



超游
SuperGame

超游网络

NEEQ : 871212

厦门市超游网络科技股份有限公司

Xiamen Super Game Network Technology Co.,Ltd.

年度报告

2018

公司年度大事记



2018 年 5 月，公司被认定为“福建省科技小巨人领军企业”



2018 年 7 月，公司被认定为“厦门市动漫企业”



2018 年 8 月，公司携子公司超娱网络参展 2018 年 ChinaJoy



2018 年 9 月，公司被认定为“厦门市软件企业”



2018 年 10 月，公司被认定为“国家高新技术企业”



2018 年 10 月，子公司被认定为“国家高新技术企业”

2018 年公司新增 1 项发明专利（受理阶段），公司及子公司共获得软件著作权 12 项。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目		释义
超游网络、股份公司、公司、本公司	指	厦门市超游网络科技有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
全国股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	万联证券股份有限公司
会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京大成（厦门）律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2013年修订）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《厦门市超游网络科技有限公司公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《对外投资管理制度》	指	《厦门市超游网络科技有限公司对外投资管理制度》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
本期、本年	指	2018年1月1日至2018年12月31日
上期、上年	指	2017年1月1日至2017年12月31日
本期末、期末	指	2018年12月31日
上期末	指	2017年12月31日
期初	指	2018年1月1日
超娱网络	指	厦门市超娱网络科技有限公司
囡人堂	指	厦门市超娱网络科技有限公司旗下自主游戏运营平台： http://www.9rt.com
VR	指	Virtual Reality 虚拟现实，是一种可以创建和体验虚拟世界的计算机仿真系统，它利用计算机生成一种模拟环境，是一种多源信息融合的、交互式的三维动态视景和实体行为的系统。
AR	指	Augmented Reality 增强现实技术，是一种将真实世界信息和虚拟世界信息“无缝”集成的新技术，是把原本在现实世界的一定时间空间范围内很难体验到的实体信息（视觉信息，声音，味道，触觉等），通过电脑等科学技术，模拟仿真后再叠加，将虚拟的信息应用到真实世界，被人类感官所感知，从而达到超越现实的感官体验。
HTML5	指	HTML5 是对 HTML 标准的第五次修订。其主要的目标是将互联网语义化，同时提供更好地支持各种媒体的嵌入。
游戏引擎	指	用于控制所有游戏功能的主程序，其目的在于让游戏设计者能容易和快速地做出游戏程式而不用由零开

		始。
Chinajoy	指	中国国际数码互动娱乐展览会

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人肖德川、主管会计工作负责人蔡长煌及会计机构负责人（会计主管人员）蔡长煌保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	报告期末，实际控制人肖德川为公司的第一大股东，持有公司股份 2,013,400 股，占公司全部股份的 34.63%。肖德川持有的股权所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响。且肖德川担任公司董事长、总经理职务，实际参与公司经营，并对公司经营活动、发展战略、重大经营决策具有重大影响。若其利用控制地位对公司经营决策、财务管理、人事等方面实施不利影响，可能对公司的利益造成一定的损害。
互联网安全风险	网络游戏产品主要投放在公开网络平台上，依托于互联网和电脑或移动终端运行，如果游戏运行中网络出现故障，或者发生病毒、黑客入侵等问题，则可能会造成游戏玩家私人信息的丢失以及经济损失、降低游戏玩家的用户体验，最终将给企业带来不可估量的风险。
监管政策风险	随着网络游戏行业的快速发展，有关网络游戏引发的社会问题，如青少年沉迷于网络游戏而影响学习成绩、游戏中含有拜金和暴力等三俗情节可能影响未成年人的身心健康等引起了相关监管部门的高度重视。因此，政府不断加强对网络游戏行业的监管和立法，尤其是运营商的资质、游戏内容、游戏时间等多方面进行了更多、更严格的要求，给网络游戏行业的经营环境带来一定的不确定性。
新产品开发风险	网络游戏具有产品数量多、更新快、开发技术升级快、游戏玩家兴趣转移快的特征，同时，计算机的硬件与操作系统也在不

	断升级。如果公司开发的游戏产品不能满足用户的兴趣爱好或者不能利用先进技术丰富、优化和提升公司产品，以应对行业变化和游戏玩家的兴趣转移，同时抓住由这些变化而带来的商机，将会使公司在产品竞争中处于不利地位。
人才引进和流失风险	游戏行业对专业人才需求量大，整个行业面临专业人才供不应求的状况，引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力所在。随着公司规模的不不断扩大，如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，面临专业人才缺乏和流失的风险。
税收优惠政策变化风向	根据国家税务总局《企业所得税优惠政策事项管理办法》（国家税务总局公告 2018 年第 23 号）及其《企业所得税优惠事项管理目录（2017 年版）》序号第 56 项的“符合条件的软件企业减免企业所得税”条件，符合《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）等政策的相关规定，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。如果未来国家有关税收优惠政策发生调整，或公司未来不再符合相关认定条件，公司将可能承担所得税税率提高的风险，进而可能影响公司税后利润水平。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	厦门市超游网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Xiamen Super Game Network Technology Co.,Ltd.
证券简称	超游网络
证券代码	871212
法定代表人	肖德川
办公地址	厦门市软件园望海路 10 号楼 304 单元

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张冬梅
职务	董事会秘书
电话	0592-5020296
传真	0592-5020269
电子邮箱	chaoyou@xmchaoyou.com.cn
公司网址	http://www.xmchaoyou.com.cn/
联系地址及邮政编码	厦门市软件园望海路 10 号楼 304 单元（邮编：361008）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 4 月 2 日
挂牌时间	2017 年 3 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业—互联网和相关服务—互联网信息服务—互联网信息服务（I6420）
主要产品与服务项目	网络游戏的研发、运营及相关服务，计算机应用软件开发及相关服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	5,813,300
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	肖德川
实际控制人及其一致行动人	肖德川

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9135020056843045XL	否
注册地址	厦门市软件园望海路 10 号楼 304 单元	否
注册资本（元）	5,813,300	否

五、 中介机构

主办券商	万联证券
主办券商办公地址	广州市天河区珠江东路 11 号 18、19 楼全层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	洪祥昀、李海龙
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	29,710,615.47	25,598,017.47	16.07%
毛利率%	89.78%	89.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,243,126.50	13,126,302.93	-14.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,333,743.39	9,899,682.72	4.38%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	36.61%	72.28%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	33.65%	54.51%	-
基本每股收益	1.93	2.26	-14.60%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	56,335,519.77	36,899,892.00	52.67%
负债总计	18,961,734.92	13,336,164.71	42.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,635,007.75	25,090,753.71	46.01%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.30	4.32	45.83%
资产负债率%（母公司）	27.72%	28.34%	-
资产负债率%（合并）	33.66%	36.14%	-
流动比率	1.69	0.83	-
利息保障倍数	18.11	22.60	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,610,826.94	7,179,119.40	-77.56%
应收账款周转率	2.76	7.00	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	52.67%	94.50%	—
营业收入增长率%	16.07%	63.16%	—
净利润增长率%	12.42%	66.45%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	5,813,300	5,813,300	0%
计入权益的优先股数量	—	—	—
计入负债的优先股数量	—	—	—

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,071,640.13
其他符合非经常性损益定义的损益项目	120.55
非经常性损益合计	1,071,760.68
所得税影响数	105,562.61
少数股东权益影响额（税后）	56,814.96
非经常性损益净额	909,383.11

七、 补充财务指标☐适用 ☒不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主营业务为网络游戏的研发、运营及相关服务，计算机应用软件开发及相关服务。按照全国股转公司颁布的《管理型行业分类指引》，公司所处行业属于 I64 类：互联网和相关服务行业。

（一）研发模式

在项目立项环节中，公司项目中心首先对游戏产品进行概念评估，公司管理层对产品进行详细的商业和风险评估，综合考虑包括产品目标用户、开发时间、人力估算、开发成本估算、潜在技术瓶颈、产品运营方式、可能存在的风险等各方面；综合上述结果，管理层及核心技术层对提炼产品创意进行市场分析与风险评估，根据评估结果决定是否进行项目立项。立项审定部负责对拟立项项目进行市场定位和产项审查，立项成功后制定项目总体研发方案，由技术总监抽调研发部、美术部人员组建该项目小组。

在产品制作环节中，项目组根据项目策划书及产品需求报告进行实施与执行。美术部负责实现游戏所有美术资源，包括游戏产品美术外包资源的整合等；研发部负责编写游戏自主研发的引擎架构代码、划分数据结构、编写游戏功能函数、验证技术难点，同时配合项目部人员实现功能需求。

在测试验收环节中，QC 部负责对游戏产品内测版本进行一系列测试工作。游戏产品的内测版本首先需经过 QC 部内网测试，形成初步测试结果，并形成反馈修改建议提交至项目组。内网测试完成后，测试组开始小规模引入客户进行外网测试，通过测试，公司组织内外部相关人员评审验收。产品测试部负责项目评估、中间阶段验收、验收鉴定。

（二）采购模式

公司的对外采购主要包括电脑软件、电脑硬件设备、电子设备、租赁服务器、美术软件外包、游戏产品等。

公司在游戏产品自主研发过程中为了提高研发产品的质量将部分美术软件研发的工作交由第三方公司提供。公司美术软件采购通过招标形式确定，公司根据招标美术软件特点聘请有关人员和相关技术、经济方面的专家组成评标委员会，对确定为实质上响应招标文件要求的投标进行评价和比较。电子评标严格按照招标文件的要求和条件进行，由专家根据投标价格、技术要求及产品质量、商务与服务等方面进行评审和综合评估并打分。电子评分系统根据评标委员会的综合打分自动生成预中标人排序。

（三）销售模式

公司自主研发的游戏产品主要采取授权代理的模式。公司与运营方签署授权代理协议，由公司提供相关用户程序、服务器端程序及操作手册，并负责更新维护，由运营方负责上线推广。游戏的收费及计费规则由公司与运营方协商制定。公司授予对方运营权，运营方向公司支付预付分成或版权金，并约定游戏运营收入分成比例。结算期间，公司每月与运营方对账，对报表予以核认，并收取游戏收入结算款。

对于公司游戏运营业务，公司提供虚拟增值服务（如装备卡、道具卡等）供玩家自主选择充值付费。在“囧人堂”游戏运营平台的充值中心，游戏玩家可利用网银转账、第三方支付等多种手段进行充值，并按一定比例兑换成不同游戏中的“元宝”或“金元宝”。

（四）盈利模式

目前，公司研发、运营的游戏产品均采用“游戏免费、道具收费”的模式，以出售游戏虚拟道具的方式获取收入。即游戏玩家可享受免费的游戏注册及体验，但在游戏过程中，公司会提供虚拟增值服务（如装备卡、道具卡等）供玩家自主选择。玩家可以通过网银转账、第三方支付等多种方式将人民币兑换成虚拟货币，然后在游戏中以虚拟货币购买虚拟增值服务从而进行消费，形成游戏产品收益。

公司通过做大做强游戏开发及运营的核心业务，把握游戏行业发展趋势和满足客户需求，并与整个产业链上下游建立了良好的合作关系，能够根据市场需求自主研发游戏产品，并能提供游戏代理运营系统化服务。公司除巩固原有的网络游戏业务外，还依托多年的技术开发经验，面向硬件企业、生产企业等提供应用软件产品与整体解决方案。公司通过客户定制需求为其研发应用软件产品，从而获得软件销售收入。报告期内公司经营业绩连续保持增长，2018年全年公司实现营业收入29,710,615.47元，较去年同期增长16.07%；净利润13,487,338.18元，较去年同期增长12.42%，盈利水平不断提高。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司经营情况总体呈现良好的发展势头，经营业绩继续保持增长。2018年全年公司实现营业收入29,710,615.47元，较去年同期增长16.07%；净利润13,487,338.18元，较去年同期增长12.42%；每股收益1.93元，较去年同期减少14.60%；截至2018年12月31日，公司总资产56,335,519.77元，较年初增长52.67%；公司净资产37,373,784.85元，较年初增长了58.61%。

1、游戏研发

报告期内，公司完成的H5游戏产品包括自主研发的《小新快跑》、《堵车啦》、《福建棋牌》、《萌宠五子棋》以及重度游戏《斩魔无双》。VR游戏方面：依据客户委托进行游戏内容定制开发的VR游戏项目《马六甲王朝虚拟体验游戏软件》于报告期内完成研发并交付。

2、游戏运营

报告期内，公司重点加强子公司超娱网络旗下“囧人堂”（<http://www.9rt.com>）游戏运营平台的建设，包括组织架构的完善以及游戏产品线的不断拓宽。超娱网络“囧人堂”游戏运营平台专注于网络游戏的发行和运营，在运营公司自主研发的游戏产品的同时，积极与外部游戏开发商和运营渠道开展业务合作，采用独家代理运营和联合运营的模式开展游戏运营业务。报告期内，超娱网络紧跟行业发展趋势，加快了超娱手机游戏运营平台研发进程。目前超娱网络运营的游戏产品包括《创世神话》、《山海神迹》、《什么什么大冒险2》、《战地联盟》、《一刀流》、《街球对决》、《新大话梦缘》等多款不同类型的游戏，更多游戏产品的代理合作正在洽谈中。

3、应用软件研发

公司依托多年的软件技术开发经验，主要面向软件需求的生产企业提供软件产品与整体解决方案。报告期内，公司通过运用卫星地图技术、倾斜建模技术、全景图像技术打造了支持PC/手机网页端的远程全景看房系统。目前已经应用在CCB建融家园厦门区全景租房平台演示版和IOI原始售房演

示版，以及综合交通枢纽的全景展示平台。报告期内，公司积极开拓应用软件市场，积极与不同领域的企业客户开展合作洽谈，多个项目有望于 2019 年开展正式合作。

（二） 行业情况

1、行业发展

根据中国音像与数字出版协会游戏出版工作委员会(GPC)、CNG 中新游戏研究(伽马数据)联合发布的《2018 年中国游戏产业报告》指出，2018 年中国游戏市场实际销售收入达 2144.4 亿元，同比增长 5.3%，2018 年中国游戏市场实际销售收入占全球游戏市场比例约为 23.6%。2018 年中国自主研发网络游戏市场实际销售收入达 1643.9 亿元，同比增长 17.6%。2018 年中国游戏市场中，移动游戏市场实际销售收入 1339.6 亿元，同比份额继续增加，占比为 62.5%；客户端游戏市场实际销售收入 619.6 亿元，同比份额减少，占比为 28.9%；网页游戏市场实际销售收入 126.5 亿元，同比份额大幅减少，占比为 5.9%；家庭游戏机游戏市场实际销售收入 10.5 亿元，占比为 0.5%。

2、发展趋势

（1）以高质量发展为核心的供给侧改革打响攻坚战

第一：监管层面，2018年3月，中共中央印发《深化党和国家机构改革方案》，推进国家治理体系和治理能力现代化深刻变革；2018年8月，《综合防控儿童青少年近视实施方案》提出了“实施网络游戏总量调控，控制新增网络游戏上网运营数量，探索符合国情的适龄提示制度，采取措施限制未成年人使用时间”等措施。

第二：企业层面，产品是基础，以高质量发展为核心，有利于提升企业竞争力。供给侧改革，有利于去同质化，鼓励 IP（知识产权）运营、研发、创新、去粗存精，给优质产品提供了更多的用户展示机会，也有利于降低快速增长的用户成本。数据显示，受违法违规或被用户平台禁止上线等因素影响，上线运营的游戏产品数量出现下降，仅投放广告的产品数量较上一年同期下降20%。

第三：市场竞争层面，以高质量发展为核心，有利于扼制劣币驱逐良币现象，规范市场秩序。大量以短期盈利为目的的游戏上线，购买程序代码以快速换皮，盗用广告素材以欺骗用户，恶意手段攻击竞品以打压对手，这样的游戏浪费了越来越宝贵的市场资源，透支了用户对国产网络游戏的信心，导致一些优质的游戏作品被埋没消亡。

第四：游戏消费层面，以高质量发展为核心，有利于扭转用户对国产网络游戏“挖坑深、付费多、品质差”的印象，让用户体验优质的国产网络游戏作品，有利于孵化有理想制作优质游戏内容的开发团队，营造精益求精的游戏创作氛围。

（2）游戏市场规模将保持正向增长

第一：游戏产品形态将更加多样，在客户端、网页、移动三种主要类型基础上，拓展虚拟现实、电视等更多游戏类型，同时借助技术手段，推动不同类型游戏的融合发展。例如，移动游戏与增强现实（AR）的融合在近两年取得快速发展，基于移动应用平台创新的小程序游戏则成为市场增长的重要动力。

第二：游戏产品质量将提升，题材覆盖面更广，玩法将更加丰富。市场竞争提升了产品品质门槛，用户需求的变化对游戏产品玩法、题材、画面等提出了更高的要求。在以上因素的共同作用下，游戏玩法将越来越丰富，玩法类型逐渐从以角色扮演为主向策略类、战术竞技类、射击类、竞速类、音舞类等多样化发展转变；游戏画面越来越精致，游戏企业相关领域投入越来越高，并因此研发多个引擎；产品题材覆盖面越来越广，一些社会题材、教育题材游戏被用户所欢迎。

第三：游戏产品盈利模式将得到优化。过去，游戏产品付费模式主要依托于少数高净值用户，这种模式虽能在较快时间获得大量收益，但却会引发少数用户投入金钱其他用户投入时间的现象，易导致青少年网络成瘾等问题，存在隐患。未来，游戏产品盈利模式多样性将增强，内购模式将逐渐侧重

于小额高覆盖付费，时间付费、一次性付费、按局付费以及内置广告等盈利模式将占据越来越重要的地位，推动市场的可持续增长。

（3）社会责任将成为游戏企业发展的重要考量

第一，游戏主管部门引导游戏企业更好地践行社会责任。针对游戏产业快速发展所带来的问题，游戏主管部门正在加强监管，引导游戏企业重视社会责任，始终把社会效益放在首位，高度重视儿童青少年的身心健康，主动采取措施，加强自我管理和自我完善，真正担负起应有的社会责任。例如游戏主管部门通过总量控制保证游戏产品质量，采取措施限制未成年人使用时间。

第二，社会要求游戏企业践行社会责任。随着游戏用户规模的不断提升，游戏产业对社会的影响正在快速扩大，社会对游戏企业的要求也越来越高，倒逼游戏企业社会责任意识的提升。

第三，发展需求促使企业重视社会责任。中国游戏产业的成熟也带动了游戏的发展，部分发展较好的游戏企业正从做大向做强转变。目标的转变要求企业不再仅仅追求更高的营业收入，同时关注收入质量，通过高质量发展实现收入的可持续增长，而践行社会责任正是实现这一目标的前提。目前，上市游戏企业数量已经连续多年增长，质量也在不断提升，例如在移动游戏市场全球竞争力35强中，中国游戏企业占据了15个位置，这些企业践行社会责任的意愿与能力随着自身实力的提升也将保持增长。

（4）技术迭代将推动游戏产业发展

5G网络、游戏引擎、云计算等技术领域的进步与革新，也将会成为未来推动游戏产业发展的重要推动力。其中5G网络具备高速率、大容量、低延时的特征，这将解决游戏安装包偏大而影响用户进行即时游戏体验的痛点，即下即玩或将成为许多大型网络游戏的趋势，从而显著提升用户的留存率。同时，在注重信息快速反馈的竞技游戏领域，延时问题一直是这一类产品的痛点，未来5G网络的成熟也将使得竞技游戏具备更好的体验。如盛天网络正在积极布局游戏服务产业链条，发力云机房、云游戏业务，同时整合社交、交易、加速器、游戏路由器等服务和内容，扩展场景与游戏产业融合新空间，引领独具特色的游戏产业生态链接体系。游戏引擎的发展，将使得游戏产品的画面表现、产品稳定性等方面更进一步完善，《楚留香》等网络游戏在游戏画面上良好的表现能力便得益于引擎的支撑，在渲染引擎、物理引擎、光照引擎等方面均采用了全球领先的引擎技术，使得产品质量受到了多数用户的认可。未来引擎技术的进一步发展，也将带来游戏产品质量的显著提升。在云计算领域，随着云计算的诞生及云产品技术日趋稳定，游戏服务器因为在线人数过多出现崩溃或者服务器空置浪费的现象已越来越少，这也减少了产品运营的风险与资源的浪费，多个游戏产品在上架阶段直接部署在云服务器上，保障了产品稳定性的同时也控制了服务器投入成本。尤其是在服务器架设难度更高的海外领域，云计算帮助游戏企业实现了从服务器部署、测试、安全、渠道推广到支付的一站式服务，为游戏公司提供了快速搭建运行环境的方案，使得产品能够更为方便地面向全球市场。未来，更多游戏产业相关技术的迭代，将成为游戏市场可持续增长的重要推动力。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	6,871,519.85	12.20%	3,762,206.67	10.20%	82.65%
应收票据与应收账款	13,662,591.80	24.25%	6,471,363.90	17.54%	111.12%
存货		-	-	-	-

投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	470,009.08	0.83%	441,496.18	1.20%	6.46%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	9,450,000.00	16.77%	6,450,000.00	17.48%	46.51%
长期借款	-	-	-	-	-
预付账款	8,586,898.34	15.24%	329,675.04	0.59%	2,504.66%
开发支出	4,348,553.04	7.72%	0		
资产总计	56,335,519.77		36,899,892.00		52.67%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期内，公司货币资金 687.15 万元，相比去年增加了 310.93 万元，增加的原因主要系报告期内公司新增了向兴业银行股份有限公司厦门分行 200 万元、华夏银行股份有限公司厦门分行 100 万元的银行贷款所致。

2、报告期内，公司应收账款 1,366.26 万元，相比去年增加了 719.12 万元，主要系子公司超娱网络境外收入增加，应收账款也相应增加，主要有恒雋科技股份有限公司 205.90 万元、KEEN WAY TECHNOLOGY LIMITED 398.07 万元、游戏浪潮股份有限公司 102.95 万元。

3、报告期内，公司短期借款增加的主要原因系公司新增了向兴业银行股份有限公司厦门分行 200 万元、华夏银行股份有限公司厦门分行 100 万元的银行贷款所致。

4、报告期内，预付账款 858.69 万元，相比去年增加了 825.72 万元，增加的原因主要系：预付游戏广告推广费，其中预付合肥联欣网络科技有限公司 182 万元，预付福州星辉文化传媒有限公司 250 万元，预付福州乐元网络科技有限公司 401 万元。

5、报告期内，开发支出 434.86 万元，相比去年增加了 434.86 万元，增加的原因主要系：超游资本化增加 118.82 万元，超娱研发支出资本化项目增加 316.04 万元。

6、报告期内，总资产增加的原因主要系：货币资金增加 310.93 万元，应收账款增加 719.13 万元，预付账款增加 825.12 万元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	29,710,615.47	-	25,598,017.47	-	16.07%
营业成本	3,037,005.10	10.22%	2,712,633.40	10.60%	11.96%
毛利率%	89.78%	-	89.40%	-	-
管理费用	5,438,127.60	18.30%	3,420,738.86	13.36%	58.98%
研发费用	4,539,625.16	15.28%	6,645,922.48	25.96%	-31.69%
销售费用	2,782,701.11	9.37%	2,906,886.59	11.36%	-4.27%
财务费用	556,661.18	1.87%	794,469.08	3.10%	-29.93%
资产减值损失	657,086.02	2.21%	351,315.21	1.37%	87.04%

其他收益	1,071,640.13	3.61%	1,731,222.38	6.76%	-38.10%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	13,675,060.02	46.03%	10,480,252.81	40.94%	30.48%
营业外收入	120.55	0.0004%	1,516,947.12	5.93%	-99.99%
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	13,487,338.18	45.40%	11,997,199.93	46.87%	12.42%

项目重大变动原因：

1、2018 年公司管理费用 543.81 万元，较去年同期增加了 201.74 万元，增加的主要原因：一是职工薪酬相比去年增加 38.56 万元，摊销费用增加 178.33 万元。

2、2018 年公司研发费用 453.96 万元，较去年同期减少了 210.63 万元，减少的主要原因系：2018 年有一部分研发费用支出资本化了，资本化金额为 434.86 万元。

3、2018 年公司财务费用 55.66 万元，较去年同期减少 23.78 万元，减少的主要原因系：公司财务费用利息支出同比增加 24.39 万元，汇兑损益增加 47.91 万元。

4、2018 年公司资产减值损失 65.71 万元，较去年同期增加了 30.58 万元，增加的主要原因系：2018 年应收账款坏账准备增加 30.58 万元。

5、2018 年公司其他收益 107.16 万元，较去年同期减少 65.96 万元，减少的原因主要系：2017 年有增值税即征即退的业务发生，退税金额 84 万元，2018 年没有发生软件销售业务产生增值税即征即退。

6、2018 年公司营业利润 1,367.51 万元，较去年同期增加 319.48 万元，增加主要原因系：在 2018 年营业总成本比 2017 年增加 25.82 万元的情况下，2018 年营业收入相比 2017 年增加了 411.27 万元。

7、2018 年公司营业外收入 120.55 万元，较去年同期减少 151.68 万元，减少主要原因系：2017 年有新三板挂牌补贴收入 120 万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	29,710,615.47	25,593,537.16	16.09%
其他业务收入	-	4,480.31	-
主营业务成本	3,037,005.10	2,712,633.40	11.96%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
网络游戏收入	25,136,615.56	84.60%	23,003,619.95	89.86%
应用软件收入	4,573,999.91	15.40%	2,589,917.21	10.12%

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
境内	21,370,873.09	71.93%	16,170,724.84	63.17%
境外	8,339,742.38	28.07%	9,422,812.32	36.81%

收入构成变动的原因：

收入构成较上年，无重大变动。报告期内公司积极开拓国内市场，使得境内收入占比较上年有所增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	深圳市创梦天地科技有限公司	11,804,052.21	39.73%	否
2	KEEN WAY TECHNOLOGY LIMITED	3,980,656	13.40%	否
3	恒隽科技股份有限公司	2,058,960	6.93%	否
4	厦门川越者网络科技有限公司	1,886,792.45	6.35%	否
5	浙江杭游网络科技有限公司	1,886,792.45	6.35%	否
合计		21,617,253.11	72.76%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	福州乐元网络科技有限公司	3,207,547.17	29.85%	否
2	海南乐玩网络科技有限公司	945,389.43	8.80%	否
3	掌上（海南）网络科技有限公司	583,162.63	5.43%	否
4	成都网贤科技有限公司	565,514.15	5.26%	否
5	秦皇岛无聊侠网络科技有限公司	460,194.17	4.28%	否
合计		5,761,807.55	53.62%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	1,610,826.94	7,179,119.40	-77.56%
投资活动产生的现金流量净额	-4,474,984.46	-11,772,194.44	61.99%
筹资活动产生的现金流量净额	5,008,803.13	6,777,279.92	-26.09%

现金流量分析：

1、2018 年公司经营活动产生的现金流量净额为 161.08 万元，较上年同期减少 556.83 万元，减

少的主要原因：虽然报告期内收入增加了 411.26 万元使得销售商品、提供劳务收到的现金相应增加了 346.26 万元，但是购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期增加了 830.09 万元，使得 2018 年公司经营活动产生的现金流量净额比 2017 年减少。

2、2018 年公司投资活动产生的现金流量净额-447.49 万元，较上年同期减少 729.72 万元，减少的原因主要系 2018 年减少了无形资产投入使得 2018 年购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比 2017 年减少 937.72 万元。

3、2018 年公司筹资活动产生的现金流量净额 500.88 万元，较上年同期减少 176.85 万元，减少的原因主要系 2018 年收到的股东借款比 2017 年减少所致。

4、经营活动产生的现金流量净额与净利润差异的原因：报告期内净利润 1,348.73 万元，经营活动产生的现金净额是 161.08 万元，差异主要是未收回货款 719.12 万元和 2018 年相比同期增加购买商品 830.09 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止本报告期末，公司有一家控股子公司厦门市超娱网络科技有限公司，该公司具体情况如下：

名称：厦门市超娱网络科技有限公司

成立时间：2015 年 11 月 13 日

注册地址：厦门市软件园二期望海路 10 号 109 单元

经营范围：互联网信息服务（不含药品信息服务和网吧）；互联网域名注册服务；电子出版物出版；互联网出版；互联网接入及相关服务（不含网吧）；其他互联网服务（不含需经许可审批的项目）；软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；数字内容服务；呼叫中心（不含需经许可审批的项目）；动画、漫画设计、制作；其他未列明信息技术服务业（不含需经许可审批的项目）；计算机及通讯设备租赁；广告的设计、制作、代理、发布；其他安全保护服务；其他贸易经纪与代理；其他文化用品批发；商务信息咨询；经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；科技中介服务；其他未列明科技推广和应用服务业。

注册资本：人民币 11,580,000.00 元

股权结构：本公司出资人民币 7,560,000.00 元，占注册资本的 65.29%；吴秀明出资人民币 2,520,000.00 元，占注册资本的 21.76%。厦门海峡科技创新股权投资基金管理有限公司出资人民币 1,500,000.00 元，占注册资本的 12.95%。

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐适用 ☒不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

(八) 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营，按时纳税、切实保障员工合法权益。同时，公司继续与“厦门大学艺术学院”延续校企合作关系，成立了“厦门大学艺术学院学生实训基地”，为应届毕业生提供了良好的实习及就业环境，为每一位加入公司的应届毕业生提供完善的职业成长规划和专业培训，切实履行了企业的社会责任。

三、 持续经营评价

报告期内，公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面保持独立，公司具备完全独立自主的经营能力；公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大的内部控制体系运行良好并逐步完善；公司经营管理层、核心技术和业务团队人员稳定，主营业务稳定，业务规模保持快速稳健增长，资产负债结构进一步优化，整体盈利能力显著增强；公司游戏产品储备丰富且自研、运营能力不断提升，能为公司持续经营和发展提供重要保障；公司所处行业前景良好，未来市场需求有望持续增长。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司具有良好的持续经营和发展能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

公司的主营业务发展主要依赖于游戏行业的发展态势，政策环境和市场环境对于游戏企业而言至关重要。

近年来，国家相继出台了一系列政策，规范网络游戏行业健康有序发展的同时，也支持和鼓励游戏行业作为新型文化业态重要组成部分的发展。另一方面，近年来，国内网络游戏行业整体呈现稳定持续正向增长的良好发展趋势。根据中国音像与数字出版协会游戏出版工作委员会(GPC)、CNG 中新游戏研究(伽马数据)联合发布的《2018年中国游戏产业报告》指出，2018年中国游戏市场实际销售收入达2144.4亿元，同比增长5.3%，2018年中国游戏市场实际销售收入占全球游戏市场比例约为23.6%。2018年中国自主研发网络游戏市场实际销售收入达1643.9亿元，同比增长17.6%。

(二) 公司发展战略

公司是集游戏研发、运营、VR 游戏软件、应用软件开发于一体的国家高新技术企业，致力于成为国内领先的游戏公司。为实现公司的长期战略发展目标，公司在游戏研发、游戏运营及应用软件研发三大业务板块定下了具体的发展目标：

1、游戏研发方面：公司将重心转移到H5游戏，利用丰富的游戏开发经验，预计将开发2-5款重度的H5产品，不断丰富公司的产品线和产品类型，实时跟进游戏玩家的产品喜好变化，不断更新公司游戏创意策划与产品研发技术，在游戏研发效率和市场占有率上不断取得新的突破，从而增强公司的市场竞争力，并且与运营紧密相结合，通过产品拓展出新的游戏发行渠道。

2、游戏运营方面：在继续运营2018年原有产品的基础上，公司将在2019年完成自主产品的研发，同时进一步与国内外优质游戏研发企业合作，代理运营其优质产品：一方面，公司将在2019年进一步开拓海外合作市场，与日本、韩国等优秀产品合作，保持密切关注与联系，积极寻求优秀游戏产品的运营代理合作机会，提升公司在海外市场的收入与品牌知名度；同时公司将加强与大型游戏运营平台的合作，如腾讯、360 游戏、4399、VIVO、OPPO、小米、华为等知名游戏企业，争取2019年在手机游戏和H5 游戏运营方面取得更大的业绩，提高公司在全球游戏市场的产品运营与市场推广能力。

3、应用软件研发方面：公司定位于特色定制类应用软件的开发。公司2019年重点计划的研发项目为开发商提供房地产远程销售和租赁的3D全景看房系统。公司将不断加强新产品研发部门的研发力量投入，未来将在VR、AR 等新兴技术领域及其他应用软件领域做深入探索和布局。

(三) 经营计划或目标

1、游戏研发

公司游戏研发业务经过长达9年的发展，已在游戏研发领域内积累了丰富的开发经验，拥有自主研发引擎和优秀研发团队，公司将研发重心转移到H5游戏类型，提高产品研发效率与技术创新。2019年，公司将加强H5游戏的开发力度，将开发多款重度的H5产品，以满足市场需求。

2、游戏运营

子公司超娱网络在完成组建海外发行事业部后，已将业务开拓至海外手游市场。2019年，超娱网络将主要围绕国内外手游、H5游戏、PC微端游戏的发行与运营等核心业务，计划运营15款各类型产品项目（包括H5小游戏），其主要资源倾斜于海外手游相关业务，前期开拓东南亚、港澳台市场，后期逐步推向全球。产品渠道方面，2019年部分游戏产品将继续与4399、腾讯游戏中心、360、OPPO、VIVO、小米、华为等硬核渠道开展联运合作；同时组建海外买量团队，增加获客通路。市场方面，公司加强与日本多家知名企业合作，代理知名产品进驻中国，进一步实施游戏全球化发行战略布局。

3、应用软件研发

公司依托多年的技术开发经验，主要面向硬件企业、生产企业提供软件产品与整体解决方案。公司通过运用卫星地图技术、倾斜建模技术、全景图像技术打造了支持PC/手机网页端的远程全景看房系统。目前已经应用在CCB建融家园厦门区全景租房平台演示版和IOI原始售房演示版，以及综合交通枢纽的全景展示平台。同时，公司与多家企业客户在其他应用软件方面的合作洽谈已进入后期谈判阶段，力争2019年有更多新的应用软件项目落地研发。

(四) 不确定性因素

无。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制的风险

报告期内，实际控制人肖德川为公司的第一大股东，持有公司股份 2,013,400 股，占公司全部股份的 34.63%。肖德川持有的股权所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响。且肖德川担任公司董事长、总经理职务，实际参与公司经营，并对公司经营活动、发展战略、重大经营决策具有重

大影响。若其利用控制地位对公司经营决策、财务管理、人事等方面实施不利影响，可能对公司的利益造成一定的损害。

应对措施：为降低实际控制人不当控制的风险，公司在《公司章程》里制定了保护股东利益的条款，为股东权利提供了有效的保障机制。制定了“三会”议事规则，制定了《关联交易管理制度》，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促大股东遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

2、互联网安全风险

网络游戏产品主要投放在公开网络平台中，依托于互联网和电脑或移动终端运行，如果游戏运行中网络出现故障，或者发生病毒、黑客入侵等问题，则可能会造成游戏玩家私人信息的丢失以及经济损失、降低游戏玩家的用户体验，最终将给企业带来不可估量的风险。

应对措施：公司将通过增设服务器及增加对网络带宽等网站系统的投入等，来分散游戏产品以互联网作为基础可能受到的安全风险。

3、监管政策变化风险

随着网络游戏行业的快速发展，有关网络游戏引发的社会问题，如青少年沉迷于网络游戏而影响学习成绩、游戏中含有拜金和暴力等三俗情节可能影响未成年人的身心健康等引起了相关监管部门的高度重视。因此，政府不断加强对网络游戏行业的监管和立法，尤其是运营商的资质、游戏内容、游戏时间等多方面进行了更多、更严格的要求，给网络游戏行业的经营环境带来一定的不确定性。

应对措施：公司管理部门密切关注国家监管政策的变化，并针对政策要求不断完善自身资质，尽可能地减少监管政策变化带来的风险。

4、新产品开发风险

网络游戏具有产品数量多、更新快、开发技术升级快、游戏玩家兴趣转移快的特征，同时，计算机的硬件与操作系统也在不断升级。如果公司开发的游戏产品不能满足用户的兴趣爱好或者不能利用先进技术丰富、优化和提升公司产品，以应对行业变化和游戏玩家的兴趣转移，同时抓住由这些变化而带来的商机，将会使公司在产品竞争中处于不利地位。

应对措施：公司一方面在不断面向行业招募高尖端的研发人员，保证自有研发团队始终处于行业领先地位；另一方面，公司将紧跟行业发展步伐，通过加大研发投入、加强技术人员培训学习等措施，不断提高研发水平，在原有成熟产品推广的基础下，研发出更具竞争力的、符合用户需求的产品来增强公司的持续盈利能力。

5、人才引进和流失风险

游戏行业对专业人才需求量大，整个行业面临专业人才供不应求的状况，引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力所在。随着公司规模的不扩大，如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，面临专业人才缺乏和流失的风险。

应对措施：公司建立了完善的人才招聘制度，通过内、外部招聘等渠道保障优秀人才的有效输入和储备。内部建立了伯乐奖管理制度，员工推荐人才成功可享受伯乐奖；外部通过各大招聘网站、猎头等渠道，全面吸收优秀人才。同时，通过公司经营收入的增长不断提高人才待遇，并提出公司文化提升公司凝聚力以降低人才流失。

6、税收优惠政策变化风险

公司属于软件企业，根据国家税务总局《企业所得税优惠政策事项管理办法》（国家税务总局公

告 2018 年第 23 号)及其《企业所得税优惠事项管理目录(2017 年版)》序号第 56 项的“符合条件的软件企业减免企业所得税”条件,符合《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)等政策的相关规定,自获利年度起,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。如果未来国家有关税收优惠政策发生调整,或公司未来不再符合相关认定条件,公司将可能承担所得税税率提高的风险,进而可能影响公司税后利润水平。

应对措施:一方面,公司通过不断加大研发投入力度,保持研发水平处于行业前沿,凭借自身资质,积极争取税收优惠政策的扶持;另一方面,通过不断丰富产品业务线、加大运营推广投入等拓展市场,提高公司盈利能力,减少税收优惠政策变化对公司产生的影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五. 二. (一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
肖德川	为公司提供担保	2,000,000.00	已事前及时履行	2018年3月2日	2018-005
肖德川	为公司提供担保	1,000,000.00	已事前及时履行	2018年3月2日	2018-005
肖德川、傅萌花	为公司提供担保	1,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月24日	2019-018

肖德川	为公司提供担保	3,250,000.00	已事后补充履行	2019年4月24日	2019-018
肖德川	为公司提供担保	2,200,000.00	已事后补充履行	2019年4月24日	2019-018
汤若狮	向公司提供借款	5,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月24日	2019-018
肖德川	向控股子公司提供借款	4,730,000.00	已事后补充履行	2019年4月24日	2019-018

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述偶发性关联交易为公司正常经营需要，关联方为公司借款提供无偿担保，帮助公司更加便捷获取银行贷款，有利于公司日常业务的开展，是合理、必要的。公司接受关联方提供的借款，可保障公司的运营资金周转，解决公司流动资金暂时性短缺，是合理、必要的。关联方不向公司收取任何费用，不存在损害公司和其它股东利益的情形。

(三) 承诺事项的履行情况

在公司挂牌时，公司控股股东、实际控制人以及其他股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，报告期内，相关人员均能够遵守承诺，未发生同业竞争的情形。

在公司挂牌时，公司控股股东、实际控制人以及其他股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺书》，承诺严格按照“公平、公正、自愿”的商业原则，在与公司订立公平合理的交易合同的基础上进行相关交易；确保相关交易符合相关法律、行政法规及各类规范性文件的规定。

综上，报告期内，相关人员均能够遵守承诺，未发生损害公司及其他股东的合法权益的事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	1,003,293.73	1.78%	帐户资金需经过股东方厦门海峡科技创新股权投资基金管理有限公司审核通过后才可使用，为受限帐户
总计	-	1,003,293.73	1.78%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	1,345,850	23.15%	671,850	2,017,700	34.71%
	其中：控股股东、实际控制人	169,600	2.92%	333,750	503,350	8.66%
	董事、监事、高管	640,750	11.02%	600,750	1,241,500	21.36%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,467,450	76.85%	-671,850	3,795,600	65.29%
	其中：控股股东、实际控制人	1,843,800	31.72%	-333,750	1,510,050	25.98%
	董事、监事、高管	4,325,250	74.40%	-600,750	3,724,500	64.07%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		5,813,300	-	0	5,813,300	-
普通股股东人数		10				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	肖德川	2,013,400	0	2,013,400	34.63%	1,510,050	503,350
2	汤若狮	1,711,000	0	1,711,000	29.43%	1,283,250	427,750
3	李逢源	688,000	0	688,000	11.83%	516,000	172,000
4	厦门市外延网络科技有限公司	260,000	0	260,000	4.47%	0	260,000
5	黄灏	230,000	0	230,000	3.96%	0	230,000
合计		4,902,400	0	4,902,400	84.32%	3,309,300	1,593,100

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

报告期内，普通股前五名或持股 10%及以上股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

截至本报告期末，肖德川为公司的第一大股东，持有公司股份 2,013,400 股，占公司全部股份的 34.63%。肖德川持有的公司股权虽然没有超过 50%，但因公司股权较为分散，肖德川持有的股权所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响。且肖德川担任公司董事长、总经理职务，实际参与公司经营，并对公司经营活动、发展战略、重大经营决策具有重大影响，所以将肖德川认定为公司的控股股东、实际控制人。本公司控股股东、实际控制人为肖德川先生。

肖德川，男，1963 年 5 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于厦门市技工学校电子专业，1981年至2000 年任厦门水产集团有限公司东渡冷冻厂设备科科长；2000年至2004年任厦门聚泰房地产投资开发有限公司董事长助理；2001 年至今任厦门德萌机电设备工程有限公司董事长；2004 年至2010年任厦门同吉建设开发有限公司董事长；2010年至今任厦门双子兴房地产开发有限公司监事；2012年至今任IOI（厦门）置业有限公司监事；2013年至今任IOI（厦门）油脂科技有限公司监事；2011年至2016年7月任厦门超游网络科技有限公司董事长；2015 年11 月至今任厦门市超娱网络科技有限公司董事长、总经理；2016 年7月起，担任厦门市超游网络科技股份有限公司董事长兼总经理，任期三年。2016 年11 月至今任厦门棕榈凯悦房地产开发有限公司监事； 2017年8月25日至今任厦门达润行商业管理有限公司监事。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

参见前述“控股股东情况”。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期借款	中国建设银行股份有限公司厦门分行	3,250,000	5.67%	2017/7/17-2018/7/16	否
短期借款	中国银行股份有限公司厦门湖里支行	1,000,000	5.87%	2017/8/9-2018/8/8	否
短期借款	中国建设银行股份有限公司厦门分行	2,200,000	5.67%	2017/12/6-2018/12/6	否
短期借款	兴业银行股份有限公司厦门分行	2,000,000	6.11%	2018/3/22-2019/3/21	否
短期借款	华夏银行股份有限公司厦门分行	1,000,000	6.50%	2018/1/4-2019/1/3	否
短期借款	中国银行股份有限公司厦门湖里支行	1,000,000	5.87%	2018/8/17-2019/8/16	否
短期借款	中国建设银行股份有限公司厦门分行	3,250,000	5.67%	2018/9/30-2019/9/29	否
短期借款	中国建设银行股份有限公司厦门分行	2,200,000	5.67%	2018/12/29-2019/6/28	否
合计	-	15,900,000	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
肖德川	董事长、总经理	男	1963年5月	大专	2016.7.10-2019.7.9	是
李逢源	董事、副总经理	男	1980年5月	大专	2016.7.10-2019.7.9	是
邓继清	董事	男	1969年4月	大专	2016.7.10-2019.7.9	否
江贵中	董事	男	1971年1月	初中	2016.7.10-2019.7.9	否
张式华	董事	男	1964年8月	本科	2016.7.10-2019.7.9	否
汤若狮	监事	男	1973年5月	本科	2016.7.10-2019.7.9	否
刘平	监事	男	1953年10月	初中	2016.7.10-2019.7.9	否
吴成巍	职工代表监事	男	1983年1月	高中	2016.7.10-2019.7.9	是
蔡长煌	财务总监	男	1982年5月	本科	2018.8.2-2019.7.9	是
张冬梅	董事会秘书	女	1982年10月	大专	2016.7.10-2019.7.9	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
肖德川	董事长、总经理	2,013,400	0	2,013,400	34.6344%	0
李逢源	董事、副总经理	688,000	0	688,000	11.8349%	0
邓继清	董事	229,000	0	229,000	3.9392%	0
江贵中	董事	95,600	0	95,600	1.6445%	0
张式华	董事	0	0	0	0%	0
汤若狮	监事	1,711,000	0	1,711,000	29.4325%	0
刘平	监事	229,000	0	229,000	3.9392%	0
吴成巍	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
蔡长煌	财务总监	0	0	0	0.00%	0
张冬梅	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0

合计	-	4,966,000	0	4,966,000	85.4247%	0
----	---	-----------	---	-----------	----------	---

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈良明	财务总监	离任	无	个人原因离职
蔡长煌	无	新任	财务总监	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 ☐不适用

蔡长煌，男，1982年5月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，华侨大学MBA专业硕士在读，中级会计师职称。蔡先生具有丰富的财务管理经验，曾任福建锦兴化纤实业有限公司财务部经理、厦门光莆电子股份有限公司财务经理。2018年4月起担任厦门市超游网络科技有限公司财务经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	8
技术人员	62	49
运营人员	26	22
财务人员	3	5
员工总计	99	84

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	44	32
专科	43	39
专科以下	11	12
员工总计	99	84

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**1、人员变动和人才引进**

报告期内，公司正式员工流失率低，人员变动处于合理水平。为确保公司业务的稳健发展，公司采取一系列措施确保核心团队的稳定，包括强化劳动合同管理、与核心业务及技术人员签署保密协议等管理手段。在人才引进方面，公司严格把控招聘流程，优化薪酬福利，制定行之有效的绩效考核方案，利用具有竞争优势的薪酬福利及切合实际的绩效考核方案不断吸引行业内优秀人才的加入。

2、员工培训

公司重视员工培训和对企业文化的理解，在加强全员公司制度培训的前提下，根据不同岗位的要求，制订了包括新员工培训、岗位技能提升等一系列培训计划。同时，鼓励员工在线学习相关专业知识，持续不断的提升员工素质和能力。

3、招聘制度

公司建立了完善的人才招聘制度，通过内、外部招聘等渠道保障优秀人才的有效输入和储备。内部建立了伯乐奖管理制度，员工推荐人才成功可享受伯乐奖；外部通过各大招聘网站、猎头等渠道，全面吸收优秀人才。

4、员工薪酬制度

公司致力于制定科学的、合理的、有市场竞争力的薪酬制度，对公司员工全部实行绩效考核制度，有效调动员工的工作积极性。

5、公司目前未有离退休人员在岗。**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作，未出现违法、违规现象，相关负责人都已做到切实履行应尽的职责和义务。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行。报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，能够切实履行应尽的责任和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司人员变动、重大生产经营决策、投资决策及财务决策等均严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规及公司内部管理制度的规定程序进行，在程序的完整性和合性方面不存在重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

本报告期公司章程无修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次	经审议的重大事项（简要描述）
------	------------	----------------

	数	
董事会	7	1、2018.01.30 第一届董事会第十次会议召开，审议通过了《关于拟向银行申请信用贷款的议案》等 2 项议案； 2、2018.03.02 第一届董事会第十一次会议召开，审议通过了《关于公司控股股东、实际控制人为公司向兴业银行股份有限公司厦门分行贷款提供担保的关联交易议案》等 3 项议案； 3、2018.04.12 第一届董事会第十二次会议召开，审议通过了《关于〈2017 年度总经理工作报告〉的议案》、《关于公司〈2017 年年度报告及摘要〉的议案》等 9 项议案； 4、2018.06.28 第一届董事会第十三次会议召开，审议通过了《关于拟向股东借款暨偶发性关联交易的议案》等 2 项议案； 5、2018.08.01 第一届董事会第十四次会议召开，审议通过了《关于聘任蔡长煌先生为公司财务总监的议案》； 6、2018.08.15 第一届董事会第十五次会议召开，审议通过了《关于公司〈2018 年半年度报告〉的议案》； 7、2018.08.31 第一届董事会第十六次会议召开，审议通过了《关于子公司引入新投资者的议案》。
监事会	2	1、2018.04.12 第一届监事会第四次会议召开，审议通过了《关于〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于公司〈2017 年年度报告〉及其摘要的议案》等 7 项议案 2、2018.08.15 第一届监事会第五次会议召开，审议通过了《关于公司〈2018 年半年度报告〉的议案》。
股东大会	4	1、2018.02.22 2018 年第一次临时股东大会召开，审议通过了《关于拟向银行申请信用贷款的议案》； 2、2018.03.19 2018 年第二次临时股东大会召开，审议通过了《关于公司控股股东、实际控制人为公司向兴业银行股份有限公司厦门分行贷款提供担保的关联交易议案》等 2 项议案； 3、2018.05.02 2017 年年度股东大会召开，审议通过了《关于〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》等 8 项议案； 4、2018.07.16 2018 年第三次临时股东大

	会召开，审议通过了《关于拟向股东借款暨偶发性关联交易的议案》。
--	---------------------------------

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2018 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，其召集、召开和表决程序均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范，三会决议完整，要件齐备，三会决议均得到严格执行。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，切实有效地保护投资者权益。公司投资者关系管理工作严格遵守《公司法》、《证券法》等有关法律、法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关业务规则的规定，并遵循《投资者关系管理制度》，进行有序的投资者关系管理。公司董事会秘书负责投资者关系管理工作，在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动流关系管理的有效途径，确保与公司股东及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系及其他事务工作的开展。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，不断建立健全公司治理结构，加强内部控制与管理，自主、独立开展生产经营活动，在业务、资产、人员、财务和机构方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，并具有完整的业务体系和面

向市场独立经营的能力。

（一）业务独立

公司主营业务为网络游戏研发。为经营公司业务，公司已建立了独立的产、供、销的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。公司业务可独立启动、运转、完成，在业务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

（二）资产独立

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，截至本报告期末，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况，公司对所有资产拥有完全支配权，在资产方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

（三）人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，在人员方面与控股股东、实际控制人控制的其他企业人员完全分开。

（四）财务独立

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，截至本报告期末，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。公司在财务方面与控股股东、实际控制人控制的其他企业财务完全分开。

（五）机构独立

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据全国股转系统相关要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展情况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

（1）、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

（2）、关于财务管理及风险控制体系

报告期内，公司严格贯彻和落实公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、

严格管理、继续完善公司财务管理体系。公司紧紧围绕企业风险控制相关制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，公司将继续提升内部风险管制水平。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司遵照法律、法规、或规范性文件规定，严格按照该制度要求对年度报告进行编制及披露，保证年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，逐渐提高年报信息披露的质量和透明度。

报告期内，公司年度报告差错追究制度执行情况良好，未发生年度报告重大差错事项。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	瑞华审字【2019】94010056 号
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
审计报告日期	2019 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	洪祥昀、李海龙
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

瑞华审字[2019]94010056 号

厦门市超游网络科技有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了厦门市超游网络科技有限公司（以下简称“超游网络公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2018 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了超游网络公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的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，我们独立于超游网络公司，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、 其他信息

超游网络公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

超游网络公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估超游网络公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算超游网络公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督超游网络公司的财务报告过程。

五、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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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

对超游网络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超游网络公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就超游网络公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：洪祥昀
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：李海龙

2019年4月23日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注六、1	6,871,519.85	3,762,206.67
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	附注六、2	13,662,591.80	6,471,363.90

预付款项	附注六、3	8,586,898.34	329,675.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注六、4	244,771.56	191,997.00
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注六、5	86,264.91	288,109.76
流动资产合计		29,452,046.46	11,043,352.37
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	附注六、6	470,009.08	441,496.18
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	附注六、7	20,354,646.72	23,216,288.36
开发支出	附注六、8	4,348,553.04	
商誉			
长期待摊费用	附注六、9	1,126,125.00	1,698,755.09
递延所得税资产	附注六、10	84,139.47	
其他非流动资产	附注六、11	500,000.00	500,000.00
非流动资产合计		26,883,473.31	25,856,539.63
资产总计		56,335,519.77	36,899,892.00
流动负债：			
短期借款	附注六、12	9,450,000.00	6,450,000.00
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	附注六、13	228,562.12	650,593.54
预收款项	附注六、14	395,172.17	598,652.31
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	附注六、15	547,703.38	479,179.65

应交税费	附注六、16	750,152.96	87,887.58
其他应付款	附注六、17	6,073,831.79	5,069,851.63
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			
其他流动负债			
流动负债合计		17,445,422.42	13,336,164.71
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	附注六、18	1,516,312.50	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,516,312.50	
负债合计		18,961,734.92	13,336,164.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注六、19	5,813,300.00	5,813,300.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注六、20	7,209,110.89	6,907,983.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注六、21	2,102,410.34	1,651,361.19
一般风险准备			
未分配利润	附注六、22	21,510,186.52	10,718,109.17
归属于母公司所有者权益合计		36,635,007.75	25,090,753.71
少数股东权益		738,777.10	-1,527,026.42
所有者权益合计		37,373,784.85	23,563,727.29
负债和所有者权益总计		56,335,519.77	36,899,892.00

法定代表人：肖德川

主管会计工作负责人：蔡长煌

会计机构负责人：蔡长煌

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,604,849.12	1,923,861.15
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	附注十三、1	7,148,398.15	6,787,181.00
预付款项		79,124.00	2,983.04
其他应收款	附注十三、2	9,008,239.56	3,564,294.00
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		80,439.67	190,315.25
流动资产合计		19,921,050.50	12,468,634.44
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十三、3	7,560,000.00	7,560,000.00
投资性房地产			
固定资产		215,459.29	117,756.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		18,148,371.59	20,762,188.03
开发支出		1,188,157.10	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		84,139.47	-
其他非流动资产		500,000.00	500,000.00
非流动资产合计		27,696,127.45	28,939,944.20
资产总计		47,617,177.95	41,408,578.64
流动负债：			
短期借款		9,450,000.00	6,450,000.00
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		161,338.96	
预收款项		-	112,867.31
应付职工薪酬		120,035.16	80,961.60

应交税费		420,470.95	56,365.35
其他应付款		3,046,656.44	5,036,551.39
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		13,198,501.51	11,736,745.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		13,198,501.51	11,736,745.65
所有者权益：			
股本		5,813,300.00	5,813,300.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,144,335.35	6,907,983.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,102,410.34	1,651,361.19
一般风险准备			
未分配利润		19,358,630.75	15,299,188.45
所有者权益合计		34,418,676.44	29,671,832.99
负债和所有者权益合计		47,617,177.95	41,408,578.64

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		29,710,615.47	25,598,017.47
其中：营业收入	附注六、23	29,710,615.47	25,598,017.47
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		17,107,195.58	16,848,987.04
其中：营业成本	附注六、23	3,037,005.10	2,712,633.40
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	附注六、24	95,989.41	17,021.42
销售费用	附注六、25	2,782,701.11	2,906,886.59
管理费用	附注六、26	5,438,127.60	3,420,738.86
研发费用	附注六、27	4,539,625.16	6,645,922.48
财务费用	附注六、28	556,661.18	794,469.08
其中：利息费用		799,277.36	555,352.03
利息收入		5,306.43	5,655.63
资产减值损失	附注六、29	657,086.02	351,315.21
加：其他收益	附注六、30	1,071,640.13	1,731,222.38
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		13,675,060.02	10,480,252.81
加：营业外收入	附注六、31	120.55	1,516,947.12
减：营业外支出		—	—
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		13,675,180.57	11,997,199.93
减：所得税费用	附注六、32	187,842.39	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		13,487,338.18	11,997,199.93
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	—	—	—
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		13,487,338.18	11,997,199.93
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		2,244,211.68	-1,129,103.00
2.归属于母公司所有者的净利润		11,243,126.50	13,126,302.93
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		13,487,338.18	11,997,199.93
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,243,126.50	13,126,302.93
归属于少数股东的综合收益总额		2,244,211.68	-1,129,103.00
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.93	2.26
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.93	2.26

法定代表人：肖德川

主管会计工作负责人：蔡长煌

会计机构负责人：蔡长煌

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	附注十三、4	14,389,802.64	22,596,175.21
减：营业成本	附注十三、4	1,139,365.67	1,445,732.81
税金及附加		59,324.27	11,510.55
销售费用		212,902.21	279,539.05
管理费用		3,838,761.45	2,511,533.99
研发费用		4,539,625.16	3,854,422.71
财务费用		449,460.51	790,481.28
其中：利息费用		694,567.48	555,352.03
利息收入		3,101.39	5,203.63
资产减值损失		296,530.37	351,315.21
加：其他收益		844,380.50	1,646,093.71
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,698,213.50	14,997,733.32
加：营业外收入		120.34	1,515,878.62
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,698,333.84	16,513,611.94
减：所得税费用		187,842.39	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,510,491.45	16,513,611.94
（一）持续经营净利润		4,510,491.45	16,513,611.94
（二）终止经营净利润			
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		4,510,491.45	16,513,611.94
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		24,146,507.55	20,683,907.03
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			840,022.02
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、33	1,146,906.41	2,667,542.71
经营活动现金流入小计		25,293,413.96	24,191,471.76
购买商品、接受劳务支付的现金		12,345,490.04	4,044,611.30
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		5,736,692.76	8,293,363.34
支付的各项税费		455,123.45	77,709.23
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、33	5,145,280.77	4,596,668.49
经营活动现金流出小计		23,682,587.02	17,012,352.36
经营活动产生的现金流量净额		1,610,826.94	7,179,119.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	附注六、33		2,080,000.00
投资活动现金流入小计			2,080,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,474,984.46	13,852,194.44
投资支付的现金			
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,474,984.46	13,852,194.44
投资活动产生的现金流量净额		-4,474,984.46	-11,772,194.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,500,000.00	2,133,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,450,000.00	7,450,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注六、33	5,130,000.00	8,000,000.00
筹资活动现金流入小计		16,080,000.00	17,583,000.00
偿还债务支付的现金		6,450,000.00	7,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		471,196.87	355,720.08

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	附注六、33	4,150,000.00	3,000,000.00
筹资活动现金流出小计		11,071,196.87	10,805,720.08
筹资活动产生的现金流量净额		5,008,803.13	6,777,279.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-38,626.16	-11,551.67
五、现金及现金等价物净增加额	附注六、34	2,106,019.45	2,172,653.21
加：期初现金及现金等价物余额	附注六、34	3,762,206.67	1,589,553.46
六、期末现金及现金等价物余额	附注六、34	5,868,226.12	3,762,206.67

法定代表人：肖德川

主管会计工作负责人：蔡长煌

会计机构负责人：蔡长煌

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		14,367,000.39	16,785,265.94
收到的税费返还			840,022.02
收到其他与经营活动有关的现金		8,312,515.62	4,473,518.02
经营活动现金流入小计		22,679,516.01	22,098,805.98
购买商品、接受劳务支付的现金		213,993.04	2,909,801.94
支付给职工以及为职工支付的现金		3,433,358.86	4,107,662.83
支付的各项税费		450,210.60	71,910.28
支付其他与经营活动有关的现金		16,071,103.42	7,866,119.43
经营活动现金流出小计		20,168,665.92	14,955,494.48
经营活动产生的现金流量净额		2,510,850.09	7,143,311.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,322,069.09	13,480,834.94
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,322,069.09	13,480,834.94
投资活动产生的现金流量净额		-1,322,069.09	-13,480,834.94

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,133,000.00
取得借款收到的现金		9,450,000.00	7,450,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			8,000,000.00
筹资活动现金流入小计		9,450,000.00	17,583,000.00
偿还债务支付的现金		6,450,000.00	7,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		469,166.87	355,720.08
支付其他与筹资活动有关的现金		2,000,000.00	3,000,000.00
筹资活动现金流出小计		8,919,166.87	10,805,720.08
筹资活动产生的现金流量净额		530,833.13	6,777,279.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-38,626.16	-11,551.67
五、现金及现金等价物净增加额		1,680,987.97	428,204.81
加：期初现金及现金等价物余额		1,923,861.15	1,495,656.34
六、期末现金及现金等价物余额		3,604,849.12	1,923,861.15

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

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	
	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	5,813,300.00				6,907,983.35				1,651,361.19		10,718,109.17	-1,527,026.42	23,563,727.29
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	5,813,300.00				6,907,983.35				1,651,361.19		10,718,109.17	-1,527,026.42	23,563,727.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					301,127.54				451,049.15		10,792,077.35	2,265,803.52	13,810,057.56
（一）综合收益总额											11,243,126.50	2,244,211.68	13,487,338.18
（二）所有者投入和减少资本												21,591.84	21,591.84
1．股东投入的普通股													
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													
4. 其他												21,591.84	21,591.84
（三）利润分配									451,049.15		-451,049.15		
1. 提取盈余公积									451,049.15		-451,049.15		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
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.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					301,127.54								301,127.54
四、本年期末余额	5,813,300.00				7,209,110.89				2,102,410.34		21,510,186.52	738,777.10	37,373,784.85

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
	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	5,600,000.00				4,799,602.79						-756,832.57	-397,923.42	9,244,846.80
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	5,600,000.00				4,799,602.79						-756,832.57	-397,923.42	9,244,846.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	213,300.00				2,108,380.56				1,651,361.19		11,474,941.74	-1,129,103.00	14,318,880.49
（一）综合收益总额											13,126,302.93	-1,129,103.00	11,997,199.93
（二）所有者投入和减少资本	213,300.00				1,919,700.00								2,133,000.00
1. 股东投入的普通股	213,300.00				1,919,700.00								2,133,000.00
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													
4. 其他													

(三) 利润分配									1,651,361.19		-1,651,361.19		
1. 提取盈余公积									1,651,361.19		-1,651,361.19		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					188,680.56								188,680.56
四、本年期末余额	5,813,300.00				6,907,983.35				1,651,361.19		10,718,109.17	-1,527,026.42	23,563,727.29

法定代表人：肖德川

主管会计工作负责人：蔡长煌

会计机构负责人：蔡长煌

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

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	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,813,300.00				6,907,983.35				1,651,361.19		15,299,188.45	29,671,832.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,813,300.00				6,907,983.35				1,651,361.19		15,299,188.45	29,671,832.99
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)					236,352.00				451,049.15		4,059,442.30	4,746,843.45
(一) 综合收益总额											4,510,491.45	4,510,491.45
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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												
4. 其他												
(三) 利润分配									451,049.15		-451,049.15	
1. 提取盈余公积									451,049.15		-451,049.15	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					236,352.00							236,352.00
四、本年期末余额	5,813,300.00				7,144,335.35				2,102,410.34		19,358,630.75	34,418,676.44

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	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,600,000.00				4,799,602.79						436,937.70	10,836,540.49
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,600,000.00				4,799,602.79					436,937.70	10,836,540.49	
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	213,300.00				2,108,380.56			1,651,361.19		14,862,250.75	18,835,292.50	
(一) 综合收益总额										16,513,611.94	16,513,611.94	
(二) 所有者投入和减少资本	213,300.00				1,919,700.00						2,133,000.00	
1. 股东投入的普通股	213,300.00				1,919,700.00						2,133,000.00	
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												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,651,361.19		-1,651,361.19		
1. 提取盈余公积								1,651,361.19		-1,651,361.19		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
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.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					188,680.56							188,680.56
四、本年年末余额	5,813,300.00				6,907,983.35				1,651,361.19		15,299,188.45	29,671,832.99

厦门市超游网络科技有限公司
2018 年度财务报表附注
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

厦门市超游网络科技有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为厦门超游网络科技有限公司，于 2011 年 04 月 02 日由股东黄进南、肖德川、李逢源出资组建，注册资本为人民币 560.00 万元。首期出资人民币 112.00 万元业经厦门中友会计师事务所有限公司审验，并于 2011 年 03 月 07 日出具“厦中友会验字（2011）第 50101 号”验资报告。首期出资后公司的股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例 (%)	实际出资额 (万元)	实际出资比例 (%)
黄进南	货币	252.00	45.00	70.00	12.50
肖德川	货币	196.00	35.00	39.20	7.00
李逢源	货币	112.00	20.00	2.80	0.50
合计		560.00	100.00	112.00	20.00

截止 2011 年 08 月 12 日，公司收到全体股东第二期出资 224.00 万元，本次出资业经厦门中友会计师事务所有限公司审验，并于 2011 年 08 月 12 日出具“厦中友会验字（2011）第 50629 号”验资报告。同时，根据 2011 年 08 月 12 日厦门超游网络科技有限公司的股东会决议及相关股权转让协议，公司原股东黄进南将其持有的本公司 45.00%的股权（认缴注册资本 252.00 万元，实缴 170.80 万元）作价 170.80 万元转让给股东肖德川。第二期到资及本次股权变更后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例 (%)	实际出资额 (万元)	实际出资比例 (%)
肖德川	货币	448.00	80.00	288.40	51.50
李逢源	货币	112.00	20.00	47.60	8.50
合计		560.00	100.00	336.00	60.00

截止 2012 年 06 月 26 日，公司收到全体股东第三期出资 224.00 万元，本次出资业经厦门中友会计师事务所有限公司审验，并于 2012 年 06 月 28 日出具“厦中友会验字（2012）第 60510 号”验资报告。第三期到资后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例 (%)	实际出资额 (万元)	实际出资比例 (%)
肖德川	货币	448.00	80.00	448.00	80.00
李逢源	货币	112.00	20.00	112.00	20.00

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例 (%)	实际出资额 (万元)	实际出资比例 (%)
合计		560.00	100.00	560.00	100.00

根据 2013 年 10 月 13 日本公司的股东会决议及相关股权转让协议，公司股东肖德川将其持有的本公司 10.00% 的股权（认缴注册资本 56.00 万元，实缴 56.00 万元）作价 56.00 万元转让给新股东赖永隆。本次股权变更后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例 (%)	实际出资额 (万元)	实际出资比例 (%)
肖德川	货币	392.00	70.00	392.00	70.00
李逢源	货币	112.00	20.00	112.00	20.00
赖永隆	货币	56.00	10.00	56.00	10.00
合计		560.00	100.00	560.00	100.00

根据 2015 年 8 月 4 日本公司的股东会决议及相关股权转让协议，公司股东赖永隆将其持有的本公司 10.00% 的股权（认缴注册资本 56.00 万元，实缴 56.00 万元）作价 56.00 万元转让给新股东邓继清。本次股权变更后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例 (%)	实际出资额 (万元)	实际出资比例 (%)
肖德川	货币	392.00	70.00	392.00	70.00
李逢源	货币	112.00	20.00	112.00	20.00
邓继清	货币	56.00	10.00	56.00	10.00
合计		560.00	100.00	560.00	100.00

根据 2015 年 11 月 20 日本公司的股东会决议及相关股权转让协议，公司股东肖德川将其持有的本公司 20.00% 的股权（认缴注册资本 112.00 万元，实缴 112.00 万元）作价 112.00 万元转让给新股东汤若狮；将其持有的本公司 4.00% 的股权（认缴注册资本 22.40 万元，实缴 22.40 万元）作价 22.40 万元转让给新股东梁远生；将其持有的本公司 2.10% 的股权（认缴注册资本 11.76 万元，实缴 11.76 万元）作价 11.76 万元转让给新股东江贵忠。公司股东李逢源将其持有的本公司 5.00% 的股权（认缴注册资本 28.00 万元，实缴 28.00 万元）作价 28.00 万元转让给新股东黄灏。公司股东邓继清将其持有的本公司 5.00% 的股权（认缴注册资本 28.00 万元，实缴 28.00 万元）作价 28.00 万元转让给新股东刘平。本次股权变更后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例 (%)	实际出资额 (万元)	实际出资比例 (%)
肖德川	货币	245.84	43.90	245.84	43.90
汤若狮	货币	112.00	20.00	112.00	20.00
李逢源	货币	84.00	15.00	84.00	15.00

股东名称	出资方式	认缴出资额 (万元)	认缴出资比例 (%)	实际出资额 (万元)	实际出资比例 (%)
黄灏	货币	28.00	5.00	28.00	5.00
邓继清	货币	28.00	5.00	28.00	5.00
刘平	货币	28.00	5.00	28.00	5.00
梁远生	货币	22.40	4.00	22.40	4.00
江贵忠	货币	11.76	2.10	11.76	2.10
合计		560.00	100.00	560.00	100.00

2016年6月21日，厦门超游网络科技有限公司召开股东会并通过决议，同意公司类型由有限责任公司整体变更为股份有限公司，名称由“厦门超游网络科技有限公司”变更为“厦门市超游网络科技股份有限公司”，并相应修改公司章程。根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）2016年7月10日出具的“瑞华验字【2016】94010007号”验资报告，截止2016年7月10日，厦门市超游网络科技股份有限公司已收到各发起人以其拥有的有限公司截至2016年1月31日止经评估的净资产作价人民币10,399,602.79元，其中人民币560.00万元折合为股份公司股本，股份总额为560.00万股，每股面值人民币1元，缴纳注册资本人民币560.00万元整，余额人民币4,799,602.79元作为“资本公积”。本次股改后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
肖德川	净资产	245.84	43.90
汤若狮	净资产	112.00	20.00
李逢源	净资产	84.00	15.00
黄灏	净资产	28.00	5.00
邓继清	净资产	28.00	5.00
刘平	净资产	28.00	5.00
梁远生	净资产	22.40	4.00
江贵忠	净资产	11.76	2.10
合计		560.00	100.00

根据本公司2017年第一次临时股东大会决议和章程修正案的规定，本公司申请增加注册资本人民币21.33万元，变更后的注册资本为人民币581.33万元。新增股本21.33万由新股东厦门一致投资合伙企业（有限合伙）认购，认购价格为每股10元，原股东放弃优先认购权。截至2017年12月31日止，本公司已收到厦门一致投资合伙企业（有限合伙）缴纳的新增注册资本（股本）合计人民币21.33万元，均以货币方式出资。本次增资已由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于2017年1月22日出具的瑞华验字【2017】94010003号《验资报告》审验。到资后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
------	------	---------	---------

肖德川	净资产	245.84	42.29
汤若狮	净资产	112.00	19.27
李逢源	净资产	84.00	14.45
邓继清	净资产	28.00	4.82
黄灏	净资产	28.00	4.82
刘平	净资产	28.00	4.82
梁远生	净资产	22.40	3.85
江贵忠	净资产	11.76	2.02
厦门一致投资合伙企业（有限合伙）	货币	21.33	3.67
合计		581.33	100.00

根据厦门超游网络科技有限公司证券持有人名册，截止 2018 年 12 月 31 日，公司的股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
肖德川	净资产	201.34	34.63
汤若狮	净资产	171.10	29.43
李逢源	净资产	68.80	11.83
厦门市外延网络科技有限公司	净资产	26.00	4.47
刘平	净资产	22.90	3.94
黄灏	净资产	23.00	3.96
邓继清	净资产	22.90	3.94
梁远生	净资产	18.20	3.13
厦门一致投资合伙企业（有限合伙）	货币	17.53	3.02
江贵忠	净资产	9.56	1.64
合计		581.33	100.00

本公司统一社会信用代码 9135020056843045XL，法定代表人：肖德川，住所：厦门市软件园望海路 10 号楼 304 单元。营业期限为长期。

本公司经营范围：软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；数字内容服务；移动通信服务；计算机、软件及辅助设备批发；计算机、软件及辅助设备零售；动画、漫画设计、制作；其他未列明信息技术服务业（不含需经许可审批的项目）；互联网信息服务（不含药品信息服务和网吧）；互联网接入及相关服务（不含网吧）；其他互联网服务（不含需经许可审批的项目）；经营各类商品和技术的进出口（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 23 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

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 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、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”），并参照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。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司主要从事网络游戏开发及应用软件开发、网络游戏的运营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20 “收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、25 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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，经复核后计入当期损益。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

5、合并财务报表编制方法

（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，以及企业所控制的结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自

购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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算的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

8、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、现金流量折现法和期权定价模型等。

（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法确定，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。

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

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。

③ 财务担保合同

不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（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）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（8）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。

（9）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。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
----	---------

账龄分析组合	除关联方组合、保证金组合和单项金额重大并已单独计提坏账准备的应收款项外，其余应收款项划分为账龄组合
关联方组合	关联方之间的应收款项
保证金组合	押金、备用金等具有保证金性质的款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	无特别风险，一般不计提坏账准备
保证金组合	无特别风险，一般不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	70	70
5年以上	100	100

（3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，计入当期损益。但是，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应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

10、 存货

（1）存货的分类

本公司存货为库存商品。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

11、 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就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。其中，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。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量

规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

12、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并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。以发行权益性证券作为合并对价的，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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足

冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于

“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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；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。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额

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。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入所有者权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响

的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、 固定资产

（1）固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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

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。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

15、 无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是

可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 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；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 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，能够证明其有用性；

④ 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，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息

为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

19、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

20、 收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工程度能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到

补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

本公司开发的游戏软件主要采取授权运营模式与境内外运营商进行合作，本公司通常先收取一次性版权金收入（也有例外，主要依据协议约定），然后在游戏运营期间根据双方的协议约定收取分成收入。具体的收入确认原则为：

（1）版权金收入：根据有关合同或协议约定，在满足下列条件时，一次性确认收入。

- A、合同已经签订并按照合同的约定取得收入；
- B、游戏已经制作完成，版本已经交付，并公测完成上线；
- C、不存在与授权相关的尚未履行的其他责任和义务；
- D、款项的可回收性有合理的保障。

（2）分成收入：公司与游戏运营商签订合作运营游戏协议，玩家通过运营商的宣传了解公司游戏产品，直接通过运营商提供的游戏链接进入游戏，玩家在玩游戏的过程中可以通过支付通道购买游戏道具、装备等虚拟物品。游戏运营商将其在合作运营游戏中取得收入按合同协议约定的比例给公司分成。游戏运营商会定期给公司提供相关对账依据，在双方核对数据确认无误后，公司按照分成的金额确认收入。

④利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

⑤软件产品销售收入

公司在已将所销售的软件产品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，并不再对该软件产品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据且相关的经济利益很可能流入，与软件产品有关的成本能够可靠地计量时，确认软件产品收入的实现。

软件产品销售收入是指本公司许可客户使用本公司的软件产品而实现的销售收入，按照与用户签订的销售合同向用户交付软件产品时，即确认收入。

21、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助

界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，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。

22、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，则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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可

变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

24、 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、 重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

无

②其他会计政策变更

本报告期无其他会计政策变更。

（2）会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%或16%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

注：本公司发生增值税应税销售行为，原适用 17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。

2、税收优惠及批文

（1）根据《企业所得税法》，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。本公司于 2018 年 10 月 12 日获得厦门市科技局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局批准颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201835100086），减按 15%的税率征收企业所得税。子公司厦门市超娱网络科技股份有限公司于 2018 年 10 月 12 日获得厦门市科技局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局批准颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201835100066），减按 15%的税率征收企业所得税。

（2）根据国家税务总局《企业所得税优惠政策事项管理办法》（国家税务总局公告 2018 年第 23 号）及《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）等政策的相关规定，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。本公司属于软件企业，2016 年开始获利，按规定 2016 年-2017 年免缴企业所得税，2018 年-2019 年减半增收企业所得税。子公司厦门市超娱网络科技有限公司属于软件企业，2018 年开始获利，按规定 2018 年-2019 年免缴企业所得税，2020 年-2022 年减半增收企业所得税。

（3）根据财政部、国家税务总局、科技部联合发布《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号），公司享受研发费加计扣除优惠政策。公司开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期

损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。

（4）根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）文件规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%、16%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。公司自有软件产品销售享受增值税实际税负超过 3%的部分即征即退的优惠政策。

（5）根据《营业税改征增值税跨境应税服务增值税免税管理办法（试行）》（国家税务总局公告[2014]49 号）文件规定，纳税人跨境提供技术转让服务免征增值税。本公司与境外运营商合作收取的版权金收入及游戏运营期间收取分成收入免征增值税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		7,585.95
银行存款	6,858,178.85	3,585,415.84
其他货币资金	13,341.00	169,204.88
合计	6,871,519.85	3,762,206.67
其中：存放在境外的款项总额		

注：子公司厦门市超娱网络科技有限公司建行厦门科技支行帐户截止 2018 年 12 月 31 日帐户余额 1,003,293.73 元，此帐户资金需经过股东方厦门海峡科技创新股权投资基金管理有限公司审核通过后才可使用，为受限帐户。

2、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	13,662,591.80	6,471,363.90
合计	13,662,591.80	6,471,363.90

（1）应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				
	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					
其中：账龄分析组合	14,696,263.19	100.00	1,033,671.39	7.03	13,662,591.80
关联方组合					
组合小计	14,696,263.19	100.00	1,033,671.39	—	13,662,591.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	14,696,263.19	100.00	1,033,671.39	—	13,662,591.80

(续)

类别	年初余额				
	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					
其中：账龄分析组合	6,865,849.27	100.00	394,485.37	5.75	6,471,363.90
关联方组合					
组合小计	6,865,849.27	100.00	394,485.37	—	6,471,363.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,865,849.27	100.00	394,485.37	—	6,471,363.90

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,043,015.99	552,150.80	5.00

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 至 2 年	3,230,814.08	323,081.41	10.00
2 至 3 年	343,160.00	102,948.00	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	79,273.12	55,491.18	70.00
5 年以上			
合计	14,696,263.19	1,033,671.39	—

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 657,086.02 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	17,900.00

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
郑州乐游网络技术有限公司	许可费	17,900.00	公司解散	经总经理办公会议讨论确定	否
合计	——	17,900.00	——	——	——

④按欠款方归集的年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 13,757,098.23 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 93.61%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 842,276.91 元。应收账款余额前五名列示如下：

单位名称（项目）	余额	坏账准备	账龄
KEEN WAY TECHNOLOGY LIMITED	3,980,656.00	199,032.80	1 年以内
深圳市创梦天地科技有限公司	3,599,562.23	179,978.11	1 年以内
JWF DEVELOPMENT CORP.	3,088,440.00	308,844.00	1-2 年
恒雋科技股份有限公司	2,058,960.00	102,948.00	1 年以内
游戏浪潮股份有限公司	1,029,480.00	51,474.00	1 年以内
合计	13,757,098.23	842,276.91	—

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	8,541,898.34	99.48	329,675.04	100.00
1 至 2 年	45,000.00	0.52		
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	8,586,898.34	100.00	329,675.04	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 8,542,624.00 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 99.49%。

单位名称	余额	坏账准备	账龄
福州乐元网络科技有限公司	4,010,000.00		1 年以内
福州星辉文化传媒有限公司	2,500,000.00		1 年以内
合肥联欣网络科技有限公司	1,820,000.00		1 年以内
北京虚实互动科技有限公司	150,000.00		1 年以内
北京火雨科技有限公司	62,624.00		1 年以内
合计	8,542,624.00		

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	244,771.56	191,997.00
合计	244,771.56	191,997.00

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	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					
其中：账龄组合					
关联方组合					
保证金组合	244,771.56	59.74			244,771.56
组合小计	244,771.56	59.74			244,771.56
单项金额不重大但单独计提准备的其他应收款	164,927.85	40.26	164,927.85	100.00	164,927.85
合计	409,699.41	100.00	164,927.85	—	244,771.56

(续)

类别	年初余额				
	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	191,997.00	53.79			191,997.00
其中：账龄组合					
关联方组合					
保证金组合	191,997.00	53.79			191,997.00
组合小计	191,997.00	53.79			191,997.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	164,927.85	46.21	164,927.85	100.00	
合计	356,924.85	100.00	164,927.85	—	191,997.00

其中，年末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
陈瑞奇	164,927.85	164,927.85	100.00	失联，预计无法收回
合计	164,927.85	164,927.85	100.00	—

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	244,771.56	191,997.00
往来款	164,927.85	164,927.85
合计	409,699.41	356,924.85

③按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
厦门市开元国有投资集团有限公司	房租保证金	197,406.00	1-2 年	48.19	
陈瑞奇	往来款	164,927.85	3 年以上	40.26	164,927.85
中国建设银行股份有限公司厦门市分行	房租保证金	40,289.10	1 年以内	9.83	
厦门建投物业管理有限公司	保证金	6,656.46	1 年以内	1.62	
厦门市湖里区圣万龙饮用水经营部	押金	400.00	3 年以上	0.10	
合计	——	409,679.41	——	100.00	164,927.85

5、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预缴房租	80,439.67	139,732.06
待抵扣进项税	5,825.24	123,410.78
待认证进项税		24,636.92
预缴税费		330.00
合 计	86,264.91	288,109.76

6、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	470,009.08	441,496.18

项目	年末余额	年初余额
固定资产清理		
合计	470,009.08	441,496.18

(1) 固定资产**① 固定资产情况**

项目	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	704,028.53	160,405.49	864,434.02
2、本年增加金额	149,928.49	20,500.00	170,428.49
(1) 购置	149,928.49	20,500.00	170,428.49
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额	853,957.02	180,905.49	1,034,862.51
二、累计折旧			
1、年初余额	335,865.01	87,070.15	422,937.84
2、本年增加金额	125,356.19	16,559.40	141,915.59
(1) 计提	125,356.19	16,559.40	141,915.59
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额	461,221.20	103,629.55	564,853.43
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	392,735.82	77,273.26	470,009.08
2、年初账面价值	368,160.84	73,335.34	441,496.18

(2) 固定资产清理

无。

7、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	26,298,805.43	26,298,805.43
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、年末余额		
二、累计摊销		
1、年初余额	3,082,517.07	3,082,517.07
2、本年增加金额	2,861,641.64	2,861,641.64
(1) 计提	2,861,641.64	2,861,641.64
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、年末余额	5,944,158.71	5,944,158.71
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值	20,354,646.72	20,354,646.72

1、年末账面价值	20,354,646.72	20,354,646.72
2、年初账面价值	23,216,288.36	23,216,288.36

注：本年末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为16.84%。

8、开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
VR 软件(马六甲)		901,740.54			901,740.54	
兵无常势		1,769,578.28			1,769,578.28	
都市菜园软件		13,106.80			13,106.80	
房地产远程 VR 软件		967,126.15				967,126.15
棋牌		1,686,556.74			1,686,556.74	
小新快跑		168,642.80			168,642.80	
斩魔无双		221,030.95				221,030.95
H5 游戏运营平台		245,730.00				245,730.00
南宁看房软件		234,685.52				234,685.52
神兽（盗墓迷城）		1,426,743.19				1,426,743.19
网站后端软件		708,663.32				708,663.32
网站前端软件		544,573.91				544,573.91
合计		8,888,178.20			4,539,625.16	4,348,553.04

注：本公司开发支出资本化开始时点主要证据是项目组提交的研发阶段性报告及管理层的审批文件。截止 2018 年 12 月 31 日，开发支出资本化进度的具体情况如下：

①房地产远程 VR 软件项目的资本化开始时点为 2018 年 1 月 1 日，截止 2018 年 12 月 31 日，项目完成进度约 28.94%；

②斩魔无双项目的资本化开始时点为 2018 年 9 月 1 日，截止 2018 年 12 月 31 日，项目完成进度约 5.39%；

③H5 游戏运营平台项目的资本化开始时点为 2018 年 3 月 12 日，截止 2018 年 12 月 31 日，项目完成进度约 81.91%；

④南宁看房软件项目的资本化开始时点为 2018 年 6 月 25 日，截止 2018 年 12 月 31 日，项目完成进度约 50%；

⑤神兽（盗墓迷城）项目的资本化开始时点 2018 年 1 月 1 日，截止 2018

年 12 月 31 日，项目完成进度约 16.99%；

⑥网站后端软件项目的资本化开始时点为 2018 年 1 月 1 日，截止 2018 年 12 月 31 日，项目完成进度约 50%；

⑦网站前端软件项目的资本化开始时点为 2018 年 1 月 1 日，截止 2018 年 12 月 31 日，项目完成进度约 50%。

9、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	272,330.09		272,330.09	-	-
游戏改良支出	1,426,425.00	-	300,300.00	-	1,126,125.00
合计	1,698,755.09	-	572,630.09	-	1,126,125.00

10、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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	673,115.74	84,139.47		
合计	673,115.74	84,139.47		

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		164,927.85
可抵扣亏损		6,583,295.40
合 计		6,748,223.25

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2018 年			
2019 年			
2020 年		662,804.40	
2021 年		1,115,289.82	
2022 年		4,805,201.18	
2023 年			
合 计		6,583,295.40	

注：子公司厦门市超娱网络科技有限公司（以下简称超娱公司）2017 年以前连续亏损，未来获得足够的应纳税所得额存在较大不确定性，故 2017 年末暂未确认递延所得税资产；但超娱公司 2018 年实现盈利，弥补以前年度亏损后

仍为盈利，享受软件企业“两免三减半”所得税优惠，即 2018 年开始获利，2018 年-2019 年免缴企业所得税。

11、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
合作开发款	500,000.00	500,000.00
合计	500,000.00	500,000.00

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	6,450,000.00	6,450,000.00
保证借款	3,000,000.00	
合计	9,450,000.00	6,450,000.00

注：上述抵押借款期末余额中 645.00 万元实际为“抵押+担保”方式，具体为：①本公司向中国建设银行厦门分行营业部借款 545.00 万元，系由本公司实际控制人肖德川以其拥有的位于厦门市同安区龙凤山庄金龙北路 46 号和厦门市思明区金榜路 67 号 30F 室的两套房产作抵押，并由福建金海峡融资担保有限公司提供最高担保额 545.00 万元的担保；②本公司向中国银行股份有限公司厦门湖里支行借款 100.00 万元，系由本公司实际控制人肖德川以其拥有的位于厦门市湖里区象兴四路 22 号十一层 B3 单元作抵押，并由实际控制人肖德川及其配偶傅萌花提供最高担保额 100.00 万元的担保。

上述保证借款 300.00 万元包括：①本公司向兴业银行厦门禾祥西支行借款 200.00 万元，系由本公司实际控制人肖德川提供最高担保额 200.00 万元担保。②本公司向华夏银行厦门分行营业部借款 100.00 万元，系由本公司实际控制人肖德川提供最高担保额 100.00 万元的担保。

13、应付票据及应付账款

种类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	228,562.12	650,593.54
合计	228,562.12	650,593.54

(1) 应付票据

无

(2) 应付账款

①应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
软件购置款	156,905.00	
游戏分成款	36,688.68	52,988.66
游戏渠道款		597,595.89
云服务服务费	26,833.54	
其他	8,134.90	8.99
合计	228,562.12	650,593.54

②账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
游戏充值款	395,172.17	598,652.31
合计	395,172.17	598,652.31

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	479,179.65	9,671,873.68	9,903,349.95	547,703.38
二、离职后福利-设定提存计划		332,820.51	332,820.51	
三、辞退福利		19,000.00	19,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	479,179.65	10,023,694.19	9,955,170.46	547,703.38

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	362,606.55	9,062,270.38	9,013,885.30	410,991.63
2、职工福利费		100,714.23	100,714.23	
3、社会保险费		200,735.20	200,735.20	
其中：医疗保险费		179,883.61	179,883.61	
工伤保险费		2,606.07	2,606.07	
生育保险费		18,245.52	18,245.52	
4、住房公积金	-	122,632.00	122,632.00	-

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
5、工会经费和职工教育经费	116,573.10	185,521.87	165,383.22	136,711.75
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	479,179.65	9,671,873.68	9,903,349.95	547,703.38

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		312,669.05	312,669.05	
2、失业保险费		20,151.46	20,151.46	
3、企业年金缴费		-	-	
合计		332,820.51	332,820.51	

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20%（公司负担 12%、个人负担 8%）、1%或 0.5%（本市职工公司、个人各负担 0.5%，非本市职工公司负担 0.5%、个人无需负担）每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

16、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	456,047.10	43,277.49
企业所得税	218,662.48	
个人所得税	26,803.13	44,083.72
城市维护建设税	25,811.66	307.05
教育费附加	11,062.14	131.59
地方教育费附加	7,374.75	87.73
其他税费	4,391.70	
合计	750,152.96	87,887.58

17、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		10,951.39
应付股利		
其他应付款	6,073,831.79	5,058,900.24
合计	6,073,831.79	5,069,851.63

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
向个人借入资金占用费		10,951.39
合计		10,951.39

(2) 应付股利

无。

(3) 其他应付款**①按款项性质列示**

项目	年末余额	年初余额
应付代扣款	53,138.77	18,221.10
应付往来款	6,020,693.02	5,040,679.14
合计	6,073,831.79	5,058,900.24

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
汤若狮	3,000,000.00	已于 2019 年 1 月归还
合计	3,000,000.00	——

18、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	1,516,312.50	
专项应付款		
合计	1,516,312.50	

(1) 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
厦门海峡科技创新股权投资基金管理有限公司债权本金	1,500,000.00	
厦门海峡科技创新股权投资基金管理有限公司债权利息	16,312.50	
减：一年内到期部分		
合计	1,516,312.50	

(2) 专项应付款

无。

19、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,813,300.00						5,813,300.00

20、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	6,719,302.79	-	-	6,719,302.79
其他资本公积	188,680.56	301,127.54	-	489,808.10
合计	6,907,983.35	301,127.54	-	7,209,110.89

注：本期资本公积增加 301,127.54 元系股东肖德川、汤若狮本期未实际收取的资金占用费转为资本公积。

21、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,651,361.19	451,049.15	-	2,102,410.34
合计	1,651,361.19	451,049.15	-	2,102,410.34

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

22、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	10,718,109.17	-756,832.57
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	10,718,109.17	-756,832.57
加：本年归属于母公司股东的净利润	11,243,126.50	13,126,302.93
减：提取法定盈余公积	451,049.15	1,651,361.19
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	21,510,186.52	10,718,109.17

23、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,710,615.47	3,037,005.10	25,593,537.16	2,712,633.40
其他业务			4,480.31	
合计	29,710,615.47	3,037,005.10	25,598,017.47	2,712,633.40

24、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	50,617.36	974.88
教育费附加	21,693.16	417.80
地方教育附加	14,462.09	278.54
印花税	9,216.80	15,350.20
合计	95,989.41	17,021.42

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬	1,846,696.54	1,577,371.17
办公费	351.80	3,186.00
差旅费	52,028.56	15,557.00
房租	117,845.53	147,913.88
公会费		35,058.61
广告宣传费	488,454.40	901,130.82
市内交通费	1,089.01	1,996.39
水电费	13,199.21	14,314.99
展览展示费	194,662.81	124,736.49
折旧费	28,579.02	24,021.24
其他费用	39,794.23	61,600.00
合 计	2,782,701.11	2,906,886.59

26、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬	1,396,480.26	1,010,835.47
招待费	123,726.49	145,938.28
交通差旅费	137,385.03	85,058.05
办公费	102,627.62	70,511.96

项 目	本年发生额	上年发生额
折旧费	38,650.09	21,681.32
摊销费	2,149,277.89	365,995.62
水电及物业管理费	109,616.84	60,793.01
租赁费	684,276.72	154,412.86
通讯快递费	59,455.77	40,733.31
聘请中介机构费	434,680.95	1,190,858.20
第三方平台手续费		41,193.56
修理费	2,389.74	36,309.20
信息服务费	101,083.19	
其他费用	98,477.01	196,418.02
合 计	5,438,127.60	3,420,738.86

27、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬	1,924,792.40	5,649,444.04
折旧与摊销	711,090.42	267,580.06
外包制作	1,876,553.41	151,359.23
房租		403,455.58
其他	27,188.93	174,083.57
合计	4,539,625.16	6,645,922.48

28、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	799,277.36	555,352.03
减：利息收入	5,306.43	5,655.63
汇兑损益	-246,555.92	232,469.88
其他	9,246.17	12,302.80
合计	556,661.18	794,469.08

29、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	657,086.02	351,315.21
合计	657,086.02	351,315.21

30、其他收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	1,071,640.13	1,731,222.38	1,071,640.13
合计	1,071,640.13	1,731,222.38	1,071,640.13

注：上述与企业日常活动相关的政府补助详见附注六 37。

31、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助		1,500,000.00	
其他	120.55	16,947.12	120.55
合计	120.55	1,516,947.12	120.55

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
增值税即征即退					840,022.02		与收益相关
2015 企业文化贷款贴息					252,000.00		与收益相关
劳务协作奖励		9,000.00			9,000.00		与收益相关
社保补贴		16,992.22			24,182.36		与收益相关
新三板挂牌政府补贴				1,200,000.00			与收益相关
研发费用补助		554,500.00			286,100.00		与收益相关
2016 参展补贴					71,280.00		与收益相关
2017 动漫人才补贴收入					4,000.00		与收益相关
新三板挂牌奖励				300,000.00			与收益相关
2016 文化贴息					130,000.00		与收益相关
建行科技贷贴息					37,166.00		与收益相关
租赁软件园研发楼补贴项目					47,000.00		与收益相关
科创红包补贴					30,472.00		与收益相关
2017 年度失业保险稳岗补贴		6,417.31					与收益相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
2017 年小微企业扶持基金		5,399.00					与收益相关
科技定额兑现政策		200,000.00					与收益相关
科技与金融结合		82,324.00					与收益相关
厦门市软件和信息业发展专项资金		143,500.00					与收益相关
市高企补贴		50,000.00					与收益相关
应届生补贴		3,507.60					与收益相关
合 计		1,071,640.13		1,731,222.38	1,500,000.00		

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	271,981.86	
递延所得税费用	-84,139.47	
合 计	187,842.39	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	13,675,180.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,709,397.57
子公司适用不同税率的影响	-1,122,105.84
调整以前期间所得税的影响	53,319.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,759.71
税率调整导致年初递延所得税资产余额的变化	-49,310.67
研发费用加计扣除的影响	-408,217.76
所得税费用	187,842.39

33、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到往来款	69,839.51	270,682.26
利息收入	5,306.43	5,655.63
收到政府补助收入	1,071,640.13	2,391,200.36

项目	本年发生额	上年发生额
其他	120.34	4.46
合计	1,146,906.41	2,667,542.71

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付往来款	130,603.19	286,429.82
支付期间费用	4,011,383.85	4,310,238.67
支付其他款项	1,003,293.73	
合计	5,145,280.77	4,596,668.49

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到退回开发费		2,080,000.00
合计		2,080,000.00

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到股东及个人借款	5,130,000.00	8,000,000.00
合计	5,130,000.00	8,000,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付股东及个人借款	4,150,000.00	3,000,000.00
合计	4,150,000.00	3,000,000.00

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,487,338.18	11,997,199.93
加：资产减值准备	657,086.02	351,315.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	97,918.52	89,469.91
无形资产摊销	2,861,641.64	1,022,987.47
长期待摊费用摊销	572,630.09	441,070.62
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）	-	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	

补充资料	本年金额	上年金额
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	
财务费用（收益以“－”号填列）	837,903.52	566,903.70
投资损失（收益以“－”号填列）	-	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-84,139.47	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-16,959,760.66	-6,988,088.72
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	140,209.10	-301,738.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,610,826.94	7,179,119.40
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：		
现金的年末余额	5,868,226.12	3,762,206.67
减：现金的年初余额	3,762,206.67	1,589,553.46
加：现金等价物的年末余额	-	
减：现金等价物的年初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	2,106,019.45	2,172,653.21

（2）现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	5,868,226.12	3,762,206.67
其中：库存现金		7,585.95
可随时用于支付的银行存款	5,854,885.12	3,585,415.84
可随时用于支付的其他货币资金	13,341.00	169,204.88
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	5,868,226.12	3,762,206.67

项目	年末余额	年初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

35、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,003,293.73	帐户资金需经过股东方厦门海峡科技创新股权投资基金管理有限公司审核通过后才可使用，为受限帐户
合计	1,003,293.73	

36、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应收账款	1,564,338.01	6.8632	10,736,364.63
其中：美元	1,564,338.01	6.8632	10,736,364.63

37、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
社保补贴	16,992.22	其他收益	16,992.22
劳务协作奖励	9,000.00	其他收益	9,000.00
研发费用补助	554,500.00	其他收益	554,500.00
2017 年度失业保险稳岗补贴	6,417.31	其他收益	6,417.31
2017 年小微企业扶持基金	5,399.00	其他收益	5,399.00
科技定额兑现政策	200,000.00	其他收益	200,000.00
科技与金融结合	82,324.00	其他收益	82,324.00
厦门市软件和信息业发展专项资金	143,500.00	其他收益	143,500.00
市高企补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
应届生补贴	3,507.60	其他收益	3,507.60
合计	1,071,640.31		1,071,640.31

(2) 政府补助退回情况：无。

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	
厦门市超娱网络科技有限公司	厦门	厦门	电子信息业	75.00		直接设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
厦门市超娱网络科技有限公司	厦门	厦门	电子信息业	75.00

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	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
厦门市超娱网络科技有限公司	18,722,359.60	6,747,345.86	25,469,705.46	13,438,284.55	1,516,312.50	14,954,597.05

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
厦门市超娱网络科技有限公司	2,348,544.03	4,476,595.43	6,825,139.46	5,373,245.16	-	5,373,245.16

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
厦门市超娱网络科技有限公司	15,938,109.06	8,976,846.73	8,976,846.73	2,079,976.85	3,493,675.14	4,516,412.01	4,516,412.01	35,807.90

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进

行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

本公司的资产及负债均为人民币余额，目前并未采取任何措施规避外汇风险。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注六、11）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	增加 1%	-94,500.00	-94,500.00	-64,500.00	-64,500.00
短期借款	减少 1%	-94,500.00	-94,500.00	64,500.00	64,500.00

（3）其他价格风险

本公司未持有可供出售金融资产和交易性金融资产的投资。因此，本公司不承担证券市场变动的风险。

3) 其他价格风险

本公司未持有可供出售金融资产和交易性金融资产的投资。因此，本公司不承担证券市场变动的风险。

2、信用风险

2018年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

- 资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2018年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币0.00元。

九、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人

本公司实际控制人为肖德川，期初持有股权比例34.63%，期末持有股权比例为34.63%。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
傅萌花	实际控制人肖德川的配偶
萧豪隽	实际控制人肖德川的儿子
汤若狮	股东，持有本公司29.43%股权
李逢源	股东，持有本公司11.83%股权

黄灏	股东，持有本公司 3.96%股权
邓继清	股东，持有本公司 3.94%股权
刘平	股东，持有本公司 3.94%股权
梁远生	股东，持有本公司 3.13%股权
江贵忠	股东，持有本公司 1.64%股权
厦门市外延网络科技有限公司	股东，持有本公司 4.47%股权
吴秀明	子公司的少数股东
厦门一致投资合伙企业（有限合伙）	同一控制人、股东，持有本公司 3.02%股权
蔡长煌	关键管理人员
张冬梅	关键管理人员
厦门德萌机电设备工程有限公司	实际控制人占股 40%
厦门海峡科技创新股权投资基金管理有限公司	子公司的少数股东

5、关联方交易情况

（1）关联担保情况

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
肖德川、傅萌花	1,000,000.00	2018-08-17	2019-08-16	否
肖德川	3,250,000.00	2018-09-30	2019-09-29	否
肖德川	2,200,000.00	2018-12-29	2019-06-28	否
肖德川	2,000,000.00	2018-03-22	2019-03-21	否
肖德川	1,000,000.00	2018-01-04	2019-01-03	否

注：公司实际控制人肖德川以其拥有位于同安区龙凤山庄金龙北路 46 号和思明区金榜路 67 号 30F 室的两套房产作为抵押物，并由福建金海峡融资担保有限公司提供最高担保额 5,450,000.00 元的担保。

公司实际控制人肖德川以其拥有的位于厦门市湖里区象兴四路 22 号十一层 B3 单元作抵押，并由实际控制人肖德川、实际控制人配偶傅萌花担保提供最高担保额 100.00 万元的担保。

公司实际控制人肖德川为本公司向兴业银行厦门禾祥西支行借款 200.00 万元提供最高担保额 200.00 万元担保。

公司实际控制人肖德川为本公司向华夏银行厦门分行营业部借款 100.00 万元提供最高担保额 200.00 万元担保。

（2）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
汤若狮	5,000,000.00	2017-1-10	2018-12-24	未约定利息
肖德川	4,730,000.00	2018-7-16		未约定利息

注：本公司向股东汤若狮、肖德川借款未约定利息，按同期银行贷款利率计算应付利息计入资本公积。

（3）关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	741,717.73	943,122.61

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

无。

（2）应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款：		
汤若狮	3,000,000.00	5,000,000.00
肖德川	2,980,000.00	
合计	5,980,000.00	5,000,000.00

十、承诺及或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、2019 年 1 月 1 日起执行新会计准则的影响

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司将于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

2、2019 年发行股票的事项

本公司于 2019 年 2 月 28 日在全国中小企业股份转让系统发出 2019 年第一次股票发行认购公告，认购投资者陈清竹以 36 元/股的价格认购超游网络 57 万股股份，认购金额是 2,052.00 万元人民币。截止 2019 年 04 月 04 日本公司已收到投资者陈清竹认购款 2,052.00 万元，并由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）“瑞华验字【2019】94010001 号”验资报告验证。.

3、关于向控股子公司借款的公告

本公司于 2019 年 2 月 12 日在全国中小企业股份转让系统发出公告，公司决定向控股子公司厦门市超娱网络科技有限公司（以下简称“超娱公司”）提供最长不超过三十六个月，金额不超过 12,800,000.00 元人民币的借款，用于后续游戏研发、应用软件研发以及新游戏上线运营所需的资金投入，借款期限自公司与超娱公司签署借款协议之日起最长不超过三十六个月，公司按不低于同期银行贷款利率向超娱公司收取资金使用费。

十二、其他重要事项

关于子公司收到地方政府国资平台公司投资事项

2018 年 9 月厦门海峡科技创新股权投资基金管理有限公司（以下简称海峡科创）与子公司厦门市超娱网络科技有限公司（以下简称超娱网络）签定了股权投资协议，海峡科创以 150 万元现金投资入股超娱网络，资金用于经营支出并且列明了 150 万元的使用清单，超娱网络使用时需经海峡科创审核后方可使用，三年后超娱网络按投资款 $\times$ （1+回购日当天中国人民银行公布的一年期贷款基准利率 $\times$ 本次投资款到账日至回购日之间的天数 $\div$ 365）计算得出的回购条款进行

回购，只有当超娱在三年后未主动回购时，海峡科创才有权对其所持股权以市场价格转让，并依法享有股权溢价部分的增值收益，在可以预见的将来，超娱很可能按回购条款回购海峡科创所持股权，因此从性质上看海峡科创的投资行为属于明股实债。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	7,148,398.15	6,787,181.00
合计	7,148,398.15	6,787,181.00

(1) 应收账款

①应收账款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项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					
其中：账龄分析组合	7,485,150.25	95.70	673,115.74	8.99	6,812,034.51
关联方款组合	336,363.64	4.30	-	-	336,363.64
组合小计	7,821,513.89	100.00	673,115.74	—	7,148,398.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款		-			-
合计	7,821,513.89	100.00	673,115.74	—	7,148,398.15

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄分析组合	6,865,840.27	95.60	394,485.37	5.75	6,471,354.90
关联方款组合	315,826.10	4.40			
组合小计	7,181,666.37	100.00	394,485.37	—	315,826.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,181,666.37	100.00	394,485.37	—	6,787,181.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,831,903.05	191,595.15	5.00
1 至 2 年	3,230,814.08	323,081.41	10.00
2 至 3 年	343,160.00	102,948.00	30.00
3 至 4 年		-	
4 至 5 年	79,273.12	55,491.18	70.00
5 年以上			
合计	7,485,150.25	673,115.74	—

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 296,530.37 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	17,900.00

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
郑州乐游网络技术有限公司	许可费	17,900.00	公司解散	经总经理办公会议讨论确定	否
合计	——		——	——	——

④按欠款方归集的年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 7,532,627.80 元，占应收账款年末余额合计数的比例 96.31 %，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 600,025.21 元。应收账款余额前五名列示如下：

单位名称（项目）	余额	坏账准备	账龄
深圳市创梦天地科技有限公司	3,599,562.23	179,978.11	1 年以内
JWF DEVELOPMENT CORP.	3,088,440.00	308,844.00	1-2 年
loyal face limited	343,160.00	102,948.00	2-3 年
厦门市超娱网络科技有限公司	336,363.64	-	1 年以内
RAID HUT LICENCIAMENTO DE JOGOS DIU	165,101.93	8,255.10	1 年以内
合计	7,532,627.80	600,025.21	

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,008,239.56	3,564,074.00
合计	9,008,239.56	3,564,074.00

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

①其他应收款分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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					
其中：账龄组合					
关联方组合	8,855,000.00	98.30			8,855,000.00

保证金组合	153,239.56	1.70			153,239.56
组合小计	9,008,239.56	100.00			9,008,239.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,008,239.56	100.00			9,008,239.56

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
		比例		比例	
	金额	(%)	金额	(%)	
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					
其中：账龄组合					
关联方组合	3,458,000.00	97.02			3,458,000.00
保证金组合	106,294.00	2.98			106,294.00
组合小计	3,564,294.00	100.00			3,564,294.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,564,294.00	100.00			3,564,294.00

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	153,239.56	106,294.00
关联方往来款	8,855,000.00	3,458,000.00
合 计	9,008,239.56	3,564,294.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
厦门市超娱网络科技有限公司	往来款	8,855,000.00	1 年以内	98.30	
厦门市开元国有投资集团有限公司	保证金	106,074.00	1-2 年	1.18	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
中国建设银行股份有限公司厦门市分行	保证金	40,289.10	1 年以内	0.45	
厦门建投物业管理有限公司	保证金	6,656.46	1 年以内	0.07	
湖里圣龙饮用水经营部	押金	200.00	2-3 年		
合计	—	9,008,219.56	—	100.00	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	7,560,000.00		7,560,000.00	7,560,000.00		7,560,000.00
合计	7,560,000.00		7,560,000.00	7,560,000.00		7,560,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提 减值准备	减值准备年末 余额
厦门市超娱网络科技有限公司	7,560,000.00			7,560,000.00		
合计	7,560,000.00			7,560,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,389,802.64	1,139,365.67	22,591,694.90	1,445,732.81
其他业务			4,480.31	
合计	14,389,802.64	1,139,365.67	22,596,175.21	1,445,732.81

十四、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,071,640.13	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
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年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		
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	120.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,071,760.68	
所得税影响额	105,562.61	
少数股东权益影响额（税后）	56,814.96	
合计	909,383.11	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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（元/股）	
		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	36.61	1.93	1.93
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	33.65	1.78	1.78

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室（厦门市软件园望海路10号楼304单元）