



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.

半年度报告

—— 2019 ——

公司半年度大事记

- 2019 年 2 月 14 日由公司控股子公司超娱网络发行运营的篮球竞技手游《街头对决》，在港澳台上线，并获得众多玩家的一致好评。
- 2019 年 3 月 20 日公司控股子公司超娱网络取得国家新闻出版广电总局下发的《噩梦岛》游戏出版号（ISBN 978-7-498-06328-1）
- 2019 年 5 月公司被评估为《软件企业》并取得软件企业证书（证书编号：厦 RQ-2019-0015）
- 2019 年 5 月公司控股子公司超娱网络被评估为《软件企业》并取得软件企业证书（证书编号：厦 RQ-2019-0023）
- 2019 年 5 月 15 日公司在全国中小企业股份转让系统完成新增股份挂牌并公开转让，募集资金人民币贰仟零伍拾贰万元整。

目 录

公司半年度大事记	2
声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

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	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
本期期初	指	2019 年 1 月 1 日
本期期末	指	2019 年 6 月 30 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

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陈良明及会计机构负责人（会计主管人员）陈良明保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	厦门市软件园望海路 10 号楼 304 单元
备查文件	1、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。
	2、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。

第一节 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负责人	张冬梅
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
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
公司半年度报告备置地	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	集合竞价转让
普通股总股本（股）	6,383,300
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）	6,383,300	是

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

六、 自愿披露

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 报告期后更新情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司第一届董监高于 2019 年 07 月 09 日届满，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，公司已按照相关规定召开董事会、监事会、股东大会及职工代表大会选举董事、监事、高级管理人员，详见在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《2019 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-033）、《董事长、高级管理人员、监事会主席换届公告》（公告编号：2019-038）、《2019 年第一次职工代表大会决议公告》（公告编号：2019-034）。

第二节 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	8,244,746.05	6,001,529.99	37.38%
毛利率%	76.59%	75.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,163,455.72	-2,739,564.15	142.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	409,751.95	-3,357,320.06	112.20%
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）	2.86%	-11.55%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	1.01%	-14.15%	-
基本每股收益	0.20	-0.47	142.55%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	70,190,869.25	56,335,519.77	24.59%
负债总计	11,373,642.60	18,961,734.92	-40.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	58,318,463.47	36,635,007.75	59.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	9.14	6.30	45.08%
资产负债率%（母公司）	15.36%	27.72%	-
资产负债率%（合并）	16.20%	33.66%	-
流动比率	3.11	1.69	-
利息保障倍数	5.01	-13.75	-

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	2,852,568.02	-5,302,158.69	153.80%
应收账款周转率	0.76	0.73	-
存货周转率	0	0	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	24.59%	-1.26%	-

营业收入增长率%	37.38%	18.86%	-
净利润增长率%	127.90%	-3,665.14%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	6,383,300	5,813,300	9.81%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

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	855,015.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,360.69
非经常性损益合计	861,375.74
所得税影响数	107,671.97
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	753,703.77

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 □其他原因 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 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服务。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，从而获得软件销售收入。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司紧紧围绕年度经营计划和目标有序开展经营活动，不断深化“研运一体化”发展战略，稳步推进产品研发，大力加强游戏运营业务的投入和人才队伍建设。报告期内，公司持续稳健经营。

1、 公司财务状况

截止本报告期末，公司资产总额 7,019.09 万元，较上年末增加 1,385.53 万元；负债总额 1,137.36 万元，较上年末减少 758.81 万元；归属于挂牌公司股东的净资产 5,831.85 万元，较上年末增加 2,168.35 万元。净资产增长的主要原因是公司在 2019 年 05 月增加股本投资 2,052.00 万元。

2、 公司经营成果

2019 年 1—6 月，公司实现营业收入 824.47 万元，比上年同期增加了 224.32 万元，同比增加 37.38%；净利润 92.34 万元，比上年同期增加了 423.36 万元，同比增加 127.90%。收入和利润增加的原因是：由于母公司在 2019 上半年收入相比去年增加 292.00 万元，管理费用中的人工工资、无形资产摊销等增加导致比去年同期费用增加 173.71 万元，研发费用化项目减少导致研发支出费用化减少 335.18 万元，所以净利润会增加。

3、 现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流入为 2,021.02 万元，较上年同期增加 1,551.18 万元，经营活动产生的现金流入增加的主要原因是：

（1）应收账款相比年初收回 724.96 万元。

（2）2019 上半年已收游戏产品《108 豪门阵》分成款 805.25 万元。

报告期内，公司投资活动产生的现金流出为 1,178.48 万元，较上年同期增加 1,170.21 万元，投资活动产生的现金流出增加的主要原因是：报告期内公司新增购买游戏源代码《蚂蚁没问题》暂定名 274.00 万元、《帝王本色》暂定名 355.00 万元、《剑仙很忙》暂定名 380.00 万元、办公 OA 软件 40.00 万元。

报告期内，1、公司筹资产生的现金流入 2,602.00 万元，较上年同期增加 2,302.00 万元，筹资活动产生的现金流入增加的主要原因是报告期内公司定向增发股份，收投资款 2,052.00 万元。2、公司筹资活动的现金流出 1,542.60 万元，较上年同期增加 1,520.16 万元，筹资活动产生的现金流出增加的主要原因是报告期内偿还借款兴业银行 200.00 万元、华夏银行 100.00 万元、建设银行 220.00 万元，偿还汤若狮 300.00 万元、苏贵泗 200.00 万元、肖德川 498.00 万元。

三、 风险与价值

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 31.54%。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。

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

(1) 本公司及子公司于 2018 年 10 月 12 日获得厦门市科技局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局批准颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201835100086、子公司证书编号 GR201835100066），2018 年至 2020 年享受企业所得税 15% 税率的优惠。

(2) 本公司及子公司属于软件企业，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。本公司 2016 年开始获利，按规定 2016 年-2017 年免缴企业所得税，2018 年至 2020 年减半征收企业所得税。子公司从 2018 年开始获利，按照规定 2018 年-2019 年免征企业所得税，2020 年-2022 年减半征收企业所得税。

（3）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%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。（从 2019 年 4 月 1 日起销售软件增值税税率改为 13%）

（4）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，纳税人跨境提供无形资产转让服务（包扣转让所有权和使用权）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。

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。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

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。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 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	
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、资产及其他资源的情况	☐ 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	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	四.二.(二)
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	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 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

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	12,000,000.00	5,750,000.00

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	--------	--------

实际控制人或控股股东	2016/11/24		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2016/11/24		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
其他股东	2016/11/24		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
核心技术人员	2016/11/24		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/11/24		挂牌	规范关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中
董监高	2016/11/24		挂牌	规范关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中
其他股东	2016/11/24		挂牌	规范关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

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。

(三) 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	5,956.65	0.009%	帐户资金需经过股东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	-	5,956.65	0.009%	-

(四) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况**1、股票发行情况**

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2019 年第一次股票发行	2019/2/12	2019/5/22	36.00	570,000	不适用	20,520,000	主要用于公司及控股子公司后续游戏及应

							用软件的研发投入、外购软件及补充流动资金。

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2019 年第一次股票发行	2019/5/16	20,520,000.00	14,267,455.23	否	不适用	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

根据《2019 年第一次股票发行方案》，公司本次募集资金用于公司及控股子公司后续游戏及应用软件的研发投入、外购软件及补充公司流动资金。公司本次募集资金总额为 20,520,000.00 元，截至 2019 年 6 月 30 日，使用募集资金金额为 14,267,455.23 元，募集资金余额为 6,262,746.68 元。具体情况详见在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《公司 2019 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告》（公告编号：2019-043）。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	2,017,700	34.71%	570,000	2,587,700	40.54%
	其中：控股股东、实际控制人	503,350	8.66%	0	503,350	7.89%
	董事、监事、高管	1,241,500	21.36%	0	1,241,500	19.45%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,795,600	65.29%	0	3,795,600	59.46%
	其中：控股股东、实际控制人	1,510,050	25.98%	0	1,510,050	23.66%
	董事、监事、高管	3,724,500	64.07%	0	3,724,500	58.35%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
总股本		5,813,300	-	570,000	6,383,300	-
普通股股东人数		11				

(二) 报告期期末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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	肖德川	2,013,400	0	2,013,400	31.54%	1,510,050	503,350
2	汤若狮	1,711,000	0	1,711,000	26.80%	1,283,250	427,750
3	李逢源	688,000	0	688,000	10.78%	516,000	172,000
4	陈清竹	0	570,000	570,000	8.93%	0	570,000
5	厦门市外延网络科技有限公司	260,000	0	260,000	4.07%	0	260,000
合计		4,672,400	570,000	5,242,400	82.12%	3,309,300	1,933,100

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、存续至本期的优先股股票相关情况

□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 31.54%。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 2018 年 7 月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”。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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	2019.7.10-2022.7.9	是
李逢源	董事、副总经理	男	1980 年 5 月	大专	2019.7.10-2022.7.9	是
邓继清	董事	男	1969 年 4 月	大专	2019.7.10-2022.7.9	否
江贵忠	董事	男	1971 年 1 月	初中	2019.7.10-2022.7.9	否
张式华	董事	男	1964 年 8 月	本科	2019.7.10-2022.7.9	否
汤若狮	监事	男	1973 年 5 月	本科	2019.7.10-2022.7.9	否
刘平	监事	男	1953 年 10 月	初中	2019.7.10-2022.7.9	否
吴陈巍	职工代表监事	男	1983 年 1 月	高中	2019.7.10-2022.7.9	是
蔡长煌	财务负责人	男	1982 年 5 月	本科	2018.8.2-2019.5.21	是
陈良明	财务负责人	男	1988 年 8 月	本科	2019.7.10-2022.7.9	是
张冬梅	董事会秘书	女	1982 年 10 月	大专	2019.7.10-2022.7.9	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	31.54%	0
李逢源	董事、副总经理	688,000	0	688,000	10.78%	0
邓继清	董事	229,000	0	229,000	3.59%	0
江贵忠	董事	95,600	0	95,600	1.50%	0
张式华	董事	0	0	0	0.00%	0
汤若狮	监事	1,711,000	0	1,711,000	26.80%	0
刘平	监事	229,000	0	229,000	3.59%	0
吴陈巍	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
陈良明	财务负责人	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	77.80%	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
蔡长煌	财务负责人	离任	无	个人原因
陈良明	无	新任	财务负责人	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

陈良明，男，1988年8月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于福州大学会计专业，本科学历，会计师。2011年6月至2011年12月，就职于厦门牡丹国际大酒店有限公司，担任稽核员；2011年12月至2012年12月，就职于厦门市文韬广告装饰工程有限公司，任会计；2013年3月至2016年2月，就职于厦门通士达有限公司，任总账会计；2016年5月至2016年7月就职于厦门市超游网络科技股份有限公司，任财务负责人；2016年7月至2018年7月，就职于厦门市超游网络科技股份有限公司，任财务负责人；2018年7月至2019年2月，就职于厦门信达股份有限公司，任财务经理。2019年03月至2019年7月就职于公司，任财务负责人；2019年7月至今就职于公司，任财务负责人。

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
运营人员	22	19
技术人员	49	52
财务人员	5	5
员工总计	84	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	32	40
专科	39	35
专科以下	12	8
员工总计	84	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

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

公司第一届董监高于 2019 年 07 月 09 日届满，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，公司已按照相关规定召开董事会、监事会、股东大会及职工代表大会选举董事、监事、高级管理人员，详见在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《2019 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-033）、《董事长、高级管理人员、监事会主席换届公告》（公告编号：2019-038）、《2019 年第一次职工代表大会决议公告》（公告编号：2019-034）。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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	7,549,472.82	6,871,519.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	6,413,022.93	13,662,591.80
其中：应收票据			
应收账款		6,413,022.93	13,662,591.80
应收款项融资			
预付款项	附注六、3	15,054,236.41	8,586,898.34
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	349,126.69	244,771.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
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	1,131,149.02	86,264.91
流动资产合计		30,497,007.87	29,452,046.46
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注六、6	404,700.49	470,009.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注六、7	28,792,017.90	20,354,646.72
开发支出	附注六、8	8,912,003.52	4,348,553.04
商誉			
长期待摊费用	附注六、9	1,001,000.00	1,126,125.00
递延所得税资产	附注六、10	84,139.47	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		39,693,861.38	26,883,473.31
资产总计		70,190,869.25	56,335,519.77
流动负债：			
短期借款	附注六、12	5,750,000.00	9,450,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	91,580.24	228,562.12
其中：应付票据			
应付账款		91,580.24	228,562.12
预收款项	附注六、14	2,338,913.15	395,172.17
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	附注六、15	545,878.21	547,703.38
应交税费	附注六、16	298,467.46	750,152.96
其他应付款	附注六、17	767,241.04	6,073,831.79
其中：应付利息			10,951.39
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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		9,792,080.10	17,445,422.42
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	附注六、18	1,581,562.50	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		1,581,562.50	1,516,312.50
负债合计		11,373,642.60	18,961,734.92
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注六、19	6,383,300.00	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	27,159,110.89	7,209,110.89
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	2,102,410.34
一般风险准备			
未分配利润	附注六、22	22,673,642.24	21,510,186.52
归属于母公司所有者权益合计		58,318,463.47	36,635,007.75
少数股东权益		498,763.18	738,777.10
所有者权益合计		58,817,226.65	37,373,784.85
负债和所有者权益总计		70,190,869.25	56,335,519.77

法定代表人：肖德川

主管会计工作负责人：陈良明

会计机构负责人：陈良明

(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		4,731,459.32	3,604,849.12

交易性金融资产			
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			
应收账款	附注十三、1	891,326.45	7,148,398.15
应收款项融资			
预付款项		1,701,146.70	79,124.00
其他应收款	附注十三、2	24,335,571.56	9,008,239.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		257,009.10	80,439.67
流动资产合计		31,916,513.13	19,921,050.50
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
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
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		189,602.51	215,459.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		23,891,306.28	18,148,371.59
开发支出		2,993,609.36	1,188,157.10
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		84,139.47	84,139.47
其他非流动资产		500,000.00	500,000.00
非流动资产合计		35,218,657.62	27,696,127.45
资产总计		67,135,170.75	47,617,177.95
流动负债：			
短期借款		5,750,000.00	9,450,000.00

交易性金融负债			
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			
应付账款		2,247,029.50	161,338.96
预收款项		1,893,768.26	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		109,063.73	120,035.16
应交税费		284,713.35	420,470.95
其他应付款		28,422.00	3,046,656.44
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		10,312,996.84	13,198,501.51
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		10,312,996.84	13,198,501.51
所有者权益：			
股本		6,383,300.00	5,813,300.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		27,094,335.35	7,144,335.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,102,410.34	2,102,410.34
一般风险准备			

未分配利润		21,242,128.22	19,358,630.75
所有者权益合计		56,822,173.91	34,418,676.44
负债和所有者权益合计		67,135,170.75	47,617,177.95

法定代表人：肖德川

主管会计工作负责人：陈良明

会计机构负责人：陈良明

(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		8,244,746.05	6,001,529.99
其中：营业收入	附注六、23	8,244,746.05	6,001,529.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,856,458.09	9,929,400.31
其中：营业成本	附注六、23	1,929,689.69	1,453,048.86
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注六、24	12,415.15	3,030.90
销售费用	附注六、25	1,186,442.96	1,569,405.18
管理费用	附注六、26	3,251,843.48	1,514,704.27
研发费用	附注六、27	1,701,739.32	5,053,500.22
财务费用	附注六、28	318,191.01	202,380.76
其中：利息费用		311,280.38	
利息收入		13,647.76	
信用减值损失	附注六、29	543,863.52	
资产减值损失	附注六、30		-133,330.12
加：其他收益	附注六、31	855,015.05	617,755.65
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）		1,243,303.01	-3,310,114.67
加：营业外收入	附注六、32	6,360.69	0.26
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,249,663.70	-3,310,114.41
减：所得税费用	附注六、33	326,221.90	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		923,441.80	-3,310,114.41
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）		923,441.80	-3,310,114.41
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		-240,013.92	-570,550.26
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,163,455.72	-2,739,564.15
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		923,441.80	-3,310,114.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,163,455.72	-2,739,564.15
归属于少数股东的综合收益总额		-240,013.92	-570,550.26
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	附注十四、2	0.20	-0.47
（二）稀释每股收益（元/股）	附注十四、2	0.20	-0.47

法定代表人：肖德川

主管会计工作负责人：陈良明

会计机构负责人：陈良明

(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	5,893,521.66	3,700,553.30
减：营业成本	附注十三、4	2,306,185.71	556,984.32
税金及附加		12,268.55	2,544.10
销售费用		92,447.44	71,579.77
管理费用		2,139,493.19	843,886.74
研发费用			3,326,741.23
财务费用		245,753.50	200,845.23
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		617,561.82	405,983.86
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		491,784.28	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-131,869.31
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）		2,206,719.37	-1,027,913.54
加：营业外收入		3,000.00	0.18
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,209,719.37	-1,027,913.36
减：所得税费用		326,221.90	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,883,497.47	-1,027,913.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,883,497.47	-1,027,913.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			

5. 其他			
(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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		1,883,497.47	-1,027,913.36
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：肖德川

主管会计工作负责人：陈良明

会计机构负责人：陈良明

(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		18,519,221.36	4,024,298.00
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、34	1,690,970.29	674,061.92
经营活动现金流入小计		20,210,191.65	4,698,359.92
购买商品、接受劳务支付的现金		1,225,358.14	3,353,310.16

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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		3,665,036.99	5,055,103.30
支付的各项税费		851,112.30	8,404.15
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、 34	11,616,116.20	1,583,701.00
经营活动现金流出小计		17,357,623.63	10,000,518.61
经营活动产生的现金流量净额		2,852,568.02	-5,302,158.69
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		11,784,776.82	82,646.65
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		11,784,776.82	82,646.65
投资活动产生的现金流量净额		-11,784,776.82	-82,646.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,520,000.00	
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		1,500,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		26,020,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,200,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		246,030.38	224,391.40
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、 34	9,980,000.00	
筹资活动现金流出小计		15,426,030.38	224,391.40
筹资活动产生的现金流量净额		10,593,969.62	2,775,608.60

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		13,539.23	-34,376.90
五、现金及现金等价物净增加额	附注六、 35	1,675,300.05	-2,643,573.64
加：期初现金及现金等价物余额	附注六、 35	5,868,226.12	3,762,206.67
六、期末现金及现金等价物余额	附注六、 35	7,543,526.17	1,118,633.03

法定代表人：肖德川

主管会计工作负责人：陈良明

会计机构负责人：陈良明

(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		14,878,808.08	1,040,879.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,316,586.94	1,738,025.17
经营活动现金流入小计		16,195,395.02	2,778,904.59
购买商品、接受劳务支付的现金		402,000.00	1,704,692.39
支付给职工以及为职工支付的现金		515,550.94	2,386,369.87
支付的各项税费		465,897.97	3,004.50
支付其他与经营活动有关的现金		18,131,899.95	2,491,971.67
经营活动现金流出小计		19,515,348.86	6,586,038.43
经营活动产生的现金流量净额		-3,319,953.84	-3,807,133.84
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		9,129,160.32	80,048.65
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		9,129,160.32	80,048.65
投资活动产生的现金流量净额		-9,129,160.32	-80,048.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		20,520,000.00	
取得借款收到的现金		1,500,000.00	3,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		26,020,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,200,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		246,030.38	224,391.40
支付其他与筹资活动有关的现金		7,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		12,446,030.38	224,391.40
筹资活动产生的现金流量净额		13,573,969.62	2,775,608.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,754.74	-34,376.90
五、现金及现金等价物净增加额		1,126,610.20	-1,145,950.79
加：期初现金及现金等价物余额		3,604,849.12	1,923,861.16
六、期末现金及现金等价物余额		4,731,459.32	777,910.37

法定代表人：肖德川

主管会计工作负责人：陈良明

会计机构负责人：陈良明

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更财政部于 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）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

(2) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定对公司财务报表数据无影响。

二、 报表项目注释

厦门市超游网络科技有限公司

2019 年 1-6 月财务报表附注

(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
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
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 6 月 29 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

根据本公司 2019 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 57.00 万元，变更后的注册资本为人民币 638.33 万元。新增股本 57.00 万由新股东陈清竹认购，认购价格为每股 36 元，原股东放弃优先认购权。截至 2019 年 4 月 4 日止，本公司已收到陈清竹缴纳的新增认购款合计人民币 2,052.00 万元，均以货币方式出资，其中新增注册资本(股本)合计人民币 57.00 万元，增加资本公积金合计人民币 1,995.00 万元。本次增资已由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2019 年 4 月 18 日出具的瑞华验字【2019】94010001 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	201.34	31.54
汤若狮	净资产	171.10	26.80
李逢源	净资产	68.80	10.78
陈清竹	货币	57.00	8.93
厦门市外延网络科技有限公司	净资产	26.00	4.07
刘平	净资产	22.90	3.59
黄灏	净资产	23.00	3.60
邓继清	净资产	22.90	3.59
梁远生	净资产	18.20	2.85
厦门一致投资合伙企业（有限合伙）	货币	17.53	2.75
江贵忠	净资产	9.56	1.50
合计		638.33	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。营业期限自 2011 年 4 月 2 日至长期。

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；移动电信服务；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 2019 年 1-6 月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”。本公司本期度合并范围与上期相比未发生变化。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 16 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 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年 1-6 月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

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。

8、金融工具

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。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

（1）、金融工具的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应

收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。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。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2)、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成

或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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）、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的控制。

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。

（4）、金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的

非现金资产 或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）、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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）、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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（8）、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

① 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

② 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

③ 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

④ 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

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。

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、16 “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、16“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期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、 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。

24、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更财政部于 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)(上述准则统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

(2) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定对公司财务报表数据无影响。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

25、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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入于2019年1月1日至3月31日按16%或6%的税率计算销项税，于2019年4月1日起按13%或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。[注]
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%或25%计缴。

2、税收优惠及批文

(1) 本公司及子公司于 2018 年 10 月 12 日获得厦门市科技局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局批准颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201835100086、子公司证书编号 GR201835100066），2018 年至 2020 年享受企业所得税 15%税率的优惠。

(2) 本公司及子公司属于软件企业，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。本公司 2016 年开始获利，按规定 2016 年-2017 年免缴企业所得税，2018 年至 2020 年减半征收企业所得税。子公司从 2018 年开始获利，按照规定 2018 年-2019 年免征企业所得税，2020 年-2022 年减半征收企业所得税。

(3) 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%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。（从 2019 年 4 月 1 日起销售软件增值税税率改为 13%）

(4) 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，纳税人跨境提供无形资产转让服务（包扣转让所有权和使用权）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，“期初”指 2018 年 12 月 31 日，“期末”指 2019 年 6 月 30 日，“本期”指 2019 年 1-6 月，“上期”指 2018 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	0.00	
银行存款	6,858,864.72	6,858,178.85
其他货币资金	690,608.10	13,341.00
合 计	7,549,472.82	6,871,519.85

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 2019 年 6 月 30 日帐户余额 5,956.65 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。

截止 2019 年 6 月 30 日其他货币资金余额 690,608.10 元，其中支付宝账户余额 11,051.09 元、微信账户余额 4,534.50 元、盛付通账户余额 249.88 元、Apple 账户余额 1,038.00 元、谷歌账户余额 324,974.63 元、mycard 账户余额 81,780.34 元、AppStore 账户余额 266,979.66 元。

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	6,413,022.93	13,662,591.80
合 计	6,413,022.93	13,662,591.80

（1）应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,902,830.80	100.00	489,807.87	7.10	6,413,022.93
其中：账龄分析组合	6,902,830.80	100.00	489,807.87	7.10	6,413,022.93
关联方组合			0.00		

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合小计	6,902,830.80	100.00	489,807.87	7.10	6,413,022.93
单项金额不重大但单独计提 坏账准备的应收款项	0.00				0.00
合 计	6,902,830.80	100.00	489,807.87	7.10	6,413,022.93

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏 账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏 账准备的应收款项	14,696,263.19	100.00	1,033,671.39	7.03	13,662,591.80
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 坏账准备的应收款项					
合 计	14,696,263.19	100.00	1,033,671.39	—	13,662,591.80

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,337,315.77	316,865.79	5.00
1 至 2 年	142,374.08	14,237.41	10.00
2 至 3 年	343,735.00	103,120.50	30.00
3 至 4 年	0.00	0.00	50.00
4 至 5 年	79,405.95	55,584.17	70.00
5 年以上	0.00	0.00	
合 计	6,902,830.80	489,807.87	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 543,863.52 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 6,536,106.32 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 94.69%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 419,857.77 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	2,956,382.24	147,819.11	1 年以内
恒雋科技股份有限公司	2,062,410.00	103,120.50	1 年以内
游戏浪潮股份有限公司	1,031,205.00	51,560.25	1 年以内
loyal face limited	343,735.00	103,120.50	2 至 3 年
都市菜园（厦门）生态农业有限公司	142,374.08	14,237.41	1 至 2 年
合计	6,536,106.32	419,857.77	—

3、预付款项

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	14,876,467.61	98.82	8,541,898.34	99.48
1 至 2 年	177,768.80	1.18	45,000.00	0.52
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	15,054,236.41	100.00	8,586,898.34	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 14,020,424.63 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 93.13%。预付账款余额前五名列示如下：

单位	性质	余额	账龄
福州星辉文化传媒有限公司	预付推广费	4,716,981.00	1 年以内
福州乐元网络科技有限公司	预付推广费	3,981,131.96	1 年以内
合肥联欣网络科技有限公司	预付推广费	3,433,962.16	1 年以内
周莹鑫	预付货款	1,500,000.00	1 年以内
厦门坚石互动电子科技有限公司	委托开发费	388,349.51	1 年以内
合计		14,020,424.63	

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	349,126.69	244,771.56

项目	年末余额	年初余额
合计	349,126.69	244,771.56

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款**1、其他应收款按账龄结构列示**

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	349,126.69	67.92	0.00	0.00	349,126.69
其中：账龄组合					
关联方组合					
保证金组合	349,126.69	67.92			349,126.69
组合小计	349,126.69	67.92	0.00	0.00	349,126.69
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	32.08	164,927.85	100.00	0.00
合 计	514,054.54	100.00	164,927.85	100.00	349,126.69

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	244,771.56	59.74			244,771.56
其中：账龄组合					

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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坏账准备的其他应收款	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

①期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）	期末余额			
	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、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	349,126.69	244,771.56
往来款	164,927.85	164,927.85
合 计	514,054.54	409,699.41

4、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	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
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	38.40%	
陈瑞奇	备用金	164,927.85	3 年以上	32.08%	164,927.85
赵爽	备用金	77,000.00	1 年以内	14.98%	
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	7.84%	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
吴陈巍	备用金	16,000.00	1 年以内	3.11%	
合 计	—	495,622.95	—	96.41%	164,927.85

5、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴房租	0.00	80,439.67
待抵扣进项税	1,131,149.02	5,825.24
合 计	1,131,149.02	86,264.91

6、固定资产

项 目	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	853,957.02	180,905.49	1,034,862.51
2、本期增加金额	12,308.48	6,239.65	18,548.13
（1）购置	12,308.48	6,239.65	18,548.13
（2）在建工程转入			
（3）企业合并增加			
3、本期减少金额	0	0	0
处置或报废			
4、期末余额	866,265.50	187,145.14	1,053,410.64
二、累计折旧			
1、期初余额	461,221.20	103,632.23	564,853.43
2、本期增加金额	73,736.26	10,120.46	83,856.72
计提	73,736.26	10,120.46	83,856.72
3、本期减少金额	0	0	0
处置或报废			
4、期末余额	534,957.46	113,752.69	648,710.15
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
计提			

项 目	电子设备	办公设备	合 计
3、本期减少金额			
处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	331,308.04	73,392.45	404,700.49
2、期初账面价值	392,735.82	77,273.26	470,009.08

7、无形资产

项 目	软件	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	26,298,805.43	26,298,805.43
2、本期增加金额	9,764,598.00	9,764,598.00
购置	9,518,868.00	9,518,868.00
开发支出转入	245,730.00	245,730.00
3、本期减少金额	0.00	0.00
处置		
4、期末余额	36,063,403.43	36,063,403.43
二、累计摊销		
1、期初余额	5,944,158.71	5,944,158.71
2、本期增加金额	1,327,226.82	1,327,226.82
计提	1,327,226.82	1,327,226.82
3、本期减少金额	0.00	0.00
处置		
4、期末余额	7,271,385.53	7,271,385.53
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
计提		
3、本期减少金额		
处置		
4、期末余额	0.00	0.00
四、账面价值		
1、期末账面价值	28,792,017.90	28,792,017.90

项 目	软件	合 计
2、期初账面价值	20,354,646.72	20,354,646.72

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	
房地产远程 VR 软件	967,126.15	469,200.13				1,436,326.28
斩魔无双	221,030.95	946,664.38				1,167,695.33
勇者境界		389,587.75				389,587.75
神兽(盗墓迷城)	1,426,743.19	765,979.47				2,192,722.66
三国学院		3,725,671.50				3,725,671.50
管理软件	0.00	213,816.57			213,816.57	0.00
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	
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	4,348,553.04	6,510,919.80	0.00	245,730.00	1,701,739.32	8,912,003.52

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 2019 年 6 月 30 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(暂定名)项目的资本化开始时点为 2018 年 1 月 1 日,截止 2019 年 6 月 30 日，项目完成进度约 48.94%；

②斩魔无双（暂定名）项目的资本化开始时点为 2018 年 9 月 1 日，截止 2019 年 6 月 30 日，项目完成进度约 85.39%；

③勇者境界（暂定名）项目的资本化开始时点为 2019 年 4 月 2 日，截止 2019 年 6 月 30 日，项目完成进度约 20%；

④神兽（盗墓迷城）（暂定名）项目的资本化开始时点 2018 年 1 月 1 日，截止 2019 年 6 月 30 日，项目完成进度约 80%；

⑤三国学院（暂定名）项目的资本化开始时点 2018 年 11 月 2 日，截止 2019 年 6 月 30 日，项目完成进度约 70%；

9、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费					
游戏改良支出	1,126,125.00	0.00	125,125.00	0	1,001,000.00

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
合 计	1,126,125.00	0.00	125,125.00	0	1,001,000.00

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	673,115.74	84,139.47
合 计	673,115.74	84,139.47	673,115.74	84,139.47

11、 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
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	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	4,250,000.00	6,450,000.00
保证借款	1,500,000.00	3,000,000.00
合 计	5,750,000.00	9,450,000.00

注：上述抵押借款期末余额中 425.00 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 325.00 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思明区金榜路 67 号 30F 室的房产作抵押，并由福建金海峡融资担保有限公司提供最高担保额 545.00 万元项下的 325 万元担保；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 150.00 万元系本公司向厦门农村商业银行股份有限公司借款 150.00 万元，由本公司实际控制人肖德川提供最高担保额 150.00 万元担保。

13、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
游戏分成款	0.00	36,688.68
采购款	79,905.00	156,905.00
其他	11,675.24	34,968.44
合 计	91,580.24	228,562.12

(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	期末余额	期初余额
游戏充值款	212,780.61	395,172.17
预收服务费	2,126,132.54	0.00
合 计	2,338,913.15	395,172.17

(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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	547,703.38	4,933,360.04	4,935,185.21	545,878.21
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	152,114.40	152,114.40	0.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	547,703.38	5,085,474.44	5,087,299.61	545,878.21

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	410,991.63	4,586,354.45	4,576,419.89	420,926.19
2、职工福利费		28,944.20	28,944.20	0.00
3、社会保险费		167,612.81	167,612.81	0.00
其中：医疗保险费		77,972.27	77,972.27	0.00
工伤保险费		1,216.74	1,216.74	0.00
生育保险费		12,408.10	12,408.10	0.00
4、住房公积金		57,495.00	57,495.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	136,711.75	92,953.58	104,713.31	124,952.02
6、短期带薪缺勤				0.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
7、短期利润分享计划				0.00
合 计	547,703.38	4,933,360.04	4,935,185.21	545,878.21

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		146,047.70	146,047.70	
2、失业保险费		6,066.70	6,066.70	
3、企业年金缴费				
合 计		152,114.40	152,114.40	

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	期末余额	期初余额
增值税	0.00	456,047.10
企业所得税	277,663.93	218,662.48
城市维护建设税		25,811.66
教育费附加		11,062.14
地方教育附加		7,374.75
个人所得税	20,803.53	26,803.13
其他税费		4,391.70
合 计	298,467.46	750,152.96

17、 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	767,241.04	6,073,831.79
合计	767,241.04	6,073,831.79

(1) 应付利息

无。

(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	741,641.04	53,138.77
应付往来款	25,600.00	6,020,693.02
合计	767,241.04	6,073,831.79

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

18、 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	1,581,562.50	1,516,312.50
专项应付款		
合计	1,581,562.50	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	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	81,562.50	16,312.50
减：一年内到期部分		
合计	1,581,562.50	1,516,312.50

(2) 专项应付款**19、 股本**

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,813,300.00	570,000.00				570,000.00	6,383,300.00

注：本期股本变动情况详见本附注一、公司基本情况。

20、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	6,719,302.79	19,950,000.00		26,669,302.79
其他资本公积	489,808.10	0.00		489,808.10
合计	7,209,110.89	19,950,000.00	0.00	27,159,110.89

注：本期资本公积变动情况详见本附注一、公司基本情况。

21、 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,102,410.34	0.00	0.00	2,102,410.34
合 计	2,102,410.34	0.00	0.00	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 期	上 期
调整前期初未分配利润	21,510,186.52	10,718,109.17
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	21,510,186.52	10,718,109.17
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,163,455.72	-2,739,564.15
减：提取法定盈余公积		
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		
其他	0.00	0.00
期末未分配利润	22,673,642.24	7,978,545.02

23、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,244,746.05	1,929,689.69	6,001,529.99	1,453,048.86
其他业务				
合 计	8,244,746.05	1,929,689.69	6,001,529.99	1,453,048.86

24、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,906.85	
教育费附加	2,102.94	
地方教育附加	1,401.96	
印花税	4,003.40	3,030.90

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	12,415.15	3,030.90

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	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	837,871.07	908,737.03
办公费	0.00	278.00
差旅费	10,460.90	15,209.71
房租	0.00	36,978.47
公会费		33,016.99
广告宣传费	151,617.70	482,024.52
市内交通费	1,150.50	1,068.01
水电费	1,851.54	5,384.96
展览展示费	67,245.28	69,479.76
折旧费	11,758.06	14,274.72
其他费用	104,487.91	2,953.01
合 计	1,186,442.96	1,569,405.18

26、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	788,993.96	493,773.38
招待费	46,983.90	68,939.05
交通差旅费	64,711.48	57,989.50
办公费	30,255.68	43,660.26
折旧费	27,349.66	19,873.27
摊销费	1,028,964.18	331,703.40
水电及物业管理费	52,877.98	28,947.28
租赁费	453,058.75	142,995.62
通讯快递费	28,034.55	21,871.80
聘请中介机构费	209,740.74	189,100.60
保险费	0.00	99,056.60
信息服务费	327,154.19	0.00
其他费用	193,718.41	16,333.11
税费	0.00	460.40
合 计	3,251,843.48	1,514,704.27

27、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,649,884.60	3,646,568.70
折旧与摊销	20,195.50	33,141.41
外包制作		1,036,485.29
房租		
其他	32,659.22	337,304.82
合计	1,701,739.32	5,053,500.22

28、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	311,280.38	224,391.40
减：利息收入	13,647.76	2,427.01
汇兑损益	12,231.78	-25,354.18
手续费支出	8,326.61	5,770.55
其他		
合 计	318,191.01	202,380.76

29、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	543,863.52	0.00
合 计	543,863.52	0.00

30、 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	0.00	-133,330.12
合 计	0.00	-133,330.12

31、 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	855,015.05	617,755.65	855,015.05

注：上述与企业日常活动相关的政府补助详见附注六、37。

32、 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得		
债务重组利得		

项 目	本期发生额	上期发生额
接受捐赠		
政府补助	3,000.00	
其他	3,360.69	0.26
合 计	6,360.69	0.26

33、 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	326,221.90	
递延所得税费用		
合 计	326,221.90	

(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	1,249,663.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	156,207.96
子公司适用不同税率的影响	-120,006.96
调整以前期间所得税的影响	132,697.44
本期末确认递延所得税资产可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	240,013.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	76,847.60
税率调整导致年初递延所得税资产余额的变化	0.00
研发费用加计扣除的影响	-159,538.06
所得税费用	326,221.90

34、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	700,000.00	0.00
利息收入	13,159.84	2,427.01
收到政府补助收入	858,015.05	617,755.65
其他	119,795.40	53,879.26
合 计	1,690,970.29	674,061.92

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付往来款		

项 目	本期发生额	上期发生额
支付期间费用	3,396,614.73	1,583,701.00
支付其他款项	8,219,501.47	
合 计	11,616,116.20	1,583,701.00

(3) 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
偿还债务支付的现金	9,980,000.00	0.00
合 计	9,980,000.00	0.00

(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
收到借款现金	4,000,000.00	0.00
合 计	4,000,000.00	0.00

35、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	923,441.80	-3,310,114.41
加：资产减值准备	-543,863.52	133,330.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	83,856.72	67,289.40
无形资产摊销	1,327,226.82	687,896.92
长期待摊费用摊销	125,125.00	406,778.40
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）	-	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	311,280.38	202,380.76
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）	-	
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）	9,918,948.50	-1,431,662.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,293,447.68	-943,337.46

补充资料	本期金额	上期金额
其他	-	-299,516.14
经营活动产生的现金流量净额	2,852,568.02	-5,302,158.69
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	
一年内到期的可转换公司债券	-	
融资租入固定资产	-	
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,543,526.17	1,118,633.03
减：现金的期初余额	5,868,226.12	3,762,206.67
加：现金等价物的期末余额	-	
减：现金等价物的期初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	1,675,300.05	-2,643,573.64

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	7,543,536.17	5,868,226.12
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	6,852,928.07	5,854,885.12
可随时用于支付的其他货币资金	690,608.10	13,341.00
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、期末现金及现金等价物余额	7,543,536.17	5,868,226.12
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	年初账面价值	受限原因
货币资金	5,936.65	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

项目	年末账面价值	年初账面价值	受限原因
			公司审核通过后才可使用，为受限帐户
合计	5,936.65	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	947,202.79	6.8747	6,511,735.02
其中：美元	947,202.79	6.8747	6,511,735.02

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
高新企业备案奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
劳务协作奖励	3,500.00	其他收益	3,500.00
研发补助奖励	483,600.00	其他收益	483,600.00
增值税加计抵减	84,329.46	其他收益	84,329.46
社保补差	999.87	其他收益	999.87
应届生补贴	1,302.72	其他收益	1,302.72
文化产业发展专项特定资金	97,700.00	其他收益	97,700.00
互联网企业参展补助	71,280.00	其他收益	71,280.00
技术交易产业金	12,303.00	其他收益	12,303.00
非公党组织创建经费	3,000.00	营业外收入	3,000.00
合计	858,015.05		858,015.05

(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（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
厦门市超娱网络科技有限公司	25.00	-240,013.92		498,763.18

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
厦门市超娱网络科技有限公司	25,253,306.47	12,035,203.76	37,288,510.23	26,151,894.99	1,581,562.50	27,733,457.49

（续）

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
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	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
厦门市超娱网络科技有限公司	4,398,503.66	-960,055.67	-960,055.67	5,672,216.28

（续）

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
厦门市超娱网络科技有限公司	2,600,948.74	-2,282,201.05	-2,282,201.05	-6,592.21

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	本期		上期	
		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%	-57,500.00	-57,500.00	-94,500.00	-94,500.00
短期借款	减少 1%	57,500.00	57,500.00	94,500.00	94,500.00

（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。

2、信用风险

2019 年 6 月 30 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。2019 年 6 月 30 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、本公司的实际控制人

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 31.54%。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、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
肖豪隼	实际控制人肖德川的儿子
汤若狮	股东
李逢源	股东
黄灏	股东
邓继清	股东
刘平	股东
梁远生	股东
江贵忠	股东
厦门市外延网络科技有限公司	股东
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
陈清竹	股东
陈良明	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	2018/8/17	2019/8/16	否
肖德川	3,250,000.00	2018/9/30	2019/9/29	否
肖德川	1,500,000.00	2019/5/20	2020/5/15	否

注：公司实际控制人肖德川以其拥有位于思明区金榜路 67 号 30F 室的房产作为抵押物，并由福建金海峡融资担保有限公司提供最高担保额 545 万元的担保项下的 325 万元。

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厦门农村商业银行股份有限公司借款 150.00 万元提供最高担保额 150.00 万元担保。

（1）出售商品/提供劳务情况

无

（2）关联方资金拆借

无

（3）关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	392,280.82	340,220.00

6、关联方应收应付款项

无

十、承诺及或有事项

截至 2019 年 6 月 30 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

截至本财务报表签发日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十二、其他重要事项

无

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	891,326.45	7,148,398.15
合计	891,326.45	7,148,398.15

(1) 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	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应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,072,657.91	100.00	181,331.46	24.73	891,326.45
其中：账龄分析组合	733,302.68	68.36	181,331.46	24.73	551,971.22
关联方款组合	339,355.23	31.64			339,355.23
组合小计	1,072,657.91	100.00	181,331.46	24.73	891,326.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	1,072,657.91	100.00	181,331.46	24.73	891,326.45

(续)

类 别	期初余额				
	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款项					

类 别	期初余额				
	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款项	7,821,513.89	100.00	673,115.74	8.99	7,148,398.15
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	8.99	7,148,398.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	7,821,513.89	100.00	673,115.74	8.99	7,148,398.15

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	507,142.88	8,389.38	5
1 至 2 年	142,374.08	14,237.41	10
2 至 3 年	343,735.00	103,120.50	30
3 至 4 年			50
4 至 5 年	79,405.95	55,584.17	70
5 年以上			
合 计	1,072,657.91	181,331.46	—

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 491,784.28 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 731,540.21 元，占应收账款期末余额合计数的比例 68.20%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 181,243.34 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
loyal face limited	343,735.00	103,120.50	2-3 年
都市菜园（厦门）生态农业有限公司	142,374.08	14,237.41	1-2 年
RAID HUT LICENCIAMENTO DE JOGOS DIU	141,635.73	7,081.79	1 年以内
恒泰寰宇股份有限公司	79,405.95	55,584.17	4-5 年

单位名称（项目）	余额	坏账准备	账龄
深圳市腾讯计算机系统有限公司	24,389.45	1,219.47	
合计	731,540.21	181,243.34	—

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	24,335,571.56	9,008,239.56
合计	24,335,571.56	9,008,239.56

（1）其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	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	24,335,571.56	99.90	0.00	0.00	24,335,571.56
其中：账龄组合					
关联方组合	24,166,332.00	99.40			24,166,332.00
保证金组合	169,239.56	0.60			169,239.56
组合小计	24,335,571.56	100.00	0.00	0.00	24,335,571.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	24,335,571.56	100.00	0.00	0.00	24,335,571.56

（续）

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	8,855,000.00	98.30			8,855,000.00
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

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	169,239.56	153,239.56
关联方往来款	24,166,332.00	8,855,000.00
合 计	24,335,571.56	9,008,239.56

(4) 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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
厦门市超娱网络科技有限公司	往来款	24,166,332.00	1 年以内	99.30%	
厦门市开元国有投资集团有限公司	房租保证金	106,074.00	1-2 年	0.44%	
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	0.17%	
吴陈巍	职工借款	16,000.00	1 年以内	0.07%	
厦门建投物业管理有限公司	保证金	6,656.46	1 年以内	0.03%	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
厦门市超娱网络科技有限公司	往来款	24,166,332.00	1 年以内	99.30%	
合 计	—	24,335,351.56	—	100%	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,893,521.66	2,306,185.71	3,700,553.30	556,984.32
其他业务				
合 计	5,893,521.66	2,306,185.71	3,700,553.30	556,984.32

十三、补充资料

1、本期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		
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	855,015.05	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项 目	金 额	说 明
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期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	6,360.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	861,375.74	
所得税影响额	107,671.97	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	753,703.77	

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	2.86%	0.20	0.20

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
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.01%	0.07	0.07

厦门市超游网络科技有限公司

2019 年 8 月 20 日