

目 录

目 录	页 次
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
合并及母公司资产负债表	3-6
合并及母公司利润表	7-8
合并及母公司现金流量表	9-10
合并及母公司所有者权益变动表	11-14
三、财务报表附注	15-77

审计报告

深鹏所股审字[2010]077 号

深圳市中青宝网网络科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市中青宝网网络科技股份有限公司（以下简称“中青宝公司”）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2009 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则规定编制财务报表是中青宝公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，中青宝公司财务报表已经按照企业会计准则规定编制，在所有重大方面公允反映了中青宝公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

深圳市鹏城会计师事务所有限公司

中国 • 深圳

2010 年 3 月 29 日

中国注册会计师

张光禄

中国注册会计师

郑龙兴

深圳市中青宝网网络科技股份有限公司

财务报表

合并资产负债表

2009年12月31日

编制单位：深圳市中青宝网网络科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	1	109,689,857.48	148,066,913.95
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	2	1,884,437.92	2,817,637.60
预付款项	3	7,023,107.11	4,300,000.00
应收利息	4	142,631.05	206,729.52
应收股利		-	-
其他应收款	5	765,080.72	789,244.76
存货		43,760.07	2,652.00
一年内到期的非流动资产	8	256,531.56	100,579.20
其他流动资产			-
流动资产合计		119,805,405.91	156,283,757.03
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		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	6	17,498,574.37	11,590,255.91
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	7	23,388,445.27	12,424,357.80
开发支出	7	23,406,031.32	3,476,248.37
商誉		-	-
长期待摊费用	8	825,779.84	385,553.68
递延所得税资产	9	1,675,061.13	934,261.48
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		66,793,891.93	28,810,677.24
资产总计		186,599,297.84	185,094,434.27

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

合并资产负债表（续）

2009年12月31日

编制单位：深圳市中青宝网网络科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款	11	-	30,000,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	12	3,642,296.87	-
预收款项	13	163,867.74	2,941,394.61
应付职工薪酬	14	3,277,540.00	1,823,959.24
应交税费	15	5,231,043.11	3,983,527.73
应付利息		-	6,704.00
应付股利		-	-
其他应付款	16	240,805.95	612,696.18
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	17	3,798,537.04	5,349,514.14
流动负债合计		16,354,090.71	44,717,795.90
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
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		16,354,090.71	44,717,795.90
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	18	75,000,000.00	75,000,000.00
资本公积	19	37,966,884.75	37,968,822.83
减：库存股		-	-
盈余公积	20	6,902,091.82	2,761,879.56
未分配利润	21	50,376,230.56	24,637,278.98
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司所有者权益合计		170,245,207.13	140,367,981.37
少数股东权益	22	-	8,657.00
所有者权益合计		170,245,207.13	140,376,638.37

负债和所有者权益总计		186,599,297.84	185,094,434.27
------------	--	----------------	----------------

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

母公司资产负债表

2009年12月31日

编制单位：深圳市中青宝网网络科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注十一	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		66,380,280.72	146,485,882.53
交易性金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	1	1,884,437.92	2,817,637.60
预付款项		6,978,107.11	3,600,000.00
应收利息		142,631.05	206,729.52
应收股利		-	-
其他应收款	2	4,431,696.02	1,550,815.53
存货		43,760.07	2,652.00
一年内到期的非流动资产		256,531.56	100,579.20
其他流动资产		-	-
流动资产合计		80,117,444.45	154,764,296.38
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	3	50,000,000.00	2,490,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		17,376,659.07	11,561,391.42
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		17,139,605.25	12,424,357.80
开发支出		19,761,162.77	2,827,319.85
商誉		-	-
长期待摊费用		825,779.84	385,553.68
递延所得税资产		1,532,648.24	826,057.38

其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		106,635,855.17	30,514,680.13
资产总计		186,753,299.62	185,278,976.51

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

母公司资产负债表（续）

2009年12月31日

编制单位：深圳市中青宝网网络科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注十一	年末数	年初数
流动负债：			
短期借款		-	30,000,000.00
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		3,633,426.87	-
预收款项		163,867.74	2,941,394.61
应付职工薪酬		3,184,290.00	1,724,073.27
应交税费		5,224,636.41	3,980,635.03
应付利息		-	6,704.00
应付股利		-	-
其他应付款		132,459.67	612,696.18
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		3,598,537.04	5,349,514.14
流动负债合计		15,937,217.73	44,615,017.23
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
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		15,937,217.73	44,615,017.23
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		75,000,000.00	75,000,000.00
资本公积		38,045,163.72	38,045,163.72
减：库存股		-	-

盈余公积		6,902,091.82	2,761,879.56
未分配利润		50,868,826.35	24,856,916.00
所有者权益（或股东权益）合计		170,816,081.89	140,663,959.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计		186,753,299.62	185,278,976.51

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

合并利润表

2009 年度

编制单位：深圳市中青宝网网络科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	本年数	上年数
一、营业收入	23	78,675,797.97	53,670,636.40
减：营业成本	23	8,433,788.42	4,427,952.38
营业税金及附加	24	1,227,192.85	1,506,333.68
销售费用		23,298,153.60	14,337,609.54
管理费用		12,566,613.23	6,132,874.06
财务费用	25	-1,314,059.38	-1,550,221.73
资产减值损失	26	-169,876.17	-652,176.45
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		7,956.16	305,450.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,641,941.58	29,773,715.62
加：营业外收入	27	9,743,390.14	9,809,071.57
减：营业外支出	28	252,355.45	178,866.56
其中：非流动资产处置损失		-	78,266.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,132,976.27	39,403,920.63
减：所得税费用	29	3,004,407.51	2,741,929.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,128,568.76	36,661,991.50
归属于母公司普通股股东的净利润		41,129,163.84	36,681,371.60
少数股东损益		-595.08	-19,380.10
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.55	0.49

(二) 稀释每股收益		0.55	0.49
六、其他综合收益	30	-1,938.08	-76,340.89
七、综合收益总额		41,126,630.68	36,585,650.61
归属于母公司普通股股东的综合收益总额		41,127,225.76	36,605,030.71
归属于少数股东的综合收益总额		-595.08	-19,380.10

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

母公司利润表

2009 年度

编制单位：深圳市中青宝网网络科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注十一	本年数	上年数
一、营业收入	4	78,620,436.97	53,670,636.40
减：营业成本	4	8,433,788.42	4,427,952.38
营业税金及附加		1,224,314.08	1,506,333.68
销售费用		23,232,027.60	14,337,609.54
管理费用		11,803,078.38	5,882,182.75
财务费用		-997,490.49	-1,551,848.85
资产减值损失		-16,979.08	-611,760.05
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		7,956.16	305,450.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,949,654.22	29,985,617.65
加：营业外收入		9,743,390.14	9,809,071.57
减：营业外支出		252,305.45	178,866.56
其中：非流动资产处置损失		-	78,266.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,440,738.91	39,615,822.66
减：所得税费用		3,038,616.30	2,801,732.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,402,122.61	36,814,090.17
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.55	0.50
（二）稀释每股收益		0.55	0.50
六、其他综合收益		-	-
七、综合收益总额		41,402,122.61	36,814,090.17

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

合并现金流量表

2009 年度

编制单位：深圳市中青宝网网络科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注五	本年数	上年数
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		84,648,384.69	69,271,067.03
收到的税费返还		7,336,795.78	5,266,438.57
收到其他与经营活动有关的现金	31	4,518,555.40	15,559,659.40
经营活动现金流入小计		96,503,735.87	90,097,165.00
购买商品、接受劳务支付的现金		3,708,916.37	2,320,513.45
支付给职工以及为职工支付的现金		11,695,939.79	6,082,746.13
支付的各项税费		12,773,076.62	10,721,931.45
支付其他与经营活动有关的现金	31	23,932,422.45	13,496,316.84
经营活动现金流出小计		52,110,355.23	32,621,507.87
经营活动产生的现金流量净额		44,393,380.64	57,475,657.13
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	198,000,000.00
取得投资收益收到的现金		7,956.16	305,450.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	471,365.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		20,007,956.16	198,776,815.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,134,825.37	19,712,452.34
投资支付的现金		17,010,000.00	201,340,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		60,144,825.37	221,052,452.34
投资活动产生的现金流量净额		-40,136,869.21	-22,275,636.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	83,200,000.00
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		20,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	113,200,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,337,480.00	-
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	31	1,296,087.90	700,000.00
筹资活动现金流出小计		62,633,567.90	700,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-42,633,567.90	112,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-	-
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		148,066,913.95	366,893.46
六、期末现金及现金等价物余额			
	32	109,689,857.48	148,066,913.95

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

母公司现金流量表

2009 年度

编制单位：深圳市中青宝网网络科技股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注十一	本年数	上年数
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		84,593,023.69	69,271,067.03
收到的税费返还		7,336,795.78	5,266,438.57
收到其他与经营活动有关的现金		3,996,816.52	15,558,846.14
经营活动现金流入小计		95,926,635.99	90,096,351.74
购买商品、接受劳务支付的现金		3,708,916.37	2,320,513.45
支付给职工以及为职工支付的现金		11,528,894.32	5,946,549.63
支付的各项税费		12,707,010.76	10,721,181.45
支付其他与经营活动有关的现金		26,458,817.42	14,192,359.71
经营活动现金流出小计		54,403,638.87	33,180,604.24
经营活动产生的现金流量净额		41,522,997.12	56,915,747.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	198,000,000.00
取得投资收益收到的现金		7,956.16	305,450.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	471,365.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		20,007,956.16	198,776,815.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,492,987.19	19,210,562.34
投资支付的现金		64,510,000.00	202,840,000.00
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		99,002,987.19	222,050,562.34
投资活动产生的现金流量净额		-78,995,031.03	-23,273,746.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	83,200,000.00
取得借款收到的现金		20,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	113,200,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,337,480.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		1,296,087.90	700,000.00
筹资活动现金流出小计		62,633,567.90	700,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-42,633,567.90	112,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-	-
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		146,485,882.53	343,881.67

六、期末现金及现金等价物余额		66,380,280.72	146,485,882.53
----------------	--	---------------	----------------

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

合并所有者权益变动表

编制单位：深圳市中青宝网网络科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2009 年度									
	归属于母公司所有者权益								少数股东 权益	所有者权益 合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	75,000,000.00	37,968,822.83	-	-	2,761,879.56	-	24,637,278.98	-	8,657.00	140,376,638.37
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	75,000,000.00	37,968,822.83	-	-	2,761,879.56	-	24,637,278.98	-	8,657.00	140,376,638.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-1,938.08	-	-	4,140,212.26	-	25,738,951.58	-	-8,657.00	29,868,568.76
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	41,129,163.84	-	-595.08	41,128,568.76
（二）其他综合收益	-	-1,938.08	-	-	-	-	-	-	-	-1,938.08
上述（一）和（二）小计	-	-1,938.08	-	-	-	-	41,129,163.84	-	-595.08	41,126,630.68
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,061.92	-8,061.92
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,061.92	-8,061.92
（四）利润分配	-	-	-	-	4,140,212.26	-	-15,390,212.26	-	-	-11,250,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	4,140,212.26	-	-4,140,212.26	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-11,250,000.00	-	-	-11,250,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	75,000,000.00	37,966,884.75	-	-	6,902,091.82	-	50,376,230.56	-	-	170,245,207.13

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：深圳市中青宝网网络科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2008 年度									
	归属于母公司所有者权益								少数股东 权益	所有者权益 合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	-	1,432,118.57	-	9,130,832.09	-	291,696.21	20,854,646.87
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	10,000,000.00	-	-	-	1,432,118.57	-	9,130,832.09	-	291,696.21	20,854,646.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	65,000,000.00	37,968,822.83	-	-	1,329,760.99	-	15,506,446.89	-	-283,039.21	119,521,991.50
（一）净利润	-	-	-	-	-	-	36,681,371.60	-	-19,380.10	36,661,991.50
（二）其他综合收益	-	-76,340.89	-	-	-	-	-	-	-	-76,340.89
上述（一）和（二）小计	-	-76,340.89	-	-	-	-	36,681,371.60	-	-19,380.10	36,585,650.61
（三）所有者投入和减少资本	4,705,882.00	78,494,118.00	-	-	-	-	-	-	-263,659.11	82,936,340.89
1. 所有者投入资本	4,705,882.00	78,494,118.00	-	-	-	-	-	-	-	83,200,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-263,659.11	-263,659.11
（四）利润分配	-	-	-	-	2,761,879.56	-	-2,761,879.56	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	2,761,879.56	-	-2,761,879.56	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	60,294,118.00	-40,448,954.28	-	-	-1,432,118.57	-	-18,413,045.15	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	40,448,954.28	-40,448,954.28	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	1,432,118.57	-	-	-	-1,432,118.57	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	18,413,045.15	-	-	-	-	-	-18,413,045.15	-	-	-
四、本年年末余额	75,000,000.00	37,968,822.83	-	-	2,761,879.56	-	24,637,278.98	-	8,657.00	140,376,638.37

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

母公司所有者权益变动表

编制单位：深圳市中青宝网网络科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2009 年度					
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	75,000,000.00	38,045,163.72	-	2,761,879.56	24,856,916.00	140,663,959.28
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	75,000,000.00	38,045,163.72	-	2,761,879.56	24,856,916.00	140,663,959.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	4,140,212.26	26,011,910.35	30,152,122.61
（一）净利润	-	-	-	-	41,402,122.61	41,402,122.61
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	41,402,122.61	41,402,122.61
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	4,140,212.26	-15,390,212.26	-11,250,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	4,140,212.26	-4,140,212.26	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-11,250,000.00	-11,250,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-
（五）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. 其他	-	-	-	-	-	-

项目	2009 年度					
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
四、本年年末余额	75,000,000.00	38,045,163.72	-	6,902,091.82	50,868,826.35	170,816,081.89

法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：深圳市中青宝网网络科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2008 年度					
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	10,000,000.00	-	-	1,432,118.57	9,217,750.54	20,649,869.11
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	10,000,000.00	-	-	1,432,118.57	9,217,750.54	20,649,869.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	65,000,000.00	38,045,163.72	-	1,329,760.99	15,639,165.46	120,014,090.17
（一）净利润	-	-	-	-	36,814,090.17	36,814,090.17
（二）其他综合收益	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	36,814,090.17	36,814,090.17
（三）所有者投入和减少资本	4,705,882.00	78,494,118.00	-	-	-	83,200,000.00
1. 所有者投入资本	4,705,882.00	78,494,118.00	-	-	-	83,200,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	2,761,879.56	-2,761,879.56	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	2,761,879.56	-2,761,879.56	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	60,294,118.00	-40,448,954.28	-	-1,432,118.57	-18,413,045.15	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	40,448,954.28	-40,448,954.28	-	-	-	-

项目	2008 年度					
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2. 盈余公积转增资本（或股本）	1,432,118.57	-	-	-1,432,118.57	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 其他	18,413,045.15	-	-	-	-18,413,045.15	-
四、本年年末余额	75,000,000.00	38,045,163.72	-	2,761,879.56	24,856,916.00	140,663,959.28

法定代表人： _____

主管会计工作负责人： _____

会计机构负责人： _____

深圳市中青宝网网络科技股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

1、公司概况

深圳市中青宝网网络科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”或“中青宝公司”）系由深圳市宝德网络技术有限公司整体变更设立。2008 年 4 月 28 日，公司股东会通过关于公司股份制改造的决议：同意以经审计的净资产折股方式整体变更为股份有限公司。具体方案为：截至 2008 年 2 月 29 日止公司经深圳鹏城会计事务所审计（深鹏所审字[2008]565 号《审计报告》）的净资产为人民币 113,045,163.72 元，将其中的人民币 75,000,000.00 元按 1: 1 的比例折为 75,000,000 股，每股面值 1.00 元，其余人民币 38,045,163.72 元转入资本公积，公司全体股东以其所持公司股权所对应的经审计的净资产作为出资，认购本公司的全部股份，股权比例保持不变。

2008 年 5 月 13 日深圳市工商行政管理局核准了股份公司设立登记，并颁发了注册号为 440301103051839 的《企业法人营业执照》。

中青宝公司设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量（万股）	持股比例(%)
1	深圳市宝德投资控股有限公司	2,550.00	34.00
2	深圳宝德科技集团股份有限公司	1,530.00	20.40
3	中青联创科技（北京）有限公司	1,500.00	20.00
4	深圳市创新投资集团有限公司	600.00	8.00
5	深圳市网诚科技有限公司	363.75	4.85
6	深圳市众志和科技有限公司	360.75	4.81
7	深圳市中科招商投资管理有限公司	300.00	4.00
8	深圳市南博投资有限公司	295.50	3.94
	合计	7,500.00	100.00

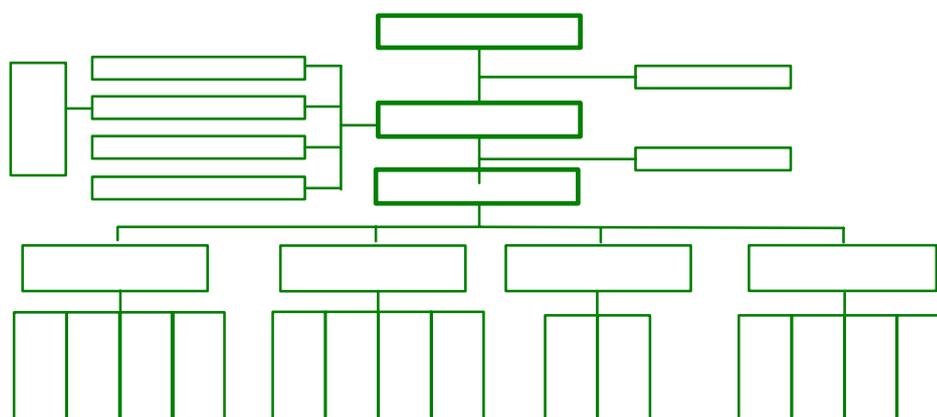
2、公司行业性质、经营范围、主要产品及提供的劳务

行业性质：网络游戏行业，根据《上市公司行业分类指引》，归类为“G87计算机应用服务业”。

经营范围：计算机软、硬件及网络系统的技术开发；电子通讯产品的技术开发及外观设计以及相关产品的销售和咨询服务（不含专营、专控、专卖商品及限制项目）；因特网接入服务业务、信息服务业务（仅限互联网信息服务和移动网信息服务业务）；进出口业务。

主要产品及提供的劳务：网络游戏的开发与运营。

3、公司内部的组织架构



4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

公司财务报告于2010年3月29日经公司第一届董事会第十七次会议批准报出。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

内部
审计
部

薪酬和考核委员会
审计委员会

战略委员会

提名委员会

2、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础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 2009 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2009 年度经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

采用公历年度，即从每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

A、同一控制下的企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照本准则规定进行调整的，以调整后的账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。归属于母公司股东的被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

B、非同一控制下的企业合并：购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方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。购买方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时，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

6、合并财务报表的编制方法

A、合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

B、合并财务报表以本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司的财务报表及其他有关资料为合并依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，将本公司和纳入合并财务报表范围的各子公司之间的投资、交易及往来等全部抵销，并计算少数股东损益及少数股东权益后合并编制而成。

C、合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策不一致，按本公司执行的会计政策对其进行调整后合并。

D、对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的期初已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

E、同一控制下的企业合并事项的，被重组方合并前的净损益计入非经常性损益，并在申报财务报表中单独列示。

F、重组属于同一公司控制权人下的非企业合并事项，但被重组方重组前一个会计年度末的资产总额或前一个会计年度的营业收入或利润总额达到或超过重组前重组方相应项目 20%的，从合并当期的期初起制备考利润表。

G、对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对个别财务报表进行调整。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司的库存现金以及随时用于支付的存款。

现金等价物为本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

A、外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

a、外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

b、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，不改变其记账本位币金额。

c、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，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

B、外币财务报表的折算方法

公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：

a、资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期近似汇率折算。

b、利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期近似汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

9、金融工具

A、金融资产的分类：

金融资产分为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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产等四类。

B、金融资产的计量：

a、初始确认金融资产按照公允价值计量。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。

b、本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

1/ 持有至到期投资以及贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

2/ 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，按照成本计量。

C、金融资产公允价值的确定：

a、存在活跃市场的金融资产，将活跃市场中的报价确定为公允价值；

b、金融资产不存在活跃市场的，采用估值技术确定公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值

日在公平交易中可能采用的交易价格。

D、金融资产转移：

本公司于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或已放弃对该金融资产的控制时，终止确认该金融资产。

E、金融资产减值：

在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

- a、发行方或债务人发生严重财务困难；
- b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c、本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；
- d、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f、债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；
- g、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- h、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- j、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

F、金融资产减值损失的计量：

- a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试；
- b、持有至到期投资的减值损失的计量：按预计未来现金流现值低于期末账面价值的差额计提减值准备；
- c、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：单项金额重大的，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额不重大，经测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失，计提坏账准备；单项金额不重大但按信用风险特征组合法组合后风险较大的应收款项，单独进行测试，并计提个别坏账准备。经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失。

d、可供出售的金融资产减值的判断：若该项金融资产公允价值出现持续下降，且其下降属于非暂时性的，则可认定该项金融资产发生了减值。

10、应收款项

A、单项金额重大的应收账款、其他应收款坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收账款、其他应收款坏账准备的确认标准	金额50万元以上（含） 难以收回
单项金额重大的应收账款、其他应收款坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征根据账龄分析法计提坏账准备

B、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款、其他应收款坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据	账龄		
根据信用风险特征组合确定的计提方法			
应收账款余额百分比法计提的比例(%)	同单项金额重大的应收款项	其他应收款余额百分比法计提的比例(%)	同单项金额重大的应收款项

C、以账龄为信用风险组合的应收账款、其他应收款坏账准备的确认标准和计提方法

账龄分析法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3年以上	100	100

D、对于除应收账款、其他应收款以外的应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），单独进行减值测试，确认减值损失，计提坏账准备。

11、存货

A、存货的分类

根据存货的持有目的将存货分为原材料、包装物、低值易耗品、产成品四大类。

B、发出存货的计价方法

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出采用加权平均法计价。

C、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值系根据本公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。

存货跌价准备的计提方法：本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

D、存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存法。

E、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于其领用时采用一次性摊销法摊销。

包装物于其领用时采用一次性摊销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

A、企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，

在合并日按照取得被合并方所有者权益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。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。

b、非同一控制下的企业合并，按照下列规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本：

1/ 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

2/ 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

3/ 购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

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

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

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

b、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

c、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质，换入的长期股权投资按照公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；如非货币资产交易不具有商业实质，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

e、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值和应付的相关税费确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资或本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响

响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

A、采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

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

公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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投资不一致的，应当按照投资企业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，并据以确认投资损益。

C、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据如下：

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响，是指对一个企业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。

D、处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资收益。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日对长期股权投资逐项进行检查，判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果存在被投资单位经营状况恶化等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期投资减值准备。长期投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

(1) 投资性房地产按照成本进行初始计量

- A、外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- B、自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；
- C、以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(2) 后续计量

与投资性房地产有关的后续支出，如与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业且该投资性房地产的成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本；否则在发生时计入当期损益。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

(3) 折旧及减值准备

比照本附注 14 固定资产的折旧和减值准备执行。

14、固定资产

A、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。固定资产以实际成本进行初始计量。当与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，且该固定资产的成本能够可靠地计量时，确认固定资产。

B、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计算。各类固定资产的折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	原值的 5%	4.75
机器设备	5	原值的 5%	19
运输设备	5	原值的 5%	19
电子办公设备	5	原值的 5%	19
其他设备	5	原值的 5%	19

无法为本公司产生收益或暂时未使用（季节性停用除外）的固定资产，作为闲置固定资产。闲置固定资产需重新估计预计使用寿命和折旧率，折旧直接计入当期损益。

C、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在资产市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

D、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移，本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按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的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，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。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。租入固定资产按租赁期和估计净残值确定折旧率，计提折旧。

15、在建工程

A、在建工程的核算方法

在建工程是指本公司购建固定资产或投资性房地产在达到预定可使用状态前所发生的必要支出，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用。在建工程按单项工程进行明细核算。在建工程达到预定可使用状态后，不论是否已办理竣工决算手续，均需转入固定资产或投资性房地产。

B、在建工程减值准备

资产负债表日对在建工程进行全面检查，判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在：（1）在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工，（2）所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、借款费用

借款费用是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额。

借款费用可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，则予以资本化，计入相关资产成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货（仅指购建和生产过程超过一年的存货）等资产。

借款费用在同时具备下列三个条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过三个月的，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

资本化期间内，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确认为资本化金额。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定资本化金额；资本化率根

据一般借款加权平均利率计算确定。

17、无形资产

A、无形资产的核算方法

无形资产指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专有技术、土地使用权等。

无形资产按取得时的实际成本入账。

无形资产在取得时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，自无形资产可供使用时起在预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定有效年限三者中最短者分期平均摊销。本公司的无形资产摊销年限如下：

类 别	摊销年限（年）
土地使用权	50
开发工具	5-10
游戏产品	5
运营工具	5
系统软件	5
办公软件	5

公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

无法预见无形资产为本公司带来的经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，但每个会计期间，需对其使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命有限，则转为按使用寿命有限的无形资产处理。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

公司根据新网络游戏项目开发管理的流程，将其内部研究开发项目划分研究阶段和开发阶段。其中，项目策划阶段与项目立项阶段作为研究阶段；项目计划阶段、项目实施与执行阶段和项目验收阶段作为开发阶段。

研究阶段起点为游戏策划，终点为立项评审通过，表明公司研发中心判断该项目在技术上、商业上等具有可行性；开发阶段的起点为项目开发计划，终点为项目相关测试完成后可进入商业运营。

研究阶段的项目支出直接记入当期损益；进入开发阶段的项目支出，则予以资本化，先在“开发支出”科目分项目进行明细核算，可商业运营时，再转入“无形资产”科目分项目进行明细核算。

公司已上线运营项目后续发生的升级开发支出均于实际发生时记入当期损益。

公司对于研究开发项目发生的支出应分项目进行单独核算，如各项目组研发人员的工资、福利费、社保费、材料费、委托加工费、设计费、专用软件摊销费用、专用设备折旧费用等分项目及其所处阶段记入当期损益或予以资本化；对于发生的支出同时支持多个研究开发项目的，则按照各项目组研发人员数量占多个项目组研发人员数量之和的比例进行分配，如房租费、办公设备折旧费用等分项目及其所处阶段记入当期损益或予以资本化；对于无法明确分清项目或阶段的支出，应在支出发生时直接计入当期损益，不计入开发项目的成本，如水电费、物业管理费、培训费、招待费、邮寄费、通讯费、差旅费、修理费、办公费以及确实无法区分到各个研究开发项目的其他费用等。

B、无形资产减值准备

期末检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在以下情形之一时：（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备；（4）其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、长期待摊费用

A、长期待摊费用指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

B、长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

19、预计负债

A、与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠的计量；

B、本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时，才能作为资产单独确认，同时对该项单独核算的资产确认的补偿金额不超过对应的预计负债的账面金额。

20、收入

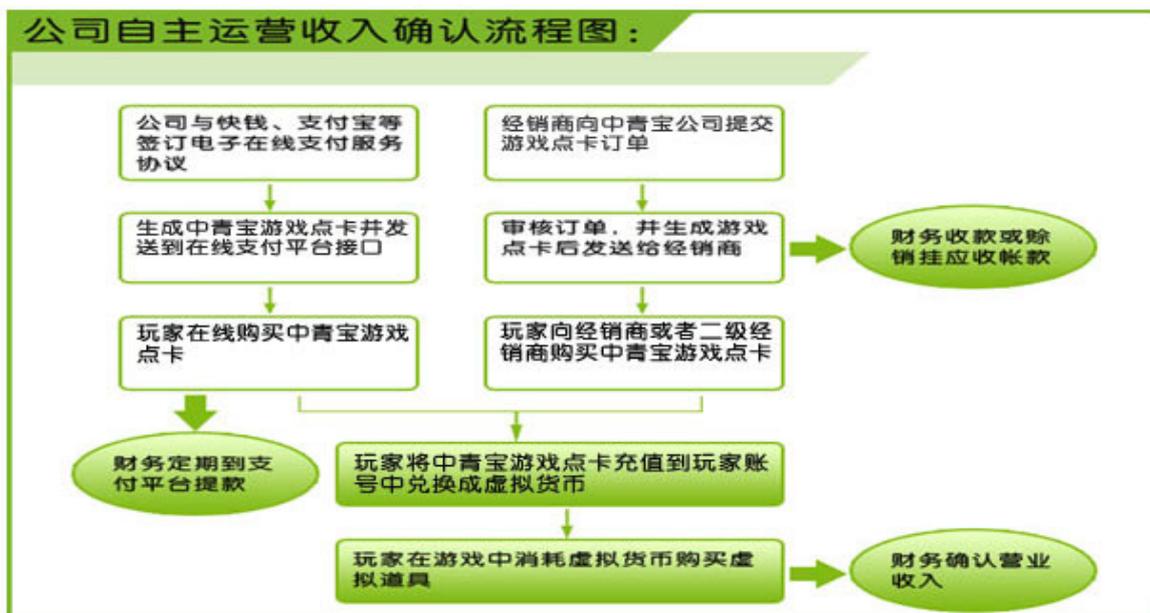
本公司目前的网络游戏运营模式主要包括官方运营（包括公司自主运营、与游戏平台联合运营）和分服运营。

A、官方运营收入的确认原则、方式和流程

①公司自主运营收入的确认原则、方式和流程

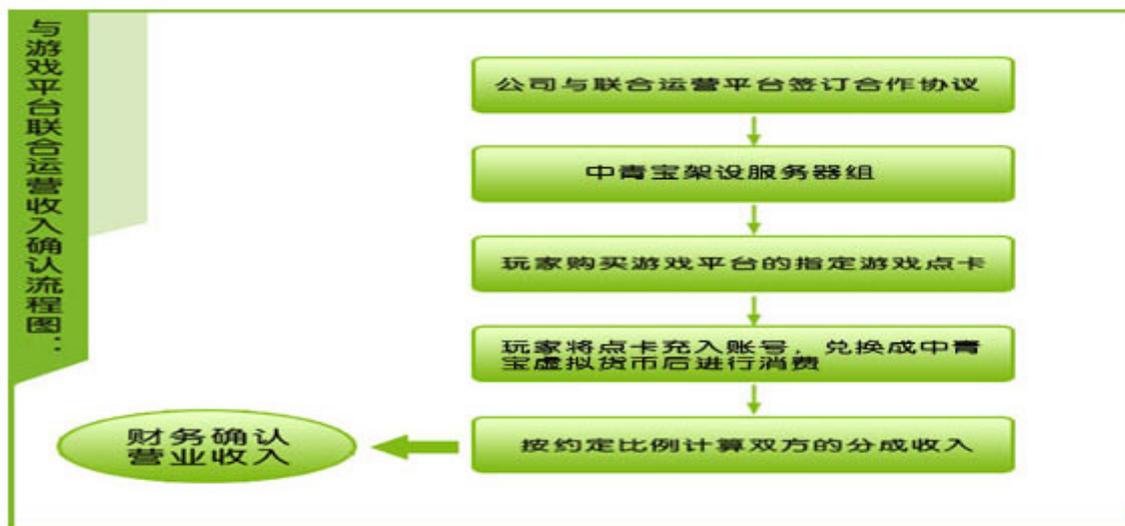
公司是通过游戏玩家在网络游戏中购买虚拟游戏装备、某些特殊游戏功能模块或为游戏在线时间支付费用的方式取得在线网络游戏运营收入。游戏玩家可以从公司的游戏点卡经销商处购得游戏点卡，也可以从公司的官方运营网站上通过银行借记卡、信用卡、手机支付以及银行转账等方式购得游戏点卡。游戏玩家可以使用上述游戏点卡进入公司的运营网络游戏中进行消费（如购买游戏虚拟装备及其他特殊游戏体验或购买游戏在线时间）。

公司在道具收费模式下，游戏玩家可以免费体验公司在线运营的网络游戏的基本功能，只有游戏玩家购买游戏中的虚拟道具时才需要支付费用。销售游戏虚拟道具所取得的收入在游戏玩家实际使用虚拟货币购买道具时予以确认。其收入确认流程如下：



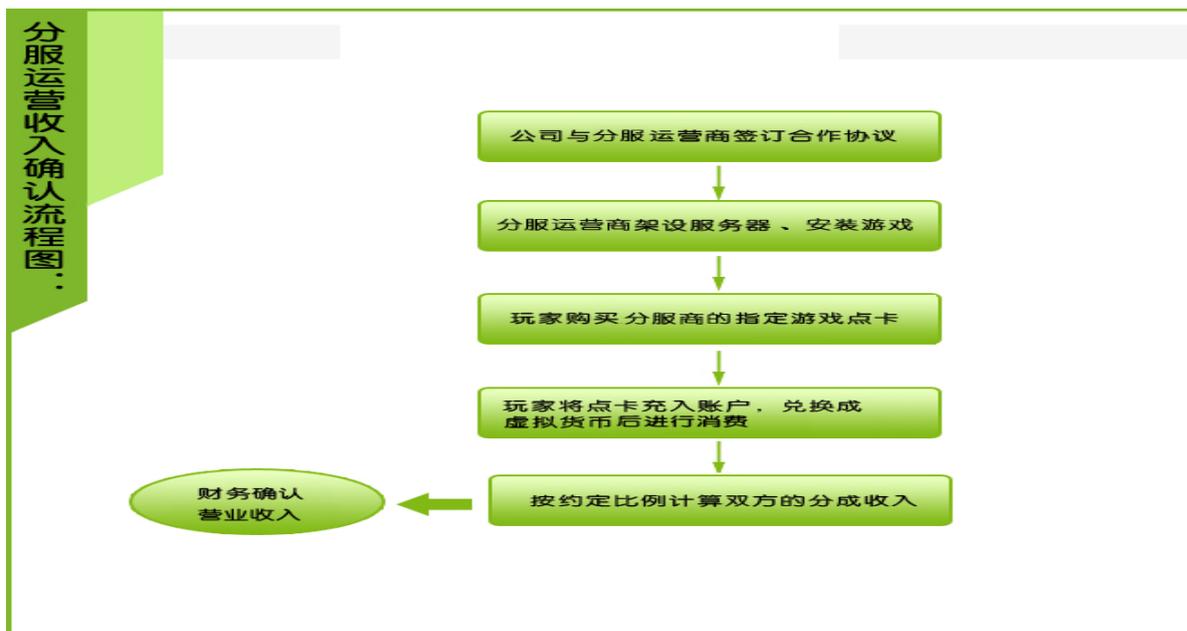
②与游戏平台联合运营收入的确认原则、方式和流程

公司与以联众、浩方为代表的多家大型网络游戏平台签订合作运营网络游戏协议，其玩家通过平台的宣传了解公司游戏产品，直接通过平台提供的游戏链接下载游戏客户端，注册后进入游戏。游戏用户通过购买平台发行的点卡充值到账户中兑换成虚拟货币，在游戏中购买道具等虚拟物品。虽然游戏玩家购买的是平台发行的点卡，并通过平台的链接进入到游戏，但是游戏的服务器由公司提供，游戏的维护、升级、客户服务等仍由公司负责。网络游戏平台将其在合作运营游戏中取得的收入按协议约定的比例分成给公司，在双方核对数据确认无误后，公司确认营业收入。其收入确认流程如下：



B、分服运营服务收入的会计政策、确认方式和流程

公司与分服商签订合作运营协议，由公司为其提供约定的后续服务，分服商将其在合作运营游戏中取得的收入按协议约定的比例分成给公司，在双方核对数据确认无误后，公司确认营业收入。其收入确认流程如下：



C、分服运营使用费收入的会计政策和确认方式

公司与分服商签订合作运营网络游戏协议，由于公司需后续不断提供服务，将一次性收取的版权金予以递延并列为其他流动负债项下的递延收益，分别于协议约定的受益期间内对其按直线法摊销确认营业收入。

D、利息收入确认原则和方式

按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确认。

本公司与收入相关的成本主要来自与在线运营游戏产品直接相关的服务器折旧费用、服务器机柜租赁费、带宽费用和无形资产摊销费用等成本费用。

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或非货币性资产。

本公司对于与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，确认为递延收益或直接进入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产的确认

A、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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a、 该项交易不是企业合并；
- b、 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

B、本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- a、 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b、 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

C、本公司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。

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- A、商誉的初始确认；
- B、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - a、 该项交易不是企业合并；
 - b、 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

C、本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b、暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入、加工及修理修配劳务收入金额	17%
营业税	应税劳务收入、转让无形资产及销售不动产收入	5%
城市维护建设税	应纳增值税和出口退税免抵额及营业税额	1%、5%
教育费附加	应纳增值税和出口退税免抵额及营业税额	3%、4%
企业所得税	应纳税所得额	本公司和三家子公司 2009 年度基本税率均为 25%。

2、税收优惠及批文

根据财税[2000]25 号文,《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》,自 2000 年 6 月 24 日起至 2010 年底以前,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%的法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。所退税款由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产,不作为企业所得税应税收入,不予征收企业所得税。

根据深府[2001]11 号《深圳市人民政府印发关于鼓励软件产业发展的若干政策的通知》,及深圳市福田区国家税务局深国税福减免[2006]0201 号的《深圳市国家税务局减、免税批准通知书》,同意本公司从开始获利年度起,第 1 年至第 2 年的经营所得免征所得税,第 3 年至第 5 年减半征收企业所得税。2006 年为公司的首个获利年度。

根据国务院国发【2007】39 号文《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》,自 2008 年 1 月 1 日起,原享受低税率优惠政策的企业,在新税法施行后 5 年内逐步过渡到法定税率。其中:享受企业所得税 15%税率的企业,2008 年按 18%税率执行,2009 年按 20%税率执行,2010 年按 22%税率执行,2011 年按 24%税率执行,2012 年按 25%税率执行;原执行 24%税率的企业,2008 年起按 25%税率执行。

根据财政部、国家税务总局财税【2008】21 号文《关于贯彻落实国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策有关问题的通知》的规定,对按照国发【2007】39 号文件有关规定适用 15%企业所得税率并享受企业所得税定期减半优惠过渡的企业,应一律按照国发【2007】39 号文件第一条第二款规定的过渡税率计算的应纳税额实行减半征税,即 2008 年按 18%税率计算的应纳税额实行减半征税,2009 年按 20%税率计算的应纳税额实行减半征税,2010 年按 22%税率计算的应纳税额实行减半征税,2011 年按 24%税率计算的

应纳税额实行减半征税，2012年及以后年度按25%税率计算的应纳税额实行减半征税。

本公司于2006年开始享受减免税优惠，2006-2007年公司为免征期，2008-2010年公司为减半征收期，故本公司2009年适用企业所得税税率为10%。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司 全称	子公司 类型	注册 地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	期末实际出 资额	持股 比例 (%)	表决 权 比例 (%)	是否合 并报表
深圳市卓页互动网络科技有限公司*	有限 责任 公司	深圳 市	网 络 游 戏	250 万 元	计算机软、硬件及网络系统的技术开发；电子通讯产品的技术开发及外观设计以及相关产品的销售和咨询服务（不含专营、专控、专卖商品及限制项目）；进出口业务。	250 万 元	100	100	是
苏州华娱创新投资发展有限公司**	有限 责任 公司	苏州 市	投 资	3750 万 元	许可经营项目：无 一般经营项目：实业投资、软件开发、企业管理咨询。	3750 万 元	100	100	是
苏州中青宝网互动科技有限公司***	有限 责任 公司	苏州 市	网 络 游 戏	1000 万 元	计算机软硬件、网络技术研发；研发、销售；电子产品、通讯产品，并提供相关技术咨询及服务；软件产品进出口业务。	1000 万 元	100	100	是

*深圳市卓页互动网络科技有限公司（原深圳市战国网络有限公司，以下简称卓页互动公司）由深圳市宝德网络技术有限公司与俞江共同出资在深圳市设立，并于2007年9月3日取得注册号为440301102831813的《企业法人营业执照》。公司设立时注册资本和实收资本均为人民币100万元，其中：深圳市宝德网络技术有限公司出资人民币65万元，出资比例为65%；俞江出资人民币35万元，出资比例为35%。

2008年11月17日，俞江、叶建华、中青宝公司共同签订《股权转让协议》，协议约定将俞江持有的深圳市战国网络有限公司35%的股权进行转让，1%的股权以人民币1万元的价格转让给叶建华，34%的股权以人民币34万元的价格转让给中青宝公司，由新股东自2008年7月1日起承担盈亏风险，该协议业经深圳国际高新技术产权交易所深高交所见（2008）字第08685号《股权转让见证书》见证。股权转让后，中青宝公司持有卓页互动公司99%的股权，叶建华持有卓页互动公司1%的股权。

根据公司股东会决议和修改后的章程规定，深圳市战国网络有限公司注册资本从人民币100万元增至

人民币 250 万元，新增注册资本全部由股东中青宝公司认缴。此次增资后，卓页互动公司注册资本和实收资本均为人民币 250 万元。其中：中青宝公司出资人民币 249 万元，出资比例为 99.60%；叶建华出资人民币 1 万元，出资比例为 0.40%。深圳市工商行政管理局于 2008 年 12 月 11 日核准了本次增资的工商变更登记。

2009 年 8 月 4 日，叶建华与中青宝公司签订《股权转让协议》，协议约定将叶建华占深圳市战国网络有限公司 0.4% 股权以人民币 1 万元的价格转让给中青宝公司。该协议业经深圳国际高新技术产权交易所股份有限公司深高交所见（2009）字第 06758 号《股权转让见证书》见证。股权转让后，卓页互动公司成为中青宝公司投资设立的全资子公司。2009 年 11 月 10 日，卓页互动公司在深圳市市场监督管理局同时办理了更名和公司类型的相关工商变更登记手续。

**苏州华娱创新投资发展有限公司（以下简称苏州华娱公司）成立于 2009 年 3 月 24 日，注册资本为人民币 3,750 万元，为中青宝公司投资设立的全资子公司。

***苏州中青宝网互动科技有限公司（以下简称苏州中青宝网公司）成立于 2009 年 8 月 17 日，注册资本为人民币 1,000 万元，为中青宝公司投资设立的全资子公司。

2、本期新纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司相关数据：

单位：元币种：人民币

名称	期末净资产	本期净利润
苏州华娱创新投资发展有限公司	37,458,328.38	-41,671.62
苏州中青宝网互动科技有限公司	9,977,092.84	-22,907.16

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金的明细情况：

单位：元币种：人民币

项目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额

项目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：						
人民币			78,811.20			472.90
银行存款：						
人民币			109,611,046.28			148,066,441.05
合计			109,689,857.48			148,066,913.95

(2) 期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(3) 货币资金的说明：

2009 年货币资金期末余额较期初余额减少 38,377,056.47 元，下降 25.92%，主要原因系 2009 年公司偿还了银行贷款；支付了 2008 年度的分红款等。

2、应收账款

(1) 应收账款按风险类别分析：

单位：元币种：人民币

类别	年末数			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的应收账款	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-
其他单项金额不重大的应收账款	1,988,496.07	100.00%	104,058.15	1,884,437.92
合计	1,988,496.07	100.00%	104,058.15	1,884,437.92

类别	年初数			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的应收账款	618,317.00	20.64%	30,915.85	587,401.15
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-

类别	年初数			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
其他单项金额不重大的应收账款	2,377,388.42	79.36%	147,151.97	2,230,236.45
合计	2,995,705.42	100.00%	178,067.82	2,817,637.60

应收账款风险类别的说明：

本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为人民币 50 万元以上（含 50 万元），单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，是指账龄超过三年的应收账款。

(2) 应收账款按账龄分析：

单位：元币种：人民币

账龄	年末数			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	1,895,829.07	95.34%	94,791.45	1,801,037.62
1-2 年	92,667.00	4.66%	9,266.70	83,400.30
合计	1,988,496.07	100.00%	104,058.15	1,884,437.92

账龄	年初数			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	2,560,098.48	85.46%	128,004.93	2,432,093.55
1-2 年	370,584.94	12.37%	37,058.49	333,526.45
2-3 年	65,022.00	2.17%	13,004.40	52,017.60
合计	2,995,705.42	100.00%	178,067.82	2,817,637.60

(3) 应收账款的说明：

2009 年应收账款期末余额较期初余额减少 1,007,209.35 元，下降 33.62%，主要原因系公司加大了应收账款的催收力度，使得合作运营商回款及时所致。

(4) 期末应收账款金额前五名单位情况:

单位: 元币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	年末数	账龄	占应收账款总额的比例	款项内容
北京神州付科技有限公司	非关联方	406,550.00	1 年以内	20.45%	软件款
北京联众网络技术有限责任公司	非关联方	265,357.50	1 年以内	13.34%	分成款
北京汇元网电子商务有限公司	非关联方	236,784.50	1 年以内	11.91%	软件款
台州市精业电子信息工程有限公司	非关联方	206,887.90	1 年以内	10.40%	分成款
中国电信股份有限公司广东增值业务平台运营中心	非关联方	200,884.82	1 年以内	10.10%	分成款
合计		1,316,464.72		66.20%	

(5) 应收账款期末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款及其他关联方欠款。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄分析:

单位: 元币种: 人民币

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	6,423,107.11	91.46%	4,100,000.00	95.35%
1 至 2 年	600,000.00	8.54%	200,000.00	4.65%
合计	7,023,107.11	100.00%	4,300,000.00	100.00%

(2) 预付款项的说明:

2009 年预付款项期末余额较期初余额增加 2,723,107.11 元, 增长 63.33%, 主要原因系公司预付游戏代理的基础授权金和人才住房的购房款。

(3) 期末预付款项金额前五名单位情况:

单位: 元币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	年末数	账龄	未结算原因
------	--------	-----	----	-------

单位名称	与本公司关系	年末数	账龄	未结算原因
广州尚联软件技术有限公司	非关联方	1,600,000.00	1年以内	尚未最终结算
北京创世奇迹广告有限公司	非关联方	1,200,000.00	1年以内	广告框架保证金
深圳市般若广告传播有限公司	非关联方	1,000,000.00	1年以内	广告框架保证金
深圳市福田区建设局	非关联方	975,120.92	1年以内	购房款
深圳市鹏城会计师事务所有限公司	非关联方	900,000.00	2年以内	发行相关审计费
合计		5,675,120.92		

预付款项主要单位的说明：

A、广州尚联软件技术有限公司许可深圳市中青宝网网络科技股份有限公司在协议期限及区域内，推广并在线使用该软件公司提供的网络游戏《王者三国》的服务器端程序和最终客户端程序及网络运营技术，深圳市中青宝网网络科技股份有限公司同意在协议期限及区域内对标的物进行运作、推广、发行、生产、使用、销售和服务。根据公司签订的《网络游戏代理协议》合同，游戏的基础授权金为 380 万元，截止 2009 年 12 月 31 日，公司已预付 160 万元。

B、深圳市福田区建设局：根据《市政府办公室会议纪要》（629）号文精神和《2008 年度福田区企业人才住房管理办法》的规定，公司与深圳市福田区建设局于 2009 年 7 月 15 日签订两份福田区企业人才住房购买合同，合同号分别为深福房企人字（2009）第 00273 号、深福房企人字（2009）第 00242 号，住房分别座落在深圳市福田区桂花路南福保桂花苑 2 栋 D 座 2603 房、深圳市福田区桂花路南福保桂花苑 4 栋 A 座 1002 房，建筑面积分别为 87.24 平方米、72.84 平方米，竣工日期均为 2010 年 12 月 31 日，核定房价分别为 554,568.98 元、420,551.94 元，公司已预付全部价款。

（4）预付款项期末余额中无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项及其他关联方款项。

4、应收利息

（1）应收利息的明细情况：

单位：元币种：人民币

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
----	-----	------	------	-----

银行存款利息	206,729.52	1,147,573.61	1,211,672.08	142,631.05
--------	------------	--------------	--------------	------------

(2) 应收利息的说明:

公司将部分银行存款采用定期存款的方式进行存放，期末均计提了定期存款的应收利息。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按风险类别分析:

单位：元币种：人民币

类别	年末数			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-
其他单项金额不重大的其他应收款	816,358.98	100.00%	51,278.26	765,080.72
合计	816,358.98	100.00%	51,278.26	765,080.72

类别	年初数			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	67,394.98	7.20%	67,394.98	-
其他单项金额不重大的其他应收款	868,994.54	92.80%	79,749.78	789,244.76
合计	936,389.52	100.00%	147,144.76	789,244.76

其他应收款风险类别的说明:

本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的其他应收款标准为人民币 50 万元以上（含 50 万元），单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，是指账龄超过三年的其他应收款。

(2) 其他应收款按账龄分析:

单位: 元币种: 人民币

账龄	年末数			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	725,352.72	88.85%	36,267.63	689,085.09
1-2 年	31,906.26	3.91%	3,190.63	28,715.63
2-3 年	59,100.00	7.24%	11,820.00	47,280.00
合计	816,358.98	100.00%	51,278.26	765,080.72

账龄	年初数			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	623,660.85	66.60%	31,183.04	592,477.81
1-2 年	5,000.00	0.53%	500.00	4,500.00
2-3 年	240,333.69	25.67%	48,066.74	192,266.95
3 年以上	67,394.98	7.20%	67,394.98	-
合计	936,389.52	100.00%	147,144.76	789,244.76

(3) 期末其他应收款金额前五名单位情况:

单位: 元币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	年末数	占其他应收款总额的比例	账龄	款项内容
金蝶软件(中国)有限公司	非关联关系	435,438.96	53.34%	1 年以内	押金
深圳高新区开发建设公司	非关联关系	263,838.96	32.32%	3 年以内	押金
深圳高新区物业管理有限公司高新区分公司	非关联关系	26,906.26	3.30%	1-2 年	押金
黄伟	公司员工	12,202.25	1.49%	1 年以内	备用金
刘群梅	公司员工	10,700.00	1.31%	1 年以内	备用金
合计		749,086.43	91.76%		

(4) 其他应收款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款及其他关联方欠款。

6、固定资产

(1) 固定资产的明细情况：

单位：元币种：人民币

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
一、账面原值合计：	14,227,869.12	8,818,026.54	-	23,045,895.66
其中：房屋及建筑物	2,141,763.75	-	-	2,141,763.75
机器设备	8,968,170.68	1,866,203.41	-	10,834,374.09
运输设备	249,416.93	3,970,671.93	-	4,220,088.86
电子办公设备	2,300,305.76	2,397,598.96	-	4,697,904.72
其他设备	568,212.00	583,552.24	-	1,151,764.24
二、累计折旧合计：	2,637,613.21	2,909,708.08	-	5,547,321.29
其中：房屋及建筑物	51,402.36	102,804.72	-	154,207.08
机器设备	1,969,525.97	1,745,379.06	-	3,714,905.03
运输设备	27,585.53	230,011.44	-	257,596.97
电子办公设备	510,999.18	674,026.69	-	1,185,025.87
其他设备	78,100.17	157,486.17	-	235,586.34
三、固定资产账面净值合计	11,590,255.91	-	-	17,498,574.37
其中：房屋及建筑物	2,090,361.39	-	-	1,987,556.67
机器设备	6,998,644.71	-	-	7,119,469.06
运输设备	221,831.40	-	-	3,962,491.89
电子办公设备	1,789,306.58	-	-	3,512,878.85
其他设备	490,111.83	-	-	916,177.90
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
电子办公设备	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	11,590,255.91			17,498,574.37
其中：房屋及建筑物	2,090,361.39			1,987,556.67
机器设备	6,998,644.71			7,119,469.06
运输设备	221,831.40			3,962,491.89
电子办公设备	1,789,306.58			3,512,878.85
其他设备	490,111.83			916,177.90

注：本期折旧额 2,909,708.08 元。

7、无形资产

(1) 无形资产的明细情况：

单位：元币种：人民币

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
一、账面原值合计	14,047,047.64	12,793,846.75	-	26,840,894.39
系统软件	34,000.00	1,717,854.70	-	1,751,854.70
开发工具	11,750,000.00	220,000.00	-	11,970,000.00
游戏产品	1,026,847.64	4,236,308.30	-	5,263,155.94
运营工具	1,236,200.00	-	-	1,236,200.00
办公软件	-	275,683.75	-	275,683.75
土地使用权	-	6,344,000.00	-	6,344,000.00
二、累计摊销合计	1,622,689.84	1,829,759.28	-	3,452,449.12
系统软件	26,633.41	37,216.40	-	63,849.81
开发工具	1,416,666.67	999,999.99	-	2,416,666.66
游戏产品	102,684.76	417,184.95	-	519,869.71
运营工具	76,705.00	247,239.97	-	323,944.97
办公软件	-	32,957.99	-	32,957.99

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
土地使用权	-	95,159.98	-	95,159.98
三、无形资产账面价值合计	12,424,357.80			23,388,445.27
系统软件	7,366.59			1,688,004.89
开发工具	10,333,333.33			9,553,333.34
游戏产品	924,162.88			4,743,286.23
运营工具	1,159,495.00			912,255.03
办公软件	-			242,725.76
土地使用权	-			6,248,840.02
四、减值准备合计	-			-
系统软件	-			-
开发工具	-			-
游戏产品	-			-
运营工具	-			-
办公软件	-			-
土地使用权	-			-
无形资产账面价值合计	12,424,357.80			23,388,445.27
系统软件	7,366.59			1,688,004.89
开发工具	10,333,333.33			9,553,333.34
游戏产品	924,162.88			4,743,286.23
运营工具	1,159,495.00			912,255.03
办公软件	-			242,725.76
土地使用权	-			6,248,840.02

注：本期摊销额为 1,829,759.28 元。

(2) 无形资产的说明：

A、本期新增的无形资产主要系苏州工业园区工业用地土地使用权、开发运营工具及网络游戏亮剑进

入正式商业化运营停止资本化并转入无形资产。

B、本公司以受让的方式取得位于江苏省苏州市苏州工业园区的工业用土地，受让金额为 6,100,000.00 元，宗地编号为 54347，面积为 18,135.37 平方米，土地使用权证编号为苏工园国用（2009）第 00081 号，使用期限为 2009 年 4 月 21 日至 2059 年 4 月 20 日，剩余摊销期为 591 个月。

(3) 公司开发项目支出：

单位：元币种：人民币

项目	年初数	本期增加	本期减少		年末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
开发阶段支出：					
盟军	540,488.35	3,515,862.50	-	-	4,056,350.85
寻梦园	-	2,496,125.60	-	-	2,496,125.60
三国游侠	-	2,328,973.26	-	-	2,328,973.26
新宋演义	-	1,647,517.82	-	-	1,647,517.82
研发技术平台	-	2,694,300.35	-	-	2,694,300.35
千秋	648,928.52	2,897,040.62	-	-	3,545,969.14
灵兽	-	721,802.07	-	-	721,802.07
棋牌	-	622,464.85	-	-	622,464.85
亮剑	2,286,831.50	1,949,476.80	-	4,236,308.30	-
项目十	-	4,058,386.22	-	-	4,058,386.22
项目十一	-	953,928.38	-	-	953,928.38
项目十二	-	280,212.78	-	-	280,212.78
合计	3,476,248.37	24,166,091.25	-	4,236,308.30	23,406,031.32

8、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用的明细情况：

单位：元币种：人民币

项目	年初数	本期增加额	其他减少额	年末数	其他减少的原因
装修费原价	502,89	779,70	-	1,282,61	
其中：一年内应摊销的装修费	100,51	155,91	-	256,51	
装修费累计摊销	16,70	183,51	-	200,34	
装修费账面价值	385,51			825,71	

(2) 长期待摊费用的说明：

公司 2009 年新增长期待摊费用为新办公场地的装修费用人民币 779,761.87 元，按五年进行平均摊销。

9、递延所得税资产

递延所得税资产的明细情况：

单位：元币种：人民币

项目	年末数	年初数
计提资产减值准备未转回形成	16,820.64	13,042.03
无形资产摊销小于税法规定未转回形成	45,056.26	5,214.23
广告费用超支部分未转回形成	1,153,172.01	412,951.19
未弥补亏损形成	160,423.87	111,396.92
递延收益对应的企业所得税	299,588.35	391,657.11
合计	1,675,061.13	934,261.48

10、资产减值准备

资产减值准备明细情况：

单位：元币种：人民币

项目	年初数	本期增加	本期减少		年末数
			转回	转销	
坏账准备	325,212.58	-	169,876.17	-	155,336.41

11、短期借款

短期借款的明细情况：

单位：元币种：人民币

项目	年末数	年初数
信用借款	-	30,000,000.00

12、应付账款

(1) 应付账款按账龄分析：

单位：元币种：人民币

账龄	年末数	年初数
1年以内	3,642,296.87	-

(2) 应付账款的说明：

A、本年新增应付账款主要系未支付广告商的广告宣传费、服务器托管商的服务器托管费和带宽费及其他网络游戏开发工具软件的款项。

B、应付账款期末余额中欠款前五名债权单位金额合计人民币 2,528,192.36 元，占期末应付账款总额的 69.41%。

(3) 应付账款期末余额中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项，有欠其他关联方的款项，详见附注六、6。

13、预收款项

(1) 预收款项按账龄分析：

单位：元币种：人民币

账龄	年末数		年初数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	163,867.74	100.00%	2,928,902.00	99.58%
1-2年	-	-	8,380.11	0.28%
2-3年	-	-	4,112.50	0.14%
合计	163,867.74	100.00%	2,941,394.61	100.00%

(2) 预收款项的说明：

A、2009年预收款项期末余额较期初余额减少 2,777,526.87 元，下降 94.43%，主要原因系预收的运营商分成款减少所致。

B、预收款项期末余额中欠款前四名债权单位金额合计人民币 163,867.74 元，占预收款项总额的 100.00%。

(3) 预收款项期末余额中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的款项。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬的明细情况：

单位：元币种：人民币

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,823,959.24	28,711,322.76	27,257,742.00	3,277,540.00
二、职工福利费	-	1,023,306.95	1,023,306.95	-
三、社会保险费	-	739,835.95	739,835.95	-
其中：1.医疗保险费	-	128,596.76	128,596.76	-
2.基本养老保险费	-	506,485.74	506,485.74	-
3.失业保险	-	60,378.23	60,378.23	-
4.工伤保险	-	13,166.03	13,166.03	-
5.生育保险	-	31,209.19	31,209.19	-
四、住房公积金	-	140,848.89	140,848.89	-
五、工会经费	-	51,017.30	51,017.30	-
六、非货币性福利	-	285,526.60	285,526.60	-
合计	1,823,959.24	30,951,858.45	29,498,277.69	3,277,540.00

注：应付职工薪酬中无属于拖欠性质的余额；无非货币性福利余额；无因解除劳动关系给予的补偿余额。

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

应付职工薪酬余额中工资、奖金在 2010 年 1 月发放。

15、应交税费

应交税费的明细情况：

单位：元币种：人民币

项目	年末数	年初数
企业所得税	2,093,056.01	1,947,381.39
增值税	2,814,345.66	1,691,355.31
营业税	56,731.32	205,056.07
城市维护建设税	29,092.91	18,964.41
教育费附加	87,278.71	56,893.24
个人所得税	138,518.14	61,255.18
印花税	7,604.10	2,622.13
房产税	3,274.72	-
堤围费	1,141.54	-
合计	5,231,043.11	3,983,527.73

16、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄分析：

单位：元币种：人民币

账龄	年末数		年初数	
	金 额	比例	金 额	比例
1 年以内	240,805.95	100.00%	612,696.18	100.00%

(2) 期末其他应付款余额中欠款前四名债权单位金额合计人民币 240,805.95 元，占其他应付款总额的 100.00%。

(3) 其他应付款期末余额中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项，有欠关联方的款项，详见附注六、6。

17、其他流动负债

单位：元币种：人民币

项目	年末数	年初数
预收款的游戏卡未实现收入产生的递延收益	2,692,380.14	2,996,848.36
特许费收入形成的递延收益	598,656.90	1,963,165.78
政府补助形成的递延收益	507,500.00	389,500.00
合计	3,798,537.04	5,349,514.14

18、股本

(1) 股本的明细情况

单位：元币种：人民币

项目	年初数		本次变动增减（+、-）					年末数	
			发行	送	公积金	其	小		
	数量	比例%	新股	股	转股	他	计	数量	比例%
一、未流通股份									
发起人股份									
其中：境内法人持有股份	75,000,000.00	100	-	-	-	-	-	75,000,000.00	100
境内自然人持有股份	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	75,000,000.00	100	-	-	-	-	-	75,000,000.00	100
二、已流通股份									
其中：有限售条件股份	-	-	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、股份总数	75,000,000.00	100	-	-	-	-	-	75,000,000.00	100

(2) 本期股本无增减变动。

19、资本公积

(1) 资本公积的明细情况：

单位：元币种：人民币

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
股本溢价	37,968,822.83	-	1,938.08	37,966,884.75

(2) 资本公积说明：

本期减少数系公司购买叶建华持有的卓页互动公司 0.4% 股权，其投资成本大于所有者权益份额所形成的。

20、盈余公积

(1) 盈余公积的明细情况：

单位：元币种：人民币

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
法定盈余公积	2,761,879.56	4,140,212.26	-	6,902,091.82

(2) 盈余公积的说明：

本期增加数系按照 2009 年度实现净利润的 10% 提取法定盈余公积。

21、未分配利润

(1) 未分配利润的明细情况：

单位：元币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	24,637,278.98	
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	24,637,278.98	

加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,129,163.84	
减：提取法定盈余公积	4,140,212.26	10%
应付普通股股利	11,250,000.00	0.15 元/股
年末未分配利润	50,376,230.56	

(2) 未分配利润的说明：

公司于 2009 年 7 月 15 日召开 2009 年第一次临时股东大会，全体股东一致同意首次公开发行股票前滚存的未分配利润在本公司首次公开发行股票并上市后由新老股东共同享有。

根据 2009 年 3 月 28 日公司 2008 年年度股东大会会议决议，对公司 2008 年度的净利润进行分配，按照公司章程规定提取法定公积金之后，以 2008 年末总股本 7,500 万股为基数，向全体股东以每 10 股派发 1.5 元现金的比例分红，合计派发现金红利 1,125 万元（含税）。

22、少数股东权益

少数股东权益的明细情况：

单位：元币种：人民币

项目	年末数	年初数
叶建华	-	8,657.00

23、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本的明细情况

A、营业收入

单位：元币种：人民币

项目	本年数	上年数
主营业务收入	78,675,106.81	53,670,636.40
其他业务收入	691.16	-
合计	78,675,797.97	53,670,636.40

B、营业成本

单位：元币种：人民币

项目	本年数	上年数
主营业务成本	8,433,788.42	4,427,952.38
其他业务成本	-	-
合计	8,433,788.42	4,427,952.38

(2) 主营业务收入\主营业务成本（分运营模式）

单位：元币种：人民币

运营模式	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
官方运营	69,481,777.74	8,375,136.89	38,587,956.83	4,404,258.05
其中：公司自主运营	60,413,340.97	7,204,323.67	32,064,883.63	3,619,136.25
与平台联合运营	9,068,436.77	1,170,813.22	6,523,073.20	785,121.80
分服运营	9,137,968.07	58,651.53	15,082,679.57	23,694.33
其他运营	55,361.00	-	-	-
合计	78,675,106.81	8,433,788.42	53,670,636.40	4,427,952.38

(3) 主营业务收入\主营业务成本（分游戏类型）

单位：元币种：人民币

游戏类型	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
网络游戏	78,619,745.81	8,433,788.42	53,670,636.40	4,427,952.38
网页游戏	55,361.00	-	-	-
合计	78,675,106.81	8,433,788.42	53,670,636.40	4,427,952.38

(4) 营业收入的说明：

营业收入本年较上年有所增长，主要原因系公司 2008 年下半年上线运营的游戏天道作为游戏战国的延伸产品带来的增长；及公司随着游戏产品的增多，加大了各官方平台的宣传力度，使得官方运营收入增长较快。

24、营业税金及附加

营业税金及附加的明细情况：

单位：元币种：人民币

项目	本年数	上年数	计缴标准
营业税	837,933.30	1,092,307.50	见本附注税项之说明
城市维护建设税	97,315.10	103,506.54	同上
教育费附加	291,944.45	310,519.64	同上
合计	1,227,192.85	1,506,333.68	

25、财务费用

财务费用的明细情况：

单位：元 币种：人民币

项目	本年数	上年数
利息支出	80,776.00	6,704.00
减：利息收入	1,661,780.90	1,579,706.28
手续费支出	266,945.52	22,780.55
合计	-1,314,059.38	-1,550,221.73

26、资产减值损失

资产减值损失的明细情况：

单位：元币种：人民币

项目	本年数	上年数
坏账损失	-169,876.17	-652,176.45

27、营业外收入

(1) 营业外收入的明细情况:

单位: 元币种: 人民币

项目	本年数	上年数
政府补助	9,731,868.78	9,808,981.57
其中: 增值税返还	7,336,795.78	5,266,438.57
其他政府补助	2,395,073.11	4,542,543.00
其他	11,521.36	90.00
合计	9,743,390.14	9,809,071.57

(2) 本期大额政府补助项目依据等相关说明:

项目	本期数	说明
增值税返还	7,336,795.78	系根据财政部、国家税务总局和海关总署财[2000]25号文收到的增值税退税款。
2009年深圳市度企业民营及中小企业发展专项资金企业国内市场开拓项目资助	13,073.00	系根据《深圳市民营及中小企业发展专项资金管理暂行办法》的有关规定, 收到深圳市中小企业服务中心《2009年深圳市民营及中小企业发展专项资金企业国内市场开拓项目资助》文件中的项目补助。
2009年深圳市民营及中小企业发展专项资金企业改制上市项目第一批资助	300,000.00	系根据《深圳市民营及中小企业发展专项资金管理暂行方法的有关规定》, 收到深圳市中小企业服务中心《2009年第一批深圳市民营及中小企业发展专项资金企业上市项目第一批资助计划》文件中已完成上市改制阶段的政府补助。
2009年第一批福田区经济发展资金	1,000,000.00	系根据《深圳市福田区经济发展资金管理暂行办法》的有关规定, 福田区经济发展资金联席会议审核委员会办公室下达的《2009年第一批福田区经济发展资金扶持企业》文件, 本公司收到配套资助100万元。
2008年度深圳市科技创新奖励的通报	200,000.00	系根据深府(2009)132号文件, 收到深圳市人民政府《深圳市人民政府关于2008年度深圳市科技创新奖励的通报》中《抗战ONLINE》网络游戏科技创新奖励。
2009年市科技研发资金技术研究开发计划(三新类)第一批资助项目和资助租金	800,000.00	系根据深圳市科技和信息局和深圳市财政局联合下发的深科信[2009]202号“关于下达2009年市科技研发资金技术研究开发计划(三新类)第一批资助项目和资助资金的通知”, 收到游戏通用基础系统研究补贴。

项目	本期数	说明
2008 年深圳市民营及中小企业发展专项资金企业信息化建设项目资助	82,000.00	系根据深圳市贸易工业局和深圳市财政局联合下发的深贸工企字[2008]41 号“关于下达 2008 年深圳市民营及中小企业发展专项资金企业信息化建设项目资助计划的通知”，2008 年收到用于客户关系管理系统建设的政府补贴，本公司根据无形资产的预计使用寿命年限 5 年进行递延确认收入，本年确认此项补贴收入 82,000.00 元。
合计	9,731,868.78	

28、营业外支出

(1) 营业外支出的明细情况：

单位：元币种：人民币

项目	本年数	上年数
非流动资产处置损失	-	78,266.56
其中：固定资产处置损失	-	78,266.56
对外捐赠	250,000.00	100,000.00
其他	2,355.45	600.00
合计	252,355.45	178,866.56

(2) 营业外支出的说明：

本期公益性捐赠支出系 2009 年 6 月 12 日公司与甘肃省青少年发展基金会、积石山县人民政府签订《资助建校协议书》，为支持积石山县人民政府改善贫困地区乡村办学条件，发展基础教育事业，决定捐赠 25 万元在积石山人民政府所管辖的中咀岭乡援建一所希望小学。2009 年 7 月，公司已向甘肃省青少年发展基金会支付 25 万元。

29、所得税费用

所得税费用的明细情况：

单位：元币种：人民币

项目	本年数	上年数
当期所得税费用	3,837,275.92	3,105,495.46

递延所得税费用	-832,868.41	-363,566.33
合计	3,004,407.51	2,741,929.13

30、其他综合收益

(1) 其他综合收益的明细情况：

单位：元币种：人民币

项目	本年数	上年数
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-	-
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	-
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	-	-
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整	-	-
小计	-	-
4.外币财务报表折算差额	-	-
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
5.其他	-1,938.08	-76,340.89
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-

项目	本年数	上年数
小计	-1,938.08	-76,340.89
合计	-1,938.08	-76,340.89

(2) 其他综合收益说明:

本年数为公司购买叶建华持有的卓页互动公司 0.4% 股权，其投资成本大于所有者权益份额所致。

31、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元币种：人民币

项目	金额
其他政府补助	2,513,073.00
利息收入	1,648,526.67
单位往来款	329,695.73
其他	27,260.00
合计	4,518,555.40

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元币种：人民币

项目	金额
广告宣传费	14,878,143.65
押金	3,267,063.88
研发费	1,392,928.44
房租水电物业费	760,291.08
咨询费	685,700.00
办公费	642,295.85

项目	金额
差旅费	460,944.36
业务招待费	429,393.45
银行手续费	264,245.52
会议费	146,383.00
汽车费用	144,283.71
通讯费	61,581.48
审计咨询服务费	45,500.00
培训费	34,160.00
邮寄费	25,951.00
安装维修费	23,276.10
董事会费	22,505.60
设计费	2,400.00
其他	645,375.33
合计	23,932,422.45

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元币种：人民币

项目	金额
公益现金捐赠	250,000.00
上市前期费用	1,046,087.90
合计	1,296,087.90

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料：

单位：元币种：人民币

补充资料	本年数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	41,128,568.76	36,661,991.50
加：资产减值准备	-169,876.17	-652,176.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,909,708.08	1,665,380.39
无形资产摊销	1,829,759.28	1,186,189.76
长期待摊费用摊销	183,583.35	16,763.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	78,266.56
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	80,776.00	6,704.00
投资损失（收益以“－”号填列）	-7,956.16	-305,450.70
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-740,799.65	-755,223.47
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）	-41,108.07	-2,652.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,694,737.81	12,843,957.48
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	915,463.03	6,731,906.86
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	44,393,380.64	57,475,657.13
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	109,689,857.48	148,066,913.95
减：现金的期初余额	148,066,913.95	366,893.46
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	-38,377,056.47	147,700,020.49

(2) 现金和现金等价物的构成:

单位: 元币种: 人民币

项目	年末数	年初数
一、现金	109,689,857.48	148,066,913.95
其中: 库存现金	78,811.20	472.90
可随时用于支付的银行存款	109,611,046.28	148,066,441.05
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	109,689,857.48	148,066,913.95

六、关联方及关联交易

1、存在控制关系的本企业关联方情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
深圳市宝德投资控股有限公司	控股股东	有限责任公司	深圳市	李瑞杰	投资	12,800 万元	34	34	李瑞杰 张云霞	77270248-3
深圳宝德科技集团股份有限公司	同一实际控制人	股份有限公司	深圳市	李瑞杰	服务器生产与销售	22,575 万元	20.4	20.4	李瑞杰 张云霞	27937209-7

存在控制关系的本企业关联方情况的说明

李瑞杰与张云霞为夫妇关系, 分别持有深圳市宝德投资控股有限公司股权的 87.5% 和 12.5%; 深圳市宝德投资控股有限公司则持有深圳宝德科技集团股份有限公司股权的 45.26%。他们二人通过宝德控股、宝德科技间接控制本公司。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
-------	-------	------	-----	------	------	------	----------	-----------	--------

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
深圳市卓页互动网络科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	深圳市	李瑞杰	网络游戏	250万元	100	100	79797118-8
苏州华娱创新投资发展有限公司	全资子公司	有限责任公司	苏州市	张云霞	投资	3750万元	100	100	68718199-4
苏州中青宝网互动科技有限公司	全资子公司	有限责任公司	苏州市	张云霞	网络游戏	1000万元	100	100	69338262-9

3、本公司无合营和联营企业。

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
中青联创科技（北京）有限公司	主要股东	67173181-6
深圳市创新投资集团有限公司	主要股东	71522611-8
深圳市网诚科技有限公司	非控股股东	75048945-8
深圳市南博投资有限公司	非控股股东	67004628-6
深圳市众志和科技有限公司	非控股股东	66100084-1
深圳市中科招商投资管理有限公司	非控股股东	77558400-5
深圳市宝德计算机系统有限公司	控股股东控制的企业（宝德科技占 99.50%，网诚科技占 0.50%）	75429051-8
深圳市宝腾互联科技有限公司	控股股东控制的企业（宝德科技占 75.00%，宝德控股占 25.00%）	75429063-0
深圳市速必拓网络科技有限公司	实际控制人控制的企业（张云霞占 50.00%，宝德控股占 50.00%）	77558857-5
深圳市宝通志远科技有限公司	控股股东控制的企业（宝德科技占 99.00%，宝德控股占 1.00%）	67666977-5
深圳市宝德物业发展有限公司	控股股东控制的企业（宝德科技占 99.00%，宝德控股占 1.00%）	67004830-2
深圳市宝德通讯技术有限公司	控股股东控制的企业（宝德科技占 90.00%，张云霞占 10.00%）	77411565-3
宝德科技（香港）有限公司	控股股东控制的企业（宝德科技占 100.00%）	

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
深圳市宝德软件开发有限公司	控股股东控制的企业（宝德科技占 99.00%，宝德控股占 1.00%）	68038422-X
揭阳市宝德电脑数码广场有限公司	控股股东控制的企业（宝德控股占 90.00%，深圳市绿恒科技有限公司占 10.00%）	66339134-8
宝通集团有限公司	控股股东控制的企业（宝德科技（香港）有限公司占 80%、Top Pioneer limited 占 10.00%、自然人董卫屏占 10.00%）	
宝德滨海科技（天津）有限公司	控股股东控制的企业（宝德科技（香港）有限公司占 100.00%）	79728307-8
湖北宝藏矿业投资有限公司	实际控制人控制的企业（李瑞杰占 87.50%，张云霞占 12.50%）	66954325-0
天津北方数码港有限公司	控股股东控制的企业（宝德控股占 90.00%，天津市汉滨投资有限公司占 10.00%）	67597429-2
郑楠芳	副总经理及董事会秘书	
俞江	董事、副总经理、技术总监，网诚科技的股东（持股 37%）	
张继文	副总经理、策划总监，网诚科技的股东（持股 11.5%）	
夏玄	副总经理、运维总监，网诚科技的股东（持股 10.4%）	
黎燕红	财务总监，网诚科技的股东（持股 2.7%）	
王瑞鹏	郑楠芳的丈夫，南博投资的控股股东（持股 51.17%）	

5、关联交易情况

（1）购买商品和接受劳务的关联交易

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年数		上年数	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
深圳市宝德计算机系统有限公司	购买商品	服务器、电脑及配件	公允市价	5,457,272.80	84.97%	8,828,536.53	97.05%
深圳宝德科技集团股份有限公司	购买商品	交换机	公允市价	411,000.00	75.52%	-	-
深圳市宝腾互联科技有限公司	购买商品	服务器、电脑及配件	公允市价	35,000.00	0.54%	-	-

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年数		上年数	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
深圳市速必拓网络科技有限公司	接受劳务	服务器托管服务及宽带服务	公允市价	995,325.85	20.85%	631,656.00	27.22%

(2) 关联租赁情况

单位：元币种：人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
深圳宝德科技集团股份有限公司	本公司	见下述说明	340,500.00	2008.4.25	2010.4.26	-39,600.00	依据房屋租赁合同约定的月租金确定	增加公司管理费用

关联租赁情况说明：

本公司与股东深圳宝德科技集团股份有限公司（以下简称宝德科技）于2008年4月24日签定房地产租赁合同：租用深圳市福田区深南路电子科技大厦C座43层43A1，建筑面积30平方米，合同约定租赁期限2008年4月25日至2009年4月25日止，月租金总额为人民币3,300.00元。

本公司与股东深圳宝德科技集团股份有限公司于2009年4月22日签定房地产租赁合同：租用深圳市福田区深南路电子科技大厦C座43层A1，建筑面积30平方米，合同约定租赁期限2009年4月26日至2010年4月26日止，月租金总额为人民币3,300.00元。

(3) 其他关联交易

A、受让关联方商标

本公司于 2009 年 2 月 23 日与宝德科技签定注册商标转让合同，商标名称为战国英雄，商标注册号为第 4386104 号，商标有效期限为 2008 年 7 月 7 日至 2018 年 7 月 6 日，转让费人民币 1,800.00 元本公司已支付。目前正在办理相关的过户手续。

上述交易的价格为宝德科技取得此商标时发生的注册费用。

B、关键管理人员的薪酬

项目	本年数	上年数
董事、监事、高级管理人员及其他核心人员人数	16	16
在本公司领取报酬人数	10	10
报酬总额（万元）	150.41	108.29

6、关联方应收应付款项

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款：			
	深圳市宝德计算机系统有限公司	280,888.89	-
	深圳市速必拓网络科技有限公司	127,122.62	-
	深圳宝德科技集团股份有限公司	9,900.00	-
合计		414,611.51	-
其他应付款：			
	深圳市宝德计算机系统有限公司	-	279,214.00
	深圳宝德科技集团股份有限公司	-	26,400.00
	郑楠芳	22,146.28	-
合计		22,146.28	305,614.00

七、或有事项

截止2009年12月31日，本公司无需要披露而未披露的重大未决诉讼、未决仲裁、未决索赔、税务纠纷等或有事项。

八、承诺事项

2008年12月24日，深圳市中青宝网网络科技股份有限公司与苏州工业园区科技招商中心签定投资协议，协议中约定中青宝公司计划2009年全面进入苏州，并将成立网络游戏开发公司（注册资本1,000万元，预计五年内扩展到1,000人左右规模）与科技发展公司（注册资本3,750万元，总投资1.125亿元），根据苏州工业园区动漫游戏产业政策、软件产业政策、孵化器政策和创投风险补贴政策，其园区管委会积极鼓励中青宝公司落户苏州工业园，并给予土地、办公场所、资金、政策等方面的支持。

九、资产负债表日后事项

1、2010年1月20日，经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市中青宝网网络科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2010]94号）核准，公司向社会公开发行人民币普通股2,500万股，每股面值人民币1元，发行价为每股人民币30元，募集资金总额为人民币750,000,000.00元，减除发行费用人民币45,754,350.28元，实际募集资金净额为人民币704,245,649.72元，其中25,000,00.00元计入股本，剩余679,245,649.72元计入资本公积，上述公开发行新增股本业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司验证，并出具深鹏所验字[2010]049号验资报告。

公司已于2010年3月9日在深圳市市场监督管理局办妥工商变更登记手续。

2、根据2010年3月29日公司第一届董事会第十七次会议通过的2009年度利润分配预案，按2009年度实现净利润提取10%的法定盈余公积；拟以现有总股本100,000,000股为基数，按每10股派发现金股利人民币2元(含税)，2009年度公司派发现金股利共计20,000,000.00元。同时，拟以现有总股本100,000,000股为基数，由资本公积金向全体股东每10股转增3股，合计转增股本30,000,000股。此利润分配预案尚待股东大会审议批准

3、本公司于2010年3月24日召开2010年第一次临时股东大会，一致同意公司名称深圳市中青宝网络科技股份有限公司，修改为深圳中青宝互动娱乐股份有限公司。目前，相关工商变更登记手续尚在办理中。

十、其他重要事项

租赁

A、本公司的子公司卓页互动公司与深圳市高新区开发建设公司签定房地产租赁合同：租用深圳市南山区科技中二路深圳软件园8栋402-b房，建筑面积100平方米，合同约定租赁期限自2008年5月25日至2010年5月24日止，月租金为40.00元/平方米，月租金总额为人民币4,000.00元。此合同已于2009年8月22日终止。

B、本公司与深圳市高新区开发建设公司签定房地产租赁合同：租用深圳市南三区高新南032号高新工业村W1-B5楼B，建筑面积2,128.66平方米，合同约定租赁期限自2008年11月30日至2010年11月30日止；月租金为45.00元/平方米，月租金总额为人民币95,789.70元。

C、本公司与股东深圳宝德科技集团股份有限公司于2008年4月24日签定房地产租赁合同：租用深圳市福田区深南路电子科技大厦C座43层43A1，建筑面积30平方米，合同约定租赁期限2008年4月25日至2009年4月25日止，月租金总额为人民币3,300.00元。

本公司与股东深圳宝德科技集团股份有限公司于2009年4月22日签定房地产租赁合同：租用深圳市福田区深南路电子科技大厦C座43层A1，建筑面积30平方米，合同约定租赁期限2009年4月26日至2010年4月26日止，月租金总额为人民币3,300.00元。

D、本公司与金蝶软件（中国）有限公司签定房屋租赁合同：租用深圳市南山区高新工业村W1厂房第四层B1-401，建筑面积1,198.78平方米，合同约定租赁期限自2009年6月1日至2012年5月31日止，月租金及设备使用费总额为人民币79,119.48元。

E、本公司与金蝶软件（中国）有限公司签定房屋租赁合同：租用深圳市南山区高新工业村W1厂房第四层B1-402，建筑面积800平方米，合同约定租赁期限自2009年6月1日至2012年5月31日止，月租金及设备使用费总额为人民币52,800.00元。

F、本公司之控股子公司深圳市卓页互动网络科技有限公司与金蝶软件（中国）有限公司签定房屋租

赁合同：租用深圳市南山区高新工业村 W1 厂房第四层 B1-403，建筑面积 1300 平方米，合同约定租赁期限自 2009 年 6 月 1 日至 2012 年 5 月 31 日止，月租金及设备使用费总额为人民币 85,800.00 元。

公司自 2010 年 1 月 1 日起，应付相关物业金额情况如下：

单位：元币种：人民币

租期	应付物业金额
1 年以内（含 1 年）	3,679,520.46
1 至 2 年（含 2 年）	2,612,633.76
2 至 3 年（含 3 年）	1,088,597.40
合计	7,380,751.62

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险类别分析：

单位：元币种：人民币

类别	年末数			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	-	-	-	-
其他单项金额不重大的应收账款	1,988,496.07	100.00%	104,058.15	1,884,437.92
合计	1,988,496.07	100.00%	104,058.15	1,884,437.92

类别	年初数			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的应收账款	618,317.00	20.64%	30,915.85	587,401.15
单项金额不重大但按信用风险特征组合	-	-	-	-

后该组合的风险较大的应收账款				
其他单项金额不重大的应收账款	2,377,388.42	79.36%	147,151.97	2,230,236.45
合计	2,995,705.42	100.00%	178,067.82	2,817,637.60

应收账款种类的说明：

本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为人民币 50 万元以上（含 50 万元），单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，是指账龄超过三年的应收账款。

(2) 应收账款按账龄分析：

单位：元币种：人民币

账龄	年末数			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	1,895,829.07	95.34%	94,791.45	1,801,037.62
1-2 年	92,667.00	4.66%	9,266.70	83,400.30
合计	1,988,496.07	100.00%	104,058.15	1,884,437.92

单位：元币种：人民币

账龄	年初数			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	2,560,098.48	85.46%	128,004.93	2,432,093.55
1-2 年	370,584.94	12.37%	37,058.49	333,526.45
2-3 年	65,022.00	2.17%	13,004.40	52,017.60
合计	2,995,705.42	100.00%	178,067.82	2,817,637.60

(3) 期末应收账款金额前五名单位情况：

单位：元币种：人民币

单位名称	与本公司 关系	年末数	账龄	占应收账款总 额的比例	款项内容
------	------------	-----	----	----------------	------

单位名称	与本公司关系	年末数	账龄	占应收账款总额的比例	款项内容
北京神州付科技有限公司	非关联方	406,550.00	1年以内	20.45%	软件款
北京联众网络技术有限责任公司	非关联方	265,357.50	1年以内	13.34%	分成款
北京汇元网电子商务有限公司	非关联方	236,784.50	1年以内	11.91%	软件款
台州市精业电子信息工程有限公司	非关联方	206,887.90	1年以内	10.40%	分成款
中国电信股份有限公司广东增值业务平台运营中心	非关联方	200,884.82	1年以内	10.10%	分成款
合计		1,316,464.72		66.20%	

(4) 应收账款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款及关联方欠款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险类别分析：

单位：元币种：人民币

类别	年末数			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	4,019,978.16	85.97%	200,998.91	3,818,979.25
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	-	-	-	-
其他单项金额不重大的其他应收款	655,975.88	14.03%	43,259.11	612,716.77
合计	4,675,954.04	100.00%	244,258.02	4,431,696.02

单位：元币种：人民币

类别	年初数			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款	842,714.60	48.49%	42,135.73	800,578.87
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	67,394.98	3.88%	67,394.98	-
其他单项金额不重大的其他应收款	827,933.38	47.63%	77,696.72	750,236.66
合计	1,738,042.96	100.00%	187,227.43	1,550,815.53

其他应收款种类的说明：

本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的其他应收款标准为人民币 50 万元以上(含 50 万元)，单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款，是指账龄超过三年的其他应收款。

(2) 其他应收款按账龄分析：

单位：元币种：人民币

账龄	年末数			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	4,584,947.78	98.06%	229,247.39	4,355,700.39
1-2 年	31,906.26	0.68%	3,190.63	28,715.63
2-3 年	59,100.00	1.26%	11,820.00	47,280.00
合计	4,675,954.04	100.00%	244,258.02	4,431,696.02

账龄	年初数			
	金 额	比 例	坏账准备	净 额
1 年以内	1,425,314.29	82.00%	71,265.71	1,354,048.58
1-2 年	5,000.00	0.29%	500.00	4,500.00
2-3 年	240,333.69	13.83%	48,066.74	192,266.95
3 年以上	67,394.98	3.88%	67,394.98	-
合计	1,738,042.96	100.00%	187,227.43	1,550,815.53

(3) 期末其他应收款金额前五名单位情况

单位：元币种：人民币

单位名称	与本公司关系	年末数	占其他应收款总额的比例	账龄	款项内容
深圳市卓页互动网络科技有限公司	全资子公司	4,019,978.16	85.97%	1 年以内	往来款
金蝶软件(中国)有限公司	非关联方	263,838.96	5.64%	1 年以内	押金
深圳高新区开发建设公司	非关联方	250,679.40	5.36%	3 年以内	押金

深圳高新区物业管理有限公司高新 区分公司	非关联方	26,906.26	0.58%	1-2 年	押金
黄伟	公司员工	12,202.25	0.26%	1 年以内	备用金
合计		4,573,605.03	97.81%		

(4) 其他应收款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款，有全资子公司欠款。

3、长期股权投资

单位：元币种：人民币

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被 投资 单位 持股 比例 (%)	在被 投资 单位 表决 权比 例(%)	减值 准备	本期 计提 减值 准备	现金 红利
深圳市卓页互 动网络科技有限公司	成本法	2,500,000.00	2,490,000.00	10,000.00	2,500,000.00	100	100	-	-	-
苏州华娱创新 投资发展有限 公司	成本法	37,500,000.00	-	37,500,000.00	37,500,000.00	100	100	-	-	-
苏州中青宝网 互动科技有限 公司	成本法	10,000,000.00	-	10,000,000.00	10,000,000.00	100	100	-	-	-
合计		50,000,000.00	2,490,000.00	47,510,000.00	50,000,000.00			-	-	-

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本的明细情况

A、营业收入

单位：元币种：人民币

项目	本年数	上年数
主营业务收入	78,619,745.81	53,670,636.40
其他业务收入	691.16	-
合计	78,620,436.97	53,670,636.40

B、营业成本

单位：元币种：人民币

项目	本年数	上年数
主营业务成本	8,433,788.42	4,427,952.38
其他业务成本	-	-
合计	8,433,788.42	4,427,952.38

(2) 主营业务收入\主营业务成本（分运营模式）

单位：元币种：人民币

运营模式	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
官方运营收入	69,481,777.74	8,375,136.89	38,587,956.83	4,404,258.05
其中：公司自主运营	60,413,340.97	7,204,323.67	32,064,883.63	3,619,136.25
与平台联合运营	9,068,436.77	1,170,813.22	6,523,073.20	785,121.80
分服运营	9,137,968.07	58,651.53	15,082,679.57	23,694.33
合计	78,619,745.81	8,433,788.42	53,670,636.40	4,427,952.38

(3) 主营业务收入\主营业务成本（分游戏类型）

单位：元币种：人民币

游戏类型	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
网络游戏	78,619,745.81	8,433,788.42	53,670,636.40	4,427,952.38

5、现金流量表补充资料

单位：元币种：人民币

补充资料	本年数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	41,402,122.61	36,814,090.17
加：资产减值准备	-16,979.08	-611,760.05

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,899,598.89	1,647,631.09
无形资产摊销	1,734,599.30	1,186,189.76
长期待摊费用摊销	183,583.35	16,763.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	78,266.56
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	80,776.00	6,704.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,956.16	-305,450.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-706,590.86	-695,420.11
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）	-41,108.07	-2,652.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,087,812.08	12,035,629.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,082,763.22	6,745,756.09
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	41,522,997.12	56,915,747.50
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	66,380,280.72	146,485,882.53
减：现金的期初余额	146,485,882.53	343,881.67
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	-80,105,601.81	146,142,000.86

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
1.非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-	

项目	金额	说明
2.越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；	-	
3.计入当期损益的政府补助，但与公司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；	2,395,073.00	
4.计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	-	
5.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；	-	
6.非货币性资产交换损益；	-	
7.委托他人投资或管理资产的损益；	7,956.16	
8.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；	-	
9.债务重组损益；	-	
10.企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；	-	
11.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；	-	
12.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；	-	
13.与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；	-	
14.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；	-	
15.单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	-	
16.对外委托贷款取得的损益；	-	
17.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；	-	
18.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；	-	
19.受托经营取得的托管费收入；	-	
20.除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	-252,355.45	
21.其他符合定义规定的其他非经常性损益项目。	-	
非经常性损益合计	2,150,673.71	
减：所得税	240,533.46	
少数股东损益	-	
扣除所得税、少数股东损益后的非经常性损益净额	1,910,140.25	

项目	金额	说明
归属于公司普通股股东的净利润	41,129,163.84	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	39,219,023.59	

2、净资产收益率及每股收益

A、明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	26.81%	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.56%	0.52	0.52

B、加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本年数
归属于公司普通股股东的净利润	1	41,129,163.84
非经常性损益	2	1,910,140.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	39,219,023.59
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	140,367,981.37
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	11,250,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	8
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	$12=4+1\times 1/2+5\times 6/11-7\times 8/11\pm 9\times 10/11$	153,432,563.29
加权平均净资产收益率	13=1/12	26.81%
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率	14=3/12	25.56%

报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起

进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

C、基本每股收益的计算过程

项目	序号	本年数
归属于公司普通股股东的净利润	1	41,129,163.84
非经常性损益	2	1,910,140.25
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	39,219,023.59
期初股份总数	4	75,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times7/11-8\times9/11-10$	75,000,000
基本每股收益	$13=1/12$	0.55
扣除非经常性损益基本每股收益	$14=3/12$	0.52

D、稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

单位：元币种：人民币

资产负债表项目	年末数	年初数	变动金额	变动幅度	变动原因说明
货币资金	109,689,857.48	148,066,913.95	-38,377,056.47	-25.92%	主要原因系 2009 年公司偿还了银行贷款；支付了 2008 年度的分红款。

资产负债表项目	年末数	年初数	变动金额	变动幅度	变动原因说明
应收账款	1,884,437.92	2,817,637.60	-933,199.68	-33.12%	主要原因系公司加大了应收账款的催收力度，使得客户回款及时所致。
预付款项	7,023,107.11	4,300,000.00	2,723,107.11	63.33%	主要原因系公司预付游戏代理的基础授权金和人才住房的购房款。
固定资产	17,498,574.37	11,590,255.91	5,908,318.46	50.98%	主要原因系游戏产品的增多，公司加大了对服务器、网络安全设备等硬件设备的投入。
无形资产	23,388,445.27	12,424,357.80	10,964,087.47	88.25%	主要原因系本年新增苏州工业园区工业用地土地使用权、加大对开发运营工具投入及网络游戏亮剑进入正式商业化运营停止资本化并转入无形资产。
开发支出	23,406,031.32	3,476,248.37	19,929,782.95	573.31%	主要原因系本年新增多款游戏产品的开发。
长期待摊费用	825,779.84	385,553.68	440,226.16	114.18%	主要原因系本年对新租赁办公场所的装修产生新的费用所致。
递延所得税资产	1,675,061.13	934,261.48	740,799.65	79.29%	主要原因系广告费用超支和无形资产摊销税前不得抵扣部分形成递延所得税资产。
短期借款	-	30,000,000.00	-30,000,000.00	-100.00%	主要原因系本年归还了银行贷款。
预收款项	163,867.74	2,941,394.61	-2,777,526.87	-94.43%	主要原因系预收的运营商分成款减少所致。
应付职工薪酬	3,277,540.00	1,823,959.24	1,453,580.76	79.69%	主要原因系本年末员工人数较年初大幅增长所致。
盈余公积	6,902,091.82	2,761,879.56	4,140,212.26	149.91%	本期增加数系按照 2009 年度实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

利润表项目	本年数	上年数	变动金额	变动幅度	变动原因说明
营业收入	78,675,797.97	53,670,636.40	25,005,161.57	46.59%	主要原因系公司 2008 年下半年上线运营的天道游戏作为战国游戏的延伸产品带来的增长；及公司随着游戏产品的增多，加大了各官方平台的宣

利润表项目	本年数	上年数	变动金额	变动幅度	变动原因说明
					传力度，使得官方运营收入增长较快。
营业成本	8,433,788.42	4,427,952.38	4,005,836.04	90.47%	主要系随着游戏产品需求的加大,公司本年加大对服务器和网络安全等硬件设备投入,游戏产品所承担的折旧与服务器托管费用加大所致。
销售费用	23,298,153.60	14,337,609.54	8,960,544.06	62.50%	主要系运营规模的扩大所致。
管理费用	12,566,613.23	6,132,874.06	6,433,739.17	104.91%	主要系运营规模的扩大所致。
营业外支出	252,355.45	178,866.56	73,488.89	41.09%	主要系公司对外捐赠增加所致。

法定代表人：_____ 主管会计工作负责人：_____ 会计机构负责人：_____

日 期：_____ 日 期：_____ 日 期：_____