



超级玩家

NEEQ:831360

武汉超级玩家科技股份有限公司

WuhanSgamer Technology Co., Ltd.

年度报告

—— 2016 ——

公司年度大事记

一、2016 年 1 月，公司作为武汉·中国光谷互联网游戏产业协会理事长单位，携手 50 多家游戏企业举办武汉·中国光谷互联网游戏产业年会暨“分享协作、融动未来”新年座谈会，着力打造湖北省独有的互联网游戏产业发展格局，并逐步形成产业集群。

二、2016 年 3 月，公司响应武汉·中国光谷互联网游戏协会号召，主动牵头向重庆市巫溪县羊桥村郑美玲姐妹和巫溪县下堡镇半溪中心小学捐款、捐物资。

三、2016 年 6 月，公司成功申请 2016 年度东湖高新区科技创新券。

四、2016 年 6 月，公司实际控制人、董事长兼总经理朱学宝先生聘任湖北省软件协会第四届理事会理事。

目录

第一节声明与提示.....	5
第二节公司概况	7
第三节会计数据和财务指标摘要	9
第四节管理层讨论与分析	12
第五节重要事项	26
第六节股本变动及股东情况	28
第七节融资及分配情况	30
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节公司治理及内部控制	34
第十节财务报告	39

释义

释义项目		释义
本公司、公司、超级玩家	指	武汉超级玩家科技股份有限公司
挂牌	指	武汉超级玩家科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的行为
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商	指	平安证券股份有限公司
公司律师、律师	指	北京大成律师事务所
会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
公司章程	指	武汉超级玩家科技股份有限公司公司章程
股东大会	指	武汉超级玩家科技股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉超级玩家科技股份有限公司董事会
监事会	指	武汉超级玩家科技股份有限公司监事会
云润	指	武汉云润科技有限公司
超级盾	指	武汉超级盾网络科技有限公司
群力投资	指	武汉群力投资管理合伙企业(有限合伙)

第一节声明与提示

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)保证年度报告中财务报告的真实、完整。

北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了非标准无保留意见带强调事项段审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

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

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场风险	游戏市场已经进入“红海”阶段,市场竞争激烈,游戏产品日益丰富,游戏玩家的兴趣点切换较快且呈现多元化趋势,对于游戏品质的要求也越来越高,公司在此种情况下,如何把握玩家的兴趣点,研发出契合市场多数玩家需求,成功把握住现有客户及挖掘潜在客户成为公司经营中的主要风险。
行业风险	随着中国游戏市场实际销售收入的飞速递增,游戏用户基数的进一步扩张,游戏行业的市场活跃度居高不下,吸引大量的中小微型企业涌入市场,导致从业企业基数越来越大、行业参与者越来越多,进一步加剧了行业竞争。若未来网络游戏行业整体增速放缓,公司存在盈利下滑的风险。
新游戏开发运营不成功风险	由于游戏玩家的喜好转变,公司为保持持续经营能力,必须不断开发受玩家欢迎的新游戏。公司自主研发的游戏能否成功,在很大程度上取决于公司是否准确判断游戏玩家的喜好,是否就此作出快速的响应,是否能制定有效的开发计划,在组织人员、技术、资金等方面安排是否得当,中间的任何环节出现问题都可能导致新游戏不被市场接受,或创意在技术上无法实现,或者晚于竞争对手推出类似的游戏。而为了推出一款新游戏,公司需要在前期投入大量的研发费、推广费、服务器托管费等,如新游戏开发运营不成功,新游戏产生的收益可能不能抵补支出,会削弱公司未来的盈利能力。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	武汉超级玩家科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan Sgamer Technology Co., Ltd.
证券简称	超级玩家
证券代码	831360
法定代表人	朱学宝
注册地址	武汉市东湖新技术开发区关山大道 465 号中国光谷创意产业基地一号楼 1201-1209 号
办公地址	武汉市东湖新技术开发区关山大道 465 号中国光谷创意产业基地一号楼 1201-1209 号
主办券商	平安证券股份有限公司
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区中心区金田路 4036 号荣超大厦 16-20 层
会计师事务所	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	谢定德、孙光伟
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	廖婧
电话	027-87880066
传真	027-87880066
电子邮箱	liao.j@chinasg.com
公司网址	www.chinasg.com
联系地址及邮政编码	武汉市东湖新技术开发区关山大道 465 号中国光谷创意产业基地一号楼 1201-1209 号, 430074
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

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
挂牌时间	2014 年 11 月 17 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	I64 互联网和相关服务业

主要产品与服务项目	网络游戏的研发、运营及相关服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	10,000,000
做市商数量	0
控股股东	朱学宝
实际控制人	朱学宝、廖婧

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	420100000089881	否
税务登记证号码	420101675849221	否
组织机构代码	67584922-1	否

第三节会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	1,425,662.58	2,400,012.45	-40.60%
毛利率	47.51%	39.56%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,121,602.08	-3,095,473.44	65.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,151,622.52	-9,339,029.96	44.84%
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）	-132.72%	-38.66%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-133.49%	-116.63%	-
基本每股收益	-0.51	-0.31	-64.52%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	6,984,411.28	12,015,947.13	-41.87%
负债总计	5,686,115.50	5,596,049.27	1.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,298,295.78	6,419,897.86	-79.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.13	0.64	-79.78%
资产负债率（母公司）	54.86%	38.17%	-
资产负债率（合并）	81.41%	46.57%	-
流动比率	1.03	1.95	-
利息保障倍数	-15.44	-8.22	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,731,023.07	-1,547,214.48	-
应收账款周转率	10.94	3.98	-
存货周转率	-	-	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-41.87%	-27.95%	-
营业收入增长率	-40.60%	-72.82%	-
净利润增长率	-65.45%	49.45%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-15,922.61
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	40,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,943.05
非经常性损益合计	30,020.44
所得税影响数	-
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	30,020.44

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

单位：元

科目	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
其他应收款	-	-	8,834,378.97	6,658,801.74	-	-
流动资产合计	-	-	13,087,802.24	10,912,225.01	-	-
递延所得税资产	-	-	2,129.33	328,465.91	-	-
非流动资产合计	-	-	777,385.54	1,103,722.12	-	-
资产总计	-	-	13,865,187.78	12,015,947.13	-	-
未分配利润	-	-	-4,598,266.47	-6,447,507.12	-	-

归属于母公司所有者权益	-	-	8,269,138.51	6,419,897.86	-	-
所有者权益合计	-	-	8,269,138.51	6,419,897.86	-	-
负债和所有者权益总计	-	-	13,865,187.78	12,015,947.13	-	-
营业总成本	-	-	9,883,493.00	12,059,070.23	-	-
资产减值损失	-	-	-5,167.20	2,170,410.03	-	-
营业利润	-	-	-7,483,480.55	-9,659,057.78	-	-
利润总额	-	-	-1,245,750.83	-3,421,328.06	-	-
所得税费用	-	-	481.96	-325,854.62	-	-
净利润	-	-	-1,246,232.79	-3,095,473.44	-	-
归属于母公司所有者净利润	-	-	-1,246,232.79	-3,095,473.44	-	-
综合收益总额	-	-	-1,246,232.79	-3,095,473.44	-	-
归属于母公司所有者综合收益额	-	-	-1,246,232.79	-3,095,473.44	-	-

公司于2014年11月将武汉竞技游网络科技有限公司转让，因此其属于超级玩家公司非关联方，但2015年度未对非关联方武汉竞技游网络科技有限公司的其他应收款8,115,160.57元补提坏账准备。追溯调整后，相应调减2016年初留存收益1,849,240.65元、调减2015年度归属于母公司股东的净利润1,849,240.65元。

第四节管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

本公司是互联网和相关服务业的游戏开发商、运营商及服务提供商，公司拥有网络文化经营许可证、中华人民共和国增值电信业务经营许可证、高新技术企业证书、软件企业认定证书及软件产品登记证书。

公司的主营业务为网络游戏的研发、运营及相关服务。自成立以来，公司一直致力于通过向游戏玩家及运营商提供最具创意的网络游戏产品，向游戏开发商提供游戏代理运营服务，向企业提供广告信息及技术支持服务，公司通过游戏产品的研发、运营、代理服务及相关信息与技术支持服务开拓业务，收入来源主要为技术服务和信息服务。

报告期内，公司商业模式未发生变化，主要业务类型仍为产品及服务两大类。公司产品主要包括网络游戏产品及游戏平台，其中，网络游戏产品又包含网页游戏及移动终端网络游戏，游戏产品采用了游戏免费道具收费的盈利模式，通过公司自有平台以及腾讯、360、小米等其他游戏发行平台将游戏分发至游戏玩家手中；游戏平台为特牛手游网。公司服务主要包括游戏代理运营服务、广告与信息服务、技术服务等。公司将继续发挥在网页网络游戏和移动网络游戏研发和运营一体化方面的优势，把握移动网络游戏市场高速发展的机遇，积极拓展多元化的网络游戏市场和互动娱乐形态，坚持精细化运营策略，从而不断提升产品质量及拓展运营范围。

公司将继续强化同公司现有渠道伙伴腾讯、360、小米和华为等数十家企业的联系，通过承接其他研发商优秀的游戏进行代理运营来提供游戏服务。并通过这些渠道伙伴和公司团队以往成功举办各类大型电竞赛事的经验，在配合地方政府和主管部门做好地方电竞赛事的同时开始有计划、有步骤的承接一些赛事活动，抓住电子竞技行业快速发展的行业机遇为公司寻找新的利润增长点。同时在电子竞技媒体咨询和玩家社区建设等方面发力，利用现有资源加强在电子竞技产业中下游的布局，从而在电子竞技行业中占据一席之地。

年度内变化统计：

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

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内公司为适应市场需求，公司开始战略转型。页游已经不能适应市场需求，收入不断减少。为

节约成本，对生命周期末期的页游游戏产品减少了相关的投入，同时重点运营 15 年底上线的手游产品。本次是公司战略转型以来首次尝试手游产品，但相关产品的营运经验较少，同时手游产品的市场发生剧烈变化。报告期内，该手游产品虽然实现了收入，但因为市场形势变化较快，未能持续运营并达到公司期望的收入。因此本期内营业收入 1,425,662.58 元，相比同期营业收入 2,400,012.45 元，下降了 40.60%。

基于以上手游项目未达到预期收入的原因，年底公司计划从研发为主转型为精细化运营、平台运营、渠道推广以及布局电子竞技产业为主，目前公司正在加紧运营平台的搭建和电子竞技产业方面的布局。

随着互联网+推动互联网产业的发展，我国游戏行业保持着相对稳定的发展态势，其市场需求受宏观经济波动的影响较小，行业不存在明显的经济周期性特征。

总的来看，公司目前正处于在游戏研发运营一体化基础上积极向以布局电子竞技产业为主的战略目标转变时期。报告期内，代理运营产品已经成功上线运营一段时间，运营期间积累了大量平台、渠道运营经验。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	1,425,662.58	-40.60%	-	2,400,012.45	-72.82%	-
营业成本	748,273.56	-48.41%	52.49%	1,450,479.58	67.27%	60.44%
毛利率	47.51%	20.10%	-	39.56%	-20.58%	-
管理费用	3,311,049.02	-53.92%	232.25%	7,185,060.66	-40.77%	299.38%
销售费用	458,022.23	-47.78%	32.13%	877,145.91	-68.86%	36.55%
财务费用	334,778.09	-9.48%	23.48%	369,858.93	-40.81%	15.41%
营业利润	-5,455,668.88	43.52%	-382.68%	-9,659,057.78	-13.30%	-402.46%
营业外收入	45,959.56	-99.26%	3.22%	6,243,257.90	24.51%	260.13%
营业外支出	15,939.12	188.32%	1.12%	5,528.18	4,843.38%	0.23%
净利润	-5,121,602.08	65.45%	-488.95%	-3,095,473.44	49.45%	-128.98%

项目重大变动原因：

1、营业收入：本期营业收入相较上期下降了 40.60%，主要由于页游产品已经不能适应市场需求，收入不断减少。本期公司对新产品市场预估失误，未达到预期收益且部分旧产品停止运营，导致收入减少。

2、营业成本：本期营业成本相较上期下降了 48.41%，主要由于本公司运营游戏主要成本为服务器租赁费。本期部分旧产品停止运营，手游项目也未达到预期值减少了相关的投放量，玩家在线数量较上期持续减少，导致成本相应减少。

3、管理费用：本期管理费用相较上期下降了 53.92%，主要由于本期为战略转型、节约公司成本缩减部分游戏研发人员，因此研发费、福利费及工资相应减少。

4、销售费用：本期销售费用相较上期下降了 47.78%，主要因为推广费降低。为节约成本且本年末期拟向电子竞技业发展，故减少了对处于生命周期末期页游产品的推广宣传。

5、营业外收入：本期营业外收入相较上期下降了 99.26%，主要由于上期的营业外收入主要为项目验收成功，专项资金尾款 320 万元拨付及政府补助，本期主要为政府补助 4 万元。

6、营业外支出：本期营业外支出相较上期增加了 188.32%，本期营业外收入主要为报废固定资产损失，截止至本期，部分 2009 年-2010 年采购的电脑已经不能适应公司业务需求，作报废处置。

7、营业利润：本期营业利润较上期减少了 43.52% 的亏损，主要由于本期公司为战略转型、节约公司运营成本，全面减少了主营业务成本、销售费用、管理费用等费用支出，从而在收入未增长的情况下，减少了亏损。

8、净利润：本期净利润较上期增加了 65.45% 亏损，主要由于本期计提其他应收款坏账准备 217.56 万元，导致资产减值损失增加，影响了净利润金额。

（2）收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	1,425,662.58	748,273.56	2,400,012.45	1,450,479.58
其他业务收入	-	-	-	-
合计	1,425,662.58	748,273.56	2,400,012.45	1,450,479.58

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例	上期收入金额	占营业收入比例
游戏产品	1,308,719.41	91.80%	1,914,429.80	79.77%
服务费	116,943.17	8.20%	485,582.65	20.23%
合计	1,425,662.58	100.00%	2,400,012.45	100.00%

收入构成变动的原因：

报告期内收入构成无重大变动，仍然以游戏产品及信息服务类收入为主。

（3）现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-1,731,023.07	-1,547,214.48
投资活动产生的现金流量净额	-3,399.81	-79,140.00
筹资活动产生的现金流量净额	-329,927.25	-371,133.36

现金流量分析：

1、经营活动方面：经营活动现产生的现金流量净额同比下降 11.88%，因本年收入下降，导致经营性往来现金流量减少。

2、投资活动方面：投资活动产生的现金流量净额增加 95.70%，上期发生对武汉云润科技有限公司投资，本期无对外投资发生。

3、筹资活动方面：筹资活动产生的现金流量净额增加 11.1%，主要是期短期借款利率比上年低，因此相关支付的利息现金流量支出有所减少从而导致净额增加。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	深圳市腾讯计算机系统有限公司	844,126.01	59.21%	否
2	天津百度紫桐科技有限公司	151,075.10	10.60%	否
3	北京世界星辉科技有限责任公司	128,198.04	8.99%	否
4	火烈鸟网络(广州)股份有限公司	63,268.80	4.44%	否
5	北京瓦力网络科技有限公司	62,208.41	4.36%	否
合计		1,248,876.36	87.60%	-

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称。

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海兔美网络科技有限公司	371,125.98	49.60%	否
2	腾讯云计算(北京)有限责任公司	181,052.09	24.20%	否
3	武汉宽路信息科技有限公司	150,943.40	20.17%	否
4	武汉飞游科技有限公司	45,152.09	6.03%	否
合计		469,469.36	100.00%	-

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称。

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	1,077,168.41	1,912,498.88
研发投入占营业收入的比例	75.56%	79.69%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的发明专利数量	0

研发情况：

报告期内，公司共持有软件著作权 30 件，没有新设立游戏研发项目，目前公司已减少了游戏项目的自主研发，主要以提供渠道、发行等游戏服务为主，研发投入金额主要用于公司报告期内运营的《星魂传说》、《超级篮球》、《全民英雄无敌》等游戏的维护、更新等支出。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	1,567,953.42	-56.83%	22.45%	3,632,303.55	-35.48%	30.23%	-7.78%
应收账款	100,372.88	-33.81%	1.44%	151,650.36	-85.62%	1.26%	0.18%
存货	-	-	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	482,824.23	-37.72%	6.91%	775,256.21	-27.79%	6.45%	0.46%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	5,000,000.00	-	71.59%	5,000,000.00	-	41.61%	29.98%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	6,984,411.28	-41.87%	-	12,015,947.13	-27.95%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：期末货币资金比年初减少56.83%，主要是由于公司战略转型，游戏业务有所放缓，本期收入减少97.43万元。

2、应收账款：期末应收账款比年初减少33.81%，主要是因为上一报告期的应收账款在16年全部收回，且本年因收入下降，导致本期应收账款余额金额较上期减少51,277.48元。

3、固定资产：期末固定资产比年初减少37.72%，主要由于截止至本期，部分2009年-2010年采购的电脑已经不能适应公司业务需求，作报废处置。

4、本期公司资产与负债结构未发生变化，资产减值主要原因为计提其他应收款科目坏账准备所致，不影响企业正常运转。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

本期主要控股子公司、参股公司没有变化。主要为：

1、武汉云润科技有限公司

公司于2013年11月设立子公司武汉云润科技有限公司，注册资本为50万元，实收资本为50万元，经营范围为电子计算机软件、硬件、电子产品开发、销售及技术服务；电子商务平台的设计、开发、技术进出口、代理进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）。

截至2016年12月31日，该子公司由于变更办公场所未开展经营活动，营业收入为0元，净利润为-567,665.69元。

2、武汉超级盾网络科技有限公司

本公司于2014年12月5日设立武汉超级盾网络科技有限公司，注册资本100万元，实收资本0元，经营范围为计算机服务器租赁、托管、虚拟主机销售及提供数据服务；计算机软硬件销售。为本公司的全资子公司。

截至2016年12月31日，该子公司由于变更办公场所未开展经营活动，营业收入为0元，净利润为

-279,784.86 元。

（2）委托理财及衍生品投资情况

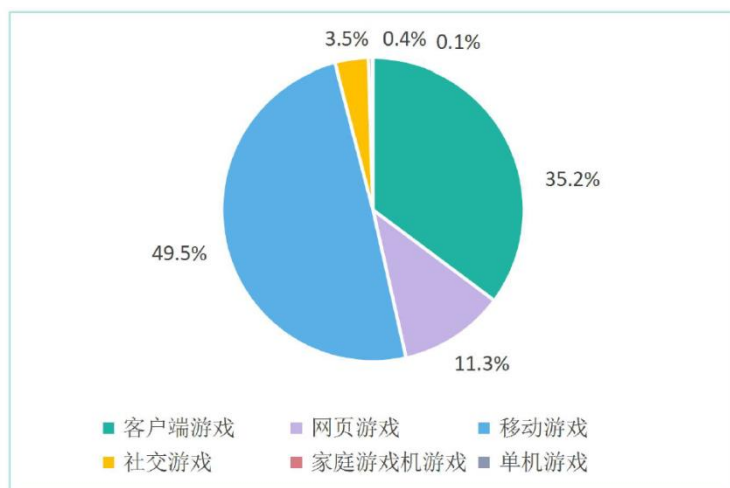
无

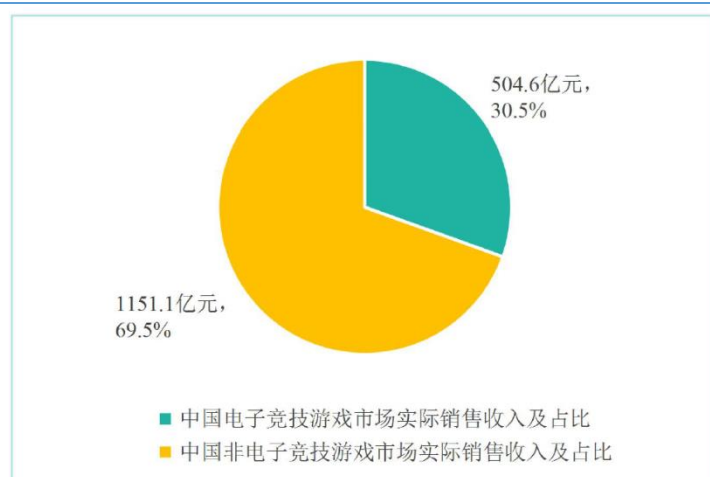
（三）外部环境的分析

2016年，中国游戏市场实际销售收入达到1,655.7亿元，同比增长17.7%，增长率相对上年有所放缓，但销售收入增量保持稳定，游戏行业依然处于上升周期。中国游戏产业各个细分市场发展逐渐明朗，客户端游戏与网页游戏市场份额同时出现下降，移动游戏继续保持高速增长，家庭游戏机游戏尚处于布局阶段。



按细分市场划分，2016年，移动游戏市场占比超过客户端游戏市场达到49.5%，成为份额最大、增速最快的细分市场。按玩法特征不同，游戏产品可分为电子竞技游戏与非电子竞技游戏。2016年，中国电子竞技游戏市场实际销售收入达504.6亿元，占比30.5%，电子竞技游戏已经成为游戏产业重要的一部分。





2016年,中国游戏用户规模达到5.66亿人,同比增长5.9%,增长率小幅上升。移动游戏多个细分市场发力,将对应市场的潜在用户转化为游戏用户,而基于游戏产品的泛娱乐,也加速了这一进程。

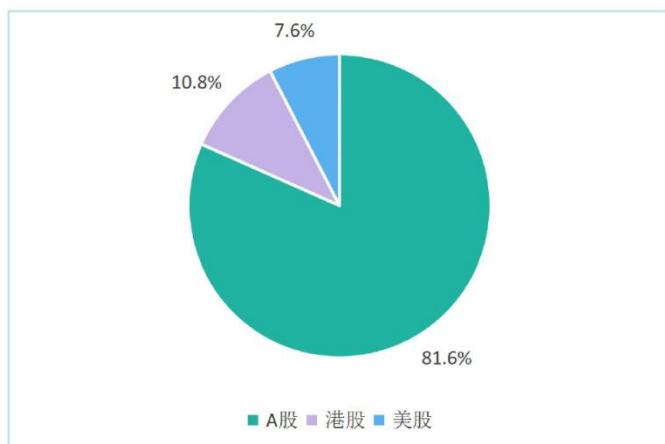


2016年,自主研发网络游戏市场实际销售收入达到1,182.5亿元,同比增长19.9%。在发展最快的移动游戏领域,自主研发网络游戏占据了重要地位,市场巨头纷纷涉足移动游戏领域,并利用IP尤其是客户端游戏IP,快速切换,实现客户端游戏到移动游戏的价值转化,并间接推动自主研发网络游戏市场销售收入的增长。

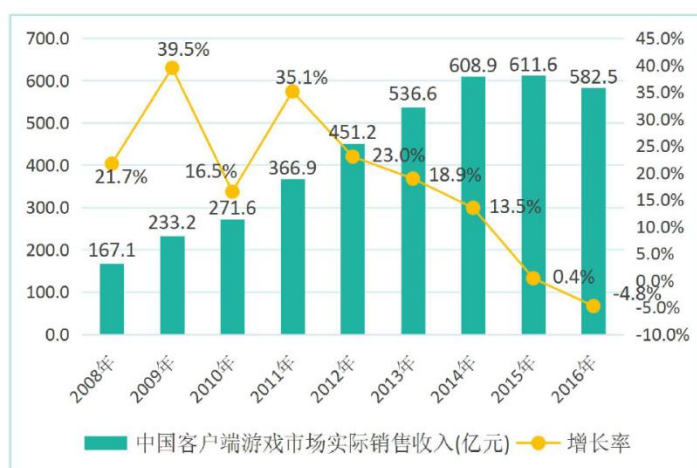


截至2016年年末,中国上市游戏企业158家,其中A股上市游戏企业占81.6%,港股上市游戏企业占

10.8%，美股上市游戏企业占7.6%。A股上市游戏企业占比持续增加，与国内资本市场认可游戏资产价值等因素有关。



2016年，客户端游戏市场实际销售收入为582.5亿元，同比下降4.8%。虽然客户端网络游戏受电子竞技影响而出现用户回流，用户出现增长。但相比于传统的角色扮演类客户端游戏，竞技类客户端游戏用户付费率与ARPU偏低，对市场收入增长带动有限，无法抵消角色扮演类游戏用户流失造成的收入减少。此外，不少客户端游戏市场主力产品改编成同名移动游戏，造成的用户分流，也拉低了客户端游戏市场实际销售收入。



2016年，中国客户端游戏用户数量达到1.56亿，同比增长1.4%。用户重新回到正向增长，与电子竞技热有关。由于电子竞技游戏对硬件要求更高，客户端游戏重新获得优势，带动了用户的回流。



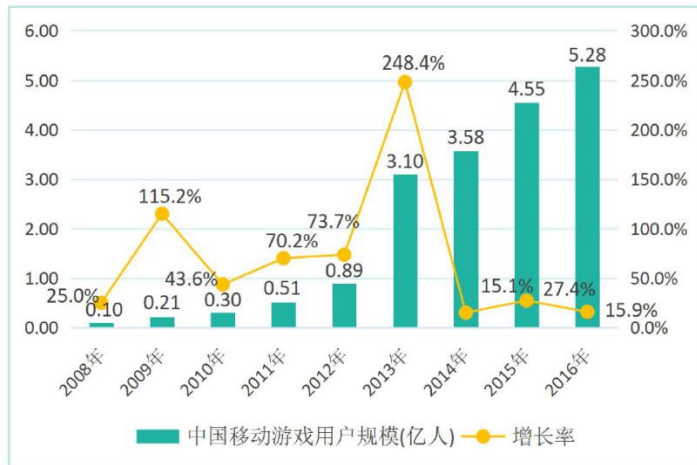
2016年，网页游戏市场实际销售收入为187.1亿元，同比下降14.8%，首次出现负增长。受限于成本投入、运营模式、市场竞争格局等因素，网页游戏经营创新程度不高、同质化比较明显，新品市场效果减弱。



2016年，移动游戏市场实际销售收入为819.2亿元，同比增长59.2%。移动游戏市场竞争激烈，产品格局变动较大，催生精品产生。此外，新类型产品逐渐脱颖而出，也对市场实际销售收入的增长做出了贡献。



2016年，移动游戏用户数达到5.28亿，同比增长15.9%，移动游戏依然是用户增速最快的一个细分市场。移动游戏用户能多年保持快速增长有多方面因素，如游戏类型的不断丰富、移动游戏门槛低、智能手机的普及、网络的优化等。



近年来资本大潮涌入，带动国内移动游戏的迅速崛起同时也催生大量泡沫。一方面，众多小团队成立，同质化加剧，市场出现产能过剩、供过于求的局面。另一方面，随着新用户增速下降，收入向巨头聚集，产品死亡率提升，市场进入存量竞争阶段，主要表现为以下几点。

第一，产品同质化，吸引用户付费的方法高度相似，导致用户付费越来越难。在全球范围内，中国内地的游戏用户成本虽然并非最高，但投入回报率较低。

第二，产品供过于求，“僧多粥少”，形成渠道控制市场的局面，导致研发商利益缩水。一方面，代理金从足额到不足，从有到无。研发分成从多到少，从7成到不足2成。另一方面，发行商转向自研、控股研发团队，捆绑优质研发公司，开发IP定制化产品，挤压中小研发商生存空间。

第三，新增用户减少，有效用户转化难度加大，营销成本越来越高。由于移动游戏依靠买流量等营销手段维持用户供给的现象越来越普遍，导致用户成本从几元钱迅速攀升至20元以上，游戏公司60%的市场预算用于买流量等营销活动，市场上一款5000万元/月流水的产品，市场营销费用往往就要占据3000万元。

第四，市场集中度高，中小公司盈利日益艰难。在中国移动游戏市场销售收入中，腾讯、网易两家公司移动游戏收入占比接近七成，其他企业没有一家占比超过5%。

2017年中国游戏市场规模将进一步扩大，不过随着流量成本的进一步攀升，平台化运营、渠道发行公司将能从中国游戏市场内取得更多成绩。

（四）竞争优势分析

1、渠道优势

公司在多年的网络游戏研发及运营的过程中，一直重视与国内主要游戏运营平台之间的合作，主要平台包括腾讯、百度、电信爱游戏等。目前，公司已与几家具具有领军地位的游戏运营平台建立稳定的合作关系，且呈不断巩固加强趋势。同时，公司近年来一直努力开拓与国内其它运营商联合运营的渠道，通过对其他游戏渠道面的铺开，以减少对国内龙头运营平台的依赖，分散大客户依赖的风险。同时随着和各大渠道商联系密切程度的进一步加强，不仅丰富了公司的渠道运营能力，还能帮助公司在电子竞技产业利用这些渠道资源接入更多的网站用户，并扩大电竞赛事的知名度。

2、整合优势

超级玩家的业务覆盖网络游戏行业产业链的每一个主要分支。从游戏产品的研发与运营，到游戏资讯平台运营，从提供包括游戏研发在内的技术服务，到云安全游戏主机的租赁，超级玩家为有不同需求的客

户提供一站式服务。产业链式的服务增加了公司与客户合作的广度和深度,同时也为公司盈利模式的持续性提供了坚实的基础。随着公司对电子竞技产业布局的逐步深入,对产业链覆盖的逐步完善,将进一步激发公司的发展活力。

（五）持续经营评价

公司发挥在网页网络游戏和移动网络游戏研发和运营一体化方面的优势,把握移动网络游戏市场高速发展的机遇,积极拓展多元化的网络游戏市场和互动娱乐形态,坚持精品化研发和精细化运营策略,从而不断提升产品质量及拓展运营范围。随着用户对游戏品质的要求不断提升,新网络游戏产品从用户、收入等方面越来越多地向研发商和游戏平台倾斜,公司自主运营和联合运营都将迎来一个更大的增长机遇。自主运营的核心能力在于精细化的数据分析、精准的市场投放,这使得公司能够及时响应市场变化和用户需求。公司在联合运营方面,积极开拓渠道,整合资源,与包括腾讯、360、37 游戏在内的近百家联合运营商保持良好的合作关系,业内积累了深厚的影响力,形成了较强的品牌优势与用户认可度。公司在未来研发运营一体化在数据分析等方面还有进一步优化的空间,通过大数据为基础的决策流程,实现提升玩家参与度、延长游戏生命周期、提升收入规模的目的。

与此同时,立足武汉这一高等院校云集的人才中心,公司建立了健全的人才养成机制,以相对直接引进高端人才而言较低的成本培养高素质专业人才,为公司源源不断的提供新鲜血液,同时着眼北上广深等游戏行业发展领先的一线城市,引进以湖北籍为主的高端人才回家发展,保证公司稳定、专业的人才优势。

近年来公司紧扣电子竞技这一行业热点,自 2014 年起连续多年配合湖北省文化厅举办了官方的省级电竞赛事,持续吸引了大量观众和选手。公司多元化的产业布局和前瞻性的技术储备,将源源不断的为公司提供前进动力。

报告期内,公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立,保持良好的独立自主经营的能力;会计核算、财务管理、风险管控等各项内部控制体系运行良好;公司组建了具有较强经营能力的管理层团队,优化了研发团队,强化了运营团队,没有影响公司持续经营能力的事项发生。公司正处于战略转型时期,减少了游戏自主研发,近期内亏损处于可控范围内,随着公司转型进一步提速,渠道覆盖面进一步扩大,电竞行业产业布局进一步完善,借着电竞行业的东风,公司将能在国内电竞行业占有一席之地。因此,公司具有良好的持续经营能力。

（六）扶贫与社会责任

2016 年 3 月,公司响应武汉·中国光谷互联网游戏协会号召,主动牵头向重庆市巫溪县羊桥村郑美玲姐妹和巫溪县下堡镇半溪中心小学捐款、捐物资。折算人民币约 2 万元。

（七）自愿披露

不适用

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

2016年,中国游戏市场实际销售收入达到1,655.7亿元,同比增长17.7%,增长率相对上年有所放缓,但销售收入增量保持稳定。中国游戏产业各个细分市场发展前景逐渐明朗,客户端游戏与网页游戏市场份额同

时出现下降，移动游戏继续保持高速增长，家庭游戏机游戏尚处于布局阶段。

自IOS和Android系统发布以来，智能手机出货量持续保持爆炸式增长，随着智能手机的普及，移动游戏需求随之爆炸式增长，受智能手机普及红利和市场空白竞争压力较小的影响，移动游戏企业开始了一轮激进的野蛮生长，而随着近年来智能手机出货量增速持续下滑，出货量开始趋于稳定，智能手机已触及天花板效应，同时移动游戏也出现了供大于求、同质化严重等问题，进入了存量竞争的态势，随着移动游戏的增速进一步放缓，市场已开始逐步趋于饱和，2017年移动游戏市场规模将继续扩大，但增速会进一步降低，天花板效应突显，移动电竞或许成为移动游戏的突破点。

近年来资本大潮涌入，带动国内移动游戏的迅速崛起同时也催生大量泡沫。一方面，众多小团队成立，同质化加剧，市场出现产能过剩、供过于求的局面。另一方面，随着新用户增速下降，收入向巨头聚集，产品死亡率提升，市场进入存量竞争阶段，主要表现为以下几点。

第一，产品同质化，吸引用户付费的方法高度相似，导致用户付费越来越难。在全球范围内，中国内地的游戏用户成本虽然并非最高，但投入回报率较低。

第二，产品供过于求，“僧多粥少”，形成渠道控制市场的局面，导致研发商利益缩水。一方面，代理金从足额到不足，从有到无。研发分成从多到少，从7成到不足2成。另一方面，发行商转向自研、控股研发团队，捆绑优质研发公司，开发IP定制化产品，挤压中小研发商生存空间。

第三，新增用户减少，有效用户转化难度加大，营销成本越来越高。由于移动游戏依靠买流量等营销手段维持用户供给的现象越来越普遍，导致用户成本从几元钱迅速攀升至20元以上，游戏公司60%的市场预算用于买流量等营销活动，市场上一款5000万元/月流水的产品，市场营销费用往往就要占据3000万元。

第四，市场集中度高，中小公司盈利日益艰难。在中国移动游戏市场销售收入中，腾讯、网易两家公司移动游戏收入占比接近七成，其他企业没有一家占比超过5%。

2017年中国游戏市场规模将进一步扩大，不过随着流量成本的进一步攀升，平台化运营、渠道发行业公司将从中国游戏市场内取得更多成绩。

同时随着电子竞技产业在国内受众持续扩大，产业规模加速扩张，电子竞技社会认同度越来越高，电子竞技产业将在泛娱乐产业中占有重要地位，目前已有电竞IP延伸出的电影、电视剧，网络文学作品更是不计其数，泛娱乐化产业已开始规模化、普及化，未来，游戏产业内细分领域电子竞技的产业规模将继续保持较高的增长速度。电竞游戏不同于一般的网络游戏，因其较高的均衡性其生命周期明显比其他类型网络游戏都长，因此该行业具有非同一般的生命力，在游戏产业细分领域中，将会有更好的表现，占据更多的市场份额。

（二）公司发展战略

2016年，电子竞技销售收入为504.6亿元，占中国游戏市场实际销售收入的30.5%。客户端电子竞技游戏市场实际销售收入达到333.2亿元，占中国客户端游戏市场实际销售收入的57.2%。电竞赛事举办方面中国电子竞技产业已经形成了综合性赛事、围绕单款游戏的专项赛事、城市赛、商业比赛等多层次的赛事体系，这些不同类型的赛事满足了不同类型的市场需求。同时赛事主办方越来越多元化，在赛事主办方中，既有传统的赛事组织、游戏公司，也出现了相关主管部门、互联网公司、行业组织、直播平台等机构。主办方的多元化有利于中国电子竞技产业发展多样化，加速电子竞技在不同领域的探索，有利于降低整个行业风险，避免“赞助商撤资电子竞技停滞”的现象重现。2016年电子竞技赛事奖金持续加码，公布的各项赛事总金额已经大幅超过以前。奖金的增加有利于提升赛事曝光率，吸引顶尖的子竞技选手参赛，推动赛事获快速形成品牌效应；而对整个电子竞技产业来说，奖金的增加有效地改善电子竞技参赛选手、战队的生存环境，有利于整个市场的成熟。

公司将继续强化同公司现有渠道伙伴腾讯、360、小米和华为等数十家企业的联系，同时公司积极拓展

其他线上线下渠道，通过承接其他研发商优秀的游戏进行代理运营来提供游戏服务。利用以往成功举办各类大型电竞赛事的经验，在配合地方政府和主管部门做好地方电竞赛事的同时开始有计划、有步骤的承接一些赛事活动，抓住电子竞技行业快速发展的行业机遇为公司寻找新的利润增长点。同时在电子竞技媒体咨询和玩家社区建设等方面发力，利用现有资源加强在电子竞技产业中下游的布局，从而在电子竞技行业中占据一席之地。

（三）经营计划或目标

报告期内，公司继续延续精细化运营的策略，代理运营了多款游戏积累了丰富的运营经验。公司将继续强化同公司现有渠道伙伴腾讯、360、小米和华为等数十家企业的联系，同时公司积极拓展其他线上线下渠道，通过承接其他研发商优秀的游戏进行代理运营来提供游戏服务。利用以往成功举办各类大型电竞赛事的经验，在配合地方政府和主管部门做好地方电竞赛事的同时开始有计划、有步骤的参与一些赛事活动，抓住电子竞技行业快速发展的行业机遇为公司寻找新的利润增长点。同时在电子竞技媒体咨询和玩家社区建设等方面发力，利用现有资源加强在电子竞技产业中下游的布局，从而在电子竞技行业中占据一席之地，全面乘着电子竞技的东风使公司实现长足发展，在平台化发展和电子竞技行业发展的道路上迈出坚实的步伐。

（四）不确定性因素

不适用

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、市场风险

游戏市场已经进入“红海”阶段，市场竞争激烈，从业企业基数大，且规模两极分化明显，除个别资金、研发实力雄厚，收入稳定的大型企业外，中小型研发商均面临来自资本方和渠道方的双重压力，被迫以量取胜的生存方式导致产品类型集中，产品同质化现象严重，创新不足。在市场竞争日趋激烈、游戏玩家体验日益提升的情况下，游戏玩家的兴趣点切换快，且呈现多元化趋势，对于游戏品质的要求也越来越高，公司在此种情况下，如何把握玩家的兴趣点，研发出契合市场多数玩家需求，成功把握住现有客户及挖掘潜在客户成为公司经营中的主要风险。

针对此风险，公司拟采用差异化的市场竞争策略及细分客户人群的措施，打造具有公司特色的精品游戏系列，避免同质化竞争，在细分市场内不断扩大公司市场占有率。研发中有序把握研发节奏，不盲目以量取胜，更加强调产品的质量，充分结合市场需求及总结移动终端游戏研发的经验，走精品化路线。同时，加大对代理发行的投入，以在控制自研产品数量的情况下，为丰富产品线作很好的补充，从而提升公司市场份额。

2、行业风险

随着中国游戏市场实际销售收入的飞速递增，游戏用户基数的进一步扩张，游戏行业的市场活跃度居高不下，吸引大量的中小微型企业涌入市场，导致从业企业基数越来越大、行业参与者越来越多，进一步加剧了行业竞争。如果公司不能紧跟市场发展趋势，形成自身核心优势、强化竞争力，存在被竞争者淘汰的风险。

针对此风险，公司采取“一条线多个面”并行的发展战略，在打造具有公司特色的精品游戏系列，避

免同质化竞争的同时，依托自主研发游戏积累的渠道资源与客户资源，拓展技术服务和云安全游戏主机租赁服务，同时，强大的技术开发能力和稳定的云安全游戏主机又能够反哺游戏自主研发，从而实现在游戏行业这条主线上，游戏自主研发、技术服务和云安全游戏主机租赁三足鼎立的稳定发展结构，将公司打造成为以游戏自主研发为主，游戏相关服务为辅的综合游戏开发商和运营商。

3、新游戏开发运营不成功风险

由于游戏玩家的喜好转变，公司为保持持续经营能力，必须不断开发受玩家欢迎的新游戏。公司自主研发的游戏能否成功，在很大程度上取决于公司是否准确判断游戏玩家的喜好，是否就此作出快速的响应，是否能制定有效的开发计划在组织人员、技术、资金等方面安排得当，中间的任何环节出现问题都可能导致新游戏不被市场接受，或创意在技术上无法实现，或者晚于竞争对手推出类似的游戏。而为了推出一款新游戏，公司需要在前期投入大量的研发费、推广费、服务器托管费等，如新游戏开发运营不成功，新游戏产生的收益可能不能抵补支出，会削弱公司未来的盈利能力。

针对此风险，公司将游戏研发计划的制定与市场需求的变动紧密联系，及时搜集玩家的喜好，并快速作出响应，制定有效的开发计划，不盲目以量取胜，更加强调产品的质量，走精品化路线，以提高游戏研发运营的成功率。

（二）报告期内新增的风险因素

无

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	是
审计意见类型：	非标准无保留意见带强调事项段

董事会就非标准审计意见的说明：带强调事项段非标准无保留意见的具体内容为：我们提醒财务报表使用者关注公司持续经营能力，如财务报表附注“十一、其他重要事项”中所述，公司2014年、2015年、2016年连续三年亏损。截止2016年12月31日，公司累计亏损11,569,109.20元，归属于母公司的所有者权益金额为1,298,295.78元。加之已有2-4年账龄的应收非关联方往来款8,115,160.57元未收回。本段内容不影响已发表的审计意见，对公司2016年度财务状况与经营成果无重大影响。针对持续经营能力公司董事会认为：公司正处于转型发展关键期，逐步减少对研发的投入和自研项目的上线导致收入下降，而成本依然较高，导致了亏损，目前公司转型升级态势良好，公司董事会认为公司具有良好的持续经营能力。

（二）关键事项审计说明：

无

第五节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	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

日常性关联交易事项		
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，委托或者受托销售	5,376,060.00	5,202,440.00
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	-	-
总计	5,376,060.00	5,202,440.00

上述日常性关联交易为，本公司租赁公司关联股东、董事王开安先生任执行董事的武汉光谷创意产业孵化器有限公司位于武汉市东湖新技术开发区关山大道 465 号中国光谷创意产业基地的办公楼作为办公场所，武汉光谷创意产业孵化器有限公司面向市场的统一出租价格 40 元/平方米，2016 年全年房租金额为 202,440.00 元。

公司实际控制人、董事长兼总经理朱学宝及公司实际控制人、董事兼董事会秘书廖婧

为公司向汉口银行股份有限公司光谷分行申请 500 万元人民币授信额度提供个人连带责任保证。

2016 年 5 月 13 日公司召开股东大会审议通过了《预计 2016 年度日常性关联交易》的议案，上述日常性关联交易是公司实现业务发展及生产经营的正常所需。公司需通过银行贷款的融资方式为自身发展提供资金支持，因此是合理必要的。本次偶发性关联交易有利于公司补充流动资金，提升营运能力，不存在损害公司利益的情形，对公司的生产经营不存在重大不利影响。

（二）承诺事项的履行情况

报告期内，公司所有董监高严格遵守了各项承诺，具体如下：

一、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

1、相关法律法规对股东所持股份的限制性规定

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。因司法裁决、继承等原因导致有限限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

2、股东对所持股份自愿锁定的承诺

朱学宝、群力投资、王开安、祝小斌、颜平、邓国建、魏国承诺：自股份公司成立之日起一年内不转让所持股份公司股份。

朱学宝、廖婧、魏国、群力投资承诺：股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，在挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

除上述承诺外，朱学宝、王开安、祝小斌、魏国先生承诺：在股份公司任职期间每年转让的股份不得超过所持有公司股份总数的百分之二十五。从股份公司离职后半年内，不转让所持股份公司的股份。

二、关于避免同业竞争的承诺

公司实际控制人朱学宝、廖婧已分别出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，其声明、承诺并保证：本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务总监、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

三、关于规范关联交易的承诺

公司董事、监事、高级管理人员已经出具了《关于规范及减少关联交易的承诺函》承诺：本人（本公司）将尽量避免与股份公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、

自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定；将严格遵守公司章程等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。

四、关于规范资金往来的承诺

公司股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员签署《规范资金往来承诺函》，承诺：截止承诺函出具之日，本人及本人所控制的其他企业不存在以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用超级玩家及超级玩家的子公司的资金、资产或其他资源的情形；本人及本人所控制的其他企业将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用超级玩家及超级玩家的子公司的资金、资产或其他资源，且将严格遵守关于上市公示法人治理的有关规定，避免与超级玩家及超级玩家的子公司发生正常业务外的一切资金往来。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	4,315,000	43.15%	0	4,315,000	43.15%
	其中：控股股东、实际控制人	1,433,500	14.34%	0	1,433,500	14.34%
	董事、监事、高管	197,500	1.98%	0	197,500	1.98%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,685,000	56.85%	0	5,685,000	56.85.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,300,500	43.01%	0	4,300,500	43.01%
	董事、监事、高管	592,500	5.93%	0	592,500	5.93%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		7				

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	朱学宝	5,734,000	0	5,734,000	57.34%	4,300,500	1,433,500
2	武汉群力投资管理合伙企业（有限合伙）	2,376,000	0	2,376,000	23.76%	792,000	1,584,000

3	王开安	490,000	0	490,000	4.90%	367,500	122,500
4	祝小斌	400,000	0	400,000	4.00%	0	400,000
5	颜平	400,000	0	400,000	4.00%	0	400,000
6	邓国建	300,000	0	300,000	3.00%	0	300,000
7	魏国	300,000	0	300,000	3.00%	225,000	75,000
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	5,685,000	4,315,000

前十名股东间相互关系说明：

武汉群力投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人廖婧为朱学宝妻子，廖婧持有群力投资 70.54% 股份，朱学宝、廖婧夫妇为公司实际控制人。

二、优先股股本基本情况

不适用

三、控股股东、实际控制人情况**（一）控股股东情况**

朱学宝先生持有公司 573.40 万股份，占公司股本总额的 57.34%，系公司控股股东。

朱学宝先生，1980 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任武汉偶游在线科技发展有限公司总经理，黄石多利商贸有限公司总经理、执行董事，宝达创富执行董事、总经理，竞技游执行董事、总经理，现任公司第一届董事会董事长、总经理。

公司控股股东在报告期内未发生变化。

（二）实际控制人情况

朱学宝先生持有公司 57.43% 的股份、廖婧女士持有股东武汉群力（持有公司 23.76% 的股份）70.54% 股份，本公司实际控制人为朱学宝与廖婧夫妇。

朱学宝先生，1980 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任武汉偶游在线科技发展有限公司总经理，黄石多利商贸有限公司总经理、执行董事，宝达创富执行董事、总经理，竞技游执行董事、总经理，报告期内任公司第一届董事会董事长、总经理。

廖婧女士，1981 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾就职于汉阳冰川有限公司、武汉鑫科达自动控制设备有限公司任经理；2008 年 6 月就职于公司，2013 年 11 月至今任群力投资执行事务合伙人，报告期内任公司第一届董事会董事、董事会秘书。

公司实际控制人在报告期内未发生变化。

第七节融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

四、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
银行贷款	汉口银行股份有限公司 光谷分行	5,000,000.00	6.44%	2016年2月23日-2017 年2月22日	否
合计	-	5,000,000.00	-	-	-

违约情况：

不适用

五、利润分配情况

不适用

第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
朱学宝	董事长兼总经理	男	36	本科	2014年3月17日——2017年3月16日	是
廖婧	董事兼董事会秘书	女	35	本科	2014年3月17日——2017年3月16日	是
王开安	董事	男	51	大专	2014年3月17日——2017年3月16日	是
魏国	董事	男	26	本科	2014年3月17日——2017年3月16日	是
曹幼芝	董事兼财务负责人	女	52	高中	2014年3月17日——2017年3月16日	是
曾凡婷	监事会主席	女	27	本科	2014年3月17日——2017年3月16日	是
肖金梅	监事	女	62	高中	2014年3月17日——2017年3月16日	是
王帆	监事	男	32	本科	2015年3月1日——2017年3月16日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系：

董事长兼总经理朱学宝先生与董事兼董事会秘书廖婧女士为夫妻关系，监事肖金梅女士与董事兼董事会秘书廖婧女士为母女关系，监事肖金梅女士与董事长兼总经理朱学宝先生为姻亲关系。

公司在2017年3月27日举行了董事会和监事会换届选举，第二届董事会董事长为朱学宝先生，成员为：朱学宝先生、王开安先生、魏国先生、廖婧女士、曹幼芝女士；第二届监事会主席为曾凡婷女士，成员为：曾凡婷女士、周丽娅女士、肖金梅女士。第二届董事会依然聘用朱学宝先生为公司总经理，廖婧女士为董

事会秘书，曹幼芝女士为公司财务负责人。

（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
朱学宝	董事长兼总经理	5,734,000	0	5,734,000	57.34%	0
王开安	董事	490,000	0	490,000	4.90%	0
魏国	董事	300,000	0	300,000	3.00%	0
合计	-	6,524,000	0	6,524,000	65.24%	0

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

-

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）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	13	3
技术人员	31	6
财务人员	4	3
员工总计	48	12

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	0

本科	29	10
专科	15	1
专科以下	2	1
员工总计	48	12

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动情况

报告期末与期初相比，技术人员数量有所减少，主要原因是公司对项目团队进行整合，坚持精品化研发和精细化运营。

2、人才引进及招聘情况

公司正处于战略转型关键期，已精简研发团队并优化运营团队，公司实行了大运营战略，人才引进也主要面向游戏运营和电子竞技行业。

3、培训情况

公司一直十分重视员工的培训和提升工作，从多方面各角度制定了一系列的定期培训计划，全面提升员工的融入感，加强员工的归属感，提升员工的职业技能与素质。包括：

针对新员工的培训：新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训等，

针对老员工的培训：专业岗位的职业技能培训、管理层的管理提升培训、员工晋级调岗职业技能需求培训、职业道德与职业素质相关培训等。

通过一系列的员工培训，不断提升公司员工的专业素质、职业技能与职业操守，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

4、薪酬政策

公司向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。+

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	0	0	0

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

公司无核心员工及核心技术人员。

第九节公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规和规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，制定审议通过了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进公司规范运作，提高公司治理水平。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司依法设立有股东大会、董事会、监事会和经营管理层，分别行使最终控制权、经营决策权、监督权和决策执行权，通过完善的“三会四权”形成制衡机制，公司所有重大经营决策均严格遵守公司法、公司章程和公司规章制度的相关规定，并依法履行相应决议程序，充分保护所有股东、尤其是中小股东的合法权利。

此外，公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大失误依法享有的知情权。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对人事变动、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

4、公司章程的修改情况

报告期内无章程修改情况

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	1、第一届董事会第十四次会议：主要审议通过《关于 2016 年度日常性关联交易》、《超级玩家 2015 年度报告》等议案 2、第一届董事会第十五次会议：审议通过《超级玩家 2016 半年报》
监事会	2	1、第一届监事会第五次会议：主要审议通过《关于 2016 年度日常性关联交易》、《超级玩家 2015 年度报告》等议案 2、第一届监事会第六次会议：审议通过《超级玩家 2016 半年报》
股东大会	1	1、2015 年年度股东大会：主要审议通过《关于 2016 年度日常性关联交易》、《超级玩家 2015 年度报告》等议案

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2016 年度历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司持续规范的运行，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。报告期内，公司也未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，未发生公司管理层引入职业经理人等情况。

未来公司将继续加强对公司董事、监事及高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司在公司网站及公告中公开了公司的电话及邮件，由公司董事会秘书负责接听电话及管理邮件，以便保持与投资者及潜在投资者之间的沟通渠道畅通。公司明确了投资者关系管理工作的机构及负责人，公司董事会办公室负责投资者关系管理工作，董事会秘书为投资者关系管理负责人，全面负责投资者关系管理工作。公司本着公平、公正、公开原则，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益，组织和安排了各类投资者关系管理活动。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

不适用

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

1、公司依法运作情况

报告期内，监事会依照有关法律、法规和《公司章程》对股东大会、董事会的决策程序以及董事和高管人员进行了监督。监事会认为：报告期内，公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。

2、检查公司财务情况

报告期内，监事会对公司的财务制度、内控制度和财务状况等进行了认真的检查，认为公司财务会计内控制度执行良好，能够真实、准确、完整的反应公司财务状况、经营成果及现金流量情况。

3、关联交易情况

报告期内，公司存在的关联交易事项为公司实际控制人朱学宝、廖婧以其个人房产为公司贷款提供担保以及朱学宝、廖婧为公司申请授信额度提供个人连带责任保证，两项担保未收取公司任何费用，是公司正常经营所需，且履行了相应的审批及公告程序，监事会对报告期内的关联交易事项无异议。

4、公司对外担保及股权、资产置换情况

报告期内，公司无对外担保、债务重组、非货币性交易、资产置换事项，也无其他损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。

5、监事会对本年度内的监督事项无异议

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

6、监事会对定期报告的审核意见

公司监事会对《2016年半年度报告》、《2016年年度报告》进行了审核，认为董事会对该报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、全国股份转让系统公司和公司章程的规定，该报告符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》，内容真实、准确、完整地反映了公司实际情况。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力，并承担相应的责任与风险。

1、业务独立性

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能部门，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

2、人员独立性

公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书系公司高级管理人员，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司已建立了独立的人事聘用、考核、任免制度及独立的工资管理制度，公司在有关员工的社会保障、工薪报酬等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3、资产独立性

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施、拥有独立于控股股东和关联企业的房屋使用权、非专利技术等无形资产。公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

4、机构独立性

公司设置了独立的、符合股份公司要求和适应公司业务发展需要的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立性

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

（三）对重大内部管理制度的评价**1、内部建设情况**

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告[2011]41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

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

（1）关于会计核算体系

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

（2）关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

（3）关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

公司于2014年11月将武汉竞技游网络科技有限公司转让，因此其属于超级玩家公司非关联方，但2015年度未对非关联方武汉竞技游网络科技有限公司的其他应收款8,115,160.57元补提坏账准备。追溯调整后，相应调减2016年初留存收益1,849,240.65元、调减2015年度归属于母公司股东的净利润1,849,240.65元。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十节财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	非标准无保留意见带强调事项段
审计报告编号	[2017]京会兴审字第 57000004 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间
审计报告日期	2017 年 4 月 21 日
注册会计师姓名	谢定德、孙光伟
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3

审计报告正文：

审 计 报 告

[2017]京会兴审字第 57000004 号

武汉超级玩家科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的武汉超级玩家科技股份有限公司（以下简称超级玩家公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、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

编制和公允列报财务报表是超级玩家公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则，计划和执行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，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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，超级玩家公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了超级玩家公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注公司持续经营能力，如财务报表附注“十一、其他重要事项”中所述，公司 2014 年、2015 年、2016 年连续三年亏损。截止 2016 年 12 月 31 日，公司累计亏损 11,569,109.20 元，归属于母公司的所有者权益金额为 1,298,295.78 元。加之已有 2-4 年账龄的应收非关联方往来款 8,115,160.57 元未收回。本段内容不影响已发表的审计意见。

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	六、（一）	1,567,953.42	3,632,303.55
结算备付金		-	-

拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	六、(二)	100,372.88	151,650.36
预付款项	六、(三)	-	469,469.36
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六、(四)	4,200,748.48	6,658,801.74
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		5,869,074.78	10,912,225.01
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、(五)	482,824.23	775,256.21
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		-	-
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、(六)	632,512.27	328,465.91
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,115,336.50	1,103,722.12
资产总计		6,984,411.28	12,015,947.13
流动负债：			
短期借款	六、(七)	5,000,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六、(八)	47,861.22	-
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、(九)	69,781.40	315,362.52
应交税费	六、(十)	182,145.80	175,096.75
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	六、(十一)	386,327.08	105,590.00
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		5,686,115.50	5,596,049.27
非流动负债：			
长期借款		-	-

应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
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		5,686,115.50	5,596,049.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十二）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、（十三）	2,867,404.98	2,867,404.98
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、（十四）	-11,569,109.20	-6,447,507.12
归属于母公司所有者权益合计		1,298,295.78	6,419,897.86
少数股东权益		-	-
所有者权益总计		1,298,295.78	6,419,897.86
负债和所有者权益总计		6,984,411.28	12,015,947.13

法定代表人：朱学宝 主管会计工作负责人：曹幼芝 会计机构负责人：曹幼芝

（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		1,430,725.80	3,538,054.20

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	十二、（一）	5,372.88	54,650.36
预付款项		-	469,335.36
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十二、（二）	7,211,075.07	8,745,860.64
存货		-	-
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		8,647,173.75	12,807,900.56
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	十二、（三）	500,000.00	500,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		471,968.79	759,604.85
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		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		631,262.27	327,715.91
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,603,231.06	1,587,320.76
资产总计		10,250,404.81	14,395,221.32

流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		47,861.22	-
预收款项		-	-
应付职工薪酬		43,721.40	221,190.52
应交税费		183,256.61	173,163.27
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		348,849.58	100,000.00
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		5,623,688.81	5,494,353.79
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
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		5,623,688.81	5,494,353.79
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-

其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		2,867,404.98	2,867,404.98
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
未分配利润		-8,240,688.98	-3,966,537.45
所有者权益合计		4,626,716.00	8,900,867.53
负债和所有者权益总计		10,250,404.81	14,395,221.32

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,425,662.58	2,400,012.45
其中：营业收入	六、(十五)	1,425,662.58	2,400,012.45
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		6,881,331.46	12,059,070.23
其中：营业成本	六、(十五)	748,273.56	1,450,479.58
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
营业税金及附加	六、(十六)	3,612.06	6,115.12
销售费用	六、(十七)	458,022.23	877,145.91
管理费用	六、(十八)	3,311,049.02	7,185,060.66
财务费用	六、(十九)	334,778.09	369,858.93
资产减值损失	六、(二十)	2,025,596.50	2,170,410.03
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）		-	-
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）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,455,668.88	-9,659,057.78
加：营业外收入	六、（二十一）	45,959.56	6,243,257.90
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	六、（二十二）	15,939.12	5,528.18
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,425,648.44	-3,421,328.06
减：所得税费用	六、（二十三）	-304,046.36	-325,854.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,121,602.08	-3,095,473.44
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		-5,121,602.08	-3,095,473.44
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-

5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-5,121,602.08	-3,095,473.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,121,602.08	-3,095,473.44
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.51	-0.31
（二）稀释每股收益		-0.51	-0.31

法定代表人：朱学宝主管会计工作负责人：曹幼芝会计机构负责人：曹幼芝

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二、（四）	1,425,662.58	1,944,417.64
减：营业成本	十二、（四）	737,032.79	989,289.58
营业税金及附加		3,163.55	3,912.69
销售费用		457,334.23	781,479.48
管理费用		2,479,153.77	5,840,874.65
财务费用		332,022.38	367,685.13
资产减值损失		2,023,596.50	2,167,410.03
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）		-	-
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）		-4,606,640.64	-8,206,233.92
加：营业外收入		44,865.36	6,242,916.34
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		15,922.61	5,528.18
其中：非流动资产处置损失		-	-
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-4,577,697.89	-1,968,845.76
减：所得税费用		-303,546.36	-325,104.62

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,274,151.53	-1,643,741.14
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-4,274,151.53	-1,643,741.14
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.43	-0.16
（二）稀释每股收益		-0.43	-0.16

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,592,772.75	3,447,487.53
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、(二十四)	7,700,576.49	7,864,815.52
经营活动现金流入小计		9,293,349.24	11,312,303.05
购买商品、接受劳务支付的现金		575,446.64	1,988,849.18
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		2,802,226.53	4,769,472.10
支付的各项税费		67,010.20	229,324.16
支付其他与经营活动有关的现金	六、(二十四)	7,579,688.94	5,871,872.09
经营活动现金流出小计		11,024,372.31	12,859,517.53
经营活动产生的现金流量净额		-1,731,023.07	-1,547,214.48
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		26,250.00	230.00
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		26,250.00	230.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,649.81	39,370.00
投资支付的现金		-	40,000.00
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		29,649.81	79,370.00

投资活动产生的现金流量净额		-3,399.81	-79,140.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
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		5,000,000.00	5,000,000.00
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		5,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		329,927.25	371,133.36
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		-	-
筹资活动现金流出小计		5,329,927.25	5,371,133.36
筹资活动产生的现金流量净额		-329,927.25	-371,133.36
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		-2,064,350.13	-1,997,487.84
加：期初现金及现金等价物余额		3,632,303.55	5,629,791.39
六、期末现金及现金等价物余额		1,567,953.42	3,632,303.55

法定代表人：朱学宝主管会计工作负责人：曹幼芝会计机构负责人：曹幼芝

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,592,772.75	2,838,482.51
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		7,612,422.04	8,118,540.83
经营活动现金流入小计		9,205,194.79	10,957,023.34
购买商品、接受劳务支付的现金		575,446.64	1,624,002.18
支付给职工以及为职工支付的现金		1,946,736.08	3,705,692.72
支付的各项税费		66,231.69	128,623.58
支付其他与经营活动有关的现金		8,390,781.72	6,795,134.39
经营活动现金流出小计		10,979,196.13	12,253,452.87
经营活动产生的现金流量净额		-1,774,001.34	-1,296,429.53
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		26,250.00	230.00
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		26,250.00	230.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,649.81	39,370.00
投资支付的现金		-	40,000.00
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		29,649.81	79,370.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,399.81	-79,140.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
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		5,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		329,927.25	371,133.36
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		5,329,927.25	5,371,133.36
筹资活动产生的现金流量净额		-329,927.25	-371,133.36
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		-2,107,328.40	-1,746,702.89
加：期初现金及现金等价物余额		3,538,054.20	5,284,757.09
六、期末现金及现金等价物余额		1,430,725.80	3,538,054.20

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	2,867,404.98	-	-	-	-	-	-6,447,507.12	-	6,419,897.86
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	2,867,404.98	-	-	-	-	-	-6,447,507.12	-	6,419,897.86
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,121,602.08	-	-5,121,602.08
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,121,602.08	-	-5,121,602.08
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	2,867,404.98	-	-	-	-	-	-11,569,109.20	-	1,298,295.78

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,000,000.00				2,867,404.98						-3,269,694.69	-42,338.99	9,555,371.30
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				2,867,404.98						-3,269,694.69	-42,338.99	9,555,371.30
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）											-3,177,812.44	42,338.99	-3,135,473.44
（一）综合收益总额											-3,095,473.44		-3,095,473.44
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-82,338.99	42,338.99	-40,000.00	-
四、本年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	2,867,404.98	-	-	-	-	-6,447,507.12	-	6,419,897.86	-

法定代表人：朱学宝主管会计工作负责人：曹幼芝会计机构负责人：曹幼芝

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	2,867,404.98	-	-	-	-	-3,966,537.45	8,900,867.53
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	2,867,404.98	-	-	-	-	-3,966,537.45	8,900,867.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,274,151.53	-4,274,151.53
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,274,151.53	-4,274,151.53
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	2,867,404.98	-	-	-	-8,240,688.98	4,626,716.00	-

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	2,867,404.98	-	-	-	-	-2,322,796.31	-10,544,608.67
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	2,867,404.98	-	-	-	-	-2,322,796.31	-10,544,608.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,643,741.14	-1,643,741.14
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,643,741.14	-1,643,741.14
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增资本（或	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

股本)											
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	2,867,404.98	-	-	-	-	-3,966,537.45	8,900,867.53

财务报表附注

武汉超级玩家科技股份有限公司

2016年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

武汉超玩在线科技有限公司（以下简称“超玩在线”）于 2008 年 6 月 24 日在武汉市工商行政管理局东湖分局注册成立，注册号为 420100000089881，设立时注册资本为人民币 10.00 万元，由自然人股东冯佶达和朱学宝共同出资组建，其中：朱学宝货币出资 5.00 万元，持股比例为 50.00%，冯佶达出资 5.00 万元，持股比例为 50.00%，由武汉京华会计师事务所有限公司进行验资，并出具武京会验字（2008）第 043 号验资报告。企业法定代表人、公司执行董事、总经理为冯佶达，公司监事为朱学宝。公司经营范围为：电子计算机软硬件、电子产品开发及技术服务；电子商务设计、开发。

2008 年 7 月，根据超玩在线股东会决议和修改后的章程规定，超玩在线增加注册资本 90.00 万元，由朱学宝货币增资 10.00 万元，专有技术增资 35.00 万元，冯佶达货币增资 10.00 万元，专有技术增资 35.00 万元。此次增资由武汉京华会计师事务所有限公司验资并出具武京会验字（2008）第 053 号验资报告。本次增资后公司注册资本变更为人民币 100.00 万元，超玩在线办理了相应的工商变更登记。

2009 年 9 月，根据超玩在线股东会决议和修改后的章程规定，超玩在线增加注册资本 900.00 万元，由朱学宝货币增资 197.10 万元，专有技术增资 482.90 万元，冯佶达货币增资 72.90 万元，专有技术增资 147.10 万元。此次增资由武汉京华会计师事务所有限公司验资并出具武京会验字（2009）第 41 号验资报告。本次增资后公司注册资本变更为人民币 1,000.00 万元，超玩在线办理了相应的工商变更登记。

2010 年 1 月，根据超玩在线股东会决议和修改后的章程规定，超玩在线增加注册资本 700.00 万元，由朱学宝货币增资 511.00 万元，冯佶达货币增资 189.00 万元。此次增资由武汉京华会计师事务所有限公司验资并出具武京会验字（2010）第 011 号验资报告。本次增资后公司注册资本变更为人民币 1,700.00 万元，超玩在线办理了相应的工商变更登记。

2010 年 3 月，企业召开股东会议，会议同意变更法定代表人，变更后的法定代表人为朱学宝，会议免去冯佶达执行董事职务，免去朱学宝监事职务，免去冯佶达经理职务，选举朱学宝为公司执行董事、总经理，冯佶达为公司监事，并通过了公司章程修正案，超玩在线办理了相应的工商变更登记。

2010年10月，超玩在线公司召开股东会议，同意变更经营范围，变更后的经营范围为电子计算机软硬件、电子产品开发、销售及技术服务、技术进出口，代理进出口、（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）（国家有专项规定的、须取得有效审批文件或许可证后在有效期内经营）；电子商务设计、开发；信息服务业务（仅含互联网信息服务、不含短信服务，固定网电话信息服务）；许可经营范围，并通过了公司章程修正案，超玩在线办理了相应的工商变更登记。

2011年6月，根据朱学宝分别与王开安、马莉签订的《股权转让协议》，朱学宝将其持有超玩在线85.00万元出资转让给王开安、朱学宝将其持有超玩在线1.87万元出资转让给马莉，根据冯佶达与马莉签订的《股权转让协议》，冯佶达将其持有超玩在线32.13万元出资转让给马莉，超玩在线办理了相应的工商变更登记。

2013年5月，根据朱学宝与祝小斌签订的《股权转让协议》，朱学宝将其持有超玩在线62.05万元出资转让给祝小斌，根据冯佶达与祝小斌签订的《股权转让协议》，冯佶达将其持有超玩在线22.95万元出资转让给祝小斌，超玩在线办理了相应的工商变更登记。

2013年5月，超玩在线公司召开股东会议，同意变更经营范围，变更后的经营范围为电子计算机软硬件、电子产品开发、销售及技术服务、技术进出口，代理进出口、（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）；广告设计、制作、发布。（国家有专项规定的、须取得有效审批文件或许可证后在有效期内经营）；电子商务设计、开发；信息服务业务（仅含互联网信息服务、不含短信服务、固定网电话信息服务）；许可经营范围。

2013年10月，根据马莉与颜平签订的《股权转让协议》，马莉将其持有超玩在线34.00万元出资转让给颜平，超玩在线办理了相应的工商变更登记。

2013年10月，根据朱学宝与魏国签订的《股权转让协议》，朱学宝将其持有超玩在线51.00万元出资转让给魏国，根据冯佶达与颜平签订的《股权转让协议》，冯佶达将其持有超玩在线34.00万元出资转让给颜平，超玩在线办理了相应的工商变更登记。

2013年11月，根据超玩在线股东会决议和修改后的章程规定，超玩在线减少注册资本700.00万元，减少朱学宝专有技术出资517.90万元，减少冯佶达专有技术出资182.10万元。此次减资由北京兴华会计师事务所有限责任公司湖北分所验资并出具[2013]京会兴鄂分验字第12170015号验资报告。本次减资后公司注册资本变更为人民币1,000.00万元，超玩在线办理了相应的工商变更登记。

2013年11月，根据朱学宝与冯佶达、祝小斌签订的《股权转让协议》，冯佶达将持有超玩在线20.22万元出资转让给朱学宝，祝小斌将持有超玩在线30.00万元出资转让给朱学宝，根据武汉群力投资管理企业（有限合伙）与祝小斌、王开安、魏国、颜平签订的《股权转让协议》，祝小斌将其持有超玩在线15.00万元出资转让给武汉群力投资管理企业（有限

合伙),王开安将其持有超玩在线 36.00 万元出资转让给武汉群力投资管理企业(有限合伙),魏国将其持有超玩在线 21.00 万元出资转让给武汉群力投资管理企业(有限合伙),颜平将其持有超玩在线 28.00 万元出资转让给武汉群力投资管理企业(有限合伙),超玩在线办理了相应的工商变更登记。

2013 年 12 月,公司股东武汉群力投资管理企业(有限合伙)更名为武汉群力投资管理合伙企业(有限合伙)。

2013 年 12 月,根据冯佶达与武汉群力投资管理合伙企业(有限合伙)签订的《股权转让协议》,冯佶达将其持有超玩在线 50.00 万元出资转让给武汉群力投资管理合伙企业(有限合伙),超玩在线办理了相应的工商变更登记。

2014 年 1 月,根据冯佶达与邓国建、武汉群力投资管理合伙企业(有限合伙)签订的《股权转让协议》,冯佶达将其持有超玩在线 30.00 万元出资转让给邓国建,冯佶达将其持有超玩在线 87.60 万元出资转让给武汉群力投资管理合伙企业(有限合伙),超玩在线办理了相应的工商变更登记。

2014 年 3 月 15 日,经股东会决议,同意将有限公司整体变更为股份有限公司,同意公司名称变更为“武汉超级玩家科技股份有限公司”(以下简称“本公司”)。2014 年 3 月 17 日,公司召开创立大会,以有限公司截至 2014 年 1 月 31 日经审计的账面净资产 12,867,404.98 元按 1.2867:1 的比例,每股面值 1 元,折合 1,000 万股整体变更为股份公司,账面净资产高于股本部分全部计入资本公积。北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2014 年 3 月 13 日出具了[2014]京会兴审字第 12170004 号《审计报告》。公司办理了相应的工商变更登记。本次变更后公司股权结构为:朱学宝货币资金出资 573.40 万元,占注册资本的 57.34%;颜平货币资金出资 40.00 万元,占注册资本的 4.00%;王开安货币资金出资 49.00 万元,占注册资本的 4.90%;魏国货币资金出资 30.00 万元,占注册资本的 3.00%;祝小斌货币资金出资 40.00 万元,占注册资本的 4.00%;邓国建货币资金出资 30.00 万元,占注册资本的 3.00%;武汉群力投资管理合伙企业(有限合伙)货币资金出资 237.60 万元,占注册资本的 23.76%。

公司注册号: 420100000089881

公司注册地址:武汉市东湖新技术开发区关山大道 465 号中国光谷创意产业基地一号楼 1201-1209 号

公司法定代表人: 朱学宝

经营范围: 电子计算机软硬件、电子产品开发、销售及技术服务、技术进出口、代理进出口、(不含国家禁止或限制进出口的货物或技术); 广告设计、制作、发布。(国家有专项规定的、须取得有效审批文件或许可证后在有效期内经营); 电子商务设计、开发;信息服务业(仅含互联网信息服务、不含短信息服务、固定网电话信息服务)。

本财务报表业经公司董事会于 2017 年 4 月 21 日批准报出。

二、合并财务报表范围

2016 年度纳入合并财务报表范围的主体 2 家，与上年相比无变化。具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，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》、41 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（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

截至财务报表批准日，公司 2014 年、2015 年、2016 年连续三年亏损。2016 年 12 月 31 日超级玩家本部账面净资产金额为 4,626,716.00 元，实收资本金额为 10,000,000.00 元，合并报表归属于母公司的所有者权益金额为 1,298,295.78 元。导致持续亏损的原因：公司主要收入来源为自主研发的游戏研产品产生的收益，每年投入大量的资金用于游戏产品的研发，研发成本较大；近年公司运营网络游戏产品收益逐渐减少，游戏玩家减少，公司收入减少。

针对持续亏损，公司拟采取的措施：

1、继续大力发展公司自有平台，利用公司渠道优势，积极代理优秀的游戏产品，同时减少公司游戏研发的投入，减少公司的费用支出。

2、公司实现人员的优化配置，强化运营团队，降低研发支出。

3、在电子竞技媒体资讯和玩家社区建设等方面不断发力，利用公司资源加强公司在电子竞技产业中下游的布局，完善公司产业链。

4、利用公司长期经营所积累的渠道、资源、团队人员等优势以及以往成功举办各类大型电竞赛事的经验，在配合地方政府及主管部门做好地方电竞赛事的同时，开始有步骤的承接电竞赛事活动，利用电子竞技发展的行业机遇为公司转型升级提供新动能，为公司经营发展注入新动力。公司目前已着手洽谈电竞比赛事宜。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。本报告期间为2016年1月1日至2016年12月31日止。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本,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(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资,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,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;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所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

2、非同一控制下企业合并

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

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。

购买方在购买日对合并成本进行分配,确认所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。

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;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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时,对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断,满足以下条件之一的,应确认为无形资产:(1) 源于合同性权利或其他法定权利;(2) 能够从被购买方中分离或者划分出来,并能单独或与相关合同、资产和负债一起,用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

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

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响

其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期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的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司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，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、

利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控

制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期

汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债部分直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 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；
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 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;

⑥ 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

⑦ 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:	单笔金额超过 100 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
组合 1	应收款项账龄
组合 2	关联方借款、员工备用金、押金等
按组合计提坏账准备的计提方法	

组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
3 个月以内	0%	0%
3 个月-1 年	3%	3%
1-2 年	5%	5%
2-3 年	30%	30%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

期末对没有客观证据表明发生减值、单项金额不重大的应收款项，也单独作减值测试，确认可收回的，不确认资产减值损失，不计提坏账准备。

单项计提坏账准备的理由	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；单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	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。

（十二）存货

1、存货的分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、产成品。

2、取得和发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工

时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十三）划分为持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

（十四）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资

单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）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，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资

成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

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为基础确定。

3、长期股权投资的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采用成本法核算。

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

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

（十五）投资性房地产

公司对投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产——出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权采用与本公司与无形资产相同的摊销政策。

（十六）固定资产

1、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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50 年	5	1.90-4.75
运输设备	5 年	5	19.00
电子办公设备	5 年	5	19.00
其他设备	5 年	5	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十七）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，

自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，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等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（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。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借

款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预

见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

类别	摊销年限（年）
开发工具	5
运营工具	5
游戏产品	3
系统软件	3

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（二十）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产及使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十一）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。

包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- （1）企业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；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的,适用短期薪酬的相关规定;辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,根据上述2、处理。不符合设定提存计划的,适用关于设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时,如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的,确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数;因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额,确认为利息费用。

于资产负债表日,对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整,以反映当前的最佳估计数。

(二十四) 股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付,以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付,按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础,按照公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应增加负债。在相关

负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

（二十五）优先股与永续债

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

（二十六）收入

1、销售商品收入的确认

在下列条件均能满足时确认：

- （1）企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入企业；
- （5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

计量的具体方法：本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- （2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十七）政府补助

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。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税

所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或股东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股东权益，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。

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。

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、清偿负债同时进行时，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十九）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发

生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（三十）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被企业处置或被企业划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- 3、该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十三）。

（三十一）附回购条件的资产转让

销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

（三十二）股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（三十三）持有待售的非流动资产及处置组

1、持有待售的非流动资产及处置组标准

将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售的非流动资产及处置组：

- （1）公司已就该资产出售事项作出决议；
- （2）公司已与对方签订了不可撤消的转让协议；

(3) 该资产转让将在一年内完成。

2、持有待售的非流动资产及处置组的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产被划分为持有待售的非流动资产及被划分为持有待售的处置组中的资产 (不包括金融资产及递延所得税资产)，不计提折旧或进行摊销，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

(三十四) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人 (包括但不限于) 也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（三十五）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

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。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税营业收入	6%、3%	*1
城市维护建设税	应缴流转税	7%	
教育费附加	应缴流转税	3%	
地方教育费附加	应缴流转税	2%	
文化事业发展费	含税广告费收入	3%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	*2、*3

注*1：本公司应税收入按 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；子公司武汉云润科技有限公司（以下简称“云润”）和子公司武汉超级盾网络科技有限公司（以下简称“超级盾”）为小规模纳税人，增值税税率为 3%。

注*2：报告期子公司云润和超级盾执行 25% 的企业所得税税率。

注*3：根据鄂经信软件〔2013〕53 号《关于公布 2013 年湖北省第二批软件企业认定和软件产品登记结果的通知》，公司被认定为湖北省 2013 年第二批软件企业（证书号：鄂 R-2013-0022），公司的“超玩超级篮球互动娱乐业务系统 V1.0”被认定为软件产品（证书号：鄂 DGY-2013-0059），自 2013 年起享受企业所得税“两免三减半”的税收优惠。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）货币资金

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
库存现金	13,169.46	61,811.75
银行存款	1,554,783.96	3,570,491.80
其他货币资金		
合计	1,567,953.42	3,632,303.55
其中：存放在境外的款项总额		

(二) 应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	105,858.60	100.00	5,485.72	5.18	100,372.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	105,858.60	100.00	5,485.72	5.18	100,372.88

续表

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	154,707.76	100.00	3,057.40	1.98	151,650.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	154,707.76	100.00	3,057.40	1.98	151,650.36

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内			
3 个月-1 年	4,710.60	141.32	3.00

项目	2016 年 12 月 31 日		
1-2 年	100,000.00	5,000.00	5.00
2-3 年	1,148.00	344.40	30.00
合计	105,858.60	5,485.72	

续表

项目	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	53,559.76		
3 个月-1 年	100,000.00	3,000.00	3.00
1-2 年	1,148.00	57.40	5.00
合计	154,707.76	3,057.40	

2、按欠款方归集的期末余额重大单位的应收款情况

(1) 2016 年 12 月 31 日应收款项金额重大单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	款项性质
重庆小闲在线科技有限公司	非关联方	100,000.00	1-2 年	94.47	货款
北京海誉动想科技股份有限公司	非关联方	4,710.60	3 个月-1 年	4.45	货款
上海引领信息科技有限公司	非关联方	1,148.00	2-3 年	1.08	货款
合计		105,858.60		100.00	

(2) 2015 年 12 月 31 日应收款项金额重大单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	款项性质
重庆小闲在线科技有限公司	非关联方	100,000.00	3 个月-1 年	64.64	货款
深圳市腾讯计算机系统有限公司	非关联方	51,151.98	3 个月以内	33.06	货款
北京卓易迅畅科技有限公司	非关联方	2,407.78	3 个月以内	1.56	货款
上海引领信息科技有限公司	非关联方	1,148.00	1-2 年	0.74	货款
合计		154,707.76		100.00	

2016 年 12 月 31 日按欠款方归集的余额前三名应收账款汇总金额 105,858.60 元，占应收账款余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备余额汇总金额 5,485.72 元。

2015 年 12 月 31 日按欠款方归集的余额前四名应收账款汇总金额 154,707.76 元，占应收账款余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备余额汇总金额 3,057.40 元。

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内			469,469.36	100.00
合计			469,469.36	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

(1) 2015 年 12 月 31 日预付款项余额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
上海兔美网络科技有限公司	非关联方	288,485.36	61.45	1 年以内	未到结算期
武汉宽路信息科技有限公司	非关联方	100,000.00	21.30	1 年以内	未到结算期
深圳市腾讯计算机系统有限公司	非关联方	80,000.00	17.04	1 年以内	未到结算期
中国版权保护中心	非关联方	850.00	0.18	1 年以内	未到结算期
支付宝公司 (阿里云)	非关联方	134.00	0.03	1 年以内	未到结算期
合计		469,469.36	100.00		

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类及披露

类别	2016 年 12 月 31 日				
	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					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	8,298,840.57	98.69	4,207,929.41	50.71	4,090,911.16
按其他组合计提坏账准备的其他应收款	109,837.32	1.31			109,837.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,408,677.89	100.00	4,207,929.41	50.71	4,200,748.48

续表

类别	2015 年 12 月 31 日				
	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					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	8,298,840.57	93.84	2,184,761.23	26.33	6,114,079.34
按其他组合计提坏账准备的其他应收款	544,722.40	6.16			544,722.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,843,562.97	100.00	2,184,761.23	26.33	6,658,801.74

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)			
1—2 年			
2—3 年	2,947,688.80	884,306.64	30.00
3—4 年	3,190,995.50	1,595,497.75	50.00
4—5 年	2,160,156.27	1,728,125.02	80.00
合计	8,298,840.57	4,207,929.41	

续表

项目	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)			
1—2 年	2,947,688.80	147,384.44	5.00
2—3 年	3,190,995.50	957,298.65	30.00
3—4 年	2,160,156.27	1,080,078.14	50.00
合计	8,298,840.57	2,184,761.23	

2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

(1) 2016 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质
武汉竞技游网络科技有限公司	非关联方	2,764,008.80	2—3 年	32.87	往来款
		3,190,995.50	3—4 年	37.95	
		2,160,156.27	4—5 年	25.69	
于芳静	非关联方	183,680.00	2—3 年	2.18	股权转让款
成丹丹	非关联方	38,846.63	3 个月之内	0.46	备用金
周丽娅	非关联方	35,925.23	3 个月以内	0.43	备用金
武汉光谷创意产业基地建设投资有限公司	关联方	20.00	2—3 年		往来款
		12,540.00	3—4 年	0.15	
合计		8,386,172.43		99.73	

(2) 2015 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	款项性质
武汉竞技游网络科技有限公司	非关联方	2,764,008.80	1—2 年	31.25	往来款
		3,190,995.50	2—3 年	36.08	
		2,160,156.27	3—4 年	24.43	
于芳静	非关联方	183,680.00	1—2 年	2.08	股权转让款
邵柏宁	非关联方	86,141.20	1 年以内	0.97	备用金
廖婧	关联方	74,579.31	1 年以内	0.84	备用金
鲁俊峰	非关联方	65,000.00	1 年以内	0.73	备用金
合计		8,524,561.08		96.38	

(五) 固定资产

项目	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：			
1.2015 年 12 月 31 日余额	852,942.10	1,078,955.34	1,931,897.44
2.本期增加金额		29,649.81	29,649.81
(1) 购置		29,649.81	29,649.81
3.本期减少金额		256,349.09	256,349.09
(1) 处置或报废		256,349.09	256,349.09

项目	运输工具	电子设备及其他	合计
4.2016 年 12 月 31 日余额	852,942.10	852,256.06	1,705,198.16
二、累计折旧			
1.2015 年 12 月 31 日余额	467,544.31	689,096.92	1,156,641.23
2.本期增加金额	162,635.28	118,198.61	280,833.89
(1) 计提	162,635.28	118,198.61	280,833.89
3.本期减少金额		215,101.19	215,101.19
(1) 处置或报废		215,101.19	215,101.19
4.2016 年 12 月 31 日余额	630,179.59	592,194.34	1,222,373.93
三、减值准备			
1.2015 年 12 月 31 日余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2016 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1.2016 年 12 月 31 日账面价值	222,762.51	260,061.72	482,824.23
2.2015 年 12 月 31 日账面价值	385,397.79	389,858.42	775,256.21

续表

项目	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：			
1.2014 年 12 月 31 日余额	842,542.10	1,086,861.34	1,929,403.44
2.本期增加金额	10,400.00	37,334.00	47,734.00
(1) 购置	10,400.00	37,334.00	47,734.00
3.本期减少金额		45,240.00	45,240.00
(1) 处置或报废		45,240.00	45,240.00
4.2015 年 12 月 31 日余额	852,942.10	1,078,955.34	1,931,897.44
二、累计折旧			
1.2014 年 12 月 31 日余额	306,825.75	548,925.93	855,751.68
2.本期增加金额	160,494.66	182,326.71	342,821.37
(1) 计提	160,494.66	182,326.71	342,821.37
3.本期减少金额		41,931.82	41,931.82
(1) 处置或报废		41,931.82	41,931.82
4.2015 年 12 月 31 日余额	467,320.41	689,320.82	1,156,641.23
三、减值准备			

项目	运输工具	电子设备及其他	合计
1.2014 年 12 月 31 日余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2015 年 12 月 31 日余额			
四、账面价值			
1.2015 年 12 月 31 日账面价值	385,621.69	389,634.52	775,256.21
2.2014 年 12 月 31 日账面价值	535,716.35	537,935.41	1,073,651.76

注：期末无暂时闲置的固定资产，也无未办妥产权证书的固定资产。

（六）递延所得税资产/递延所得税负债

项 目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	5,485.72	1,322.86	3,057.40	751.73
其他应收款坏账准备	4,207,929.41	631,189.41	2,184,761.23	327,714.18
合 计	4,213,415.13	632,512.27	2,187,818.63	328,465.91

（七）短期借款

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
抵押及保证借款	5,000,000.00	
抵押、质押及保证借款		5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

注：2016 年 12 月 31 日的抵押及保证借款 5,000,000.00 元是由股东朱学宝及其配偶廖婧用房产作抵押，由股东朱学宝为本公司提供保证担保取得。

2015 年 12 月 31 日的抵押、质押及保证借款 5,000,000.00 元是由股东朱学宝及其配偶廖婧用房产作抵押，由股东朱学宝为本公司提供保证担保取得。

（八）应付账款

项目	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年内	47,861.22	100.00		
合计	47,861.22	100.00		

（九）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
----	------------------	------	------	------------------

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	315,362.52	2,349,536.10	2,595,117.22	69,781.40
二、离职后福利-设定提存计划		207,109.31	207,109.31	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	315,362.52	2,556,645.41	2,802,226.53	69,781.40

2、短期薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	315,362.52	2,149,727.65	2,395,308.77	69,781.40
二、职工福利费		107,461.21	107,461.21	-
三、社会保险费		58,755.24	58,755.24	-
其中：医疗保险费		68,349.75	68,349.75	-
工伤保险费		4,193.32	4,193.32	-
生育保险费		-13,787.83	-13,787.83	-
四、住房公积金		33,592.00	33,592.00	-
五、工会经费和职工教育经费				-
六、短期带薪缺勤				-
七、短期利润分享计划				-
合计	315,362.52	2,349,536.10	2,595,117.22	69,781.40

3、设定提存计划列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
1、基本养老保险		195,406.90	195,406.90	
2、失业保险费		11,702.41	11,702.41	
3、企业年金缴费				
合计		207,109.31	207,109.31	

(十) 应交税费

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
增值税	17,070.82	3,351.82
企业所得税	158,367.45	158,367.45
个人所得税	4,091.04	12,169.51
城市维护建设税	1,010.52	27.09
教育费附加	433.08	11.61
地方教育费附加	216.55	7.74
印花税	956.34	1,161.53
合计	182,145.80	175,096.75

(十一) 其他应付款

项目	2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	381,777.08	98.82	5,590.00	5.29
1-2年	4,550.00	1.18	100,000.00	94.71
合计	386,327.08	100.00	105,590.00	100.00

(十二) 股本

股东名称	2015年12月31日	本次增减变动（+、-）					2016年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
朱学宝	5,734,000.00						5,734,000.00
魏国	300,000.00						300,000.00
王开安	490,000.00						490,000.00
颜平	400,000.00						400,000.00
祝小斌	400,000.00						400,000.00
邓国建	300,000.00						300,000.00
武汉群力投资管理合伙企业（有限合伙）	2,376,000.00						2,376,000.00
合计	10,000,000.00						10,000,000.00

注：公司设立及股权变动情况详见附注一“公司基本情况”。

（十三）资本公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
股本溢价	2,867,404.98			2,867,404.98
合计	2,867,404.98			2,867,404.98

注：2014 年 3 月超玩在线有限公司以截至 2014 年 1 月 31 日经审计的账面净资产 12,867,404.98 元按 1.2867:1 的比例，每股面值 1 元，折合 1,000 万股整体变更为股份公司，账面净资产高于股本部分 2,867,404.98 元全部计入资本公积。

（十四）未分配利润

项目	2016 年度	2015 年度
调整前上期末未分配利润	-6,447,507.12	-3,269,694.69
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	-6,447,507.12	-3,269,694.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,121,602.08	-3,095,473.44
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		-82,338.99
期末未分配利润	-11,569,109.20	-6,447,507.12

注：2015 年“其他”项为收购子公司云润公司的少数股权产生。

（十五）营业收入和营业成本

项目	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务				
游戏产品	1,308,719.41	567,221.47	1,944,417.64	989,289.58
技术服务	116,943.17	181,052.09	455,594.81	461,190.00
其他业务				
合计	1,425,662.58	748,273.56	2,400,012.45	1,450,479.58

（十六）营业税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	2,148.17	2,859.75

项目	2016 年度	2015 年度
教育费附加	920.64	1,191.23
地方教育费附加	522.23	793.41
堤防维护费	21.02	698.88
文化事业发展费		571.85
合计	3,612.06	6,115.12

（十七）销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
销售人员工资及社保费	318,411.79	416,600.51
运营推广费	121,438.06	431,323.02
折旧费	17,201.36	17,201.36
其他	971.02	12,021.02
合计	458,022.23	877,145.91

（十八）管理费用

项目	2016 年度	2015 年度
工资及社保费	1,075,073.57	1,877,979.83
折旧摊销费	263,632.53	333,462.75
研发费	1,077,168.41	2,434,556.01
差旅费	92,388.90	452,580.07
印花税	1,091.67	2,969.20
招待费	23,574.50	54,192.67
中介服务费	159,112.72	1,031,677.05
福利费	107,378.41	250,101.04
办公费	457,370.24	720,725.04
其他	54,258.07	26,817.00
合计	3,311,049.02	7,185,060.66

注：本期管理费用-中介服务费较上期大幅减少，系上期中介服务费包含支付平安证券公司三板挂牌服务费 70.00 万元。

（十九）财务费用

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出	329,927.25	371,133.36
减：利息收入	1,350.80	6,912.63

项目	2016 年度	2015 年度
其他		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费及其他支出	6,201.64	5,638.20
合计	334,778.09	369,858.93

(二十) 资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	2,025,596.50	2,170,410.03
合计	2,025,596.50	2,170,410.03

(二十一) 营业外收入

项目	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	40,000.00	40,000.00
其他	5,959.56	5,959.56
合计	45,959.56	45,959.56

续表

项目	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	6,122,443.38	6,122,443.38
其他	120,814.52	120,814.52
合计	6,243,257.90	6,243,257.90

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2016 年度	与资产相关/与收益相关
创新券	40,000.00	与收益相关
合计	40,000.00	

续表

补助项目	2015 年度	与资产相关/与收益相关
现代服务业	4,060,243.38	与收益相关
新三板挂牌奖励	1,100,000.00	与收益相关
光谷人才计划专项资金尾款	200,000.00	与收益相关
2015 年文化科技融合发展专项补助资金	600,000.00	与收益相关
2014 年瞪羚企业贷款利息补贴	162,200.00	与收益相关

补助项目	2015 年度	与资产相关/与收益相关
合计	6,122,443.38	

（二十二）营业外支出

项目	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	15,922.61	15,922.61
其他	16.51	16.51
合计	15,939.12	15,939.12

续表

项目	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	3,078.18	3,078.18
罚款支出	2,450.00	2,450.00
合计	5,528.18	5,528.18

（二十三）所得税费用

项目	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用		
递延所得税费用	-304,046.36	-325,854.62
合计	-304,046.36	-325,854.62

（二十四）现金流量表项目**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	2016 年度	2015 年度
往来款	7,659,225.69	2,593,763.11
政府补助	40,000.00	5,264,118.78
银行账户利息	1,350.80	6,933.63
合计	7,700,576.49	7,864,815.52

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
往来款	6,572,665.37	3,251,917.46
费用	1,007,023.59	2,619,954.63
合计	7,579,688.96	5,871,872.09

（二十五）现金流量表补充资料**1、现金流量表补充资料表**

补充资料	2016 年度	2015 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,121,602.08	-3,095,473.44
加：资产减值准备	2,025,596.50	2,170,410.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	280,833.89	342,911.33
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）	14,997.90	2,911.76
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）	332,022.38	371,133.36
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）	304,475.23	325,854.62
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）	-1,003,715.43	-941,231.15
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,436,368.52	-723,730.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,731,023.07	-1,547,214.48
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	1,567,953.42	3,632,303.55
减：现金的期初余额	3,632,303.55	5,629,791.39
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	-2,064,350.13	-1,997,487.84

2、现金和现金等价物的构成

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一、现金	1,567,953.42	3,632,303.55
其中：库存现金	13,169.46	61,811.75
可随时用于支付的银行存款	1,554,783.96	3,570,491.80
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
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	1,567,953.42	3,632,303.55
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		

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

子公司名称	注册地	经营范围	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
武汉云润科技有限公司	武汉市	电子计算机软件、硬件、电子产品开发、销售及技术服务；电子商务平台的设计、开发、技术进出口、代理进出口	100.00		设立
武汉超级盾网络科技有限公司	武汉市	计算机服务器租赁、托管、虚拟主机销售及提供数据服务；计算机软硬件销售	100.00		购买

（二）在合营安排或联营企业中的权益

不适用。

八、关联方及关联交易

（一）本企业的控股股东及实际控制人情况

截至 2016 年 12 月 31 日，朱学宝持有本公司的股权比例为 57.34%，廖婧女士持有股东武汉群力投资管理合伙企业（有限合伙）（持有公司 23.76% 的股份）70.54% 的股份，故公司的控股股东为朱学宝，共同实际控制人为朱学宝和廖婧夫妇。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业无重要的合营或联营企业。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
魏国	本公司董事
王开安	本公司董事
曾凡婷	本公司监事会主席

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
肖金梅	本公司监事
王帆	本公司监事
曹幼芝	本公司董事、财务负责人
武汉群力投资管理合伙企业（有限合伙）	同一控制下企业
武汉曙光投资有限公司	王开安担任执行董事、总经理的公司
武汉曙光集团有限责任公司	王开安担任董事长、总经理的公司
武汉光谷创意产业基地建设投资有限公司	王开安担任董事长的公司
武汉光谷创意产业孵化器有限公司	王开安担任执行董事的公司
武汉光谷创意文化科技园有限公司	王开安担任董事长的公司
武汉光辛生态环境科技有限公司	王开安任法定代表人的公司
武汉光谷客十七排文化传播有限公司	王开安任法定代表人的公司
深圳市乐在科技有限公司	股东祝小斌报告期内担任董事、总经理且曾持股70%的公司
武汉亿洋文化传媒有限公司	肖金梅担任监事且持股60%的公司
武汉市洪山区白鳍豚果行	朱学宝母亲江早英登记的个体工商户

（五）关联交易情况

1、关联租赁情况

出租方	承租	租赁地点	租赁 起始日	租赁 终止日	租赁价 格*租	租赁 成本	租赁价格 确定依据	备注
武汉光谷创意产业孵化器有限公司	本公司	中国光谷创意产业基地1号楼第12层第1201-1209号房间	2015.3.1	2016.2.28	35元/m ² /月*696m ²	24360元/月	合同价款	
		中国光谷创意产业基地1号楼第12层第1201-1207号房间	2016.3.1	2017.2.28	40元/m ² /月*505m ²	20200元/月	合同价款	2016年6月终止
		中国光谷创意产业基地1号楼第12层第1210号房	2016.7.1	2017.2.28	40元/m ² /月*75m ²	3000元/月	合同价款	

		间						
武汉光谷创意产业孵化器有限公司	子公司云润	中国光谷创意产业基地1号楼第12层第1209号房间	2016.3.1	2017.2.28	40元/m ² /月*75m ²	3000元/月	合同价款	2016年6月终止
武汉光谷创意产业孵化器有限公司	子公司超级盾	中国光谷创意产业基地1号楼第12层第1208号房间	2016.3.1	2017.2.28	40元/m ² /月*116m ²	4640元/月	合同价款	2016年6月终止

注：上述关联租赁的合同价款与同时期出租方与其他非关联公司签订的租赁合同价款相同，上述关联租赁的价款是公允的。

2、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保情况说明	担保是否已经履行完毕
朱学宝、廖婧	本公司	5,000,000.00	朱学宝、廖婧以房产作为抵押为本公司与汉口银行光谷分行签订《流动资金借款合同》提供担保，贷款金额为人民币 500 万元整，贷款期限为 2015 年 2 月 11 日至 2018 年 2 月 11 日。保证期限是三年。	否

3、关键管理人员报酬

项目	2016 年度发生额	2015 年度发生额
关键管理人员报酬	164,362.15	368,255.62

4、其他关联交易

不适用。

（六）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	武汉光谷创意产业基地建设投资有限公司	12,560.00	
其他应付款	武汉光谷创意产业孵化器有限公司	202,440.00	

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备
其他应付款	朱学宝	171,500.00	

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司无需要披露而未披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2017 年 4 月 21 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

公司 2014 年、2015 年、2016 年连续三年亏损。截止 2016 年 12 月 31 日，公司累计亏损 11,569,109.20 元，归属于母公司的所有者权益金额为 1,298,295.78 元。加之已有 2-4 年账龄的应收非关联方往来款 8,115,160.57 元未收回。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类及披露

类别	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	5,858.60	100.00	485.72	8.29	5,372.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,858.60	100.00	485.72	8.29	5,372.88

续表

类别	2015 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提					

坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	54,707.76	100.00	57.40	0.10	54,650.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	54,707.76	100.00	57.40	0.10	54,650.36

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	2016 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
3 个月以内			
3 个月-1 年	4,710.60	141.32	3.00
1-2 年			
2-3 年	1,148.00	344.40	30.00
合计	5,858.60	485.72	

续表

项目	2015 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
3 个月以内	53,559.76		0.00
3 个月-1 年			3.00
1-2 年	1,148.00	57.40	5.00
合计	54,707.76	57.40	

2、按欠款方归集的期末余额重大单位的应收账款情况

（1）2016 年 12 月 31 日应收账款金额重大单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
北京海誉动想科技股份有限公司	客户	货款	4,710.60	3 个月-1 年	80.40
上海引领信息科技有限公司	客户	货款	1,148.00	2-3 年	19.60
合计			5,858.60		100.00

（2）2015 年 12 月 31 日应收账款金额重大单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
深圳市腾讯计算机系统有限公司	客户	货款	51,151.98	3 个月以内	93.50

北京卓易迅畅科技有限公司	客户	货款	2,407.78	3 个月以内	4.40
上海引领信息科技有限公司	客户	货款	1,148.00	1-2 年	2.10
合计			54,707.76		100.00

2016 年 12 月 31 日按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 5,858.60 元，占应收账款余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备余额汇总金额 485.72 元。

2015 年 12 月 31 日按欠款方归集的余额前五名应收账款汇总金额 54,707.76 元，占应收账款余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备余额汇总金额 57.40 元。

（二）其他应收款

1、其他应收款分类及披露

类别	2016 年 12 月 31 日				
	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					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	8,298,840.57	72.68	4,207,929.41	50.71	4,090,911.16
按其他组合计提坏账准备的其他应收款	3,120,163.91	27.32			3,120,163.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,419,004.48	100	4,207,929.41	50.71	7,211,075.07

续表

类别	2015 年 12 月 31 日				
	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					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	8,298,840.57	75.92	2,184,761.23	26.33	6,114,079.34
按其他组合计提坏账准备的其他应收款	2,631,781.30	24.08			2,631,781.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	10,930,621.87	100	2,184,761.23	26.33	8,745,860.64

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）			
1—2 年			
2—3 年	2,947,688.80	884,306.64	30.00
3—4 年	3,190,995.50	1,595,497.75	50.00
4—5 年	2,160,156.27	1,728,125.02	80.00
合计	8,298,840.57	4,207,929.41	

续表

项目	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）			
1—2 年	2,947,688.80	147,384.44	5.00
2—3 年	3,190,995.50	957,298.65	30.00
3—4 年	2,160,156.27	1,080,078.14	50.00
合计	8,298,840.57	2,184,761.23	

2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

(1) 2016 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	款项性质
武汉竞技游网络科技有限公司	非关联方	2,764,008.80	2—3 年	24.21	往来款
		3,190,995.50	3-4 年	27.94	
		2,160,156.27	4-5 年	18.92	
武汉云润科技有限公司	关联方	45,000.00	3 个月以内	0.39	往来款
		564,000.00	3 个月-1 年	4.94	
		762,704.00	1-2 年	6.68	
		1,052,296.00	2-3 年	9.22	
武汉超级盾网络科技有限公司	关联方	20,000.00	3 个月以内	0.17	往来款
		250,000.00	3 个月-1 年	2.19	
		371,000.00	1-2 年	3.25	
于芳静	非关联方	183,680.00	2-3 年	1.61	股权转让
周丽娅	非关联方	35,925.23	3 个月以内	0.31	备用金

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	款项性质
合计		11,399,765.80		99.83	

(2) 2015 年 12 月 31 日其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	款项性质
武汉竞技游网络科技有限公司	非关联方	2,764,008.80	1—2 年	25.29	往来款
		3,190,995.50	2—3 年	29.19	
		2,160,156.27	3 年以上	19.76	
武汉云润科技有限公司	关联方	762,704.00	1 年以内	6.98	往来款
		1,102,296.00	1—2 年	10.08	
武汉超级盾网络科技有限公司	关联方	401,000.00	1 年以内	3.67	往来款
于芳静	非关联方	183,680.00	1-2 年	1.68	股权转让款
邵柏宁	非关联方	86,141.20	1 年以内	0.79	备用金
合计		10,650,981.77		97.44	

(三) 长期股权投资

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
武汉云润科技有限公司	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
合计	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00

(四) 营业收入和营业成本

项目	2016 年度		2015 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	1,425,662.58	737,032.79	1,944,417.64	989,289.58
其他业务收入				
合计	1,425,662.58	737,032.79	1,944,417.64	989,289.58

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损益	-15,922.61	2,911.76

项目	2016 年度	2015 年度
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		26,474.90
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	40,000.00	6,122,443.38
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司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	5,943.05	91,726.48
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	30,020.44	6,243,556.52

（二）净资产收益率及每股收益

2016 年度	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	-132.72	-0.51	-0.51

2016 年度	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
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-133.49	-0.52	-0.52

续表

2015 年度	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	-38.66	-0.31	-0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-116.63	-0.93	-0.93

十四、主要会计科目的重大变动情况及变动原因

(一)、资产负债表变动情况及变动原因

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度	备注
货币资金	1,567,953.42	3,632,303.55	-2,064,350.10	-56.83%	注 1
应收账款	100,372.88	151,650.36	-51,277.48	-33.81%	注 2
预付账款		469,469.36	-469,469.36	-100.00%	注 3
其他应收款	4,200,748.48	6,658,801.74	-2,458,053.26	-36.91%	注 4
固定资产	482,824.23	775,256.21	-292,431.98	-37.72%	注 5
递延所得税资产	632,512.27	328,465.91	304,046.36	92.57%	注 6
应付职工薪酬	69,781.40	315,362.52	-245,581.12	-77.87%	注 7
其他应付款	386,327.08	105,590.00	280,737.08	265.87%	注 8

注 1：期末货币资金比年初减少 56.83%，主要是由于公司战略转型，游戏业务有所放缓，本期收入减少 97.43 万元

注 2：期末应收账款比年初减少 33.81%，主要是因为上一报告期的应收账款在 16 年全部收回，且本年因收入下降，导致本期应收账款余额金额较上期减少 51,277.48 元。。

注 3：期末预付账款比年初减少 100%，因上年预付帐款已经正常结算完毕，本期预付账款无余额。

注 4：本期计其他应收款减少 36.91%，主要因为本期其他应收款计提了相应的坏账准备。

注 5：期末固定资产比年初减少 37.72%，主要由于截止至本期，部分 2009 年-2010 年采购的电脑已经不能适应公司业务需求，作报废处置。

注 6：本期递延所得税资产增加 92.57%，主要因为本期计提坏账准备并影响了递延所得税资产金额。

注 7：本期应付职工薪酬减少 77.87%，主要本期为战略转型、节约公司成本缩减部分游戏

研发人员，研发费、福利费及工资相应减少。

注 8：本期其他应付款增加 265.87%，主要因为本期收入减少，股东提供借款。

（二）、利润表变动情况及变动原因

报表项目	本期金额	上期金额	变动金额	变动幅度	备注
营业收入	1,425,662.58	2,400,012.45	-974,349.87	-40.60%	注 1
营业成本	748,273.56	1,450,479.58	-702,206.02	-48.41%	注 2
营业税金及附加	3,612.06	6,115.12	-2,503.06	-40.93%	注 3
销售费用	458,022.23	877,145.91	-419,123.68	-47.78%	注 4
管理费用	3,311,049.02	7,185,060.66	-3,874,011.60	-53.92%	注 5
营业外收入	45,959.56	6,243,257.90	53,515.52	-99.26%	注 6
营业外支出	15,939.12	5,528.18	10,410.94	188.32%	注 7

注 1：主要由于页游产品已经不能适应市场需求，收入不断减少。本期公司对新产品市场预估失误，未达到预期收益且部分旧产品停止运营，导致收入减少。

注 2：主要由于本公司运营游戏主要成本为服务器租赁费。本期部分旧产品停止运营，手游项目也未达到预期值减少了相关的投放量，玩家在线数量较上期持续减少，导致成本相应减少。

注 3：本期收入下降，导致实际缴纳的增值税金额减少，从而营业税金及附加下降。

注 4：主要因为推广费降低。为节约成本且本年末期拟向电子竞技业发展，故减少了对处于生命周期末期页游产品的推广宣传。

注 5：主要由于本期为战略转型、节约公司成本缩减部分游戏研发人员，因此研发费、福利费及工资相应减少。

注 6：主要由于上期的营业外收入主要为项目验收成功，专项资金尾款 320 万元拨付及政府补助，本期主要为政府补助 4 万元。

注 7：本期营业外支出相较上期增加了 188.32%，本期营业外收入主要为报废固定资产损失。主要由于截止至本期，部分 2009 年-2010 年采购的电脑已经不能适应公司业务需求，作报废处置。

（三）、现金流量表变动情况及变动原因

报表项目	本期金额	上期金额	变动金额	变动幅度	备注
销售商品、提供劳务收到的现金	1,592,772.75	3,447,487.53	-1,854,714.80	-53.80%	注 1
购买商品、接受劳务支付的现金	575,446.64	198,849.18	-1,413,402.50	-71.07%	注 2
支付给职工以及为职工支付的现金	2,802,226.53	4,769,472.10	-1,967,245.57	-41.25%	注 3

支付的各项税费	67,010.20	229,324.16	-162,313.96	-70.78%	注 4
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	26,250.00	230.00	26,020.00	11313.04%	注 5
投资所支付的现金	--	40,000.00	-40,000.00	-100.00%	注 6

注 1：本期销售收入减少导致该项大幅度减少。

注 2：本期收入减少且为了节约成本，控制了成本支出。

注 3：为节约公司成本，本期减少部分人员，因此职工相关支出也相应减少。

注 4：本期收入下降，导致实际缴纳的增值税和营业税附加均有下降，因此该项减少。

注 5：主要由于截止至本期，部分 2009 年-2010 年采购的电脑已经不能适应公司业务需求，作报废处置，导致相关现金流增加。

注 6：上期发生对武汉云润科技有限公司投资，本期无对外投资发生。

武汉超级玩家科技股份有限公司

二〇一七年四月二十一日

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室
