



超级玩家

NEEQ : 831360

武汉超级玩家科技股份有限公司

WuhanSgamerTechnologyCo.,Ltd.



年度报告

— 2017 —

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	18
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	27
第十一节	财务报告	32

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
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（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。

公司负责人朱学宝、主管会计工作负责人曹幼芝及会计机构负责人（会计主管人员）曹幼芝保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了持续经营重大不确定段落的无保留意见（审计意见类型）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。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场风险	电子竞技行业经历初创及前期发展，目前已逐步得到国家认可和支持，普通民众及资本市场对电竞的关注度之高前所未有。从各级省市地方政府到阿里腾讯等巨头的加入，电竞市场的整体规模正在以惊人的速度扩大，新进入者也如雨后的春笋，电竞行业内部竞争愈发激烈。如果公司不能深度挖掘自身优势，充分运用赛事运营过程中的优质资源，并考虑内容的泛娱乐化和企业的多元化发展，那么在未来电竞市场日趋成熟、竞争格局日益复杂的情况下，公司将有可能无法获取更多的市场份额，面对严酷的竞争压力逐渐失去既有优势。
游戏运营不成功的风险	由于游戏玩家的喜好转变，公司为保持持续经营能力，必须成功运营受玩家欢迎的新游戏。公司代理运营的游戏能否成功，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，是否能与游戏研发商达成合作，在组织、团队、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代理新游戏的失败。而为了代理一款新游戏，公司需要在前期投入大量的时间、人力成本等，如新游戏运营不成功，新游戏运营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：	是
-----------------	---

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
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二期办公楼(一号楼)第四层 407 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	廖婧
职务	董事会秘书
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二期办公楼(一号楼)第四层 407 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
成立时间	2014 年 4 月 16 日
挂牌时间	2014 年 11 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R88 体育
主要产品与服务项目	电子竞技赛事运营及网络游戏代理运营
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
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	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91420100675849221J	是
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二期办公楼(一号 楼)第四层 407 号	是
注册资本	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	平安证券
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
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈泉忠、童柏源
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

六、 报告期后更新情况

√ 适用 □ 不适用

2018 年 3 月 19 日，经股东大会审议，为了避免原审计机构工作时间安排与我司工作计划的冲突，聘请中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度财务审计机构，负责对公司 2017 年度财务报表进行审计。

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	582,814.87	1,425,662.58	-59.12%
毛利率%	63.57%	47.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,257,291.25	-5,121,602.08	144.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,209,990.62	-5,151,622.52	142.90%
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）	93.01%	-132.72%	-
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）	91.06%	-133.49%	-
基本每股收益	0.23	-0.51	145.10%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	8,791,366.68	6,984,411.28	25.87%
负债总计	5,235,779.65	5,686,115.50	-7.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,555,587.03	1,298,295.78	173.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.36	0.13	176.92%
资产负债率%（母公司）	59.56%	54.86%	-
资产负债率%（合并）	59.56%	81.41%	-
流动比率	1.63	1.03	-
利息保障倍数	9.98	-15.44	-

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	7,284,534.56	-1,731,023.07	520.82%
应收账款周转率	11.61	10.94	-
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%	25.87%	-41.87%	-
营业收入增长率%	-59.12%	-40.60%	-
净利润增长率%	144.07%	-65.45%	-

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
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)	50,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,935.01
非经常性损益合计	54,935.01
所得税影响数	7,634.38
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	47,300.63

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

☐适用 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

报告期内，公司商业模式发生变化，以往是向游戏玩家及运营商提供最具创意的网络游戏产品、为游戏开发商提供代理运营服务；现在主要业务类型为电子竞技行业产业链中的赛事运营和游戏代理运营。

公司利用自 2007 年以来连续承办包括 WCG 湖北区、WSVG、MGC、IEF 等电子竞技赛事活动积累的大量的赛事运营及举办经验，在报告期内承办了国内唯一由文化部备案指导的国家级电竞泛娱乐赛事：中国电子竞技娱乐大赛（CEST），报告期内公司 97.12%的收入来源于电竞赛事，2.88%的收入来源于游戏产品。公司在电子竞技赛事承办中主要负责赛程赛制的制定、赛事选手管理、赛事商务合作、场地选择/设计/搭建、赛事数据分析展示及赛事全程的媒体宣传推广等赛事落地执行服务，通过为电子竞技用户提供专业赛事、精彩内容及优质服务，以实现电子竞技赛事承办收入。公司将继续接洽 CEST 赛事主办方、地方政府及主管部门，并积极利用承办赛事的资源切入到电子竞技行业，利用承办的赛事扩大自己的品牌知名度，从而开发多线业务，实现“赞助+赛事衍生品+门票”的较为多元化的变现模式。

另外，公司将继续强化同公司现有渠道伙伴腾讯、360、小米等数十家企业的联系，积极争取这些渠道伙伴大量而优质的游戏版权及游戏用户资源，一方面，充分利用多年来代理运营网络游戏的经验，增加游戏代理运营收入；另一方面，充分利用腾讯这类量级游戏厂商举办电子竞技赛事强大的宣传推广渠道以及影响力，加强合作，增加品牌曝光率，发展多线业务，从而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。

报告期内变化情况：

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

具体变化情况说明：

公司在报告期内从游戏行业转变为电子竞技行业；
公司主营业务由网页游戏及移动终端网络游戏的自主研发、广告及信息服务业务转变为电子竞技行业产业链中的赛事运营和网络游戏代理运营业务；
主要产品与服务由游戏运营、广告及信息服务转变为电子竞技赛事服务；
关键资源由游戏发行、代理运营转变为电子竞技赛事宣贯执行；
收入来源主要由技术服务和信息服务转变为赛事承办收入；
商业模式也由向游戏玩家及运营商提供最具创意的网络游戏产品、为游戏开发商提供代理运营服务转变为电子竞技行业产业链中的赛事运营和游戏代理运营，通过赛事承办服务实现收入。

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

由于研发成本不断攀升，同时游戏市场已经成为红海市场，游戏产品供给已超量供应，产品竞争非常激烈，可能面临游戏运营不成功导致亏损的风险。报告期内公司为适应市场需求，进行了战略转型，主要业务类型为平台、渠道一体化运营和电子竞技行业产业链中的赛事运营。目前，公司电子竞技赛事运营业务仍处于起步阶段，报告期内，公司实现营业收入 582,814.87 元，同比下降 59.12%；营业成本 212,291.05 元，同比下降了 71.63%；营业利润 2,827,954.18 元，同比增长 151.84%；净利润 2,257,291.25 元，同比增长 144.07%。

近年来，随着国际国内电子竞技行业形势一片大好，公司将继续利用公司连续承办多种电子竞技赛事活动积累的赛事运营及举办经验以及产业上下游的优质渠道和资源，把握电子竞技行业高速发展的机遇，不断拓展业务范围和增强盈利能力，并积极在产业上游发掘优秀的游戏产品，以寻求联合运营，依托优秀产品的代理运营为公司带来收入。

(二) 行业情况

在国际大环境的影响下，国内 2016 年-2017 年电竞产业呈现爆发式增长，整体市场规模突破 650 亿元。从 2003 年开始电子竞技被国家体育总局正式列为第 99 项体育项目。2013 年，体育总局更是组建电竞国家队，把电竞作为第 99 项体育运动；2016 年的 4 月国家发改委发文，提出将电子竞技游戏游艺赛事列入十大转型升级消费行动之一。目前，我国的电竞产业的发展在各种政策的扶持下逐渐进入了快车道，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。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	8,528,574.19	97.01%	1,567,953.42	22.45%	443.93%
应收账款	-	-	100,372.88	1.44%	-100.00%
存货		-		-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	221,464.81	2.52%	482,824.23	6.91%	-54.13%
在建工程					
短期借款	5,000,000.00	56.87%	5,000,000.00	71.59%	-
长期借款					
资产总计	8,791,366.68	-	6,984,411.28	-	25.87%

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增加，主要是由于公司收回前期借款。
- 2、应收账款：期末应收账款比年初减少，主要是因为按账龄分析，对应收账款计提了坏账。
- 3、固定资产：期末固定资产比年初减少54.13%，主要由于截止至本期，部分前期采购的电脑已经不能适应公司业务需求，作报废处置。

4、本期公司资产结构发生较大变化，应收账款和其他应收账款减少，主要是因为计提坏账准备导致；本期负债结构变化较小，主要是因为其他应付款本期稍有减少。本期资产负债结构的变化，不影响正常运转。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	582,814.87	-	1,425,662.58	-	-59.12%
营业成本	212,291.05	36.43%	748,273.56	52.49%	-71.63%
毛利率%	63.57%	-	47.51%	-	-
管理费用	1,150,697.77	197.44%	3,311,049.02	232.25%	-65.25%
销售费用	138,691.07	23.80%	458,022.23	32.13%	-69.72%
财务费用	322,369.68	55.31%	334,778.09	23.48%	-3.71%
营业利润	2,828,159.57	485.26%	-5,455,668.88	-382.68%	151.84%
营业外收入	50,000.00	8.58%	45,959.56	3.22%	8.79%
营业外支出	3,528.25	0.61%	15,939.12	1.12%	-77.86%
净利润	2,257,291.25	387.31%	-5,121,602.08	-488.95%	144.07%

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59.12%，主要由于原游戏产品已经不能适应市场需求，收入不断减少。本期公司电竞赛事业务处于转型起步阶段，业务尚未形成规模。
- 2、营业成本：本期营业成本相较上期下降了71.63%，主要由于本期部分产品停止运营，收入降低，成本相应减少，再加上新增电竞赛事业务处于转型起步阶段，以对应的服务为主要成本。
- 3、管理费用：本期管理费用相较上期下降了65.25%，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69.72%，主要因为本期以向电子竞技业发展，减少了推广和宣传费。
- 5、营业外收入：本期营业外收入相较上期增长了8.79%，主要由于本期获得政府补助5万元，高于上期。
- 6、营业外支出：本期营业外支出相较上期下降了77.86%，本期其他支出减少。
- 7、营业利润：本期营业利润较上期扭亏为盈，原因有两点：一是本期子公司超级盾和云润前期亏损体现至未分配利润里面，2017年超级盾转出、云润注销，子公司弥补了前期亏损，形成2017年盈利；二是转出前期多计提坏账，形成盈利。
- 8、净利润：本期净利润较上期增加了144.07%，主要由于本期子公司超级盾转出、云润注销，转出上期多计提坏账损失，形成利润。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	582,814.87	1,425,662.58	-59.12%
其他业务收入	-	-	-

主营业务成本	212,291.05	748,273.56	-71.63%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
游戏产品	16,777.15	2.88%	1,308,719.41	91.80%
技术服务	566,037.72	97.12%	116,943.17	8.2%
合计	582,814.87	100.00%	1,425,662.58	100.00%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司商业模式发生变化，以往是向游戏玩家及运营商提供最具创意的网络游戏产品、为游戏开发商提供代理运营服务；现在主要业务类型为电子竞技行业产业链中的赛事运营和游戏代理运营。

报告期内主要业务转型至电竞赛事，主要原因有三方面：一是游戏市场已经进入“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经营风险，市场风险增加；二是大量中小微型企业涌入市场，行业竞争加剧。三是原游戏研发前期投入大，成本高，如研发不成功，盈利风险大。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	深圳量子在线信息网络有限公司	566,037.72	97.12%	否
2	深圳腾讯计算机系统有限公司	16,777.15	2.88%	否
合计		582,814.87	100.00%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	武汉丽晶炫彩广告有限公司	203,883.50	96.04%	否
2	深圳腾讯计算机系统有限公司	8,407.55	3.96%	否
合计		212,291.05	100.00%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	7,284,534.56	-1,731,023.07	520.82%
投资活动产生的现金流量净额	-3,929.00	-3,399.81	-15.57%
筹资活动产生的现金流量净额	-319,984.79	-329,927.25	3.01%

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增长，因本年公司人员结构调整，减少人工成本和费用资金支出，同时成本支出资金相对减少。
- 2、投资活动方面：投资活动产生的现金流量净额增加，本期购置固定资产相对减少导致。
- 3、筹资活动方面：筹资活动产生的现金流量净额增加3.01%，主要是短期借款，按借款日期计算的利息现金流量支出有所减少从而导致净额增加。

(四) 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、参股公司发生相应变化。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）。

2017年4月21日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《注销全资子公司的议案》并于同日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上发布了《关于注销全资子公司的公告》（公告编号【2017-13】），该议案处于董事会的职权范围内，无需提交股东大会审议。该子公司已于2017年8月31日注销。

2、武汉超级盾网络科技有限公司

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。为本公司全资子公司。

2017年4月21日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于出售全资子公司的议案》并于同日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上发布了《关于出售全资子公司股权的公告》（公告编号【2017-14】），该议案处于董事会的职权范围内，无需提交股东大会审议。该子公司已于2017年5月完成工商变更手续。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

√适用 □不适用

审计意见类型：	持续经营重大不确定段落的无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	

中兴财光华会计事务所（特殊普通合伙）接受武汉超级玩家科技股份有限公司（以下简称“超级玩家公司”）全体股东的委托，审计了公司2017年财务报表，审计后出具了带持续经营重大不确定段落的无保留意见审计报告。公司董事会根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的规定，就上述审计报告所涉及的事项出具专项说明，具体如下：

一、审计报告中带持续经营重大不确定段落的无保留意见事项内容

如财务报表附注五、13 所述，超级玩家公司累计亏损为 9,311,817.95 元。连同财务报表附注二、2 所示的其他事项，表明存在可能导致对超级玩家公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

二、董事会关于审计报告所涉及事项的说明：

由于游戏自主研发成本不断攀升，游戏玩家对游戏品质的要求日益增高，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；公司处于业务转型期，公司电子竞技赛事运营业务仍处于起步阶段，业务收入尚未形成规模。

近年来，随着国际国内电子竞技行业形势一片大好，公司将实现人员的优化配置，强化运营团队，降低研发支出，继续利用自 2007 年以来连续承办包括 WCG 湖北区、WSVG、MGC、IEF 等电子竞技赛事活动积累的大量的赛事运营及举办经验，继续接洽 CEST 赛事主办方、地方政府及主管部门，并积极利用承办赛事的资源切入到电子竞技行业，为电子竞技用户提供专业赛事、精彩内容及优质服务，利用承办的赛事扩大自己的品牌知名度，从而开发多线业务，实现“赞助+赛事衍生品+门票”的较为多元化的变现模式。另外，公司将继续强化同公司现有渠道伙伴腾讯、360、小米等数十家企业的联系，积极争取这些渠道伙伴大量而优质的游戏版权及游戏用户资源，一方面，充分利用多年来代理运营网络游戏的经验，增加游戏代理运营收入；另一方面，充分利用腾讯这类量级游戏厂商举办电子竞技赛事强大的宣传推广渠道以及影响力，加强合作，增加品牌曝光率，发展多线业务，从而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。

在资金方面，原子公司武汉竞技游网络科技有限公司已经归还 800 万的应收账款，且公司股东拟为公司担保向汉口银行申请贷款补充公司流动资金，公司的战略转型将减少公司研发成本，现有资金可以满足公司的日常运营需求。

公司董事会认为：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，依据公司的相关情况，对上述事项出具了带持续经营重大不确定段落的无保留意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2017 年度财务状况及经营成果。董事会将组织公司董事会、监事、高级管理人员等针对持续经营积极采取有效措施，消除不利因素对公司的影响。

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐适用 ☒不适用

（七） 合并报表范围的变化情况

☒适用 ☐不适用

本公司本年度合并范围与上年度相比发生了变化，子公司武汉云润科技有限公司于 2017 年 8 月 31 日注销，本期仅合并 2017 年 1-8 月利润表数据；子公司武汉超级盾网络科技有限公司于 2017 年 5 月对

外转让，本期仅合并 2017 年 1-5 月利润表数据。

（八） 企业社会责任

无

三、 持续经营评价

报告期前公司主要收入来源为自主研发的游戏产品产生的收益，由于游戏自主研发成本不断攀升，游戏玩家对游戏品质的要求日益增高，每年投入大量的资金用于游戏产品的研发，研发成本较大；近年公司减少游戏产品的投入，运营网络游戏产品收益逐渐减少，游戏玩家减少，公司收入也相应减少；目前公司处于业务转型期，由游戏研发转为游戏推广运营和电子竞技行业产业链中的赛事运营，业务收入尚未形成规模。

业务转型期，公司在电子竞技赛事活动方面不断发力。2016 年，电子竞技行业销售收入为 504.6 亿元，占中国游戏市场实际销售收入的 30.50%。其中，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%。客户端电子竞技游戏已经显现出强大的生命力，电竞赛事向着国际化、多元化的方向发展，给电子竞技游戏注入巨大活力。2016 年包括发改委、体育总局、教育部、文化部等在内的国家各部委陆续对电子竞技运动和赛事活动相继发声，2017 年电子竞技行业发展进一步向好。在国家产业政策的大力扶持下，公司将把握新的历史机遇，持续挖掘品牌特色，发挥以往承办电子竞技赛事活动积累的赛事运营经验，并利用现有的渠道和优质资源，强化自身品牌优势，整合产业上下游的资源完善产业链，树立品牌认知度和市场美誉度，从而不断拓展业务范围和增强盈利能力。公司目前已着手洽谈电竞比赛事宜。

报告期内，非关联方武汉竞技游网络科技有限公司已归还 800 万元的应收款，公司处于转型期费用支出相对较小，现有的资金能够合理的维持经营所需的资金流。同时为补充现金流公司股东拟向汉口银行借款并提供担保，因此资金压力比较小。

我们认为通过游戏代理运营、渠道推广以及布局电子竞技产业从而不断拓展业务范围和增强盈利能力，公司的持续经营情况将得到极大的改善。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、企业所得税优惠政策变化风险

公司于 2015 年 10 月 28 日通过复审取得高新技术企业证书（证书号：GR201542000263），有效期为三年。如果高新技术企业认定证书到期后公司不能被继续认定为高新技术企业，将不能继续享受企业所得税税收优惠，对公司未来年度的税后利润将会产生影响。未来公司将积极保持此项资质，以降低税务负担对公司未来年度的税后利润产生的影响。

（二） 报告期内新增的风险因素

1、业务拓展不成功的风险

公司最近一次举办电子竞技赛事在 2012 年，五年来电子竞技行业也在不断升级进化中，公司虽然对重返电子竞技行业做了周密的战略部署，但依然面临业务拓展不成功的风险。

公司电子竞技业务团队将积极学习研究近年来国内成功举办的电子竞技赛事成功的商务营销模式及项目执行流程，和公司过去执行电子竞技赛事的经验进行比对，通过互相印证找出各自的优缺点，在经过前瞻规划、科学统筹、高效执行后，力争业务拓展取得成功。

2、市场竞争风险

近年来电子竞技行业经历初创及前期发展，已逐步得到国家认可和支持，普通民众及资本市场对电竞的关注度之高前所未有。从各级省市地方政府到阿里腾讯等巨头的加入，电竞市场的整体规模正在以惊人的速度扩大，新进入者也如雨后春笋，电竞行业内的竞争将继续加剧，市场竞争格局将逐步从分散走向集中。因此，公司将面临市场竞争的风险。

公司将坚持发展自主品牌赛事，强化并拓宽自身品牌优势，树立品牌认知度及市场美誉度，同时持续与业内主流游戏发行商建立合作关系并保持对爆款电竞项目的关注，加强与行业主管部门的战略合作关系，积极应对市场竞争。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	5,036,180.00	5,036,180.00
总计	5,036,180.00	5,036,180.00

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 45 元/平方米，2017 年全年房租金额预计不超过 36,180.00 元，截至 2017 年 12 月 31 日实际发生金额 36,180.00 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以房产作为抵押为公司向汉口银行股份有限公司光谷支行于 2017 年 2 月 23 日续贷 500.00 万元人民币贷款提供担保。以上关联交易已通过 2017 年初日常关联交易预计。2017 年 4 月 21 日，公司召开董事会，审议了《预计 2017 年度日常性关联交易》的议案，由于关联董事王开安、朱学宝及廖婧回避表决，剩余无关董事不足 3 人，需将议案提交股东大会审议。同日公司召开第二届监事会第二次会议，审议通过了关于《预计 2017 年度日常性关联交易》的议案。2017 年 5 月 12 日公司召开 2016 年度股东大会，审议并通过了《预计 2017 年度日常性关联交易》。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
朱学宝	无息借款	267,000.00	否	2017年8月28日	【2017-034】
总计	-	267,000.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

武汉超级玩家科技股份有限公司与朱学宝于2016年1月16日签订借款协议，公司将根据业务发展的需要向朱学宝不定期借款，总金额不超过200万，该借款协议下的所有借款均在2017年8月31日还清，且不收取任何利息费用。

以上协议签订时未履行必要决策程序，公司经自查发现后履行补充追认程序。于2017年8月28日，公司召开第二届董事会第四次会议通过了《关于追认向关联方借款的关联交易议案》，并于2017年8月28日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上发布了《关于追认向关联方借款的关联交易公告》（公告编号【2017-034】），该议案通过了2017年第三次临时股东大会的审议，并于2017年9月13日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上发布了《2017年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号【2017-036】）。

本次借款是公司实现业务发展及经营的正常所需，通过向控股股东、实际控制人借款的融资方式为自身发展补充流动资金，有利于公司把握商机，实现发展。上述借款不收取公司利息费用，该关联交易遵循平等、自愿的原则，不存在损害公司及其股东尤其是中小股东利益的情形，不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成重大影响。

(三) 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

武汉超级玩家科技股份有限公司与雷莲花于2017年4月10日签订股权转让协议，将所持有的武汉超级盾网络科技有限公司100%的股权以一万元的价格出售给雷莲花，公司已委托湖北天同兴资产评估有限公司出具评估报告（鄂天同兴评报字[2017]57号），公司于2017年4月21日召开第二届董事会第二次会议通过了出售全资子公司的议案并于2017年4月21日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上发布了《关于出售全资子公司的公告》（公告编号【2017-014】），本次出售资产不构成重大资产重组，对公司经营、财务状况等无重大影响。

(四) 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。公司股东在报告期内均严格履行了该项承诺，未有任何违背。

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。公司实际控制人在报告期内均严格履行了该项承诺，未有任何违背。

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。公司董事、监事、高级管理人员在报告期内均严格履行了该项承诺，未有任何违背。

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司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。公司股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员在报告期内均严格履行了该项承诺，未有任何违背。

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%
	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				

注：董事、监事、高管的股份数中不包括既为董事、监事、高管又为控股股东、实际控制人的股份数。

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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

普通股前五名或持股 10%及以上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

☐ 适用 ☒ 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，现任公司第二届董事会董事长、总经理，北京文网亿联科技有限公司法定代表人及总经理。

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）85.27%的股份，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，现任公司第二届董事会董事长、总经理，北京文网亿联科技有限公司法定代表人及总经理。

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，现任公司第二届董事会董事、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 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	汉口银行股份有限公司光谷分行	5,000,000.00	6.44%	2017年2月23日-2018年2月22日	否
合计	-	5,000,000.00	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☐适用 ☒不适用

(二) 利润分配预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	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	37	本科	2017年3月27日-2019年3月26日	否
廖婧	董事兼董事会秘书	女	36	本科	2017年3月27日-2019年3月26日	是
王开安	董事	男	52	专科	2017年3月27日-2019年3月26日	否
魏国	董事	男	27	本科	2017年3月27日-2019年3月26日	是
曹幼芝	董事兼财务负责人	女	53	高中	2017年3月27日-2019年3月26日	是
成丹丹	监事	女	28	本科	2017年11月16日-2019年3月26日	是
肖金梅	监事	女	63	高中	2017年3月27日-2019年3月26日	否
周丽娅	监事会主席	女	32	本科	2017年3月27日-2019年3月26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、实际控制人间关系:

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。2017年11月15日，职工代表监事兼监事会主席曾凡婷提交辞职报告，第二届职代会选举成丹丹为职工代表监事，2017年11月28日，召开第二届监事会第五次会议选举周丽娅为监事会主席，成员为：成丹丹女士、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	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	3	4
财务人员	3	2
运营人员	0	10
技术人员	6	0
员工总计	12	16

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	10	7
专科	1	7
专科以下	1	1
员工总计	12	16

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动情况

报告期末与期初相比，技术人员数量减少，主要原因是公司战略转型，不再进行游戏自主研发，主

要从事游戏运营和电子竞技赛事运营。

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) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

无

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《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《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》，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，对控股股东及关联方资金占用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规的要求。

4、公司章程的修改情况

报告期内，股东会审议变更注册地址并修改了章程，原《公司章程》第四条为：公司住所：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；邮政编码：430074。现修改为：公司住所：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 407 号；邮政编码：430074。详见 2017 年 6 月 12 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）上发布了《关于变更公司注册地址并修改公司章程的公告》（公告编号【2017-030】）

（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	6	董事会成员换届选举、审议 2016 年年报、2017 年半年报、变更公司注册地址等
监事会	6	监事会成员换届选举、审议 2016 年年报、2017 年半年报、变更公司注册地址等
股东大会	5	审议《关于 2017 年度日常性关联交易》、《超级玩家 2016 年度报告》、公司章程修正案等

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 2017 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。

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。

武汉超级玩家科技股份有限公司与朱学宝于 2016 年 1 月 16 日签订借款协议，公司将根据业务发展的需要向朱学宝不定期借款，总金额不超过 200 万，该借款协议下的所有借款均在 2017 年 8 月 31 日还清，且不收取任何利息费用。本次借款是公司实现业务发展及经营的正常所需，通过向控股股东、实际控制人借款的融资方式为自身发展补充流动资金，有利于公司把握商机，实现发展。上述借款不收取公司利息费用，该关联交易遵循平等、自愿的原则，不存在损害公司及其股东尤其是中小股东利益的情形，不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成重大影响，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《2017 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

经过多年的规范运作，公司逐步建立、健全了法人治理结构，董事、监事及高级管理人员的任免严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定执行，程序合法有效；公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也没有在与本公司业务相同或相似或存在其他利益冲突的企业任职或领取薪酬。

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、非专利技术等有形或无形资产。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。

2017年9月27日，公司发布公告，2016年年度报告及摘要更新至最终审计报告中强调事项段的描述，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。

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》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中兴财光华审会字（2018）第 323019 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2018 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	陈泉忠、童柏源
会计师事务所是否变更	是

审计报告

中兴财光华审会字（2018）第 323019 号

武汉超级玩家科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了武汉超级玩家股份有限公司（以下简称“超级玩家”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了超级玩家 2017 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注五、13 所述，超级玩家公司累计亏损为 9,311,817.95 元。连同财务报表附注二、2 所示的其他事项，表明存在可能导致对超级玩家公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

超级玩家管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括超级玩家 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估超级玩家的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算超级玩家、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督超级玩家的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对超级玩家持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致超级玩家不能持续经营。

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

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

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

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		8,528,574.19	1,567,953.42
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		-	100,372.88
预付款项			
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		26,155.48	4,200,748.48
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		8,554,729.67	5,869,074.78
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		221,464.81	482,824.23
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		15,172.20	632,512.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		236,637.01	1,115,336.50
资产总计		8,791,366.68	6,984,411.28
流动负债：			
短期借款		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			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		50,110.10	69,781.40
应交税费		181,176.80	182,145.80
应付利息			
应付股利			
其他应付款		4,492.75	386,327.08
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		5,235,779.65	5,686,115.50
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		5,235,779.65	5,686,115.50
所有者权益（或股东权益）：			
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			
一般风险准备			
未分配利润		-9,311,817.95	-11,569,109.20
归属于母公司所有者权益合计		3,555,587.03	1,298,295.78
少数股东权益			
所有者权益合计		3,555,587.03	1,298,295.78
负债和所有者权益总计		8,791,366.68	6,984,411.28

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		8,528,574.19	1,430,725.80
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			5,372.88
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		26,155.48	7,211,075.07
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		8,554,729.67	8,647,173.75
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			500,000.00
投资性房地产			
固定资产		221,464.81	471,968.79
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		15,172.20	631,262.27
其他非流动资产			
非流动资产合计		236,637.01	1,603,231.06
资产总计		8,791,366.68	10,250,404.81
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		50,110.10	43,721.40
应交税费		181,176.80	183,256.61
应付利息			
应付股利			
其他应付款		4,492.75	348,849.58
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		5,235,779.65	5,623,688.81
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		5,235,779.65	5,623,688.81
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			
一般风险准备			
未分配利润		-9,311,817.95	-8,240,688.98
所有者权益合计		3,555,587.03	4,626,716.00
负债和所有者权益合计		8,791,366.68	10,250,404.81

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		582,814.87	1,425,662.58
其中：营业收入		582,814.87	1,425,662.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		-2,236,881.44	6,881,331.46
其中：营业成本		212,291.05	748,273.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		2,803.49	3,612.06
销售费用		138,691.07	458,022.23
管理费用		1,150,697.77	3,311,049.02
财务费用		322,369.68	334,778.09
资产减值损失		-4,063,734.50	2,025,596.50
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0.00	
投资收益（损失以“－”号填列）		10,000.00	
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）		0.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-12,831.20	
其他收益		11,294.46	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,828,159.57	-5,455,668.88
加：营业外收入		50,000.00	45,959.56
减：营业外支出		3,528.25	15,939.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,874,631.32	-5,425,648.44
减：所得税费用		617,340.07	-304,046.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,257,291.25	-5,121,602.08
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润			
2.终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		2,257,291.25	-5,121,602.08
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,257,291.25	-5,121,602.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,257,291.25	-5,121,602.08
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		0.23	-0.51
（二）稀释每股收益		0.23	-0.51

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	本期金额	上期金额
一、营业收入		582,814.87	1,425,662.58
减：营业成本		212,291.05	737,032.79
税金及附加		2,803.49	3,163.55
销售费用		138,691.07	457,334.23
管理费用		1,129,773.84	2,479,153.77
财务费用		322,045.61	332,022.38
资产减值损失		-4,058,734.50	2,023,596.50
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）		-3,335,918.22	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-12,831.20	
其他收益		11,294.46	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-501,510.65	-4,606,640.64
加：营业外收入		50,000.00	44,865.36
减：营业外支出		3,528.25	15,922.61
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-455,038.90	-4,577,697.89
减：所得税费用		616,090.07	-303,546.36
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,071,128.97	-4,274,151.53
（一）持续经营净利润			
（二）终止经营净利润			
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			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.11	-0.43

(二) 稀释每股收益		-0.11	-0.43
------------	--	-------	-------

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		623,156.66	1,592,772.75
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		8,362,563.57	7,700,576.49
经营活动现金流入小计		8,985,720.23	9,293,349.24
购买商品、接受劳务支付的现金		234,066.51	575,446.64
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		694,790.45	2,802,226.53
支付的各项税费		17,024.45	67,010.20
支付其他与经营活动有关的现金		755,304.26	7,579,688.94
经营活动现金流出小计		1,701,185.67	11,024,372.31
经营活动产生的现金流量净额		7,284,534.56	-1,731,023.07
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		3,160.00	26,250.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		13,160.00	26,250.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,089.00	29,649.81
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,089.00	29,649.81
投资活动产生的现金流量净额		-3,929.00	-3,399.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,000,000.00	5,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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		319,984.79	329,927.25
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		5,319,984.79	5,329,927.25
筹资活动产生的现金流量净额		-319,984.79	-329,927.25
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		6,960,620.77	-2,064,350.13
加：期初现金及现金等价物余额		1,567,953.42	3,632,303.55
六、期末现金及现金等价物余额		8,528,574.19	1,567,953.42

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	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		623,156.66	1,592,772.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,254,805.88	7,612,422.04
经营活动现金流入小计		8,877,962.54	9,205,194.79
购买商品、接受劳务支付的现金		234,066.51	575,446.64
支付给职工以及为职工支付的现金		595,811.46	1,946,736.08
支付的各项税费		17,024.45	66,231.69
支付其他与经营活动有关的现金		608,097.94	8,390,781.72

经营活动现金流出小计		1,455,000.36	10,979,196.13
经营活动产生的现金流量净额		7,422,962.18	-1,774,001.34
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		1,960.00	26,250.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		10,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		11,960.00	26,250.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,089.00	29,649.81
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,089.00	29,649.81
投资活动产生的现金流量净额		-5,129.00	-3,399.81
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		319,984.79	329,927.25
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,319,984.79	5,329,927.25
筹资活动产生的现金流量净额		-319,984.79	-329,927.25
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		7,097,848.39	-2,107,328.40
加：期初现金及现金等价物余额		1,430,725.80	3,538,054.20
六、期末现金及现金等价物余额		8,528,574.19	1,430,725.80

(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
	股本	其他权益工具 优先 股	永续 债	其他	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	
一、上年期末余额	10,000,000.00				2,867,404.98						-11,569,109.20	1,298,295.78
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						-11,569,109.20	1,298,295.78
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											2,257,291.25	2,257,291.25
（一）综合收益总额											2,257,291.25	2,257,291.25
（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						-9,311,817.95	3,555,587.03

项目	上期												少数 股东	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益													
	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	一 般 风	未分配利润			
		优先 股	永续 债	其他										

									积	险		权	
									准	备		益	
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													
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

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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				2,867,404.98						-8,240,688.98	4,626,716.00
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						-8,240,688.98	4,626,716.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,071,128.97	-1,071,128.97
（一）综合收益总额											-1,071,128.97	-1,071,128.97
（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、本期末余额	10,000,000.00				2,867,404.98						-9,311,817.95	3,555,587.03

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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												
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. 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						-8,240,688.98	4,626,716.00

财务报表附注

一、 公司基本情况

武汉超级玩家科技股份有限公司（以下简称“本公司”）于 2014 年 3 月 15 日由武汉超玩在线科技有限公司依法整体变更设立，发起人朱学宝、颜平、王开安、魏国、祝小斌、邓国建等 6 位自然人及武汉群力投资管理合伙企业（有限合伙），法定代表人是朱学宝。本公司于 2014 年 11 月 4 日在全国中小企业股份转让系统挂牌成功，证券代码为 831360。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司注册资本为 1,000.00 万元，公司最新股权结构为：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%。

统一社会信用代码：91420100675849221J

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 407 号。

公司法定代表人：朱学宝

公司实际控制人为朱学宝、廖婧夫妇。

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；信息服务业务（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 2018 年 4 月 26 日批准报出。

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注六“合并范围的变更”。本公司本年度合并范围与上年度相比发生了变化，子公司武汉云润科技有限公司于 2017 年 8 月 31 日注销，本期仅合并 2017 年 1-9 月利润表数据；子公司武汉超级盾网络科技有限公司于 2017 年 5 月 31 日对外转让，本期仅合并 2017 年 1-5 月利润表数据。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他

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

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

2、持续经营

超级玩家连续三年的收入呈现大幅下滑趋势，公司累计亏损为 9,311,817.95 元；公司于 2017 年开始业务转型，向电竞行业发展；故对公司持续经营能力存在重大不确定性。鉴于此种情形，本公司管理层拟采取以下缓解措施：

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。

因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对

于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算方法

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。

10、金融工具

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

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

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

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

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

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

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

余额。

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

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(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 100.00 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) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2	以应收款项与交易对象的关系划分组合，包括应收关联方款项、员工备用金、押金等。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

其中：组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
3 个月以内	0.00	0.00
3 个月-1 年	3.00	3.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

（3）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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。

（4）坏账准备的转回

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

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

（6）对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、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）存货取得和发出的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以

下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股

权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的

公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

15、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合

资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

19、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资

产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

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，但已收或应收合同价格不公允的除外。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

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

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与

收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

25、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

26、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

27、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13 号），自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》（财会〔2017〕15 号），自 2017 年 6 月 12 日起施行，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），适用于 2017 年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表无影响。

②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6、3
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	1.5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	15、25

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。

2、优惠税负及批文

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。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2017 年 1 月 1 日，期末指 2017 年 12 月 31 日，本期指 2017 年度，上期指 2016 年度。

1、货币资金

项 目	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	105,495.80	13,169.46
银行存款	8,423,078.39	1,554,783.96
其他货币资金	-	-
合 计	8,528,574.19	1,567,953.42

说明：公司报告期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

（1）应收账款按风险分类

类 别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	
其中：账龄组合	-	-	-	-	
无风险组合	-	-	-	-	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	101,148.00	100.00	101,148.00	100.00	

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	101,148.00	100.00	101,148.00	100.00	-

(续)

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	105,858.60	100.00	5,485.72	5.18	100,372.88
其中：账龄组合	105,858.60	100.00	5,485.72	5.18	100,372.88
无风险组合	-	-	-	-	-
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

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)
3个月以内	-	-	-	-
3个月-1年	4,710.60	4.45	141.32	3.00
1-2年	100,000.00	94.47	5,000.00	5.00
2-3年	1,148.00	1.08	344.40	30.00
合 计	105,858.60	100.00	5,485.72	--

B、期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

项 目	2017.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)
重庆小闲在线科技有限公司	100,000.00	98.87	100,000.00	100.00
上海引领信息科技有限公司	1,148.00	1.13	1,148.00	100.00
合 计	101,148.00	100.00	101,148.00	100.00

(2) 坏账准备

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	5,485.72	95,662.28	-	-	101,148.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 101,148.00 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 101,148.00 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
重庆小闲在线科技有限公司	100,000.00	3-4 年	98.87	100,000.00
上海引领信息科技有限公司	1,148.00	3-4 年	1.13	1,148.00
合 计	101,148.00	--	100.00	101,148.00

3、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,155.48	100.00	-	-	26,155.48
其中: 账龄组合	-	-	-	-	-
无风险组合	26,155.48	100.00	-	-	26,155.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	26,155.48	100.00	-	-	26,155.48

(续)

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,408,677.89	100.00	4,207,929.41	50.71	4,200,748.48
其中: 账龄组合	8,298,840.57	98.69	4,207,929.41	50.71	4,090,911.16
无风险组合	109,837.32	1.31	-	-	109,837.32
单项金额不重大但单独计提坏账	-	-	-	-	-

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)
3个月以内	-	-	-	-
3个月-1年	-	-	-	-
1-2年	-	-	-	-
2-3年	2,947,688.80	35.52	884,306.64	30.00
3-4年	3,190,995.50	38.45	1,595,497.75	50.00
4-5年	2,160,156.27	26.03	1,728,125.02	80.00
合 计	8,298,840.57	100.00	4,207,929.41	50.71

(2) 坏账准备

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	4,207,929.41	48,532.63	4,207,929.41	48,532.63	-

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
武汉竞技游网络科技有限公司	8,115,160.57	银行转账
于芳静	183,680.00	银行转账
合 计	8,298,840.57	--

注：2016 年应收武汉竞技游网络科技有限公司 8,115,160.57 元，按照账龄分析法确认的坏账准备金额为 4,152,825.41 元；2016 年应收于芳静 183,680.00 元，按照账龄分析法确认的坏账准备金额为 55,104.00 元，合计确认坏账准备金额为 4,207,929.41 元，以上款项均于本期收回。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.12.31	2016.12.31
------	------------	------------

款项性质	2017.12.31	2016.12.31
备用金	10,431.23	74,771.86
押金	12,560.00	23,860.00
非关联方借款	-	8,115,160.57
代垫社保	2,648.25	10,005.46
代垫公积金	516.00	1,200.00
股权转让款	-	183,680.00
合 计	26,155.48	8,408,677.89

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
武汉光谷创意产业基地建设投资有限公司	是	押金	20.00	3-4 年	0.08	-
			12,540.00	4-5 年	47.94	-
周丽娅	否	备用金	10,431.23	1 年以内	39.88	-
代垫职工社会保险	否	代垫社保	2,648.25	1 年以内	10.13	-
代垫职工公积金	否	代垫公积金	516.00	1 年以内	1.97	-
合 计	--	--	26,155.48	--	100.00	-

4、固定资产及累计折旧

(1) 2017 年 12 月 31 日固定资产情况

项 目	运输工具	电子设备及其他	合 计
一、账面原值:	--	--	--
1.期初余额	852,942.10	852,256.06	1,705,198.16
2.本期增加金额	15,000.00	2,089.00	17,089.00
(1) 购置	15,000.00	2,089.00	17,089.00
(2) 在建工程转入	-	-	-
3.本期减少金额	-	109,227.16	109,227.16
(1) 处置或报废	-	83,982.16	83,982.16
(2) 合并减少	-	25,245.00	25,245.00
4.期末余额	867,942.10	745,117.90	1,613,060.00
二、累计折旧			
1.期初余额	630,179.59	592,194.34	1,222,373.93
2.本期增加金额	164,927.92	93,931.91	262,457.22
(1) 本部计提	164,927.92	93,931.91	258,859.83
(2) 子公司本期计提	-	3,597.39	3,597.39

项 目	运输工具	电子设备及其他	合 计
3.本期减少金额	-	93,235.96	93,235.96
（1）处置或报废	-	75,249.01	75,249.01
（2）合并减少	-	17,986.95	17,986.95
4.期末余额	795,107.51	596,487.68	1,391,595.19
三、减值准备	--	--	-
1.期初余额	--	--	-
2.本期增加金额	--	--	-
（1）计提	--	--	-
3.本期减少金额	--	--	-
（1）处置或报废	--	--	-
4.期末余额	--	--	-
四、账面价值	--	--	-
1.期末账面价值	72,834.59	148,630.22	221,464.81
2.期初账面价值	222,762.51	260,061.72	482,824.23

（2）截至 2017 年 12 月 31 日，本公司已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 233,353.12 元。

（3）截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无暂时闲置的固定资产。

（4）截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

（5）对固定资产进行检查，未发现减值迹象。

5、递延所得税资产

（1）递延所得税资产

项 目	2017.12.31		2016.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	15,172.20	101,148.00	632,512.27	4,213,415.13
合 计	15,172.20	101,148.00	632,512.27	4,213,415.13

6、短期借款

（1）短期借款分类：

借款类别	2017.12.31	2016.12.31
信用借款	-	-
保证借款	-	-
抵押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
合 计	5,000,000.00	5,000,000.00

注：2017 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。

7、应付账款

项 目	2017.12.31	2016.12.31
材料款	-	47,861.22
合 计	-	47,861.22

8、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	69,781.40	595,660.20	615,331.50	50,110.10
二、离职后福利-设定提存计划	-	79,458.95	79,458.95	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	69,781.40	675,119.15	694,790.45	50,110.10

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	69,781.40	496,172.94	515,844.24	50,110.10
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	-	89,109.15	89,109.15	-
其中：医疗保险费	-	76,662.71	76,662.71	-
工伤保险费	-	5,743.71	5,743.71	-
生育保险费	-	6,702.73	6,702.73	-
4、住房公积金	-	8,680.00	8,680.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	1,698.11	1,698.11	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	69,781.40	595,660.20	615,331.50	50,110.10

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	76,785.29	76,785.29	-
2、失业保险费	-	2,673.66	2,673.66	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	79,458.95	79,458.95	-

9、应交税费

税 项	2017.12.31	2016.12.31
-----	------------	------------

税 项	2017.12.31	2016.12.31
增值税	16,928.91	17,070.82
企业所得税	158,367.45	158,367.45
个人所得税	3,124.76	4,091.04
城市维护建设税	1,358.07	1,010.52
教育费附加	582.03	433.08
地方教育费附加	291.02	216.55
印花税	524.56	956.34
合 计	181,176.80	182,145.80

10、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017.12.31	2016.12.31
房租	-	190,440.00
关联方借款	-	171,500.00
往来款	-	16,550.00
代扣职工社保	4,492.75	6,202.80
代扣住房公积金	-	1,634.28
合 计	4,492.75	386,327.08

(2) 按账龄列示的其他应付款

项目	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	4,492.75	381,777.08
1-2 年	-	4,550.00
合 计	4,492.75	386,327.08

11、股本

股东名称	2016.12.31		本期增加	本期减少	2017.12.31	
	投资金额	持股比例 (%)			投资金额	持股比例 (%)
朱学宝	5,734,000.00	57.34	--	--	5,734,000.00	57.34
魏国	300,000.00	3.00	--	--	300,000.00	3.00
王开安	490,000.00	4.90	--	--	490,000.00	4.90
颜平	400,000.00	4.00	--	--	400,000.00	4.00
祝小斌	400,000.00	4.00	--	--	400,000.00	4.00
邓国建	300,000.00	3.00	--	--	300,000.00	3.00
武汉群力投资管理合伙企业（有限合伙）	2,376,000.00	23.76	--	--	2,376,000.00	23.76

股东名称	2016.12.31		本期增加	本期减少	2017.12.31	
	投资金额	持股比例 (%)			投资金额	持股比例 (%)
合 计	10,000,000.00	100.00	--	--	10,000,000.00	100.00

12、资本公积

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
股本溢价	2,867,404.98	-	-	2,867,404.98
合 计	2,867,404.98	-	-	2,867,404.98

13、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-11,569,109.20	-
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	-11,569,109.20	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,257,291.25	-
减：提取法定盈余公积	-	-
期末未分配利润	-9,311,817.95	-

14、营业收入和营业成本

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-	-	-	-
游戏产品	16,777.15	8,407.55	1,308,719.41	567,221.47
技术服务	566,037.72	203,883.50	116,943.17	181,052.09
合 计	582,814.87	212,291.05	1,425,662.58	748,273.56

15、税金及附加

项 目	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	1,358.07	2,148.17
教育费附加	582.03	920.64
印花税	521.52	-
地方教育费附加	291.01	522.23
堤防维护费	50.86	21.02
合 计	2,803.49	3,612.06

注：堤防维护费系子公司武汉云润科技有限公司注销时补交的税费。

16、销售费用

项 目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	138,691.07	318,411.79
运营推广费	-	121,438.06
折旧费	-	17,201.36
其他	-	971.02
合 计	138,691.07	458,022.23

17、管理费用

项 目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	391,283.69	1,075,073.57
折旧摊销费	262,457.22	263,632.53
研发费	145,144.39	1,077,168.41
差旅费	23,845.50	92,388.90
印花税	-	1,091.67
招待费	1,167.00	23,574.50
中介服务费	228,190.56	159,112.72
福利费	3,797.50	107,378.41
办公费	91,811.91	457,370.24
其他	3,000.00	54,258.07
合 计	1,150,697.77	3,311,049.02

18、财务费用

项 目	2017 年度	2016 年度
利息支出	319,984.79	329,927.25
减：利息收入	2,428.54	1,350.80
手续费	4,813.43	6,201.64
合 计	322,369.68	334,778.09

19、资产减值损失

项 目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	-4,063,734.50	2,025,596.50
合 计	-4,063,734.50	2,025,596.50

20、投资收益

被投资单位名称	2017 年度	2016 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	10,000.00	-

合 计	10,000.00	-
-----	-----------	---

注：本期投资收益发生额详见“六、合并范围的变更”。

21、资产处置收益

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-12,831.20	-	-12,831.20
其中：固定资产处置利得	-12,831.20	-	-12,831.20
无形资产处置利得	-	-	-
合 计	-12,831.20	-	-12,831.20

22、其他收益

项 目	2017 年度	2016 年度
社保补贴	11,089.07	-
个税返还	205.39	-
合 计	11,294.46	-

23、营业外收入

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	50,000.00	40,000.00	50,000.00
其他	-	5,959.56	-
合 计	50,000.00	45,959.56	50,000.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2017 年度	2016 年度
与收益相关 创新券	50,000.00	40,000.00
合 计	50,000.00	40,000.00

24、营业外支出

项 目	2017 年度	2016 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	-	15,922.61	-
滞纳金	42.25	-	42.25
其他	3,486.00	16.51	3,486.00
合 计	3,528.25	15,939.12	3,528.25

注：其他为汽车违章费用。

25、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	-	-

递延所得税费用	617,340.07	-304,046.36
合 计	617,340.07	-304,046.36

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,874,631.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	431,194.70
子公司适用不同税率的影响	332,967.02
研发费加计扣除的影响	-10,885.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-135,935.82
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税费用	617,340.07

26、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	2017 年度	2016 年度
往来款	8,298,840.57	7,659,225.69
政府补助及其他营业外收入	61,294.46	40,000.00
银行账户利息	2,428.54	1,350.80
合 计	8,362,563.57	7,700,576.49

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017 年度	2016 年度
往来款	552,599.88	6,572,665.35
费用	202,704.38	1,007,023.59
合 计	755,304.26	7,579,688.94

27、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	2,257,291.25	-5,121,602.08
加：资产减值准备	-4,063,734.50	2,025,596.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	262,457.22	280,833.89
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-

补充资料	2017 年度	2016 年度
资产处置损失（收益以“—”号填列）	12,831.20	14,997.90
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）	319,984.79	332,022.38
投资损失（收益以“—”号填列）	-10,000.00	-
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	617,340.07	304,475.23
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）	11,265,807.49	-1,003,715.43
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-1,120,151.71	1,436,368.52
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	7,284,534.56	-1,731,023.07
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	8,528,574.19	1,567,953.42
减：现金的期初余额	1,567,953.42	3,632,303.55
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	6,960,620.77	-2,064,350.13

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	2017 年度	2016 年度
一、现金	8,528,574.19	1,567,953.42
其中：库存现金	105,495.80	13,169.46
可随时用于支付的银行存款	8,423,078.39	1,554,783.96
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	8,528,574.19	1,567,953.42
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	-	-

28、政府补助

（1）本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
创新券	50,000.00	-	-	-	-	50,000.00	-	是
社保补贴	11,089.07	-	-	-	11,089.07	-	-	是
个税返还	205.39	-	-	-	205.39	-	-	是
合 计	61,294.46	-	-	-	11,294.46	50,000.00	-	——

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
创新券	与收益相关	-	50,000.00	-
社保补贴	与收益相关	11,089.07	-	-
个税返还	与收益相关	205.39	-	-
合 计	——	11,294.46	50,000.00	-

六、合并范围的变更

1、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
武汉超级盾网络科技有限公司	10,000.00	100.00	转让	2017-5-31	本公司不再参与子公司经营决策	10,000.00

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
武汉超级盾网络科技有限公司	-	-	-	-	-	-

2、其他原因的合并范围变动

因本公司经营决策，于 2017 年 8 月 31 日注销全资子公司武汉云润科技有限公司，子公司清算完毕之日净资产金额为-2,335,137.87 元。

注：本公司于 2017 年 5 月处置所持有的武汉超级盾网络科技有限公司全部股权，于 2017 年 8 月注销全资子公司武汉云润科技有限公司，根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》相关规定，在合并层面，将处置武汉超级盾网络科技有限公司的价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额 10,000.00 元计入当期投资收益。

七、关联方及其交易

1、本公司的控股股东及实际控制人情况

截至 2017 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。

2、本公司的子公司情况

本公司期末无子公司。

3、本公司的合营和联营企业情况

本企业无重要的合营或联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
魏国	持有 5% 以下股东（实际持有 3.00% 股权）、董事
王开安	持有 5% 以下股东（实际持有 4.90% 股权）、董事
曾凡婷	本公司监事会主席
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

2、关联方交易情况

（1）关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
武汉光谷创意产业孵化器有限公司	房屋	36,180.00	202,440.00

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
朱学宝、廖婧	5,000,000.00	2015-2-11	2018-2-11	否

（3）关键管理人员报酬

项 目	2017 年度	2016 年度
关键管理人员报酬	132,259.36	164,362.15

(4) 其他关联交易

无。

3、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额	坏账准备	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	-	12,560.00	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2017.12.31		2016.12.31	
		账面余额		账面余额	
其他应付款	武汉光谷创意产业孵化器有限公司	-		202,440.00	
其他应付款	朱学宝	-		171,500.00	

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露而未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2017 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。

九、资产负债表日后事项

截至 2017 年 4 月 26 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

无

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
无风险组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	101,148.00	100.00	101,148.00	100.00	-
合 计	101,148.00	100.00	101,148.00	100.00	-

(续)

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,858.60	100.00	485.72	8.29	5,372.88
其中：账龄组合	5,858.60	100.00	485.72	8.29	5,372.88
无风险组合	-	-	-	-	-
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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2016.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)
3个月以内	-	-	-	-
3个月-1年	4,710.60	80.40	141.32	3.00
1-2年	-	-	-	-
2-3年	1,148.00	19.60	344.40	30.00
合 计	5,858.60	100.00	485.72	-

(2) 坏账准备

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	485.72	100,662.28	-	-	101,148.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 101,148.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 101,148.00 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	26,155.48	100.00	-	-	26,155.48
其中：账龄组合	-	-	-	-	-
无风险组合	26,155.48	100.00			26,155.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	26,155.48	100.00	-	-	26,155.48

(续)

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,419,004.48	100.00	4,207,929.41	50.71	7,211,075.07
其中：账龄组合	8,298,840.57	72.68	4,207,929.41	50.71	4,090,911.16
无风险组合	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	100.00	4,207,929.41	50.71	7,211,075.07

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2016.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)
3个月以内	-	-	-	-
3个月-1年	-	-	-	-
1-2年	-	-	-	-

账 龄	2016.12.31			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)
2-3年	2,947,688.80	35.52	884,306.64	30.00
3-4年	3,190,995.50	38.45	1,595,497.75	50.00
4-5年	2,160,156.27	26.03	1,728,125.02	80.00
合 计	8,298,840.57	100.00	4,207,929.41	--

(2) 坏账准备

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少		2017.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	4,207,929.41	48,532.63	4,207,929.41	48,532.63	-

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
武汉竞技游网络科技有限公司	8,115,160.57	银行转账
于芳静	183,680.00	银行转账
合 计	8,298,840.57	--

注：2016 年应收武汉竞技游网络科技有限公司 8,115,160.57 元，按照账龄分析法确认的坏账准备金额为 4,152,825.41 元；2016 年应收于芳静 183,680.00 元，按照账龄分析法确认的坏账准备金额为 55,104.00 元，合计确认坏账准备金额为 4,207,929.41 元，以上款项均于本期收回。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.12.31	2016.12.31
备用金	10,431.23	35,925.23
押金	12,560.00	12,560.00
借款	-	3,065,000.00
往来款	-	8,115,160.57
代垫社保	2,648.25	5,914.68
代垫公积金	516.00	764.00
股权转让款	-	183,680.00
合 计	26,155.48	11,419,004.48

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉光谷创意产业基地建设投资有限公司	是	押金	20.00	3-4 年	0.08	-
			12,540.00	4-5 年	47.94	-
周丽娅	否	备用金	10,431.23	1 年以内	39.88	-
代垫职工社会保险	否	代垫社保	2,648.25	1 年以内	10.13	-
代垫职工公积金	否	代垫公积金	516.00	1 年以内	1.97	-
合 计	--	--	26,155.48	--	100.00	-

3、营业收入及成本

项 目	2017年度		2016年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	582,814.87	212,291.05	1,425,662.58	737,032.79
游戏产品	16,777.15	8,407.55	1,308,719.41	717,221.47
技术服务	566,037.72	203,883.50	116,943.17	19,811.32
合 计	582,814.87	212,291.05	1,425,662.58	737,032.79

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-2,831.20	--
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	50,000.00	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,766.21	--
非经常性损益总额	54,935.01	--
减: 非经常性损益的所得税影响数	7,634.38	--
非经常性损益净额	47,300.63	--
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-	--
非经常性损益净额对净利润的影响	47,300.63	--

2、净资产收益率及每股收益

2017 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	93.01	0.23	0.23

2017 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
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	91.06	0.22	0.22

续表

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
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-133.49	-0.52	-0.52

武汉超级玩家科技股份有限公司
2018 年 4 月 26 日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室