资合伙企业（有限合伙）	29,182,261.40	10,000,000.00	39,182,261.40			

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳九合信息安全产业投资一期合伙企业（有限合伙）		-1,009,856.34	-1,009,856.34	-9,856.34
深圳九合文化创意产业投资合伙企业（有限合伙）		-916,437.09	-916,437.09	-916,437.09

（续上表）

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳九合信息安全产业投资一期合伙企业（有限合伙）		-833,914.04	-833,914.04	-833,914.04
深圳九合文化创意产业投资合伙企业（有限合伙）		-817,738.60	-817,738.60	-817,738.60

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1)在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

公司本期现金购买控股子公司广州数沃信息科技有限公司40%少数股权，交易完成后，对其100%持股。

(2)交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

单位:元　币种:人民币

购买成本--现金	4,000,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	1,878,556.02
差额	2,121,443.98
其中：调整资本公积	2,121,443.98

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1)不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元　币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	22,998,517.23	17,962,308.16
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	36,209.07	-691,887.05
--其他综合收益		
--综合收益总额	36,209.07	-691,887.05

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

1、信用风险

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款及其他应收款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

于 2018 年 12 月 31 日，本公司认为本公司金融资产中无尚未逾期但已发生减值的金额。本公司认为本公司不存在已逾期已减值但未计提减值准备的重大金融资产。

2、流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、应付债券、增发股本等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合采取长、短期融资方式结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

（1） 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。于 2018 年 12 月 31 日，本公司不致面临重大的市场利率变动的风险。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（2） 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。

本公司的业务主要发生在中国境内，交易均以人民币为记账本位币，本公司管理层认为汇率变动不会对本公司的净利润及股东权益产生重大影响。

4、 资本风险管理

本公司的资本风险管理政策是保障公司持续经营，为股东提供回报和为其他利益相关者提供利益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本公司的资本结构包括银行存款及本公司所有者权益。管理层通过考虑资金成本及各类资本风险而确定资本结构。本公司将通过派发股息、发行新股平衡资本结构。

九、公允价值的披露

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司的控股股东为自然人景晓军，直接持有本公司 38.79%的表决权股份，为本公司第一大股东。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
董事、监事、经理、财务总监、董事会秘书	关键管理人员
新余市华信远景投资咨询有限公司	本公司持股 5%以上股东
深圳市华信行投资合伙企业（有限合伙）	本公司持股 5%以上股东
深圳市翰博天宝艺术品有限公司	受同一控制人控制的企业
深圳市诚兴和投资有限公司	受同一控制人控制的企业

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

5、关联交易情况

(1)购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元　币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市云安宝科技有限公司	接受劳务、采购商品	867,724.14	699,076.91
深圳云盈网络科技有限公司	采购商品	9,373,018.49	12,184,728.74
深圳前海中电慧安科技有限公司	采购商品	18,709,934.22	

(2)关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
景晓军	86,671,696.80	2017年7月6日	项目整体验收通过止	否

关联担保情况说明：根据公司之子公司深圳市任子行科技开发有限公司与广东中电富嘉工贸有限公司签订的销售合同，预付进度款要求深圳市任子行科技开发有限公司提供书面履约担保，该担保由本公司实际控制人景晓军提供。

(3)关键管理人员报酬

单位：万元　币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	587.71	498.67

6、关联方应收应付款项

(1)应收项目

单位:元　币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	深圳市云安宝科技有限公司			84,400.02	
其他应收款	北京中天信安科技有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00

(2)应付项目

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位:元　币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	深圳云盈网络科技有限公司	2,611,564.66	1,226,699.37
应付账款	深圳市云安宝科技有限公司	403,324.12	
应付账款	深圳前海中电慧安科技有限公司	116,811.14	1,863,276.79

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：股　币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	8,140,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元　币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照限制性股票的授予价格 6.91 元/股确定授予日权益工具的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据获授限制性股票额度基数与对应年度个人绩效考核系数的乘积确定，并合理估计离职职工人数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	21,092,400.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	21,092,400.00

公司于 2017 年年度股东大会审议通过了《任子行网络技术股份有限公司 2018 年限制性股票激励计划（草案）》。2018 年 5 月 17 日，公司召开第三届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定授予公司部分董事、高级管理人员以及公司董事会认为需要进行激励的中层管理人员、核心业务（技术）人员和对公司有特殊贡献的其他人员（含分公司及

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

控股子公司）等226名激励对象共计814万股限制性股票，授予日为2018年5月17日，授予价格为6.91元/股。

截至本报告期期末，本公司收到814万股限制性股票款56,247,400.00元，限制性股票激励计划处于等待期内。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

公司于资产负债表日没有需要披露的对外重要承诺事项。

2、或有事项

公司于资产负债表日没有需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

公司没有需要披露的资产负债日后重要非调整事项。

2、利润分配情况

单位：元　币种：人民币

拟分配的利润或股利	以截至2018年12月31日公司总股本680,036,042股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.3元人民币（含税）。
经审议批准宣告发放的利润或股利	

十四、其他重要事项

1、分部信息

(1)报告分部的确定依据与会计政策：

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。

本公司2018年度以公司各事业部分部为基础确定报告分部。

(2)报告分部的财务信息

单位：元　币种：人民币

项 目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
公安事业部	255,988,019.70	162,453,120.21	291,561,514.43	154,832,736.32
网安事业部	59,424,280.13	26,396,944.67	32,133,597.60	15,344,239.85

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项 目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
信安事业部	232,541,712.13	108,177,754.87	113,570,969.07	47,885,684.43
网资管理事业部	322,783,262.01	160,363,377.41	235,692,229.36	108,894,791.96
文化娱乐事业部	326,146,588.97	128,534,685.25	399,262,504.19	192,396,022.70
合计	**1,196,883,862.94**	**585,925,882.41**	**1,072,220,814.65**	**519,353,475.26**

2、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
专项补助	政府补助	35,413,666.67	14,000,000.00	10,109,999.96		39,303,666.71	其他收益	与资产相关

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
专项补助	政府补助	19,421,676.09	其他收益	与收益相关
增值税退税	政府补助	44,615,340.23	其他收益	与收益相关

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,463,500.00	4,120,176.00
应收账款	275,844,696.23	312,920,281.93
合计	**277,308,196.23**	**317,040,457.93**

1.1 应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元　币种：人民币

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位：元　币种：人民币

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	343,146,740.64	100	67,302,044.41	19.61	275,844,696.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	**343,146,740.64**	**100**	**67,302,044.41**	**19.61**	**275,844,696.23**

（续上表）

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	355,479,097.38	100	42,558,815.45	11.97	312,920,281.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	**355,479,097.38**	**100**	**42,558,815.45**	**11.97**	**312,920,281.93**

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元　币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	201,177,274.89	9,869,476.52	5%
1至2年	76,728,863.27	7,672,886.33	10%
2至3年	22,115,601.31	6,634,680.39	30%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
3年以上	43,125,001.17	43,125,001.17	100%
合计	**343,146,740.64**	**67,302,044.41**	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额24,743,228.96元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为75,654,516.80元，占应收账款年末余额合计数的比例为22.05%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为25,111,163.33元。

单位：元　币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末金额
第一名	非关联方	32,263,252.97	1年以内，1-2年，2-3年	9.40	1,764,752.79
第二名	非关联方	12,902,342.00	2-3年，3年以上	3.76	9,733,740.90
第三名	非关联方	12,155,583.70	3年以上	3.54	12,155,583.70
第四名	非关联方	10,627,291.63	1年以内，1-2年	3.10	537,214.58
第五名	非关联方	7,706,046.50	1年以内，1-2年，2-3年，3年以上	2.25	1,183,364.30
合计		**75,654,516.80**		**22.05**	**25,374,656.27**

2、其他应收款

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	24,185,905.60	19,375,651.54
合计	**24,185,905.60**	**19,375,651.54**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1.1 其他应收款

（1）其他应收款分类披露

单位：元　币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	38,647,194.11	100	14,461,288.51	37.42	24,185,905.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	**38,647,194.11**	**100**	**14,461,288.51**	**37.42**	**24,185,905.60**

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	33,631,250.99	100	14,255,599.45	42.39	19,375,651.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	**33,631,250.99**	**100**	**14,255,599.45**	**42.39**	**19,375,651.54**

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元　币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	18,633,408.80	297,480.56	1.70%
1至2年	2,486,200.86	248,620.09	10%

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
2至3年	1,751,416.00	525,424.80	30%
3年以上	16,384,823.99	13,381,353.06	81.67%
合计	38,647,194.11	14,461,288.51	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额205,689.06元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

（3）本期无实际核销的其他应收款情况

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元　币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	6,337,111.74	7,348,194.70
押金	1,415,513.36	1,162,149.48
应收暂付款	30,616,928.03	24,836,888.14
员工借款	277,640.98	274,582.00
其他		9,436.67
合计	38,647,194.11	33,631,250.99

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元　币种：人民币

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市博海通讯技术有限公司	应收暂付款	11,955,278.70	3年以上	30.93	11,955,278.70
北京亚鸿世纪科技发展有限公司	应收暂付款	11,484,458.73	1年以内	29.72	
成都网娱互动网络科技有限公司	应收暂付款	3,415,656.19	1年以内，1-2年，2-3年，3年以上	8.84	
天津任鸿科技发展中心	应收暂付款	1,199,391.84	1年以内	3.10	59,969.59
北京中天信安科技有限责任公司	应收暂付款	1,000,000.00	3年以上	2.59	1,000,000.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	/	29,054,785.46	/	75.18	13,015,248.29

3、长期股权投资

单位：元　币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,653,880,200.00	359,323,600.41	1,294,556,599.59	1,557,500,000.00	200,020,000.00	1,357,480,000.00
对联营、合营企业投资	12,998,517.23		12,998,517.23	7,962,308.16		7,962,308.16
合计	1,666,878,717.23	359,323,600.41	1,307,555,116.82	1,565,462,308.16	200,020,000.00	1,365,442,308.16

(1)对子公司投资

单位：元　币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市任网游科技发展有限公司	10,000,000.00	1,354,200.00		11,354,200.00		
深圳市任子行科技开发有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
武汉任子行软件技术有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	-		
成都网娱互动网络科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
苏州唐人数码科技有限公司	802,580,000.00	1,026,000.00		803,606,000.00	111,303,600.41	311,323,600.41
北京亚鸿世纪科技发展有限公司	198,920,000.00	90,000,000.00		288,920,000.00		
深圳九合信息安全产业投资一期合伙企业（有限合伙）	40,000,000.00	10,000,000.00		50,000,000.00		
深圳泡椒思志信息技术有限公司	410,000,000.00			410,000,000.00	48,000,000.00	48,000,000.00
广州数沃信息科技有限公	6,000,000.00	4,000,000.00		10,000,000.00		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
司						
深圳九合文化创意产业投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	1,557,500,000.00	106,380,200.00	10,000,000.00	1,653,880,200.00	159,303,600.41	359,323,600.41

(2)对联营、合营企业投资

单位：元　币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
北京中天信安科技有限责任公司	902,176.59			-524,264.16						377,912.43	
深圳市逸风网络科技有限公司	651,186.13			-190,627.90						460,558.23	
深圳市云安宝科技有限公司	5,241,012.51			460,801.16						5,701,813.67	
深圳云盈网络科技有限公司	1,167,932.93			314,390.38						1,482,323.31	
深圳哈工大科技创新产业发展有限公司		2,000,000.00		-24,090.41						1,975,909.59	
深圳国富丁香股权投资管理合伙企业（有限合伙）		3,000,000.00								3,000,000.00	
合计	7,962,308.16	5,000,000.00		36,209.07						12,998,517.23	

4、营业收入和营业成本

单位：元　币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	512,654,691.52	384,369,194.83	459,978,523.18	299,836,748.20
其他业务	5,590,546.28	1,545,230.61	4,666,773.75	1,453,198.79
合计	518,245,237.80	385,914,425.44	464,645,296.93	301,289,946.99

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（1）按事业部分类

单位：元　币种：人民币

项 目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
公安事业部	258,206,413.56	175,477,551.37	284,056,328.88	155,309,801.07
网安事业部	55,924,515.98	24,849,424.39	32,133,597.60	15,344,239.85
信安事业部	22,751,547.21	12,785,959.62	20,288,080.65	11,172,587.24
网资管理事业部	175,772,214.77	171,256,259.45	123,500,516.05	118,010,120.04
合计	**512,654,691.52**	**384,369,194.83**	**459,978,523.18**	**299,836,748.20**

（2）按地区分类

单位：元　币种：人民币

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	43,491,481.30	35,768,536.20	24,815,174.52	19,221,623.14
华北地区	103,610,574.15	83,250,709.76	78,251,609.05	63,484,975.75
华东地区	59,011,287.95	43,051,245.26	48,204,826.09	34,548,874.34
华南地区	125,945,784.94	77,289,535.69	129,402,553.98	65,955,414.34
华中地区	86,129,965.15	71,543,608.68	53,384,896.47	32,738,139.65
西北地区	32,874,795.35	28,159,569.27	65,514,425.10	44,934,436.93
西南地区	61,590,802.68	45,305,989.97	60,405,037.97	38,953,284.05
合 计	**512,654,691.52**	**384,369,194.83**	**459,978,523.18**	**299,836,748.20**

5、投资收益

单位：元　币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	102,148,881.15	78,399,910.22
权益法核算的长期股权投资收益	36,209.07	-691,887.05
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,537,500.00	1,640,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	384,050.44	
处置可供出售金融资产生的投资收益	146,709,347.81	
合计	**250,815,988.47**	**79,348,023.17**

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元　币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,116,846.64	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	29,947,207.29	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	5,172,650.55	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,032,864.38	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	146,709,347.81	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	66,222,136.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-25,134,823.38	
少数股东权益影响额		
合计	225,066,230.01	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.74	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.63	-0.13	-0.13

任子行网络技术股份有限公司

2019 年 4 月 25 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

编号:0 04832559

营业执照

统一社会信用代码 91110105085458861W

名　　称　北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　北京市朝阳区[illegible]关东店北街1号2幢13层

执行事务合伙人　[illegible]（委派[illegible]代表）

成 立 日 期　2013年12月4日

合 伙 期 限　2013年12月4日至 长期

经 营 范 围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

在线扫码获取详细信息

登记机关

2018年 12月 27日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址：qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

本复印件仅供[illegible]报告使用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：0000122

会计师事务所

执业证书

名　　称：北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：吕江

主任会计师：

经营场所：北京市朝阳区关东店北街一号（国安大厦八层）

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000102

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0088号

批准执业日期：2013年12月16日

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一七　年　十一　月　一　日

中华人民共和国财政部制

本复印件仅供出具报告使用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

证书序号：000413

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：吕江

证书号：9　　发证时间：二〇一七年十二月二十六日

证书有效期至：二〇一九年十二月二十六日

本复印件仅用于报告

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name 吕润波

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1962 年 04 月 01 日

工作单位 Working unit 深圳华鹏会计师事务所

身份证号码 Identity card No. 440301620401383

已报会

BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LTD
北京注册会计师事务所（特殊普通合伙）
1101050558225

证书编号：
No. of Certificate 4403A0042

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 1999 年 y 10 月 m 01 日 d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016.7.3

2011年10月28日

5

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

深圳华鹏 事务所
CPAs

协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010年3月29日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京永拓深圳会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010年3月29日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

11

本复印件仅供出具报告使用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

18

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

BEIJING YONGTUO CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LTD

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

110105055825

姓　名 Full name	黄冠伟
性　别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1968-03-11
工作单位 Working unit	安徽正诚会计师事务所
身份证号码 Identity card No.	342101680311133

本人仅为上市公司年报告使用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

本复印件仅供年报披露使用

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

安徽正源会计师 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2010 年 10 月 29 日
Year Month Day

同意转入
Agree the holder to be transferred to

永拓 事务所 (PAs)

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs

2010 年 11 月 29 日
Year Month Day

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
BEIJING YONGTUO CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
1101050558225

本复印件仅供出具报告使用

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
Year Month Day

同意转入
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transferee Institute of CPAs

年 月 日
Year Month Day

注 意 事 项

一、持证人在执业时须向委托方出示此证书。

二、此证书只供持证人在 [illegible] 使用，不得转借。

三、持证人调离原会计师事务所，应将此证书交回原注册会计师协会办理变更手续。

四、持证人遗失此证书，应立即向注册会计师协会报告，经登报声明后，方可补发。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate on necessity.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder, not to be transferred or lent to other staff be disclosed.
3. The CPA shall return this certificate to the competent institute of CPAs where the CPA stops re-electing statutory business.
4. In case of loss the CPA shall report to the competent institute of CPAs immediately, and go through the procedure to reissue after making announcement in [illegible] newspaper.