



爱玩网络

NEEQ:835381

深圳爱玩网络科技有限公司

Shenzhen Aiwan Network Technology Company Limited



2018

年度报告

公司年度大事记

1. 2018 年 1 月 26 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过《关于使用募集资金向全资子公司增资的议案》。公司拟用募集资金 2000 万元对子公司增资，进一步提升子公司果米文化的研发能力及核心竞争力。果米文化已收到全部增资款，并于 2018 年 1 月 29 日完成工商变更登记事项，增资完成后果米文化注册资本为 3000 万元。

2. 2018 年 3 月 9 日，公司对外发布了收购资产的公告，收购新余智博文娱贰号投资企业（有限合伙）持有深圳市雾中楼科技有限公司 24.00%的股权，交易价格为 750 万元，该收购事项已经完成，深圳市雾中楼科技有限公司于 2018 年 4 月 23 日完成工商变更事项。

3. 2018 年 5 月 25 日，公司进行了 2017 年年度权益分派事项：以公司现有总股本 23,133,750 股为基数，向全体股东每 10 股转增 12 股，派 3.458151 元人民币现金。权益分派具体内容已在全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）披露（公告编号：2018-028），本次权益分派事项于 2018 年 5 月 25 日完成。

4. 2018 年 5 月 25 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布了《关于正式发布 2018 年创新层挂牌公司名单的公告》，公司以优异的业绩和不断完善的内部治理机制，再次入选了创新层名单。

5. 2018 年 8 月 10 日，公司召开 2018 年第四次临时股东大会，审议公司董事会、监事会换届事项，公司第二届董事会、第二届监事会成立。

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	11
第五节	重要事项	26
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	34
第九节	行业信息	37
第十节	公司治理及内部控制	41
第十一节	财务报告	48

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份有限公司、爱玩网络	指	深圳爱玩网络科技股份有限公司
子公司、公司全资子公司、果米文化	指	江苏果米文化发展有限公司
智博文娱贰号	指	新余智博文娱贰号投资企业（有限合伙）
霍尔果斯点龙	指	霍尔果斯点龙网络科技有限公司
智博文娱叁号	指	新余智博文娱叁号投资企业（有限合伙）
爱玩和智壹号	指	深圳市爱玩和智壹号投资企业（有限合伙）
智博文娱五号	指	新余智博文娱五号投资企业（有限合伙）
雾中楼	指	深圳市雾中楼科技有限公司
来玩互娱	指	福州来玩互娱网络科技有限公司
尚煌传媒	指	重庆尚煌文化传媒有限公司
玩咖网络	指	深圳市玩咖网络科技有限公司
犇腾时代	指	犇腾时代科技（深圳）有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	公司股东大会、公司董事会、公司监事会
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
会计师	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、本期、本年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日、2018 年度
360、苹果、百度、腾讯	指	360 手机助手应用市场、苹果应用商店（app、store） 百度手机助手、腾讯应用宝应用市场

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。

公司负责人王治俊、主管会计工作负责人周磊及会计机构负责人（会计主管人员）范会华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、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
市场竞争风险	经过多年的持续发展，中国网络游戏行业从上世纪 90 年代发展到今天，市场规模持续扩大，软硬件设备不断升级，上下游产业链技术日益成熟。最近几年，大量从业者加入网络游戏市场，国内游戏企业纷纷加大在产品研发、市场营销等方面的投入，因此游戏数量呈爆发式增长。但是游戏产品存在类型集中，同质化严重的问题。虽然腾讯和网易两大巨头占据了半数以上的市场份额，但仍然有从业者通过新设或并购的途径加入网络游戏行业，导致市场竞争进一步加剧。市场竞争的进一步加剧将对公司未来的经营业绩构成一定程度的冲击。
行业风险	网络游戏行业用户数量众多，因此对社会影响较大，所以政府不断加大监管力度，健全行业相关政策法规。游戏公司一旦在日常经营活动中违反相关法律政策将会受到处罚，从而给游戏公司的业务发展带来负面影响；同时网络游戏行业依托于互联网，互联网存在的固有的风险如黑客入侵、病毒、数据丢失等也有可能给游戏公司带来风险；我国游戏市场大部分流量资源处于少数大平台的掌握之中，这些平台处于半垄断的地位，因此形成了对其他游戏研发企业分成的议价权，降低了游戏研发公司的盈利空间。
	随着网络游戏行业的快速发展，有关网络游戏引发的社会问题，如未成年人沉迷网络游戏、身心健康受到某些游戏中可能含有拜金、色情和暴力等不良情节的影响等。上述相关问题

	引起了监管部门的高度重视。2018 年政府对游戏行业加大了监管力度。2018 年 3 月 29 日，原国家新闻出版广电总局发布《游戏申报审批重要事项通知》，称将暂停游戏版号审批工作。2018 年 8 月 30 日，教育部、国家卫生健康委员会、国家体育总局、国家新闻出版署等八部门联合印发《综合防控儿童青少年近视实施方案》，称将“实施网络游戏总量调控，控制新增网络游戏商务运营数量”。监管政策的不断变化，给网络游戏行业的外部经营环境带来一定的不确定性。
产品开发能力下降风险	报告期内公司的主营业务为休闲游戏、棋牌游戏及小游戏的研发、运营及相关服务。随着市场发展日益成熟，用户的游戏体验需求已经升级，主动选择产品的意愿更加明确，对游戏品质和体验的要求也更加严格，因此游戏公司的制作经验及研发实力必须要与时俱进。如果公司不能及时判断用户喜好的变化，并有针对性的开发出高品质的游戏产品，将会使公司在市场竞争中处于不利地位。
现有游戏盈利能力下降风险	网络游戏产品本身具有生命周期较短、迭代速度快、用户喜好转换迅速等特点，加之软硬件的不断升级，若公司不能及时对正在运营的游戏产品进行内容优化、玩法升级以保持用户的粘性，可能导致用户活跃度下降、数量减少，游戏产品在市场上受欢迎的程度降低，对公司的经营业绩产生不利影响。若公司的某款游戏其运营收入无法抵消其成本，公司可能会选择停止该款游戏的运营。可能会造成公司盈利能力下降的风险。
税收优惠政策变化风险	公司于 2017 年 8 月复审通过认定为国家级高新技术企业，在 2017 年至 2020 年期间，公司按照 15% 的所得税优惠税率缴纳企业所得税。子公司江苏果米文化发展有限公司于 2014 年 12 月取得了江苏省经济和信息化委员会颁发的《软件企业认定证书》，在 2015 年度、2016 年度免征企业所得税，2017 至 2019 年度减半征收企业所得税。如果未来国家有关高新技术企业及软件企业的相关税收优惠政策发生调整，或公司及子公司未来不再符合高新技术企业和软件企业的认定条件，导致丧失高新技术企业或软件企业资格，公司都将可能承担所得税税率提高的风险，进而可能影响到公司税后利润水平。
实际控制人不当风险	公司董事长、实际控制人王治俊先生通过公司控股股东新余高创投资管理中心（有限合伙）及股东新余艾塞思投资管理合伙企业（有限合伙）合计间接持有本公司 26.57% 的股份，并实际控制公司 66.42% 的股份，且担任董事长，对公司经营决策可施予重大影响。如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。
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	深圳爱玩网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Aiwan Network Technology Company Limited
证券简称	爱玩网络
证券代码	835381
法定代表人	王治俊
办公地址	深圳市南山区科苑路科兴科学园 B1 单元 901 室

二、 联系方式

董事会秘书	周磊
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0755-83252501
传真	0755-26580756
电子邮箱	shirly@25qp.cn
公司网址	www.25qp.cn
联系地址及邮政编码	深圳市南山区科苑路科兴科学园 B1 单元 901 室 518054
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 6 月 24 日
挂牌时间	2016 年 1 月 7 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I64 互联网和相关服务-I642-I6420 互联网信息服务
主要产品与服务项目	游戏的研发、运营及相关服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	50,894,250
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	新余高创投资管理中心（有限合伙）
实际控制人及其一致行动人	王治俊

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	914403005571839597	否
注册地址	深圳市南山区科苑路科兴科学园 B1 单元 901 室	否
注册资本（元）	50,894,250	是

五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	叶华 刘耀辉
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	59,392,890.43	43,293,401.16	37.19%
毛利率%	50.34%	91.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	847,640.22	17,893,436.84	-95.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,802,732.77	15,915,023.19	-136.46%
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）	0.44%	16.58%	-
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）	-3.02%	14.75%	-
基本每股收益	0.02	0.86	-97.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	202,147,744.41	203,104,000.78	-0.47%
负债总计	12,918,464.39	6,722,360.93	92.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	189,229,280.02	196,381,639.85	-3.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.72	8.49	-56.18%
资产负债率%（母公司）	3.86%	21.59%	-
资产负债率%（合并）	6.39%	3.31%	-
流动比率	1498.00%	3599.00%	-
利息保障倍数			-

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	-1,890,763.05	18,400,946.27	-110.28%
应收账款周转率	34.63	47.87	-
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%	-0.47%	147.16%	-

营业收入增长率%	37.19%	-3.53%	-
净利润增长率%	-95.26%	-46.40%	-

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	50,894,250	23,133,750	120%
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）	661,495.22
委托他人投资或管理资产的损益	4,136,300.52
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	2,070,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,616.62
非经常性损益合计	6,832,179.12
所得税影响数	181,806.13
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	6,650,372.99

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 √不适用

九、 业绩预告、业绩快报的差异说明

□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：

爱玩网络始终以成为中国领先的泛娱乐内容产业标杆企业为战略目标，经过多年的励精图治，公司目前以休闲游戏、棋牌游戏、小游戏的研发与运营为主营业务，同时积极布局游戏发行、互联网游戏出版、媒体、大数据、社交文娱等领域。

公司作为网络游戏的开发商和运营商，不断为游戏用户提供精品化的游戏产品，同时在巩固核心业务优势的基础上，积极拓展精品游戏品类，深化游戏市场区域运营，持续打造品牌效应。

（一）公司的采购模式

1. 采购用于网络游戏开发、运营及相关技术服务的电脑等硬件设备。
2. 租赁数据服务器、带宽加速器等设备。
3. 产品推广及广告投放等服务。

（二）公司的研发模式

报告期内公司所有游戏产品均为自主研发，公司利用自有研发团队、技术及资金独立进行游戏产品的开发、测试及运营。开发完成后由公司申请相对应的商标、著作权、版号。游戏产品由公司每个工作室独立完成，经历项目立项、策划、制作、测试、试运营等阶段后正式上线。

（三）公司的运营模式

公司的运营模式分别为自主运营及联合运营。

1. 自主运营模式是指移动端的用户通过各大主流应用商店、硬核联盟、信息流等各种渠道搜索公司游戏 APP 下载安装到手机上并注册账号即可成功进入游戏娱乐。该模式由公司独立负责游戏产品的市场推广、充值服务、客户服务及版本更新迭代等技术支持和维护。

2. 联合运营模式是指公司与苹果、360、百度、腾讯等各大主流应用及硬核联盟等渠道建立了合作，将游戏在不同联运渠道进行投放，渠道方为用户提供游戏下载、升级充值等服务，该模式借助于硬核渠道的用户基础，联合运营有利于提高用户对游戏的粘性，进一步挖掘潜在用户，将用户转换成公司自有平台的注册用户，从而增加自有平台的用户流量。联合运营可以整合渠道资源，为公司提供多元化的渠道推广选择，降低单一平台运营的风险，提高议价能力，增强公司竞争力。通过联合运营，公司的游戏产品提升了市场占有率，扩大了公司品牌知名度。

（四）销售模式

公司根据客户的需求，利用优秀的研发能力为客户提供休闲游戏软件的定制开发；销售完成后仍为客户提供后期技术支持。在不断积累客户资源的同时为公司的后续资本运作提供了丰富的并购标的池。

（五）公司的盈利模式

1. 公司通过游戏用户在网络游戏中购买虚拟增值服务进行消费的方式取得在线网络游戏运营收入。
2. 公司通过为客户提供游戏软件定制开发收取开发费及提供游戏产品后期技术支持收取技术服务费。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

核心竞争力分析：

报告期内公司维持创新层成功，扩大了品牌知名度，竞争优势进一步得到提升。

（一）产品优势

公司一直坚持全国类游戏和休闲游戏的双轮驱动发展模式，以竞技性、趣味性为游戏特色。公司的产品基本上覆盖了大部分主流棋牌游戏玩法，公司自主研发的比赛模式不仅吸取了市场上游戏的诸多优

点，而且创新的开发出多种独特的竞技比赛组合模式和丰富完善的比赛体系，能够兼容任何类型的线上棋牌类、休闲类产品的竞技比赛。游戏界面美观简洁大方、玩法多样、美术设计精致优良，给用户带去良好的视觉享受。

（二）团队技术优势

公司创始人团队拥有丰富的行业经验，能准确判断市场的发展变化情况。公司的研发团队的核心技术人员普遍拥有 10 年以上及超过 150 个同类产品的开发经验，充分了解和熟悉国内各个区域的游戏市场，产品策划人员也普遍拥有 10 年以上的业内经验，产品策划及 UI 设计位于行业顶尖水平。强大的团队为公司的产品研发及持续的创新能力提供了强有力的保障，保持了公司产品长期稳定的核心竞争力。

（三）市场资源优势

公司与各大游戏联运渠道建立深度合作，拥有多个优质的独家推广资源，目前已占据河南、四川、湖北、山东、山西等十几个省市地区的优质地面广告资源、媒体。报告期内公司与西安、安康、宝鸡、内江、鹤壁、南京、扬州等多处地方自媒体建立了合作关系，进一步扩大了公司的用户市场。

（四）客户资源优势

公司通过对外销售游戏软件，提供技术服务等方式，积累了广泛的客户资源，同时不断地提升了公司的品牌形象及产品影响力，对于这些运营数据优秀的平台公司将继续展开深入合作，加大技术支持及运营指导以此达到彼此共赢。

（五）全产业链整合能力优势

1. 资质协助：公司可为客户提供资质办理协作及游戏出版代理业务。

2. 硬件合作：公司与国内知名服务器提供商联想、戴尔、惠普、浪潮、宝德等建立了紧密的服务器供销协议，为客户提供质优价廉的硬件设施，同时还与北京、深圳等地经销商合作，提供 H3C 等各位网络设备。

3. IDC 合作：公司与国内主流的 IDC 机房如阿里云、鹏博士、兆维等建立了良好的合作关系，在北京、河南、江苏、广东、陕西、浙江等地均部署多台服务器；基于此用户不仅能享受价格优惠，而且能优先处理故障。

4. 充值接口对接：公司现已开通支付宝、微信、易宝、Paypal 等主流第三方支付平台快速对接服务，还可根据客户需求提供特有支付平台对接服务。

（六）战略投资者优势

公司通过定向增发股票，引入战略投资者。战略投资者具有资金、技术、管理、市场、人才优势，能够增强公司核心竞争力和创新能力，提高公司产品市场占有率，促进公司可持续发展。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司致力于丰富公司产品线布局，增强自研能力，提高游戏品质。大力引进人才以优化组织架构和技术团队，积极参与资本市场运作，健全各项管理制度等。

（一）公司经营情况

报告期内，公司运营游戏产品有《一起麻将》《火拼麻将》、《爱玩斗地主》、《爱玩捕鱼大圣归来》等十余款。产品运营良好，业绩稳中有升。公司 2018 年度实现营业收入 5,939.29 万元，较上年同期上升 37.19%，公司本期归属于挂牌公司股东的利润 84.76 万元，较上年同期下降 95.26%，总资产 20,214.77 万元，较上年同期限下降 0.47%。

（二）人才计划

公司在发展的过程中不断完善人力资源制度，包括招聘、培训、晋升、考核、奖惩等具体制度。公司根据未来发展战略和各时期的目标要求，主动制定公司内部人才的选拔、调配和外部人才的招聘、录用计划；逐步引进公司所需的各方面专业人才。报告期内公司实现了扁平化管理，为人才的发展提供了更多空间。同时逐步完善研发体系和完备基础设施架构和数据服务平台。报告期内公司人数稳步增长，组织架构和技术团队不断优化，人才计划实施良好。

（三）运营计划

报告期内，公司新增上线了几款全国类游戏产品，通过新产品拓展了游戏运营渠道及联运合作伙伴，与多个发行渠道建立了深度合作，为公司的产品带来了较大的用户流量。

（四）资本市场运作情况

报告期内，公司立足自身发展的实际情况，为股东谋取更大的利益，为公司长远发展打算的基本原则上，加大了产业链上下游的布局，投资了多家与公司主营业务发展相契合的互联网企业。同时公司适时与具有协同效应的上游发行公司合作，积极建立产业壁垒，提升公司的核心竞争力。

（二）行业情况

中国游戏市场规模不断增长。中国音数协游戏工委（GPC）、伽马数据（CNG）联合发布了《2018 年中国游戏产业报告》，报告显示，2018 年中国游戏市场实际销售收入共 2,144.40 亿元，同比增长 5.30%；占全球游戏市场比例约为 23.60%，2018 年中国游戏用户规模达 6.26 亿人，同比增长 7.30%。2018 年中国游戏市场中，移动游戏市场实际销售收入 1,339.60 亿元，同比份额继续增加，占比为 62.50%；客户端游戏实际销售收入 619.60 亿元，同比份额减少，占比为 28.90%；网页游戏市场实际销售收入 126.50 亿元，同比份额大幅减少，占比为 5.90%；家庭游戏机游戏市场实际销售收入 10.50 亿元，占比为 0.50%，2018 年中国自主研发网络游戏市场实际销售收入达 1,643.90 亿元，同比增长 17.60%。

截止 2018 年年末，中国上市游戏企业数量达 199 家，其中 A 股上市游戏企业 151 家，占 75.90%；港股上市游戏企业 33 家，占 16.60%，美股上市游戏企业 15 家，占 7.50%。新三板挂牌游戏企业数量达 142 家。

2018 年政府对游戏行业加大了监管力度。2018 年 3 月 29 日，原国家新闻出版广电总局发布《游戏申报审批重要事项通知》，称将暂停游戏版号审批工作。2018 年 8 月 30 日，教育部、国家卫生健康委员会、国家体育总局、国家新闻出版署等八部门联合印发《综合防控儿童青少年近视实施方案》，称将“实施网络游戏总量调控，控制新增网络游戏商务运营数量”。

(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	137,319,775.01	67.93%	149,430,947.80	73.57%	-8.10%
应收票据及应收账款	2,249,967.86	1.11%	1,180,660.18	0.58%	90.57%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	18,095,186.55	8.95%	10,470,119.17	5.16%	72.83%
固定资产	2,287,806.55	1.13%	926,186.89	0.46%	147.01%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
预付账款	1,586,874.84	0.79%	56,784.99	0.03%	2,694.53%
其他应收款	285,942.11	0.14%	1,004,937.34	0.49%	-71.55%
其他流动资产	-	-	15,300,000.00	7.53%	-100.00%
可供出售金融资产	38,900,000.00	19.24%	23,900,000.00	11.77%	62.76%
无形资产	133,561.77	0.07%	62,871.84	0.03%	112.43%
长期待摊费用	839,672.28	0.42%	357,777.76	0.18%	134.69%
递延所得税资产	58,998.73	0.03%	23,756.10	0.01%	148.35%
应付票据及应付账款	382,398.36	0.19%	3,091.06	0.00%	12,271.11%
预收账款	41,500.00	0.02%	906,478.74	0.45%	-95.42%
应付职工薪酬	5,314,149.33	2.63%	1,669,381.59	0.82%	218.33%
应交税费	611,006.65	0.30%	2,001,595.36	0.99%	-69.47%
其他应付款	3,090,767.75	1.53%	59,265.00	0.03%	5,115.17%
递延收益	3,478,642.30	1.72%	2,082,549.18	1.03%	67.04%
股本	50,894,250.00	25.18%	23,133,750.00	11.39%	120.00%
资产总计	202,147,744.41	-	203,104,000.78	-	-0.47%

资产负债项目重大变动原因：

1) 应收账款：

- a. 2018 年游戏产品的运营模式，产生的联运分成，按照权责发生制计入当期的收入；
 - b. 2018 年联运收入较 2017 年大幅增加，联运分成资金回款具有一定的滞后性；
- 以上两个原因导致应收账款较 2017 年大幅增加。

2) 预付账款：

- a. 2018 年新增多个产品渠道推广，产品渠道合作商的款项，大多采取了预付款的方式，该部分金额为合作商未完成对应金额的服务所致。

3) 其他应收款：

- a. 公司付 2018 年中信建投证券股份有限公司督导费时，应使用募集资金专户付款时，误用一般账户

- 付款。后用募集资金专户再次付款，一般账户所付款项次月中信建投退款所致。
- 4) 其他流动资产：
- a. 本期期末银行理财资金全部到期收回导致该项目当期大幅减少。
- 5) 可供出售金融资产：
- a. 基于公司战略规划，对其他游戏公司进行了财务投资，导致当期可供出售金融资产金额大幅增长。
- 6) 长期股权投资：
- a. 基于公司战略规划，参股投资了其他游戏公司，导致当期长期股权投资金额大幅增长。
- 7) 固定资产：
- a. 根据公司经营情况需要，2018 年购置了办公车辆和电脑设备等，采购增加导致本期固定资产大幅增加。
- 8) 无形资产：
- a. 根据公司经营情况需要，购置了办公用软件和财务管理软件导致本期该项目大幅增加。
- 9) 长期待摊费用：
- a. 根据公司经营情况需要，进行了办公场地的装修，购置了企业版腾讯办公邮箱及企业咨询服务的采购，导致本期该项目增加。
- 10) 递延所得税资产：
- a. 当期计提应收票据和应收账款的坏账准备金额，依照准则确认了递延所得税资产所致。
- 11) 应付票据及应付账款：
- a. 由于公司游戏产品与渠道推广运营合作商的结算时间存在跨期结算的因素，应付合作商服务的对应金额增加导致该项目增加。
- 12) 预收账款：
- a. 基于公司战略规划，受托技术开发服务项目减少，预收客户资金减少，导致预收账款减少。
- 13) 应付职工薪酬：
- a. 根据公司经营情况需要，2018 年公司加大了研发投入，重点体现在新增技术研发人员的投入。
- b. 公司各管理职能部门的日益加强，管理部门人员也呈现增加趋势。
- 以上两个原因导致了应付职工薪酬的增长。
- 14) 应交税费：
- a. 2018 年度企业所得税前三季度按照规定已经预缴完毕，第四季度应预缴的金额较小导致本期应交税费减少。
- 15) 其他应付款：
- a. 公司投资的基金公司产品，其中一个产品退出，基金公司按照该基金产品的总本金和总收益，按照投资人各自应享有的份额计算出各自的本金和收益。故我公司按照份额计算出来的本金且已收款，暂时计入其他应付款。
- 16) 递延收益：
- a. 系玩家充值后未消耗的金额。
- b. 2018 年新增游戏产品的上线，玩家充值流水大幅增长原因所致。
- 17) 股本：
- a. 公司 2018 年进行了资本公积转增导致股本增加。

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	金额	占营业收入	

		的比重		的比重	
营业收入	59,392,890.43	-	43,293,401.16	-	37.19%
营业成本	29,491,857.57	49.66%	3,544,877.25	8.19%	731.96%
毛利率%	50.34%	-	91.81%	-	-
管理费用	8,950,902.55	15.07%	6,306,058.25	14.57%	41.94%
研发费用	24,249,401.92	40.83%	13,127,555.11	30.32%	84.72%
销售费用	3,099,303.35	5.22%	3,626,599.27	8.38%	-14.54%
财务费用	-414,347.40	-0.70%	-267,825.62	-0.62%	-
资产减值损失	245,067.31	0.41%	98,474.21	0.23%	148.86%
其他收益	1,198,719.17	2.02%	2,122,861.76	4.90%	-43.53%
投资收益	6,331,367.90	10.66%	2,069,026.96	4.78%	206.01%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	1,068,271.36	1.80%	20,809,875.62	48.07%	-94.87%
营业外收入	1,648.23	0.00%	331.82	0.00%	396.72%
营业外支出	37,264.85	0.06%	20,114.25	0.05%	85.27%
净利润	847,640.22	1.43%	17,893,436.84	41.33%	-95.26%

项目重大变动原因：

1) 营业收入：

a. 报告期内，原有游戏产品保持了稳定的增长。

b. 公司上线了多款精品移动端游戏产品，推出市场运营后，得到了用户的喜爱和认可，新游戏产生了较高的收入。

以上原因导致营业收入增长。

2) 营业成本：

a. 报告期内，公司上线了多款游戏产品，为了扩大用户市场占有率，公司加大了运营投入，与多家市场投放渠道建立了深度合作，由于公司运营投入增加，导致营业成本大幅增加。

3) 管理费用

a. 为壮大公司经营发展，搭建以及完善公司组织架构，加大了职能部门的搭建投入，管理职能人员的增加，增加了职工薪酬费用。

b. 为留住公司人才，公司日常运营活动增多，相关杂项费用随之增加。

以上原因导致管理费用增加。

4) 研发费用

本期持续加大科技研发活动投入，确保现有产品的更新迭代，同时，在新的产品研发方向上投入了更多的开发资金。

5) 财务费用

a. 由于货币资金存款发生的银行存款利息增加导致财务费用降低。

6) 资产减值损失

a. 本期计提应收票据和应收账款的坏账准备金额增加导致资产减值损失增加。

7) 其他收益

a. 本期公司税收返还等政府补助款减少导致其他收益减少。

8) 投资收益

a. 本期银行理财收益增加及基金公司分红体现所致。

9) 营业外收入

a. 公司游戏产品需通过第三方支付平台进行代收玩家充值款，公司为开通微信支付需支付制定金额作为验证款，开通成功后财付通将验证款退回导致营业外收入增加。

b. 合作商停止合作后，退回的推广充值折让款。

10) 营业外支出

该项目的增加主要是由于当期税款滞纳金的增加所致。

11) 营业利润

本项目的下降，主要是由于以上几个因素的综合影响所致。

12) 本项目的下降，主要是由于以上几个因素的综合影响所致。

13) 所得税费

本项目下降，主要是由于报告期内收到 2017 年度汇算清缴后的退税款，冲减了当期所得税费用，同时，报告期营业利润下降，利润总额下降，故当期应交的所得税费下降。以上两个因素综合影响所致。

14) 净利润

本项目的下降，主要是由于以上几个因素的综合影响所致。

(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	59,392,890.43	43,293,401.16	37.19%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	29,491,857.57	3,544,877.25	731.96%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
自营游戏收入	49,797,514.25	83.84%	33,431,626.87	77.22%
联营游戏收入	6,428,854.48	10.82%	2,444,662.15	5.65%
技术服务收入	2,730,672.67	4.60%	6,938,530.81	16.03%
版权代理服务收入	435,849.03	0.73%	478,581.33	1.11%
合计	59,392,890.43	100.00%	43,293,401.16	100%

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

本期公司主要收入构成来源于游戏收入及技术服务收入，与去年同期比，构成基本一致的。

(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	180****1419	697,516.98	1.17%	否

2	155****9341	630,883.02	1.06%	否
3	181****1704	361,290.57	0.61%	否
4	139****9832	185,145.28	0.31%	否
5	155****9145	152,830.19	0.26%	否
合计		2,027,666.04	3.41%	-

(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	供应商 1	7,126,488.00	18.79%	否
2	供应商 2	3,571,886.79	9.42%	否
3	供应商 3	2,430,188.68	6.41%	否
4	供应商 4	2,141,301.89	5.65%	否
5	供应商 5	1,132,905.66	2.99%	否
合计		16,402,771.02	43.26%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,890,763.05	18,400,946.27	-110.28%
投资活动产生的现金流量净额	-2,220,409.69	-23,476,410.21	-90.54%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,000,000.05	100,381,890.12	-107.97%

现金流量分析：

经营活动现金流净额：主要系当期研发投入及运营投入增加。

投资活动现金流净额：主要系报告期内，公司对外投资增加。

筹资活动现金流净额：主要系报告期内，公司没有对外募集资金。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，公司拥有 1 家全资子公司，10 家参股公司。具体情况如下：

公司名称	注册资本	成立日期	控股情况	主营业务
果米文化	3000 万元	2012-01-11	100%直接控股	游戏运营，软件研发及销售
爱玩和智壹号	500 万元	2016-06-08	98%参股	文娱产业基金
智博文娱贰号	2000 万元	2017-02-06	45%参股	文娱产业基金
智博文娱叁号	5200 万元	2017-03-01	19.23%参股	文娱产业基金
智博文娱五号	1200 万元	2017-05-18	25%参股	文娱产业基金
霍尔果斯点龙	1000 万元	2016-12-27	35%参股	游戏运营，软件研发及销售
雾中楼	100 万元	2016-09-14	24%参股	游戏运营，软件研发及销售
来玩互娱	526.32 万元	2018-01-02	5%参股	游戏运营，软件研发及销售
尚煌传媒	500 万元	2017-09-30	25%参股	直播经纪，网红艺人孵化变现

玩咖网络	125 万元	2017-04-13	10%参股	游戏发行，软件研发及销售
犇腾时代	625 万元	2016-02-25	20%参股	游戏运营，软件研发及销售

报告期内，对公司合并净利润影响在 10%以上的子公司为果米文化，具体财务情况如下：

主营业务收入：5,023.34 万元

净利润：2,051.81 万元

总资产：5,895.47 万元

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司利用闲置资金和闲置募集资金进行银行保本理财，该理财产品为低风险、高流动性产品，不会对公司日常经营活动产生重大影响。投资理财本金共计 382,000,000.00 元，投资理财收益为 4,136,300.52 元，报告期内上述本金和对应理财收益于 2018 年 12 月 31 日前已经全部收回。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司的理财产品全部收回。

（五） 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	24,249,401.92	13,127,555.11
研发支出占营业收入的比例	40.83%	30.32%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	2
本科以下	91	131
研发人员总计	94	133
研发人员占员工总量的比例	61.84%	67.86%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

研发项目情况：

公司本年度按照既定战略规划，持续加大移动端游戏产品的研发投入。截止报告期末，公司专业研发技术人员 133 人，本年度投入研发费用 2,424.94 万元，收入占比为 40.83%。其中：研发人员工资及福利 2,309.60 万元。

在产品类型上，依托现有技术资源和优势，紧紧把握市场大方向，继续以休闲益智类的游戏为主攻研发方向。公司通过接受市场客户的产品定制信息，精准了解和把握市场最新动态，持续加快和加大移动端游戏产品的自主开发，更新和创新现有棋牌的新玩法。

报告期内，通过研发中心团队的努力，推出了以《爱玩斗地主》为代表的游戏产品，以《群友斗

地主》为代表的产品授权联合运营的游戏产品，产品上线推出市场后受到了用户的认可和喜爱，运营数据优秀，在未来的一段时间内，公司会陆续有更多的休闲竞技游戏推出。

（六） 审计情况

1. 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定收入确认事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 事项描述

本年度爱玩网络公司收入确认会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注四、（二十三）和附注六、注释 23。

爱玩网络公司 2018 年度营业收入 5,939.29 万元，其中：互联网自营游戏收入 4,979.75 万元，占营业收入比重 83.84%。爱玩网络公司在按照游戏玩家使用虚拟货币所购买虚拟道具的消耗金额确认营业收入。

爱玩网络公司为客户提供的服务建立在复杂信息技术构建的系统平台之上，业务流程的特殊性，存在可能导致确认收入金额不准确或计入不正确的会计期间的固有风险，因此我们将互联网游戏收入确认认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认所实施的重要审计程序包括：

1. 我们利用IT专家的工作对爱玩网络公司与收入确认相关的IT系统和控制进行评价，与收入确认相关的IT系统和控制相关的审计程序中包括以下程序：

（1）评价与财务数据处理所依赖的所有主要IT系统的持续完善相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）检查与收入确认相关的IT组织架构的治理框架，以及程序开发和变更、对程序和数据访问、IT运行等控制，包括相应的补偿性控制措施；

（3）评价电子交易环境相关的IT流程控制的设计和运行有效性，评价内容覆盖各控制环节和信息系统，包括检查系统业务数据的逻辑性、测试信息技术应用控制的运行有效性。

2. 我们对管理层进行访谈，以评价爱玩网络公司的互联网游戏收入确认政策是否符合相关会计准则的要求。

3. 从商业逻辑和会计逻辑进行分析性复核，检查营业收入趋势是否属于行业正常态势。检查与应收账款、税金、销售费用等数据间关系合理性，将营业毛利率、应收账款周转率等关键财务指标与可比期间数据、预算数或同行业其他企业数据进行比较。判断本年度业务数据合理性，以及与系统业务数据

是否匹配。对玩家上线人员、活跃人员等进行辅助分析，是否与收入趋势一致。

4. 我们对爱玩网络公司实际确认的游戏收入执行了以下程序：

- (1) 检查并核对第三方平台充值数据，并分析与收入的合理性；
- (2) 对收入进行测试，并检查游戏监控平台数据的准确性；
- (3) 评估管理层对收入的财务报表披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为收入确认符合爱玩网络公司的会计政策。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐适用 ☒不适用

(八) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(九) 企业社会责任

报告期内公司遵纪守法，合规经营，依法纳税。认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司建立完善培训体系、为员工提供晋升空间和舒适工作环境，促进员工的发展。公司以和谐共赢为己任，以持续发展为方向，注重倾听客户及消费者的意见建议，积极维护消费者的合法权益。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

“再苦不能苦孩子，再穷不能穷教育。”公司始终坚持高质量发展，正能量前进，积极进取、回报社会，弘扬中华民族的传统美德。报告期内公司获悉陕西省安康市汉滨区吉河镇唐庄小学饮水困难，教学条件差，由董事长王治俊先生牵头，组织安排募捐活动，董事会秘书周磊先生负责募捐资金的管理和学校对接工作。公司携手管理层人员共募捐人民币 10 万元整，全部用于改善唐庄小学的教学环境，解决了唐庄小学困难，教学条件得以极大改善，为孩子们的健康成长贡献了一份心意。

三、持续经营评价

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全独立，能够保持有良好的公司经营的独立性。此外，公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主要财务、业务等经营指标健康。同时，公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定，公司经过多年的经营和发展，逐渐形成了稳定的商业模式。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

四、未来展望

(一) 行业发展趋势

根据中国音像与数字出版协会游戏出版工作委员会（GPC）、CNG 中新游戏研究（伽马数据）、国际数据公司（IDC）联合发布的《2018 年中国游戏产业报告》，游戏行业的发展趋势如下：

1、以高质量发展为核心的供给侧改革打响攻坚战

在新时代，游戏产业需要贡献更多正能量。规划并实现高质量发展，不仅是监管部门的要求、市

场发展的需要，更是经营者消费者的共识。

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

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

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

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

2、游戏市场规模将保持正向增长

随着物质生活的不断丰富，精神文化生活正成为人民日益增长的美好生活需要的重要组成部分。作为精神文化消费的重要品种，游戏将依托蓬勃的用户需求获得持续发展，市场规模有望进一步保持正向增长。

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

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

第三，游戏产品盈利模式将得到优化。过去，游戏产品付费模式主要依托千少数高净值用户，这种模式虽能在较短时间内获得大量收益，但却会引发少数用户投入金钱其他用户投入时间的现象，易导致青少年网络成瘾等问题，存在隐患。未来游戏产品盈利模式多样性将增强，内购模式将逐渐侧重于小额高覆盖付费，时间付费、一次性付费、按局付费以及内置广告等盈利模式将占据越来越重要的地位，推动市场的可持续增长。

3、社会责任将成为游戏企业发展的重要考量

社会效益与经济效益相统一已经成为游戏产业发展共识，虽然现阶段企业在践行社会责任方面存在诸多不足，但这有望在未来得到改善，社会责任将成为游戏企业发展的重要考量。

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

第二，社会要求游戏企业践行社会责任。随着游戏用户规模的不断提升，游戏产业对社会的影响正在快速扩大，社会对游戏企业的要求也越来越高，倒逼游戏企业社会责任意识的提升。例如，在过去一年内，《人民日报》等各级媒体频繁报道游戏相关问题，并引发社会广泛讨论；多个学校也针对游戏提出了相关的规定。

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

4、技术迭代将推动游戏产业发展

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

（二） 公司发展战略

公司将抓住国内游戏市场持续发展带来的市场机遇，继续深化主营业务，专注移动端产品的研发、运营及相关服务。构建休闲游戏、棋牌游戏及小游戏精品的产品矩阵。聚焦用户体验提供更优质的服务。以市场需求为导向，以研发创新为动力，以品牌经营为核心，通过做好产品、提升效率、优化运营、拓展合作渠道，同时通过并购优秀的团队，提高公司在游戏领域的市场份额，实现多元化布局和产出，全面提升公司经营质量和可持续发展能力。

（三） 经营计划或目标

2019 年公司将发挥在游戏领域的行业经验、技术优势和品牌优势，继续提升行业地位，提高主营业务的核心竞争力，专注移动端产品的研发、创新和运营，产品运营上拓展更多的发行渠道，运营商及各大发行将进一步优化公司团队人员结构，为各类人才提供更多发展空间，提高团队的凝聚力和战斗力。

以上经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，公司在此提醒投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四） 不确定性因素

无

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

（一） 市场竞争风险

经过多年的持续发展，中国网络游戏行业从上世纪 90 年代发展到今天，市场规模持续扩大，软硬件设备不断升级，上下游产业链技术日益成熟。最近几年，大量从业者加入网络游戏市场，国内游戏企业纷纷加大在产品研发、市场营销等方面的投入，因此游戏数量呈爆发式增长。但是游戏产品存在类型集中，同质化严重的问题。虽然腾讯和网易两大巨头占据了半数以上的市场份额，但仍然有从业者通过新设或并购的途径加入网络游戏行业，导致市场竞争进一步加剧。市场竞争的进一步加剧将对公司未来的经营业绩构成一定程度的冲击。

应对措施：（1）精准定位于休闲游戏、棋牌游戏及小游戏，及时根据用户喜好的变化和地方市场的发展趋势来增加游戏的特色元素；（2）布局游戏市场全国产业链，深入发掘优秀地方游戏平台，通过合作或并购的方式不断积累用户，打造更大的流量平台；（3）公司将不断致力于提升管理水平和创新能力，打造差异化的产品和服务，改善用户游戏体验，增加用户粘性，保持竞争优势。

（二） 行业风险

网络游戏行业用户数量众多，因此对社会影响较大，所以政府不断加大监管力度，健全行业相关政策法规。游戏公司一旦在日常经营活动中违反相关法律政策将会受到处罚，从而给游戏公司的业务发展带来负面影响；同时网络游戏行业依托于互联网，互联网存在的固有的风险如黑客入侵、病毒、数据丢失等也有可能给游戏公司带来风险；我国游戏市场大部分流量资源处于少数大平台的掌握之中，这些平台处于半垄断的地位，因此形成了对其他游戏研发企业分成的议价权，降低了游戏研发公司的盈利空间。

应对措施：（1）公司建立了完善的风险自查机制，同时全力配合政府相关部门工作，确保公司的日常经营活动合法合规，尽可能的降低风险；（2）与中小渠道建立良好合作关系。提高公司的议价能力，降低对大平台过分依赖的风险；（3）通过科学合理的管理来降低研发成本，增强公司的创新能力，提升盈利空间。

（三） 监管政策变化风险

随着网络游戏行业的快速发展，有关网络游戏引发的社会问题，如未成年人沉迷网络游戏、身心健康受到某些游戏中可能含有拜金、色情和暴力等不良情节的影响等。上述相关问题引起了监管部门的高度重视。2018 年政府对游戏行业加大了监管力度。2018 年 3 月 29 日，原国家新闻出版广电总局发布《游戏申报审批重要事项通知》，称将暂停游戏版号审批工作。2018 年 8 月 30 日，教育部、国家卫生健康委员会、国家体育总局、国家新闻出版署等八部门联合印发《综合防控儿童青少年近视实施方案》，称将“实施网络游戏总量调控，控制新增网络游戏商务运营数量”。监管政策的不断变化，给网络游戏行业的外部经营环境带来一定的不确定性。

应对措施：（1）公司所有游戏均设置了未成年人防沉迷系统，屏蔽了敏感字眼，在官网网站及游戏产品显著的位置发布了健康游戏公告；（2）公司严格遵守国家制定的法律法规，根据国家政策进行自主调整，积极推进开展业务所需新的相关批注、许可和经营资质，确保符合相关主管部门的要求；（3）公司建立游戏自查制度，每个月安排具有网络文化内容审核人员证书资质的人员进行游戏自我审核，确保所有游戏内容健康、绿色、安全。

（四） 产品开发能力下降的风险

报告期内公司的主营业务为休闲游戏、棋牌游戏及小游戏的研发、运营及相关服务。随着市场发展日益成熟，用户的游戏体验需求已经升级，主动选择产品的意愿更加明确，对游戏品质和体验的要求也更加严格，因此游戏公司的制作经验及研发实力必须与时俱进。如果公司不能及时判断用户喜好的变化，并有针对性的开发出高品质的游戏产品。公司开发的新游戏产品可能存在不被用户喜爱的风险，将会使公司在市场竞争中处于不利地位。

应对措施：（1）公司已成立精品游戏开发小组，合理选择产品新开发项目；（2）通过项目管理软件

对新立项项目进行系统化管理，每个新开发项目都经过全面的市场调研和考察，同时对新项目的成本、回报率、风险进行严格把关，最大限度降低开发风险；（3）通过优秀产品的口碑效应来提升企业知名度，并采用多种的宣传方式来吸引新用户，扩大用户群。

（五）现有游戏盈利能力下降的风险

网络游戏产品本身具有生命周期较短、迭代速度快、用户喜好转换迅速等特点，加之软硬件的不断升级，若公司不能及时对正在运营的游戏产品进行内容优化、玩法升级以保持用户的粘性，可能导致用户活跃度下降、数量减少，游戏产品在市场上受欢迎的程度降低，对公司的经营业绩产生不利影响。若公司的某款游戏其运营收入无法抵消其成本，公司可能会选择停止该款游戏的运营。可能会造成公司盈利能力下降的风险。

应对措施：（1）通过多种方式来加大当前游戏产品运营推广活动的力度，努力维持游戏热度；（2）优化游戏界面，提升游戏画质，增加游戏内容玩法，积极增强现有游戏趣味性；（3）丰富游戏竞赛模式，营造热烈的比赛氛围，形成浓厚的游戏文化，加大对用户的吸引力。（4）与各大渠道联合运营，同时发展休闲游戏、棋牌游戏及小游戏的产品矩阵，扩大游戏受众人群，增加用户保持公司竞争力。

（六）税收优惠政策变化风险

公司于 2017 年 8 月复审通过认定为国家级高新技术企业，在 2017 年至 2020 年期间，公司按照 15% 的所得税优惠税率缴纳企业所得税。子公司江苏果米文化发展有限公司于 2014 年 2 月取得了江苏省经济和信息化委员会颁发的《软件企业认定证书》，在 2015 年度、2016 年度免征企业所得税，2017-2019 年度减半征收企业所得税。如果未来国家有关高新技术企业及软件企业的相关税收优惠政策发生调整，或公司及子公司未来不再符合高新技术企业和软件企业的认定条件，导致丧失高新技术企业或软件企业资格，公司都将可能承担所得税税率提高的风险，进而可能影响到公司税后利润水平。

应对措施：（1）公司计划继续保持对研发的投入力度，及时完成高新技术企业及软件企业备案工作；（2）公司将不断扩大经营规模、完善产品结构、提升管理水平、增加盈利能力、增强核心竞争力，降低对税收优惠的依赖程度。

（七）实际控制人控制风险

公司董事长、实际控制人王治俊先生通过公司控股股东新余高创投资管理中心（有限合伙）及股东新余艾塞思投资管理合伙企业（有限合伙）合计间接持有本公司 26.57% 的股份，并实际控制公司 66.42% 的股份，且担任公司总经理，对公司经营决策可施予重大影响。如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

应对措施：公司已经建立了较为科学的法人治理结构，制定了《公司章程》、股东大会、董事会和监事会议事规则，对关联交易、对外担保等事项进行了较为明确的规定，公司通过制度规范股东及实际控制人的决策行为，可以有效维护公司及中小股东的权益。公司根据经营发展需要，制定了符合公司现阶段发展实际情况的内部控制体系并有效执行。同时按照协调运转、有效制衡的要求，完善落实三会议事规则；加强董事、监事、管理层人员在公司治理方面的能力培训以适应公司的发展需要；持续完善和优化内部控制制度。

（二） 报告期内新增的风险因素

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	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(一)
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.(二)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
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	临时公告披露时间	临时公告编号
智博文娱贰号	公司收购智博文娱贰号持有的雾中楼 24.00%的股权	7,500,000.00	已事前及时履行	2018 年 3 月 9 日	2018-009
深圳市麦游互动科技有限公司	公司为其提供游戏资质代理服务	14,150.94	已事前及时履行	2018 年 7 月 26 日	2018-041

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：

1、收购智博文娱贰号持有的雾中楼 24.00%的股权的偶发性关联交易的目的是为了完善公司产品线，助力公司快速布局地方游戏市场，全面提升公司综合竞争力，对公司生产经营不会产生不利影响。

2、为其他关联方提供游戏资质代理服务，目的是公司正常经营活动获取收益，关联交易定价依据与交易价格公允合理，符合公平、公正、自愿、诚信的原则，不存在损害公司及中小股东利益的情形，对公司无不利影响。

（二） 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

一、报告期内共有 2 次经过股东大会审议过的对外投资事项

1、2018 年 1 月 26 日，公司于会议室召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过《关于使用募集资金向全资子公司增资的议案》，议案内容：为了进一步提升子公司江苏果米文化发展有限公司的研发能力及核心竞争力，增强公司盈利能力，公司拟将募集资金 2,000 万元用于对子公司增资，增资后子公司注册资本为 3,000 万元，本次使用募集资金对子公司增资符合募集资金用途。详细内容见公司于信息披露平台披露的《深圳爱玩网络科技有限公司对外投资公告（对全资子公司增资）》（公告编号：2018-004）。

2、2018 年 5 月 14 日，公司于会议室召开 2017 年年度股东大会，审议通过《关于〈使用闲置资金购买理财产品〉的议案》，议案内容：公司及其下属全资子公司在保证日常经营资金需求和资金安全的前提下，使用本金不超过人民币 10,000 万元（含）的闲置自有资金投资安全性好、流动性高的理财产品。自股东大会通过之日起至 2019 年 4 月 30 日，在本额度范围内，授权公司董事长直接批准。用于购买理财产品的投资资金在上述额度及授权期限内可滚动使用。详细内容见公司于信息披露平台披露的《深圳爱玩网络科技有限公司关于使用闲置资金购买理财产品的公告》（公告编号：2018-023）。

二、报告期内共有 1 次经过股东大会审议过的收购资产事项

1、2018 年 3 月 26 日，公司于会议室召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过《关于拟收购深圳市雾中楼科技有限公司 24.00%股权的议案》，议案主要内容如下：为完善公司产品线，助力公司快速布局地方游戏市场，全面提升公司综合竞争力，公司拟收购新余智博文娱贰号投资企业（有限合伙）持有的深圳市雾中楼科技有限公司 24.00%的股权，经交易各方协商转让价格为 750.00 万元，收购完成后，公司持有深圳市雾中楼科技有限公司 24.00%股权。详细内容见公司于信息披露平台披露的《深圳爱玩网络科技有限公司收购资产暨关联交易公告》（公告编号：2018-009）。

（三） 承诺事项的履行情况

公司实际控制人、控股股东、其他持股 5%以上的股东以及公司董事、监事、高级管理人员均出具了不可撤销的《避免同业竞争的承诺函》。报告期内，上述人员均严格履行了避免同业竞争的承诺。

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	16,219,150	70.11%	19,462,980	35,682,130	70.11%
	其中：控股股东、实际控制人	7,200,000	31.12%	8,640,000	15,840,000	31.12%
	董事、监事、高管	29,000	0.13%	23,800	52,800	0.10%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	6,914,600	29.89%	8,297,520	15,212,120	29.89%
	其中：控股股东、实际控制人	4,000,000	17.29%	4,800,000	8,800,000	17.29%
	董事、监事、高管	201,000	0.87%	2,412,000	442,200	0.87%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		23,133,750	-	27,760,500	50,894,250	-
普通股股东人数		40				

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	新余高创投资管理中心（有限合伙）	11,200,000	13,440,000	24,640,000	48.4141%	8,800,000	15,840,000
2	山南华闻创业投资有限公司	4,626,750	5,552,100	10,178,850	20.0000%	0	10,178,850
3	新余艾塞思投资管理合伙企业（有限合伙）	4,165,000	4,998,000	9,163,000	18.0040%	3,520,000	5,643,000
4	徐能有	1,484,800	1,781,760	3,266,560	6.4183%	2,449,920	816,640
5	深圳冰川网络股份有限公司	285,000	342,000	627,000	1.2320%	0	627,000
6	新余智博文娱乐八号投资企业（有限合伙）	284,000	285,800	569,800	1.1196%	0	569,800
7	深圳市和智文	250,000	300,000	550,000	1.0807%	0	550,000

	娱壹号投资企业（有限合伙）						
8	陆友猛	230,000	265,000	495,000	0.9726%	442,200	52,800
9	胡亮	160,000	192,000	352,000	0.6916%	0	352,000
10	中信证券股份有限公司做市专用证券账户	147,600	184,920	332,520	0.6534%	0	332,520
合计		22,833,150	27,341,580	50,174,730	98.5863%	15,212,120	34,962,610

前十名股东间相互关系说明：股东新余高创投资管理中心（有限合伙）与股东新余艾塞思投资管理合伙企业（有限合伙）均为实际控制人王治俊控制；股东新余智博文娱八号投资企业（有限合伙）与股东深圳市和智文娱壹号投资企业（有限合伙）的执行事务合伙人均为深圳前海智博资本管理有限公司。除上述关联关系外，其他股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

企业名称：新余高创投资管理中心（有限合伙）
 注册资本：100 万元
 注册号：913605023276829044
 主要经营场所：新余市劳动北路
 执行事务合伙人：新余皇润投资有限公司（委派代表：王治俊）
 合伙期限：2015 年 2 月 2 日至 2020 年 2 月 1 日
 经营范围：企业投资、投资管理、投资咨询（不含金融、证券、期货、保险业务）、企业管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营业务）
 报告期内公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

王治俊先生，1981 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2004 年 6 月毕业于西北大学计算机专业，本科学历。2005 年 5 月至 2006 年 3 月在陕西全盛科技有限公司担任产品经理，在陕西积累了丰富的 RPG 类大型网游、网络棋牌游戏的推广、运营和产品经验，对游戏行业有了个人的独特见解。2006 年 5 月至 2009 年 12 月在深圳市网狐科技有限公司担任运营总监，带领市场运营团队从公司成立到实现年盈利 1000 万以上的个人业绩，并让网狐科技成为了当时棋牌游戏开发行业内的龙头企业。2010 年至今，成立深圳爱玩网络科技有限公司（原深圳市爱玩科技有限公司），从创业至今，团队发展迅速，打造了一个以休闲游戏、棋牌游戏及小游戏的研发、运营及相关服务等多样化网络游戏为主体的高科技公司，目前出任公司董事长。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

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

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年12月23日	2017年3月24日	35.00	820,000	28,700,000	0	0	0	2	0	否
2017年11月17日	2018年1月2日	38.00	2,313,750	87,922,500	0	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

2017 年第一次股票发行募集资金使用情况 2018 年 1 月至 12 月对照表：

项 目	金额（元）
一、截至 2017 年 12 月 31 日募集资金余额	14,990,719.45
加：利息收入扣除手续费净额	111,325.78
二、可使用募集资金金额	15,102,045.23
三、募集资金实际使用用途	2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日使用资金
投资参股联营企业	4,700,000.00

支付研发投入	7,300,158.22
合计	12,000,158.22
四、尚未使用的募集资金余额	3,101,887.01

2、公司 2017 年第二次股票发行募集资金共计 87,932,757.63 元（含利息收入扣除手续费后的净额 10,257.63 元），截至 2017 年 12 月 31 日前实际使用募集资金 899,225.00 元，尚未使用募集资金余额为 87,033,532.63 元。具体内容详见公司于 2018 年 4 月 23 日在信息披露平台披露的《深圳爱玩网络科技股份有限公司 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2018-019）。2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日共计使用 38,694,529.04 元，截至 2018 年 12 月 31 日前本次募集资金尚未使用余额为 50,127,928.53 元。

2017 年第二次股票发行募集资金使用情况 2018 年 1 月至 12 月对照表：

项 目	金额（元）
一、截至 2017 年 12 月 31 日募集资金余额	87,033,532.63
加：利息收入扣除手续费净额	121,966.04
理财收益	1,666,958.90
二、可使用募集资金金额	88,822,457.57
三、募集资金实际使用用途	2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日使用资金
其中：对全资子公司增资	20,000,000.00
投资参股联营企业	12,850,000.00

支付新余智博文娱五号投资企业（有限合伙）投资款	3,000,000.00
研发投入	2,844,529.04
合计	38,694,529.04
四、尚未使用的募集资金余额	50,127,928.53

报告期内公司已建立募集资金存储、使用、监管和责任追究的内部控制制度，明确募集资金使用的分级审批权限、决策程序、风险控制措施及信息披露要求。公司募集资金存放与实际使用均符合《全国中小企业股份转让系统股票发行业务指南》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》、《非上市公众公司监管问答——定向发行（一）》、《挂牌公司股票发行常见问题解答（二）——连续发行》、《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》等有关法律、法规和规范性文件，不存在违规存放与使用募集资金的情况。

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、 可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、 间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况：

☐适用 ☒不适用

六、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 24 日	3.458151	0	12
合计	3.458151	0	12

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

（二） 权益分配预案

□适用 √不适用

未提出利润分配预案的说明：

√适用□不适用

报告期内，公司根据业务发展规划，为丰富产品线，构建多元化产品矩阵，加大了在移动端产品的研发投入，报告期内研发支出较上期增加报告期内加大了研发投入，公司上线了多款移动端游戏产品，针对目前流量市场的激烈竞争，用户获客成本不断飙升的情况，公司通过拓展不同的广告投放渠道，与各大流量平台及厂商展开联合运营，实现自有用户流量的积累、优化获客成本及提高用户留存率的目标，故本期推广成本和联合运营成本均较上期增加。所以报告期内公司未提出利润分配预案。

未分配利润的用途：根据公司的经营战略和计划、投资规划及长期发展的需要，公司决定本年度不进行利润分配。公司计划将未分配利润主要使用以下方面：1、用于公司新产品的研发投入，优化产品结构，提高市场竞争力。2、加大新产品的推广运营力度，市场的进一步拓展。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	年度薪酬
王治俊	董事长	男	1981 年 9 月	本科	2018 年 8 月 10 日至 2021 年 8 月 10 日	24 万
肖全宝	董事、总经理	男	1981 年 6 月	硕士	2018 年 8 月 10 日至 2021 年 8 月 10 日	23 万
黄润庭	董事	男	1984 年 7 月	专科	2018 年 8 月 10 日至 2021 年 8 月 10 日	23 万
黎虎	董事	男	1986 年 1 月	本科	2018 年 8 月 10 日至 2021 年 8 月 10 日	23 万
金日	董事	男	1971 年 8 月	本科	2018 年 8 月 10 日至 2021 年 8 月 10 日	-
杨帅领	监事会主席	男	1981 年 7 月	本科	2018 年 8 月 10 日至 2021 年 8 月 10 日	20 万
刘凡	监事	女	1984 年 2 月	本科	2018 年 8 月 10 日至 2021 年 8 月 10 日	29 万
童昕	监事	女	1981 年 11 月	本科	2018 年 8 月 10 日至 2021 年 8 月 10 日	-
周磊	董事会秘书、财务总监	男	1981 年 4 月	专科	2018 年 8 月 10 日至 2021 年 8 月 10 日	18 万
陆友猛	副总经理	男	1968 年 9 月	本科	2018 年 8 月 10 日至 2021 年 8 月 10 日	19 万
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：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陆友猛	副总经理	230,000	265,000	495,000	0.9726%	0
合计	-	230,000	265,000	495,000	0.9726%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王治俊	董事长、总经理	换届	董事长	公司管理需要换届
肖全宝	董事、副总经理	换届	董事、总经理	公司管理需要换届
黄润庭	董事	换届	董事	公司管理需要换届
黎虎	董事	换届	董事	公司管理需要换届
杨帅领	监事会主席	换届	监事会主席	公司管理需要换届
童昕	监事	换届	监事	公司管理需要换届
刘凡	监事	换届	监事	公司管理需要换届
余顺林	董事	离任	无	个人原因
金日	无	新任	董事	公司管理需要新任
周磊	董事会秘书、财务总监	换届	董事会秘书、财务总监	公司管理需要换届
陆友猛	副总经理	换届	副总经理	公司管理需要换届

报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
否	不适用	2015年8月10日	周磊	是	2018-047

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 ☐不适用

金日先生，1971 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，经济师职称。2003 年 2 月至今担任华闻传媒投资集团股份有限公司董事会秘书，2017 年 4 月至今担任华闻传媒投资集团股份有限公司副总裁，2018 年 8 月至今担任爱玩网络董事。

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	4	15
销售人员	4	2
技术人员	121	133
财务人员	3	8
运营人员	20	38
员工总计	152	196

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	3	3
本科	90	113
专科	53	72
专科以下	6	7
员工总计	152	196

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、薪酬政策：公司依据现有的组织结构和管理模式，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。公司为员工提供富有竞争力的薪酬，同时提供团队出游，带薪休假，健康体检，体育活动等各类福利。公司每年根据地区的经济发展水平和公司的经营情况，以及员工的工作绩效等进行岗位职级评定和薪酬调整。

2、培训计划：为了提高公司全体员工的整体素质和专业能力，适应公司长远发展和员工自我成长的需要。在报告期内，根据公司实际情况，精心制定多层级的培训计划，主要有新手学院、爱玩大讲堂、大咖秀等。新手学院为新员工提供完善的入职岗前培训，让新员工更深入的了解工作岗位需求及公司的业务和产品，爱玩大讲堂主要囊括了通用能力培训及专项能力培训，通用能力培训是通过每月举行读书会的形式帮助员工养成阅读的好习惯，形成热爱学习、奋发向上、开拓创新的企业文化。专项能力培训则是专业讲师通过讲座的形式分享知识技能。大咖秀则是公司管理层不定期通过座谈会的形式，在一种轻松愉悦的氛围里与员工分享自己多年来的宝贵的职场经验，面对面解答员工工作生活中的困惑。通过开展不同主题的培训，为员工提供系统完善的学习体系，通用能力培训与专业能力培训相辅相成，不断提升员工的专业水平与综合素质，为公司的发展提供人才保障。

3、报告期内公司需承担离职费用的离职员工人数 10 人，需承担离职人员费用共计 183,060.00 元，无退休人员费用产生。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第九节 行业信息

☐ 环境治理公司 ☐ 医药制造公司 ☐ 软件和信息技术服务公司
☐ 计算机、通信和其他电子设备制造公司 ☐ 专业技术服务公司 ☒ 互联网和相关服务公司
☐ 零售公司 ☐ 不适用

一、 行业重大风险

1、法律法规和政策环境变化风险

随着网络游戏行业的快速发展，有关网络游戏引发的社会问题，如未成年人沉迷网络游戏、身心健康受到某些游戏中可能含有拜金、色情和暴力等不良情节的影响等。上述相关问题引起了监管部门的高度重视。2018 年政府对游戏行业加大了监管力度。2018 年 3 月 29 日，原国家新闻出版广电总局发布《游戏申报审批重要事项通知》，称将暂停游戏版号审批工作。2018 年 8 月 30 日，教育部、国家卫生健康委员会、国家体育总局、国家新闻出版署等八部门联合印发《综合防控儿童青少年近视实施方案》，称将“实施网络游戏总量调控，控制新增网络游戏商务运营数量”。监管政策的不断变化，给网络游戏行业的外部经营环境带来一定的不确定性。

2、业务资质风险

随着网络游戏行业的快速发展，有关网络游戏引发的社会问题，如青少年沉迷于网络游戏而影响学习成绩，游戏中含有拜金、色情和暴力等三俗情节可能影响未成年人的身心健康等引起了相关监管部门的高度重视。因此，政府不断加强对网络游戏行业的监管和立法，尤其是对运营商的资质、游戏内容、游戏时间等多方面进行了更加严格的要求。2018 年 3 月 29 日，原国家新闻出版广电总局发布《游戏申报审批重要事项通知》，称将暂停游戏版号审批工作。虽然国家广播电视总局于 2018 年 12 月已重新开放版号审批，但是由于前期积压游戏太多导致审批速度缓慢，并且现游戏版号暂时停止提交；文化和旅游厅也在内部整改，暂时关闭游戏备案通道，导致暂时不能提交。

3、新产品研发与运营失败风险

由于游戏产品的不断丰富，硬件技术与操作系统的不断升级、智能手机终端的不断普及，用户兴趣的转变也越来越快，公司为保持持续经营能力，必须不断开发受用户欢迎的新游戏。公司自主研发的游戏能否获得成功，在很大程度上取决于公司是否准确判断游戏用户的喜好，是否就此做出快速的反应，是否能制定有效的开发计划，中间的任何一个环节出现问题都可能导致新游戏不被市场接受，从而导致新游戏开发的不成功。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、服务器托管费等各项费用。如果新游戏开发运营不成功，可能会削弱公司未来的盈利能力。

4、人才流失风险

网络游戏企业取得成功的关键是研发新游戏及原有游戏的改进升级能力。游戏设计及开发都需要高水平的游戏人才。掌握网络游戏核心技术和保持核心技术人员稳定是网络游戏公司生存和发展的根本，是游戏公司的核心竞争力之所在。

1、 宏观政策

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处大行业为 I 类：信息传输、软件和信息技术服务业，细分类别为：64 互联网和相关服务。

根据全国中小企业股份转让系统颁布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属于 I6420 类：

信息传输、软件和信息技术服务业—互联网和相关服务—互联网信息服务。

2018 年 3 月 29 日，原国家新闻出版广电总局发布《游戏申报审批重要事项通知》，称将暂停游戏版号审批工作。2018 年 6 月 6 日，原文化部关闭了国产网游备案通道，2018 年 8 月 6 日，进口游戏也停止了新的备案文号更新。

2018 年 4 月 20 日，教育部下发《关于做好预防中小学生沉迷网络教育引导工作的紧急通知》，要求重点排查学生沉迷游戏等问题。

2018 年 8 月 30 日，教育部、国家卫生健康委员会、国家体育总局、国家新闻出版署等八部门联合印发《综合防控儿童青少年近视实施方案》，称将“实施网络游戏总量调控，控制新增网络游戏商务运营数量”。

2018 年 12 月 7 日，央视新闻报道称，网络游戏道德委员会于近期成立，并对首批 20 款存在道德风险的网络游戏进行了评议。网络游戏主管部门对 11 款游戏责成相关出版运营单位认真修改，消除道德风险；对 9 款游戏作出不予批准的决定。

2018 年 12 月 29 日，版号恢复审核后首批过审名单出炉。国家新闻出版广电总局官网公布 12 月份国产网络游戏审批信息，共有 80 款产品审批通过。中宣部出版局副局长冯士新在 2018 中国游戏产业年会上表示：“未来，在审批监管中，我们将实施宏观调控、精准调控，推动游戏产业走高质量发展之路。针对产业发展中暴露出的过度逐利、侵权抄袭、消费欺诈等突出问题，我们将加快制定专门规范，探索建立信用档案，严格规范市场竞争秩序，有效保护创新创造，确保市场环境公平有序、风清气正。”

2、 制度修订

报告期内，公司不存在重要管理制度、措施规范等变更情况。

3、 资质情况

公司重视资质建设，已经取得较为齐全，较高级别的经营资质，为公司及子公司生产经营奠定了良好基础。目前取得了《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》、《网络文化经营许可证》及《中华人民共和国互联网出版许可证》相关资质证书。

4、 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司新增主要软件著作权情况如下：

序号	软件名称	证书号	取得方式	发证日期
1	果米斗地主游戏软件 V1.0	软著登字第 3163452 号	原始取得	2018-10-19
2	果米一起麻将游戏软件 V1.0	软著登字第 3166073 号	原始取得	2018-10-19
3	果米 3D 捕鱼游戏软件 V1.0	软著登字第 3230414 号	原始取得	2018-11-12
4	果米捕鱼大圣归来	软著登字第 3348616 号	原始取得	2018-12-14
5	爱玩斗地主	软著登字第 3152059 号	原始取得	2018-10-16
6	爱玩 3D 捕鱼游戏软件 V1.0	软著登字第 3306920 号	原始取得	2018-12-5
7	爱玩米多游戏游戏软件 V1.0	软著登字第 3344098 号	原始取得	2018-12-14

5、 研发情况

（一）研发模式

公司所有游戏产品均为自主研发，公司利用自有研发团队、技术及资金独立进行游戏产品的开发、测试及运营。开发完成后由公司申请相对应的商标、著作权、版号。游戏产品由公司每个工作室独立完成，经历项目立项、策划、制作、测试、试运营等阶段后正式上线。正式上线后分别投放在各大应用市场、发行渠道。

（二）合作研发或外包研发

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 个人信息保护

☐ 适用 ☒ 不适用

6、 网络安全

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司未有因发生重大信息安全事故被相关部门行政处罚、采取行政监管措施或被调查、检查的情况。

7、 处罚及纠纷

☐ 适用 ☒ 不适用

8、 移动互联网应用程序业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

9、 第三方支付

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司业务不涉及非银行支付。

报告期内，公司主要第三方支付平台合作情况如下：

序号	第三方支付平台名单	结算周期	是否为关联方	牌照	许可证编号
1	微信支付	T+7	否	《中华人民共和国支付业务许可证》	Z2000444000013
2	支付宝	T+1、T+2	否	《中华人民共和国支付业务许可证》	Z2000133000019

10、 虚拟货币业务分析

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司通过全资子公司果米文化发行虚拟货币共 560,699,250,000，人民币与虚拟货币的兑换比例为 1:10000，用户可在商城内通过第三方支付平台购买虚拟货币。虚拟货币可用于在游戏内进行付费游戏、购买道具、参与比赛、享受会员服务等。

退换政策为：1. 充值成功但虚拟货币未到账，客户可以申请补充值或退款。2. 游戏下线关闭运营的 180 天内通过官方充值未消耗完的虚拟货币进行替换公司其他游戏虚拟货币或退款。果米文化发行虚拟货币均按照有关部门的法律法规及相关政策来实施，合法合规。

11、 网络游戏业务分析

√ 适用 □ 不适用

（一）游戏具体信息

1. 报告期内公司运营斗地主类、捕鱼类、麻将类游戏，主要游戏产品资质情况如下：

游戏名称	《国家新闻出版广电总局司局函件》审批文号	文化部备案文号	网络游戏出版物号（ISBN）
一起麻将	新广出审[2017]2437 号	文网游备字【2017】M-CBG 0192 号	ISBN 978-7-7979-5875-2
爱玩捕鱼 3D	新广出审[2016]4672 号	文网游备字【2017】M-CSG 0085 号	ISBN 978-7-7979-3277-6
大圣归来	新广出审[2016]4848 号	文网游备字【2017】M-CSG 0294 号	ISBN 978-7-7979-3386-5
爱玩斗地主	新广出审[2016]2020 号	文网游备字【2016】M-CBG 8616 号	ISBN 978-7-7979-1920-3
火拼麻将	新广出审[2017]2535 号	文网游备字【2017】M-CBG 0202 号	ISBN 978-7-7979-5873-8

2. 报告期内，公司未存在单款游戏产品收入占业务总收入 30%以上的游戏产品。

3. 新增游戏备案审批情况：报告期内，公司无新增游戏备案资质。

（二）游戏推广

报告期内，公司主要通过各大硬核厂商及发行渠道等方式进行游戏推广，主要采取了渠道投放、广告投放等推广方式，公司报告期内推广费用合计为 227.61 万元。

（三）游戏平台运营业务

报告期内，公司新增运营 3 款游戏，分别为《爱玩斗地主》、《火拼麻将》《大圣归来》，截至报告期末，公司一共有 10 款游戏在运营中。

12、 互联网视听业务分析

□ 适用 √ 不适用

13、 电子商务平台业务分析

☐适用 ☒不适用

14、 互联网营销（广告）业务分析

☐适用 ☒不适用

15、 电商代运营业务分析

☐适用 ☒不适用

16、 自媒体运营业务分析

☐适用 ☒不适用

17、 其他平台业务分析

☐适用 ☒不适用

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，确保公司规范运作。

公司目前已制定的内部规章制度包括：《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《投资者关系管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》、《累积投票制实施细则》、《总经理工作制度》、《董事会秘书工作制度》、《财务管理制度》、《募集资金管理制度》。报告期内，公司股东大会、董事会和监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规、公司章程的要求，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》及相关内部控制制度规定的程序和规则实行。公司信息披露工作严格遵守相关法律法规的规定，做到及时、准确、完整，公司董事、监事和高级管理人员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。

报告期内，公司新建了《深圳爱玩网络科技有限公司董事及监事津贴制度》。

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

公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，构建了职责明确、控制有力的内部控制制度，完善了真实、透明的信息披露制度，保证了本公司各项内控制度的有效实施。公司的治理机制能够给所有股东提供全面保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代表给予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

一、公司重要人事变动：

1、报告期内，公司董事长兼总经理王治俊先生因个人原因辞去公司总经理职务，辞职后继续担任公司董事长一职，公司第一届董事会第二十四次会议审议通过，决定聘任肖全宝先生为公司总经理。

2、报告期内，公司第一届董事会、第一届监事会任期届满，公司根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司于 2018 年 8 月 10 日召开 2018 年第四次临时股东大会，审议公司董事会、监事会换届事项，公司第二届董事会、第二届监事会组建。公司第二届董事会成员为王治俊先生、肖全宝先生、黄润庭先生、黎虎先生、金日先生。公司第二届监事会成员为杨帅领先生、童昕女士、刘凡女士。

3、根据《公司章程》规定，公司于 2018 年 8 月 10 日召开第二届董事会第一次会议，审议通过选举王治俊先生为第二届董事会董事长，聘任肖全宝先生继续担任公司总经理，周磊先生继续担任公司董事会秘书兼财务总监，陆友猛先生继续担任公司副总经理。

4、根据《公司章程》规定，公司于 2018 年 8 月 10 日召开第二届监事会第一次会议，审议通过选举杨帅领先生为第二届监事会监事会主席。

二、对外投资决策：

报告期内，公司对外投资事项均严格按照《公司章程》及《对外投资管理制度》履行了相对应的决策程序。

三、关联交易事项：

报告期内，公司关联交易决策事项均严格按照《公司章程》及《关联交易管理制度》履行了相对应的决策程序。

报告期内，公司 2018 年度重大决策事项，均严格按照相关法律法规、《公司章程》及公司其他相关内控制度的规定履行了相应的决策程序。

报告期内，公司治理机构成员均依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务，决策程序完整有效在合规性方面不存在重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

1. 2018 年 1 月 15 日，公司注册资本由人民币 2,082 万元变更为人民币 2,313.375 万元；公司股份总数由 2,082 万股变更为 2,313.375 万股。具体内容详见公司披露的《深圳爱玩网络科技有限公司关于新增股份完成工商变更登记的公告》（公告编号：2018-006）

2. 2018 年 6 月 20 日，公司召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司章程的议案》。公司总股本由 2,313.375 万股变更为 5,089.425 万股。具体内容详见公司披露的《深圳爱玩网络科技有限公司关于章程修正案的公告》（公告编号：2018-035）

（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	9	一、公司于 2018 年 1 月 9 日召开第一届董事会第二十二次会议，审议通过如下议案：1、《关于使用募集资金向全资子公司增资的议案》；2、《关于公司及全资子公司使用募集资金购买理财产品的议案》；3、《关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》。 二、公司于 2018 年 3 月 9 日召开第一届董事会第二十三次会议，审议通过如下议案：1、《关于拟收购深圳市雾中楼科技有限公司 24.00% 股权的议案》；2、《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。 三、公司于 2018 年 4 月 23 日召开第一届董事会第二十四次会议，审议通过如下议案：1、《关于〈2017 年度总经理工作报告〉的议案》；2、《关于〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》；3、《关于〈2017 年度报

		告及 2017 年度报告摘要>的议案》；4、《关于<2017 年度财务决算报告>的议案》；5、《关于<2018 年度财务预算报告>的议案》；6、《关于<使用闲置资金购买理财产品>的议案》；7、《关于<续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构>的议案》；8、《关于公司 2017 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》；9、《关于<深圳爱玩网络科技股份有限公司 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》；10、《关于任命肖全宝先生为公司总经理的议案》；11、《关于<提请召开 2017 年年度股东大会>的议案》；12、《关于<2018 年第一季度报告>的议案》。 四、公司于 2018 年 5 月 3 日召开第一届董事会第二十五次会议，审议通过如下议案：1、《关于<深圳爱玩网络科技股份有限公司董事及监事津贴制度>的议案》；2、《关于增加公司 2017 年年度股东大会临时提案的议案》。 五、公司于 2018 年 6 月 5 日召开第一届董事会第二十六次会议，审议通过如下议案：1、《关于修改公司章程的议案》；2、《关于调整公司董事、监事、高级管理人员薪酬的议案》；3、《关于提请召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》。 六、公司于 2018 年 7 月 25 日召开第一届董事会第二十七次会议，审议通过如下议案：1、《关于公司董事会换届选举的议案》；2、《关于公司偶发性关联交易的议案》；3、《关于提请召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》。 七、公司于 2018 年 8 月 10 日召开第二届董事会第一次会议，审议通过如下议案：1、《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》；2、《关于聘任肖全宝先生继续担任公司总经理的议案》；3、《关于聘任周磊先生继续担任公司董事会秘书兼财务总监的议案》；4、《关于聘任陆友猛先生继续担任公司副总经理的议案》；5、《关于公司 2018 年半年度报告的议案》；6、《关于 2018 年半年度募集资金实际使用与存放的专项报告的议案》；7、《关于更正公司 2017 年年度报告的议案》。 八、公司于 2018 年 9 月 20 日召开第二届董事会第二次会议，审议通过如下议案：1、《关于修改对外投资管理制度的议案》；2、《关于提请召开 2018 年第五次临时股东大会的议案》。 九、公司于 2018 年 10 月 30 日召开第二届董事会第三次会议，审议通过如下议案：1、《关于公司 2018 年第三季度报告的议案》。
监事会	5	一、公司于 2018 年 1 月 10 日召开第一届监事会第七次会议，审议通过如下议案：1、《关于公司及全资子公司使用募集资金购买理财产品的议案》。 二、公司于 2018 年 4 月 23 日召开第一届监事会第八次会议，审议通过如下议案：1、《关于<2017 年度监事会工作报告>的议案》；2、《关于<2017 年度报告及 2017 年度报告摘要>的议案》；3、《关于<2017 年度财务决算报告>的议案》；4、《关于<2018 年度财务预算报告>的议案》；5、《关于<使用闲置资金购买理财产品>的议案》；6、《关于<续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构>的议案》；7、《关于公司 2017 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》；8、《关于<深圳爱玩网络科技股份有限公司 2017 年度募集

		资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案》；9、《关于〈2018 年第一季度报告〉的议案》。 三、公司于 2018 年 7 月 25 日召开第一届监事会第九次会议，审议通过如下议案：1、《关于公司第二届监事会非职工代表监事提名人选的议案》。 四、公司于 2018 年 8 月 10 日召开第二届监事会第一次会议，审议通过如下议案：1、《关于选举公司第二届监事会主席的议案》；2、《关于公司 2018 年半年度报告的议案》；3、《关于 2018 年半年度募集资金实际使用与存放的专项报告的议案》。 五、公司于 2018 年 10 月 30 日召开第二届监事会第二次会议，审议通过如下议案：1、《关于公司 2018 年第三季度报告的议案》。
股东大会	6	一、公司于 2018 年 1 月 26 日召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过如下议案：1、《关于使用募集资金向全资子公司增资的议案》；2、《关于公司及全资子公司使用募集资金购买理财产品的议案》。 二、公司于 2018 年 3 月 26 日召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过如下议案：1、《关于拟收购深圳市雾中楼科技有限公司 24.00% 股权的议案》。 三、公司于 2018 年 5 月 14 日召开 2017 年年度股东大会，审议通过如下议案：1、《关于〈2017 年度董事会工作报告〉的议案》；2、《关于〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》；3、《关于〈2017 年度报告及 2017 年度报告摘要〉的议案》；4、《关于〈2017 年度财务决算报告〉的议案》；5、《关于〈2018 年度财务预算报告〉的议案》；6、《关于〈使用闲置资金购买理财产品〉的议案》；7、《关于〈续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构〉的议案》；8、《关于公司 2017 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》；9、《关于〈深圳爱玩网络科技股份有限公司 2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》；10、《关于〈深圳爱玩网络科技股份有限公司董事及监事津贴制度〉的议案》。 四、公司于 2018 年 6 月 20 日召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过如下议案：1、《关于修改公司章程的议案》；2、《关于调整公司董事、监事、高级管理人员薪酬的议案》。 五、公司于 2018 年 8 月 10 日召开 2018 年第四次临时股东大会，审议通过如下议案：1、《关于公司董事会换届选举的议案》；2、《关于公司第二届监事会非职工代表监事提名人选的议案》；3、《关于公司偶发性关联交易的议案》。六、公司于 2018 年 10 月 8 日召开 2018 年第五次临时股东大会，审议通过如下议案：1、《关于修改对外投资管理制度的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司严格按照有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等的有关规定发出会议通知，合法投票表决，三会的召集、召开、表决程序均符合法律法规的要求，同时公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》、《公司章程》等法律、法规和规范性文件的要求，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，未出现重大违法违规情况。

公司将根据经营发展需要，制定了符合公司现阶段发展实际情况的内部控制体系并有效执行。同时按照协调运转、有效制衡的要求，完善落实股东会、三会议事规则；加强董事、监事、管理层人员在公司治理方面的能力培训以适应公司的发展需要；持续完善和优化内部控制制度，不断提升公司的治理水平。报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司严格执行《深圳爱玩网络科技有限公司投资者关系管理制度》，通过全国股转系统信息披露平台 (<http://www.neeq.com.cn>)，按照相关法律法规的要求，及时、充分进行信息披露，保护投资者权益。在日常工作中，做好投资者关系管理工作，通过电话、电子邮件、微信等途径与投资者和潜在投资者保持有效的沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司拥有独立完整的采购体系、销售体系、研发体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所、供应渠道和销售服务部门。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、资产独立性

公司主要财产包括机器设备、商标等，相关财产均有权利凭证，公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产，公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4、财务独立性

公司建立独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司持有有效的《税务登记证》，且依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、机构独立性

公司独立行使经营管理职权，建立独立完整的组织机构，各高管对企业采购、销售、研发、管理和财务总体负责。公司具有独立的办公机构和场所。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

综上所述，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

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

1. 关于会计核算体系

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

2. 关于财务管理体系

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

2017年3月20日，公司第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》，《深圳爱玩网络科技有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》已在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上进行了披露（公告编号：2017-014）。

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

报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字（2019） 002710
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2019-04-16
注册会计师姓名	叶华 刘耀辉
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬	16 万

审计报告正文：

审 计 报 告

大华审字[2019]002710号

深圳爱玩网络科技有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳爱玩网络科技有限公司（以下简称爱玩网络公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了爱玩网络公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母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，我们独立于爱玩网络公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定收入确认事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

3. 事项描述

本年度爱玩网络公司收入确认会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注四、（二十三）和附注六、注释 23。

爱玩网络公司 2018 年度营业收入 5,939.29 万元，其中：互联网自营游戏收入 4,979.75 万元，占营业收入比重 83.84%。爱玩网络公司在按照游戏玩家使用虚拟货币所购买虚拟道具的消耗金额确认营业收入。

爱玩网络公司为客户提供的服务建立在复杂信息技术构建的系统平台之上，业务流程的特殊性，存在可能导致确认收入金额不准确或计入不正确的会计期间的固有风险，因此我们将互联网游戏收入确认认定为关键审计事项。

4. 审计应对

我们针对收入确认所实施的重要审计程序包括：

1. 我们利用IT专家的工作对爱玩网络公司与收入确认相关的IT系统和控制进行评价，与收入确认相关的IT系统和控制相关的审计程序中包括以下程序：

（1）评价与财务数据处理所依赖的所有主要IT系统的持续完善相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）检查与收入确认相关的IT组织架构的治理框架，以及程序开发和变更、对程序和数据的访问、IT运行等控制，包括相应的补偿性控制措施；

（3）评价电子交易环境相关的IT流程控制的设计和运行有效性，评价内容覆盖各控制环节和信息系统，包括检查系统业务数据的逻辑性、测试信息技术应用控制的运行有效性。

2. 我们对管理层进行访谈，以评价爱玩网络公司的互联网游戏收入确认政策是否符合相关会计准则的要求。

3. 从商业逻辑和会计逻辑进行分析性复核，检查营业收入趋势是否属于行业正常态势。检查与应收账款、税金、销售费用等数据间关系合理性，将营业毛利率、应收账款周转率等关键财务指标与可比期间数据、预算数或同行业其他企业数据进行比较。判断本年度业

务数据合理性，以及与系统业务数据是否匹配。对玩家上线人员、活跃人员等进行辅助分析，是否与收入趋势一致。

4. 我们对爱玩网络公司实际确认的游戏收入执行了以下程序：

- （1）检查并核对第三方平台充值数据，并分析与收入的合理性；
- （2）对收入进行测试，并检查游戏监控平台数据的准确性；
- （3）评估管理层对收入的财务报表披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为收入确认符合爱玩网络公司的会计政策。

四、 其他信息

爱玩网络公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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

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

治理层负责监督爱玩网络公司的财务报告过程。

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，就可能对爱玩网络公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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爱玩网络公司不能持续经营。

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. 就爱玩网络公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘耀辉

(项目合伙人)

中国·北京

中国注册会计师：

叶华

二〇一九年四月十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	137,319,775.01	149,430,947.80
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释 2	2,249,967.86	1,180,660.18
预付款项	注释 3	1,586,874.84	56,784.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	285,942.11	1,004,937.34
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	注释 5		15,300,000.00
流动资产合计		141,442,559.82	166,973,330.31
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	注释 6	38,900,000.00	23,900,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资	注释 7	18,095,186.55	10,470,119.17
投资性房地产			
固定资产	注释 8	2,287,806.55	926,186.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释 9	133,561.77	62,871.84
开发支出			
商誉	注释 10	389,958.71	389,958.71
长期待摊费用	注释 11	839,672.28	357,777.76
递延所得税资产	注释 12	58,998.73	23,756.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		60,705,184.59	36,130,670.47
资产总计		202,147,744.41	203,104,000.78
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	注释 13	382,398.36	3,091.06
预收款项	注释 14	41,500.00	906,478.74
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 15	5,314,149.33	1,669,381.59
应交税费	注释 16	611,006.65	2,001,595.36
其他应付款	注释 17	3,090,767.75	59,265.00
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		9,439,822.09	4,639,811.75
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 18	3,478,642.30	2,082,549.18
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,478,642.30	2,082,549.18
负债合计		12,918,464.39	6,722,360.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 19	50,894,250.00	23,133,750.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 20	99,699,952.24	127,460,452.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 21	7,786,083.39	5,994,414.80
一般风险准备			
未分配利润	注释 22	30,848,994.39	39,793,022.81
归属于母公司所有者权益合计		189,229,280.02	196,381,639.85
少数股东权益			
所有者权益合计		189,229,280.02	196,381,639.85
负债和所有者权益总计		202,147,744.41	203,104,000.78

法定代表人：王治俊

主管会计工作负责人：周磊

会计机构负责人：范会华

（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		81,274,325.21	137,229,393.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释 1	1,807,903.46	1,160,574.81
预付款项		37,377.19	
其他应收款	注释 2	262,798.68	912,728.57
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			15,300,000.00
流动资产合计		83,382,404.54	154,602,697.09

非流动资产：			
可供出售金融资产		38,900,000.00	23,900,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	48,095,186.55	20,470,119.17
投资性房地产			
固定资产		2,063,130.92	650,678.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		61,930.17	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		755,227.88	210,000.00
递延所得税资产		47,482.97	19,827.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		89,922,958.49	45,250,625.07
资产总计		173,305,363.03	199,853,322.16
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		2,526.32	340.07
预收款项		30,000.00	906,000.00
应付职工薪酬		2,965,117.06	968,996.82
应交税费		94,120.36	227,775.28
其他应付款		3,593,041.50	41,046,338.00
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		6,684,805.24	43,149,450.17
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计		6,684,805.24	43,149,450.17
所有者权益：			
股本		50,894,250.00	23,133,750.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		84,699,952.24	112,460,452.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,786,083.39	5,994,414.80
一般风险准备			
未分配利润		23,240,272.16	15,115,254.95
所有者权益合计		166,620,557.79	156,703,871.99
负债和所有者权益合计		173,305,363.03	199,853,322.16

(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	注释 23	59,392,890.43	43,293,401.16
其中：营业收入		59,392,890.43	43,293,401.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		65,854,706.14	26,675,414.26
其中：营业成本	注释 23	29,491,857.57	3,544,877.25
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	注释 24	232,520.84	239,675.79
销售费用	注释 25	3,099,303.35	3,626,599.27
管理费用	注释 26	8,950,902.55	6,306,058.25
研发费用	注释 27	24,249,401.92	13,127,555.11
财务费用	注释 28	-414,347.40	-267,825.62
其中：利息费用			

利息收入		435,656.64	284,781.27
资产减值损失	注释 29	245,067.31	98,474.21
加：其他收益	注释 30	1,198,719.17	2,122,861.76
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 32	6,331,367.90	2,069,026.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		125,067.38	170,119.17
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,068,271.36	20,809,875.62
加：营业外收入	注释 33	1,648.23	331.82
减：营业外支出	注释 34	37,264.85	20,114.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,032,654.74	20,790,093.19
减：所得税费用	注释 35	185,014.52	2,896,656.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		847,640.22	17,893,436.84
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		847,640.22	17,893,436.84
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		847,640.22	17,893,436.84
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		847,640.22	17,893,436.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		847,640.22	17,893,436.84
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		0.02	0.86
（二）稀释每股收益		0.02	0.86

法定代表人：王治俊

主管会计工作负责人：周磊

会计机构负责人：范会华

(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	注释 4	10,385,942.21	10,515,268.42
减：营业成本	注释 4	3,042,681.28	2,249,993.32
税金及附加		26,487.77	52,794.39
销售费用		632,725.80	1,185,147.95
管理费用		7,236,688.29	5,387,923.95
研发费用		12,193,337.59	6,065,697.68
财务费用		-316,580.37	-257,945.48
其中：利息费用			
利息收入		323,956.12	267,190.63
资产减值损失		184,368.76	108,746.51
加：其他收益		503,336.29	83,212.68
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	30,009,221.34	6,739,294.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		125,067.38	170,119.17
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,898,790.72	2,545,416.87
加：营业外收入		340.99	330.86
减：营业外支出		10,101.17	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,889,030.54	2,545,747.73
减：所得税费用		-27,655.31	-16,311.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,916,685.85	2,562,059.70
（一）持续经营净利润		17,916,685.85	2,562,059.70
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		17,916,685.85	2,562,059.70
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(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		61,925,439.57	45,015,124.67
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		537,223.95	1,977,045.59
收到其他与经营活动有关的现金	注释 36	3,816,676.15	1,034,206.25
经营活动现金流入小计		66,279,339.67	48,026,376.51
购买商品、接受劳务支付的现金		29,242,726.95	587,100.47
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		26,835,665.22	16,930,292.72
支付的各项税费		3,757,764.10	3,742,001.97
支付其他与经营活动有关的现金	注释 36	8,333,946.45	8,366,035.08
经营活动现金流出小计		68,170,102.72	29,625,430.24
经营活动产生的现金流量净额		-1,890,763.05	18,400,946.27
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		6,206,300.52	1,898,907.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	注释 36	397,300,000.00	207,325,000.00
投资活动现金流入小计		403,506,300.52	209,223,907.79

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,176,710.21	1,075,318.00
投资支付的现金		20,550,000.00	29,300,000.00
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	注释 36	382,000,000.00	202,325,000.00
投资活动现金流出小计		405,726,710.21	232,700,318.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,220,409.69	-23,476,410.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			116,622,500.00
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			116,622,500.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,000,000.05	14,990,400.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	注释 36		1,250,209.88
筹资活动现金流出小计		8,000,000.05	16,240,609.88
筹资活动产生的现金流量净额		-8,000,000.05	100,381,890.12
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		-12,111,172.79	95,306,426.18
加：期初现金及现金等价物余额		149,430,947.80	54,124,521.62
六、期末现金及现金等价物余额		137,319,775.01	149,430,947.80

法定代表人：王治俊

主管会计工作负责人：周磊

会计机构负责人：范会华

(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		7,975,515.60	10,811,467.18
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,320,357.02	28,159,515.87
经营活动现金流入小计		11,295,872.62	38,970,983.05
购买商品、接受劳务支付的现金		1,067,149.39	259,153.42
支付给职工以及为职工支付的现金		15,736,178.96	10,085,845.40
支付的各项税费		304,935.69	263,848.55
支付其他与经营活动有关的现金		43,728,814.78	13,067,949.97
经营活动现金流出小计		60,837,078.82	23,676,797.34
经营活动产生的现金流量净额		-49,541,206.20	15,294,185.71
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		29,884,153.96	6,569,174.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		300,300,000.00	187,325,000.00
投资活动现金流入小计		330,184,153.96	193,894,174.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,048,016.21	720,980.00
投资支付的现金		40,550,000.00	29,300,000.00
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		285,000,000.00	182,325,000.00
投资活动现金流出小计		328,598,016.21	212,345,980.00
投资活动产生的现金流量净额		1,586,137.75	-18,451,805.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			116,622,500.00
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			116,622,500.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,000,000.05	14,990,400.00
支付其他与筹资活动有关的现金			1,250,209.88
筹资活动现金流出小计		8,000,000.05	16,240,609.88
筹资活动产生的现金流量净额		-8,000,000.05	100,381,890.12
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		-55,955,068.50	97,224,270.75
加：期初现金及现金等价物余额		137,229,393.71	40,005,122.96
六、期末现金及现金等价物余额		81,274,325.21	137,229,393.71

(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	23,133,750.00				127,460,452.24				5,994,414.80		39,793,022.81		196,381,639.85
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	23,133,750.00				127,460,452.24				5,994,414.80		39,793,022.81		196,381,639.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	27,760,500.00				-27,760,500.00				1,791,668.59		-8,944,028.42		-7,152,359.83
（一）综合收益总额											847,640.22		847,640.22
（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								1,791,668.59		-9,791,668.64		-8,000,000.05	
1. 提取盈余公积								1,791,668.59		-1,791,668.59			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-8,000,000.05		-8,000,000.05	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	27,760,500.00				-27,760,500.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	27,760,500.00				-27,760,500.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	50,894,250.00				99,699,952.24			7,786,083.39		30,848,994.39		189,229,280.02	

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少	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	数 股 东 权 益	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	20,000,000.00				15,151,145.52				5,738,208.83		37,146,191.94		78,035,546.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				15,151,145.52				5,738,208.83		37,146,191.94		78,035,546.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,133,750.00				112,309,306.72				256,205.97		2,646,830.87		118,346,093.56
（一）综合收益总额											17,893,436.84		17,893,436.84
（二）所有者投入和减少资本	3,133,750.00				112,309,306.72								115,443,056.72
1．股东投入的普通股	3,133,750.00				112,309,306.72								115,443,056.72
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									256,205.97		-15,246,605.97		-14,990,400.00
1．提取盈余公积									256,205.97		-256,205.97		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-14,990,400.00		-14,990,400.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	23,133,750.00				127,460,452.24				5,994,414.80		39,793,022.81		196,381,639.85

法定代表人：王治俊

主管会计工作负责人：周磊

会计机构负责人：范会华

(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	23,133,750.00				112,460,452.24				5,994,414.80		15,115,254.95	156,703,871.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	23,133,750.00				112,460,452.24				5,994,414.80		15,115,254.95	156,703,871.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	27,760,500.00				-27,760,500.00				1,791,668.59		8,125,017.21	9,916,685.80
（一）综合收益总额											17,916,685.85	17,916,685.85
（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									1,791,668.59		-9,791,668.64	-8,000,000.05
1．提取盈余公积									1,791,668.59		-1,791,668.59	
2．提取一般风险准备											-8,000,000.05	-8,000,000.05
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												

（四）所有者权益内部结转	27,760,500.00				-27,760,500.00							
1.资本公积转增资本（或股本）	27,760,500.00				-27,760,500.00							
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	50,894,250.00				84,699,952.24				7,786,083.39		23,240,272.16	166,620,557.79

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
一、上年期末余额	20,000,000.00				151,145.52				5,738,208.83		27,799,801.22	53,689,155.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				151,145.52				5,738,208.83		27,799,801.22	53,689,155.57
三、本期增减变动金额（减	3,133,750.00				112,309,306.72				256,205.97		-12,684,546.27	103,014,716.42

少以“—”号填列)												
(一) 综合收益总额										2,562,059.70	2,562,059.70	
(二) 所有者投入和减少资本	3,133,750.00				112,309,306.72						115,443,056.72	
1. 股东投入的普通股	3,133,750.00				112,309,306.72						115,443,056.72	
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								256,205.97		-15,246,605.97	-14,990,400.00	
1. 提取盈余公积								256,205.97		-256,205.97		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-14,990,400.00	-14,990,400.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												

（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	23,133,750.00				112,460,452.24				5,994,414.80		15,115,254.95	156,703,871.99

2018 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳爱玩网络科技有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市爱玩科技有限公司，于 2010 年 6 月经深圳市市场监督管理局批准，由王治俊、肖全宝、郭喜龙共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：440301104764806，于 2015 年 11 月 16 日变更为统一社会信用代码 914403005571839597 号。公司于 2016 年 1 月 7 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 50,894,250.00 股，注册资本为人民币 50,894,250.00 元。

2010 年 6 月 22 日，公司由王治俊、肖全宝、郭喜龙发起设立。注册资本为人民币 100,000.00 元，其中：王治俊出资人民币 50,000.00 元，占注册资本的 50.00%；肖全宝出资人民币 31,000.00 元，占注册资本的 31.00%；郭喜龙出资人民币 19,000.00 元，占注册资本的 19.00%。实收资本业经深圳华阳天成会计师事务所于 2010 年 6 月 8 日出具的深华阳验字（2010）第 027 号验资报告验证。公司设立时各股东的出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（人民币元）	出资占注册资本的比例（%）
王治俊	50,000.00	50.00
肖全宝	31,000.00	31.00
郭喜龙	19,000.00	19.00
合计	100,000.00	100.00

根据 2011 年 1 月 13 日公司股东会决议和修改后的章程规定，增加注册资本人民币 90.00 万元，由人民币 10.00 万元变更为人民币 100.00 万元，由股东王治俊、肖全宝、郭喜龙及黄润庭、黎虎在公司营业执照变更后两年内缴足。同时进行第一次出资，出资金额为人民币 20.00 万元。本次出资经深圳华阳天成会计师事务所于 2011 年 1 月 18 日出具的深华阳验字（2011）第 003 号验资报告验证。经本次增资后各股东的出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（人民币元）	出资占注册资本的比例（%）
王治俊	120,000.00	12.00
肖全宝	75,000.00	7.50
郭喜龙	45,000.00	4.50
黄润庭	30,000.00	3.00
黎虎	30,000.00	3.00
合计	300,000.00	30.00

根据 2012 年 3 月 7 日公司股东会决议和修改后的章程，进行第二次出资，出资资金为人民币 70.00 万元。其中：王治俊出资人民币 280,000.00 元、肖全宝出资人民币 175,000.00 元、郭喜龙出资人民币 105,000.00 元、黄润庭出资人民币 70,000.00 元、黎虎出资人民币 70,000.00 元。经本次变更后各股东的出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（人民币元）	出资占注册资本的比例（%）
王治俊	400,000.00	40.00
肖全宝	250,000.00	25.00
郭喜龙	150,000.00	15.00
黄润庭	100,000.00	10.00
黎虎	100,000.00	10.00
合计	1,000,000.00	100.00

2014 年 10 月 20 日公司股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本，注册资本由人民币 100.00 万变更为人民币 1000.00 万元。新增注册资本各股东于公司经营期内足额缴纳。

根据 2015 年 2 月 11 日公司股东会决议和修改后的章程，股东王治俊将所持公司 28.00% 股份转让给新余高创投资管理中心（有限合伙），将所持公司 12.00% 股份转让给新余艾塞思投资管理合伙企业（有限合伙）；股东肖全宝将所持公司 17.50% 股份转让给新余高创投资管理中心（有限合伙），将所持公司 7.50% 股份转让给新余艾塞思投资管理合伙企业（有限合伙）；股东郭喜龙将所持公司 10.50% 股份转让给新余高创投资管理中心（有限合伙），将所持公司 4.50% 股份转让给新余艾塞思投资管理合伙企业（有限合伙）；股东黄润庭将所持公司 7.00% 股份转让给新余高创投资管理中心（有限合伙），将所持公司 3.00% 股份转让给新余艾塞思投资管理合伙企业（有限合伙）；股东黎虎将所持公司 7.00% 股份转让给新余高创投资管理中心（有限合伙），将所持公司 3.00% 股份转让给新余艾塞思投资管理合伙企业（有限合伙）。经本次变更后各股东的出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（人民币元）	出资占注册资本的比例（%）
新余高创投资管理中心（有限合伙）	7,000,000.00	70.00
新余艾塞思投资管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	30.00
合计	10,000,000.00	100.00

根据 2015 年 6 月 23 日公司股东会决议和修改后的章程，公司进行缴纳剩余出资，金额人民币 900.00 万元，其中：新余高创投资管理中心（有限合伙）出资人民币 6,300,000.00 元，新余艾塞思投资管理合伙企业（有限合伙）出资人民币 2,700,000.00 元。经本次增资后各股东的出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（人民币元）	出资占注册资本的比例（%）
新余高创投资管理中心（有限合伙）	7,000,000.00	70.00
新余艾塞思投资管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	30.00
合计	10,000,000.00	100.00

根据 2015 年 7 月 26 日通过股东会决议、发起人协议和公司章程（草案），决定以发起设立的方式整体改制设立“深圳爱玩网络科技股份有限公司”。改制后的注册资本为人民币 10,000,000.00 元，其中：新余高创投资管理中心（有限合伙）出资人民币 7,000,000.00 元，新余艾塞思投资管理合伙企业（有限合伙）出资人民币 3,000,000.00 元。改制后各股东的出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（人民币元）	出资占注册资本的比例（%）
新余高创投资管理中心（有限合伙）	7,000,000.00	70.00
新余艾塞思投资管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	30.00
合计	10,000,000.00	100.00

根据公司股东会决议和修改后的章程，公司进行增加注册资本人民币 250.00 万元，由新余喜隆投资管理合伙企业（有限合伙）投入。经本次增资后各股东的出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（人民币元）	出资占注册资本的比例（%）
新余高创投资管理中心（有限合伙）	7,000,000.00	56.00
新余艾塞思投资管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	24.00
新余喜隆投资管理合伙企业（有限合伙）	2,500,000.00	20.00
合计	12,500,000.00	100.00

根据公司股东会决议和修改后的章程，公司于 2016 年 3 月 23 日召开 2015 年年度股东大会，会议审议通过关于 2015 年度利润分配及资本公积转增股本的议案，具体内容为：根据众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的众会字(2016)第 1502 号《审计报告》，截止 2015 年 12 月 31 日，母公司未分配利润为人民币 13,015,050.81 元，资本公积为人民币 2,151,145.52 元。根据公司经营实际和发展需要，拟定公司 2015 年度利润分配及资本公积转增股本预案为：以截止 2015 年 12 月 31 日公司总股本 12,500,000 股为基础，向全体股东以每 10 股派发现金股利 5.60 元人民币(含税)，共计派发现金红利人民币 7,000,000.00 元（含税）。同时向全体股东以每 10 股派送红股 4.4 股（每股面值 1 元），共计派送 5,500,000.00 股。以资本公积向全体股东以每 10 股转增 1.6 股（每股面值 1 元），共计派送 2,000,000.00 股（公司按照相关规定实施税费代扣代缴。本公司未代扣代缴所得税的，

由纳税人在所得发生地缴纳)。派送后公司总股本增加至 20,000,000.00 股。本次增资后,股本结构如下:

股东名称	出资额(人民币元)	出资占注册资本的比例(%)
新余艾塞思投资管理合伙企业(有限合伙)	4,800,000.00	24.00
新余高创投资管理中心(有限合伙)	11,200,000.00	56.00
徐能有	1,484,800.00	7.43
褚慧	1,304,000.00	6.50
新余喜隆投资管理合伙企业(有限合伙)	350,000.00	1.75
陆友猛	267,000.00	1.34
胡亮	160,000.00	0.80
中信建投证券股份有限公司	146,600.00	0.73
中信证券股份有限公司	145,600.00	0.72
平安证券有限责任公司	83,800.00	0.42
冯磊	19,000.00	0.10
李海涛	14,600.00	0.07
李洪波	14,000.00	0.07
龙彩霞	4,000.00	0.02
刘玉峰	2,000.00	0.01
深圳市前海瑞莱基金管理有限公司	1,600.00	0.01
蒋锡康	1,000.00	0.01
张子龙	1,000.00	0.01
刘邦余	1,000.00	0.01
合计	20,000,000.00	100.00

根据爱玩网络公司 2017 年 1 月 9 日召开第一次临时股东大会会议决议和修改后公司章程的规定,爱玩网络公司申请增加股本 820,000.00 股,由三位新股东横琴创梦奇达股权投资企业(有限合伙)、深圳冰川网络股份有限公司、深圳市和智文娱壹号投资企业(有限合伙)于 2017 年 2 月 20 日之前一次缴足。其中:横琴创梦奇达股权投资企业(有限合伙)以人民币 9,975,000.00 元认缴股本 285,000.00 股、深圳冰川网络股份有限公司以人民币 9,975,000.00 元认缴股本 285,000.00 股、深圳市和智文娱壹号投资企业(有限合伙)以人民币 8,750,000.00 元认缴股本 250,000.00 股。出资方式均为货币出资。以上出资业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2017 年 2 月 23 日出具的大华验字[2017]000090 号验资报告验证。本次增资后,股本结构如下:

股东名称	出资额(人民币元)	出资占注册资本的比例(%)
------	-----------	---------------

股东名称	出资额（人民币元）	出资占注册资本的比例（%）
新余高创投资管理中心（有限合伙）	11,200,000.00	53.79
新余艾塞思投资管理合伙企业（有限合伙）	4,800,000.00	23.05
徐能有	1,484,800.00	7.13
褚慧	1,304,000.00	6.26
新余喜隆投资管理合伙企业（有限合伙）	350,000.00	1.68
陆友猛	267,000.00	1.28
胡亮	160,000.00	0.77
中信证券股份有限公司	145,600.00	0.70
中信建投证券股份有限公司	146,600.00	0.70
平安证券有限责任公司	83,800.00	0.40
冯磊	19,000.00	0.09
李海涛	14,600.00	0.07
李洪波	14,000.00	0.07
龙彩霞	4,000.00	0.02
刘玉峰	2,000.00	0.01
深圳市前海瑞莱基金管理有限公司	1,600.00	0.01
蒋锡康	1,000.00	0.01
张子龙	1,000.00	0.01
刘邦余	1,000.00	0.01
横琴创梦奇达股权投资企业（有限合伙）	285,000.00	1.37
深圳冰川网络股份有限公司	285,000.00	1.37
深圳市和智文娱壹号投资企业（有限合伙）	250,000.00	1.20
合计	20,820,000.00	100.00

爱玩网络公司的股权经过二级市场多次交易后有所变动，截止 2017 年 12 月 7 日增资前，股权结构如下：

股东名称	出资额（人民币元）	出资占注册资本的比例（%）
新余高创投资管理中心（有限合伙）	11,200,000.00	53.79
新余艾塞思投资管理合伙企业（有限合伙）	4,165,000.00	20.00
徐能有	1,484,800.00	7.13
陆友猛	232,000.00	1.11
胡亮	160,000.00	0.77
中信建投证券股份有限公司	147,600.00	0.71
中信证券股份有限公司	150,600.00	0.72
平安证券有限责任公司	78,800.00	0.38
冯磊	31,000.00	0.15

股东名称	出资额（人民币元）	出资占注册资本的比例（%）
李海涛	21,600.00	0.10
李洪波	12,000.00	0.06
龙彩霞	2,000.00	0.01
深圳市前海瑞莱基金管理有限公司	1,600.00	0.01
刘邦余	1,000.00	0.01
新余智博文娱八号投资企业（有限合伙）	284,000.00	1.37
深圳冰川网络股份有限公司	285,000.00	1.37
深圳市和智文娱壹号投资企业（有限合伙）	250,000.00	1.20
山南华闻创业投资有限公司	2,313,000.00	11.11
合计	20,820,000.00	100.00

根据爱玩网络公司 2017 年 12 月 2 日召开 2017 年第七次临时股东大会会议决议和修改后公司章程的规定，爱玩网络公司申请增加股本 2,313,750.00 股，全部由股东山南华闻创业投资有限公司于 2017 年 12 月 7 日之前一次缴足。出资方式均为货币出资。以上出资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 12 月 8 日出具的大华验字[2017]000893 号验资报告验证。本次增资后，股本结构如下：

股东名称	出资额（人民币元）	出资占注册资本的比例（%）
新余高创投资管理中心（有限合伙）	11,200,000.00	48.41
新余艾塞思投资管理合伙企业（有限合伙）	4,165,000.00	18.00
徐能有	1,484,800.00	6.42
陆友猛	232,000.00	1.00
胡亮	160,000.00	0.69
中信建投证券股份有限公司	147,600.00	0.64
中信证券股份有限公司	150,600.00	0.65
平安证券有限责任公司	78,800.00	0.34
冯磊	31,000.00	0.14
李海涛	21,600.00	0.09
李洪波	12,000.00	0.05
龙彩霞	2,000.00	0.01
深圳市前海瑞莱基金管理有限公司	1,600.00	0.01
刘邦余	1,000.00	0.01
新余智博文娱八号投资企业（有限合伙）	284,000.00	1.23
深圳冰川网络股份有限公司	285,000.00	1.23
深圳市和智文娱壹号投资企业（有限合伙）	250,000.00	1.08
山南华闻创业投资有限公司	4,626,750.00	20.00
合计	23,133,750.00	100.00

根据爱玩网络公司 2018 年 5 月 14 日召开 2018 年年度股东大会会议决议，公司以现有总股本 23,133,750 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.458151 元（含税），共计派送现金人民币 8,000,000.07 元（含税）。同时以资本公积向全体股东以每 10 股转增 12 股，共计派送 27,760,500.00 股（公司按照相关规定实施税费代扣代缴。本公司未代扣代缴所得税的，由纳税人在所得发生地缴纳）。派送后公司总股本增加至 50,894,250.00 股。已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2018 年 7 月 13 日出具大华验字[2018]000437 号验资报告。本次转增后，股本结构如下：

股东名称	出资额（人民币元）	出资占注册资本的比例（%）
新余高创投资管理中心（有限合伙）	24,640,000.00	48.41
新余艾塞思投资管理合伙企业（有限合伙）	9,163,000.00	18.00
山南华闻创业投资有限公司	10,178,850.00	20.00
徐能有	3,266,560.00	6.42
其他股东	3,645,840.00	7.16
合计	50,894,250.00	100.00

（二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属 IT 行业，主要业务为计算机软硬件技术开发、销售。

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 4 月 16 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
江苏果米文化发展有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

1. 本期无新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

2. 本期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体。

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量,在此基础上,结合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)的规定,编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、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。

(三) 营业周期

12个月

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(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. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产,该预计负债或资产金额与后续或有对价

结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于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。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司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。

本公司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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有

股权的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应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，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，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的

期初数；将子公司或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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1） 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2） 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的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。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的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。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利

和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 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

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 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；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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) 应收款项

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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款等，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。

（3）持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1）出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2）根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3）出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，将原直接计入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。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（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

公司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。

本公司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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或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等；
- （3） 债权人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作出让步；
- （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） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7） 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；
- （8） 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，

按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值 and 原已计入损益的减值损失后的余额。

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；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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发生的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）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。

（十） 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上（含 100 万元）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，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。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备	纳入合并范围的关联方组合
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

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为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

（十一） 存货

1. 存货的分类

存货是指本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、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十二) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 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) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房

地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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，并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。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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。

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；并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。本公司与联营企业、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损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照

原持有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初始投资成本。

购买日之前持有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。

购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

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。

（4） 成本法转权益法

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。

（5） 成本法转公允价值计量

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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

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，应当计入当期损益。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。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，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。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十四） 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	5	5	19

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十五） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用

状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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. 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

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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。

(十七) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、土地使用权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

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. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定

的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5	预计使用年限

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

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。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（十八） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

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资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。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。

（十九） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司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。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3	
咨询服务费	5	

（二十） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；
履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十二） 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本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和相应的负债。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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十三) 收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2. 游戏运营收入确认方法

本公司游戏运营收入按不同运营平台划分为自主运营、联合运营二种形式：

(1) 自主运营模式下，通过自研游戏或代理游戏（包括独家代理）等形式获得游戏产品经营权后，利用其自有的游戏平台发布并运营游戏产品。本公司负责游戏的运营、推广和维护，提供平台游戏上线的广告投放、在线客服及充值收款的统一管理。游戏玩家直接在游戏中注册进入游戏，通过对游戏充值获得游戏内的虚拟货币后，使用虚拟货币进行游戏道具的购买。

本公司自主运营游戏按照游戏玩家使用虚拟货币所购买虚拟道具的消耗金额确认营业收入。

(2) 联合运营模式下,通过自研或者代理(包括独家代理)的方式获得一款游戏产品的经营权后,除在自有平台发布并运营外,还与一个或多个第三方游戏平台进行合作,联合运营该款游戏。

按照联合运营协议约定,本公司为主要责任人的情况下按总额法参照自主运营模式确认营业收入;否则,在取得合作方提供的按联合运营协议约定的分成比例计算,并经双方核对无误的计费账单后,确为营业收入。

3. 确认让渡资产使用权收入的依据

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。

4. 提供劳务收入的确认依据和方法

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,依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

- (1) 收入的金额能够可靠地计量;
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业;
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定;
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额,但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入;同时,按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额,结转当期劳务成本。

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) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按照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。

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,销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的,将销售商品的部分作为销售商品处理,将提供劳务的

部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

5. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

6. 附回购条件的资产转让

公司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，本公司不确认销售收入。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。

(二十四) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	全部类别的政府补助

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(二十五) 已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂

时性差异)计算确认。于资产负债表日，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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业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；
- （2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十六） 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

公司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。公司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公司承担的与租赁相关的费用时，公司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）经营租出资产

公司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。公司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。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司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。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十四）固定资产。

公司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。

（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。

（二十七） 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

（二十八） 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（二十九） 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017 年 12 月 31 日之前列报金额	影响金额	2018 年 1 月 1 日经重列后金额	备注
应收账款	1,180,660.18	(1,180,660.18)	---	
应收票据及应收账款	---	1,180,660.18	1,180,660.18	
应付账款	3,091.06	(3,091.06)	---	
应付票据及应付账款	---	3,091.06	3,091.06	
管理费用	19,433,613.36	(13,127,555.11)	6,306,058.25	
研发支出	---	13,127,555.11	13,127,555.11	
其他收益	1,977,045.59	145,816.17	2,122,861.76	
营业外收入	146,147.99	(145,816.17)	331.82	

五、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税销售服务收入	6%	注 1
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、12.5%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	

注 1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）的规定，本公司自 2018 年 5 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%。

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

纳税主体名称	所得税税率
深圳爱玩网络科技有限公司	15%
江苏果米文化发展有限公司	12.5%

（二） 税收优惠政策及依据

1、爱玩网络公司于 2017 年 8 月 17 日取得了经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201444201465, 有效期为三年；根据国税发【2010】62 号文件规定：高新技术企业所得税税率为 15%，即公司 2017 年、2018 年、2019 年按照所得税优惠税率 15%缴纳所得税。

2、子公司江苏果米文化发展有限公司于 2014 年 12 月 26 日，取得江苏省经济和信息化委员会颁发的《软件企业认定证书》，证书编号为苏 R-2014-K0047, 根据《财税【2008】1 号财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》的规定：新办集成电路设计企业和符合条件的软件企业定期减免征收企业所得税，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。公司从 2015 年起为获利年度，2015、2016 年度免征企业所得税，2017 年-2019 年度减半征收企业所得税。

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）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,211.72	23,190.37
银行存款	136,153,782.95	148,049,208.89
其他货币资金	1,150,780.34	1,358,548.54
合计	137,319,775.01	149,430,947.80

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	---	---
应收账款	2,249,967.86	1,180,660.18
合计	2,249,967.86	1,180,660.18

（一）应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	2,383,394.32	100.00	133,426.46	5.60	2,249,967.86
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	2,383,394.32	100.00	133,426.46	5.60	2,249,967.86

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,248,872.75	100.00	68,212.57	5.46	1,180,660.18
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	1,248,872.75	100.00	68,212.57	5.46	1,180,660.18

2. 应收账款分类说明

(1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,362,824.27	118,141.21	5.00
1—2年	---	---	---
2—3年	10,569.61	5,284.81	50.00
3年以上	10,000.44	10,000.44	100.00
合计	2,383,394.32	133,426.46	5.60

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 65,213.89 元;

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	1,947,885.45	81.73	97,394.27

注：前五名应收款单位与公司不存在关联关系。

5. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6. 期末无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释3. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,586,874.84	100.00	56,784.99	100.00
合计	1,586,874.84	100.00	56,784.99	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	699,275.79	44.07

注：前五名预付账款单位与公司不存在关联关系。

注释4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	285,942.11	1,004,937.34
合计	285,942.11	1,004,937.34

(一) 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				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	561, 194. 94	100. 00	275, 252. 83	49. 05	285, 942. 11
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	561, 194. 94	100. 00	275, 252. 83	49. 05	285, 942. 11

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,100,336.75	100.00	95,399.41	8.67	1,004,937.34
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	1,100,336.75	100.00	95,399.41	8.67	1,004,937.34

2. 其他应收款分类说明

（1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	53,543.64	2,677.18	5.00
1—2年	---	---	---
2—3年	470,151.30	235,075.65	50.00
3年以上	37,500.00	37,500.00	100.00
合计	561,194.94	275,252.83	49.05

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 179,853.42 元；

4. 本报告期无实际核销的其他应收款。

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
房屋押金	470,151.30	470,151.30
代扣代缴社保公积金	51,543.64	64,283.91
往来款	---	526,162.65
备用金	---	2,238.89
合同保证金	39,500.00	37,500.00
合计	561,194.94	1,100,336.75

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳科兴生物工程有限公司科技园分公司	房屋押金	438,201.00	2-3年	78.08	219,100.50
代扣社保公积金	代扣代缴	51,543.64	1年以内	9.19	2,577.18
深圳市力玛网络科技有限公司	合同保证金	37,500.00	3年以上	6.68	37,500.00
深圳海汇空间商务有限公司	房屋押金	31,950.30	2-3年	5.69	15,975.15
顺丰速运有限公司	押金	2,000.00	1年以内	0.36	100.00
合计	---	561,194.94	---	100.00	275,252.83

注：上表前五名的其他应收款单位与公司不存在关联关系。

7. 期末无涉及政府补助的应收款项。

8. 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

9. 期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

注释5. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	---	15,300,000.00
合计	---	15,300,000.00

注释6. 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
按成本计量	38,900,000.00	---	38,900,000.00	23,900,000.00	---	23,900,000.00
合计	38,900,000.00	---	38,900,000.00	23,900,000.00	---	23,900,000.00

2. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市爱玩和智壹号投资企业(有限合伙)	98.00	4,900,000.00	---	---	4,900,000.00
新余智博文娱贰号投资企业(有限合伙)	45.00	9,000,000.00	---	---	9,000,000.00
新余智博文娱叁号投资企	19.23	10,000,000.00	---	---	10,000,000.00

被投资单位	在被投资单位持股比例	账面余额			
业（有限合伙）					
新余智博文娱五号投资企业（有限合伙）	25.00	---	3,000,000.00	---	3,000,000.00
重庆尚煌文化传媒有限公司	25.00	---	2,250,000.00	---	2,250,000.00
福州来玩互娱网络科技有限公司	5.00	---	5,000,000.00	---	5,000,000.00
深圳市玩咖网络科技有限公司	10.00	---	1,500,000.00	---	1,500,000.00
犇腾时代科技（深圳）有限公司	20.00	---	3,250,000.00	---	3,250,000.00
合计		23,900,000.00	15,000,000.00	---	38,900,000.00

续：

被投资单位	减值准备				本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
深圳市爱玩和智壹号投资企业（有限合伙）	---	---	---	---	---
新余智博文娱贰号投资企业（有限合伙）	---	---	---	---	2,070,000.00
新余智博文娱叁号投资企业（有限合伙）	---	---	---	---	---
新余智博文娱五号投资企业（有限合伙）	---	---	---	---	---
重庆尚煌文化传媒有限公司	---	---	---	---	---
福州来玩互娱网络科技有限公司	---	---	---	---	---
深圳市玩咖网络科技有限公司	---	---	---	---	---
犇腾时代科技（深圳）有限公司	---	---	---	---	---
合计	---	---	---	---	2,070,000.00

其他说明：

（1）本公司于2016年6月13日同深圳前海和智资本管理有限公司（以下简称“前海和智”）签订合伙协议，成立深圳市爱玩和智壹号投资企业（有限合伙）（以下简称“爱玩和智”），爱玩和智于2016年6月8日成立，注册资本为人民币500.00万元，本公司投资金额为人民币490.00万元，占出资比例的98%，该公司的设立主要用于游戏行业公司股权投资。前海和智为执行事务合伙人，爱玩和智设定投资表决权3名席位，前海和智占2席，爱玩网络公司占1席，协议约定投资表决必须超过2/3以上方可通过。依据协议本公司对爱玩和智只享有收益权，不具有控制权或重大影响。收益扣除基金管理费后，按照股权比例进行分配。

(2) 本公司于 2017 年 2 月 6 日同深圳前海智博资本管理有限公司（以下简称“前海智博”）签订合伙协议，成立新余智博文娱贰号投资企业（有限合伙）（以下简称“智博文娱贰号”），智博文娱贰号于 2017 年 2 月 6 日成立，注册资本为人民币 2,000.00 万元，本公司投资金额为人民币 900.00 万元，占出资比例的 45%，该公司的设立主要用于游戏行业公司股权投资。前海智博为执行事务合伙人，新余智博文娱贰号设定投资表决权 3 名席位，爱玩网络公司未占席位。依据协议本公司对智博文娱贰号只享有收益权，不具有控制权或重大影响。收益扣除基金管理费后，按照股权比例进行分配。

(3) 本公司于 2017 年 3 月 1 日同深圳前海智博资本管理有限公司（以下简称“前海智博”）签订合伙协议，成立新余智博文娱叁号投资企业（有限合伙）（以下简称“智博文娱叁号”），智博文娱叁号于 2017 年 3 月 1 日成立，注册资本为人民币 5,200.00 万元，本公司投资金额为人民币 1,000.00 万元，占出资比例的 19.23%，该公司的设立主要用于游戏行业公司股权投资。前海智博为执行事务合伙人，智博文娱叁号设定投资表决权 3 名席位，爱玩网络公司未占席位。依据协议本公司对智博文娱叁号只享有收益权，不具有控制权或重大影响。收益扣除基金管理费后，按照股权比例进行分配。

(4) 本公司于 2018 年 9 月 26 日同深圳前海智博资本管理有限公司（以下简称“前海智博”）签订合伙协议，成立新余智博文娱五号投资企业（有限合伙）（以下简称“智博文娱叁号”），智博文娱五号于 2017 年 5 月 18 日成立，注册资本为人民币 1,200.00 万元，本公司投资金额为人民币 300.00 万元，占出资比例的 25%，该公司的设立主要用于游戏行业公司股权投资。前海智博为执行事务合伙人。依据协议本公司对智博文娱叁号只享有收益权，不具有控制权或重大影响。收益扣除基金管理费后，按照股权比例进行分配。

(5) 本公司于 2018 年 10 月 11 日同重庆尚煌文化传媒有限公司签订增资协议，增资完成后，本公司享有重庆尚煌文化传媒有限公司 25%的股权，本公司对该公司未派驻董事或高级管理人员，对该公司经营决策权不产生重大影响。

(6) 本公司于 2018 年 11 月 20 日同犇腾时代科技（深圳）有限公司签订增资协议，增资完成后，本公司享有犇腾时代科技（深圳）有限公司 20%的股权，本公司对该公司未派驻董事或高级管理人员，对该公司经营决策权不产生重大影响。

注释7. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业					
霍尔果斯点龙网络科技有限公司	10,470,119.17	---	---	279,381.30	---

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
深圳市雾中楼科技有限公司	---	7,500,000.00	---	(154,313.92)	---
合计	10,470,119.17	7,500,000.00	---	125,067.38	---

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业						
霍尔果斯点龙网络科技有限公司	---	---	---	---	10,749,500.47	---
深圳市雾中楼科技有限公司	---	---	---	---	7,345,686.08	---
合计	---	---	---	---	18,095,186.55	---

说明：

(1) 经本公司 2018 年第二次临时股东大会决议，同意以人民币 750.00 万元收购智博文娱贰号持有的深圳市雾中楼科技有限公司 24%的股权，公司于 2018 年 3 月 27 日与智博文娱贰号签订关于深圳市雾中楼科技有限公司的股权转让协议，交易完成后，公司派驻一名董事，于 2018 年 4 月 23 日完成工商信息变更。

注释8. 固定资产

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	---	1,225,583.28	222,107.83	1,447,691.11
2. 本期增加金额	1,014,670.60	842,478.25	142,817.25	1,999,966.10
购置	1,014,670.60	842,478.25	142,817.25	1,999,966.10
3. 本期减少金额	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---
4. 期末余额	1,014,670.60	2,068,061.53	364,925.08	3,447,657.21
二. 累计折旧				
1. 期初余额	---	450,655.81	70,848.41	521,504.22
2. 本期增加金额	144,590.56	449,304.65	44,451.23	638,346.44
本期计提	144,590.56	449,304.65	44,451.23	638,346.44
3. 本期减少金额	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---
4. 期末余额	144,590.56	899,960.46	115,299.64	1,159,850.66
三. 减值准备				
1. 期初余额	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---
本期计提	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	870,080.04	1,168,101.07	249,625.44	2,287,806.55
2. 期初账面价值	---	774,927.47	151,259.42	926,186.89

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	85,436.89	85,436.89
2. 本期增加金额	97,228.47	97,228.47
购置	97,228.47	97,228.47
3. 本期减少金额	---	---
处置	---	---
4. 期末余额	182,665.36	182,665.36
二. 累计摊销	---	---
1. 期初余额	22,565.05	22,565.05
2. 本期增加金额	26,538.54	26,538.54
本期计提	26,538.54	26,538.54
3. 本期减少金额	---	---
处置	---	---
4. 期末余额	49,103.59	49,103.59
三. 减值准备		
1. 期初余额	---	---
2. 本期增加金额	---	---
本期计提	---	---
3. 本期减少金额	---	---
处置子公司	---	---
4. 期末余额	---	---
四. 账面价值	---	---
1. 期末账面价值	133,561.77	133,561.77
2. 期初账面价值	62,871.84	62,871.84

注释10. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏果米文化发展有限公司	389,958.71	---	---	389,958.71
合计	389,958.71	---	---	389,958.71

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏果米文化发展有限公司	---	---	---	---

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	---	---	---	---

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司于 2014 年支付人民币 10,000,000.00 元合并成本收购了江苏果米文化发展有限公司 100% 的权益。合并成本超过按比例获得的江苏果米可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 389,958.71 元，确认为与江苏果米相关的商誉。

4. 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

本公司期末将江苏果米整体认定为一个资产组，采用预计未来现金流量现值的方法测算其可回收金额，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。本公司根据管理层批准的江苏果米财务预算预计未来 5 年及永续期现金流量，计算未来现金流量现值时所采用的折现率为 10.56%。管理层根据历史年度的经营状况、市场竞争情况等因素的综合分析编制上述财务预算，考虑江苏果米收入稳定，预测未来 5 年及永续期销售收入与 2018 年稳步上升，计算未来现金流量现值时所采用的增长率为 20%-30%，毛利率为 46.94%。经测试，未发现购买江苏果米股权所产生的商誉存在减值现象。

注释11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入房屋装修费	357,777.76	375,430.00	229,894.74	---	503,313.02
腾讯办公邮箱	---	95,145.63	23,786.37	---	71,359.26
咨询服务费	---	300,000.00	35,000.00	---	265,000.00
合计	357,777.76	770,575.63	288,681.11	---	839,672.28

注释12. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	408,679.29	58,998.73	163,611.98	23,756.10
合计	408,679.29	58,998.73	163,611.98	23,756.10

2. 本期无未经抵销的递延所得税负债

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	6,834,770.38	6,893,402.46

项目	期末余额	期初余额
合计	6,834,770.38	6,893,402.46

注释13. 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	---	---
应付账款	382,398.36	3,091.06
合计	382,398.36	3,091.06

(一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	380,770.36	3,091.06
1-2年	1,628.00	---
合计	382,398.36	3,091.06

注释14. 预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内	41,500.00	906,478.74
合计	41,500.00	906,478.74

注释15. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,669,381.59	29,705,048.56	26,082,940.82	5,291,489.33
离职后福利-设定提存计划	---	775,384.40	752,724.40	22,660.00
合计	1,669,381.59	30,480,432.96	26,835,665.22	5,314,149.33

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
工资、奖金、津贴和补贴	1,669,381.59	27,778,480.23	24,186,072.86	5,261,788.96
职工福利费	---	887,555.89	887,555.89	---
社会保险费	---	635,806.95	615,298.20	20,508.75
其中：基本医疗保险费	---	600,845.69	581,310.44	19,535.25
补充医疗保险	---	---	---	---
工伤保险费	---	10,316.50	10,085.50	231.00
生育保险费	---	24,644.76	23,902.26	742.50
住房公积金	---	257,050.20	248,807.20	8,243.00

工会经费和职工教育经费	---	146,155.29	145,206.67	948.62
合计	1,669,381.59	29,705,048.56	26,082,940.82	5,291,489.33

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
基本养老保险	---	742,005.50	720,269.50	21,736.00
失业保险费	---	33,378.90	32,454.90	924.00
合计	---	775,384.40	752,724.40	22,660.00

注释16. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	399,418.56	497,392.43
企业所得税	17,769.16	1,254,288.07
个人所得税	150,176.46	188,298.39
城市维护建设税	20,354.66	32,514.80
教育费附加	20,119.80	27,507.30
印花税	3,168.01	1,594.37
合计	611,006.65	2,001,595.36

注释17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	---	---
应付股利	---	---
其他应付款	3,090,767.75	59,265.00
合计	3,090,767.75	59,265.00

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,132,753.50	58,310.00
应付股权收购款	1,950,000.00	---
其他	8,014.25	955.00
合计	3,090,767.75	59,265.00

注释18. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未确认收入	2,082,549.18	1,674,340.74	278,247.62	3,478,642.30	预收账款导致
合计	2,082,549.18	1,674,340.74	278,247.62	3,478,642.30	---

注释19. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	23,133,750.00	---	---	27,760,500.00	---	27,760,500.00	50,894,250.00

股本变动情况说明：

根据公司2018年5月14日召开2018年年度股东大会会议决议，以资本公积向全体股东以每10股转增12股，派送27,760,500.00股。已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2018年7月13日出具大华验字[2018]000437号验资报告。

注释20. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	127,460,452.24	---	27,760,500.00	99,699,952.24
合计	127,460,452.24	---	27,760,500.00	99,699,952.24

资本公积的说明：

经本公司2018年年度股东大会决议，本公司于2018年5月25日以资本公积人民币27,760,500.00元转增股本。

注释21. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,994,414.80	1,791,668.59	---	7,786,083.39
任意盈余公积	---	---	---	---
合计	5,994,414.80	1,791,668.59	---	7,786,083.39

注释22. 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	39,793,022.81	—
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	39,793,022.81	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	847,640.22	—
减：提取法定盈余公积	1,791,668.59	10
应付普通股股利	8,000,000.05	—
期末未分配利润	30,848,994.39	—

注释23. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,392,890.43	29,491,857.57	43,293,401.16	3,544,877.25
合计	59,392,890.43	29,491,857.57	43,293,401.16	3,544,877.25

2. 按照收入类别

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
自营游戏收入	49,797,514.25	26,449,176.29	33,431,626.87	1,294,883.93
联营游戏收入	6,428,854.48	2,646,206.86	2,444,662.15	552,321.87
技术服务收入	2,730,672.67	396,474.42	6,938,530.81	1,697,671.45
版权代理服务收入	435,849.03	---	478,581.33	---
合计	59,392,890.43	29,491,857.57	43,293,401.16	3,544,877.25

注释24. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	95,372.06	110,690.33
教育费附加	95,137.15	104,189.59
印花税	42,011.63	24,795.87
合计	232,520.84	239,675.79

注释25. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	804,408.58	1,322,667.32
差旅费	6,407.00	4,388.00
广宣费	2,276,118.41	2,271,454.20
折旧费	12,369.36	15,288.00
业务招待费	---	11,870.62
其他	---	931.13
合计	3,099,303.35	3,626,599.27

注释26. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,862,762.46	1,861,200.36
办公费	369,444.41	502,984.52
差旅费	451,090.25	312,845.22
招待费	397,454.25	339,617.73
折旧费	212,591.79	60,656.68
租金、管理费及水电费	2,186,620.60	2,077,254.05

项目	本期发生额	上期发生额
中介服务费	688,682.68	714,137.54
装修费	229,894.74	159,541.01
企业会务及相关活动费用	146,328.28	173,720.62
培训及招聘费	165,252.37	---
其他	240,780.72	104,100.52
合计	8,950,902.55	6,306,058.25

注释27. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,096,006.14	12,066,426.26
折旧与摊销	127,441.74	77,727.62
直接投入	991,962.14	904,224.50
其他	33,991.90	79,176.73
合计	24,249,401.92	13,127,555.11

注释28. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	---	---
减：利息收入	435,656.64	284,781.27
汇兑损益	---	---
银行手续费	21,309.24	16,955.65
合计	(414,347.40)	(267,825.62)

注释29. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	245,067.31	98,474.21
合计	245,067.31	98,474.21

注释30. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,198,719.17	2,122,861.76
合计	1,198,719.17	2,122,861.76

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
市级先进制造业发展引导资金	55,000.00		与收益相关
税局代扣代缴个税手续费返还	57,872.08	---	与收益相关

2017 年工业专项奖励	18,500.00	---	与收益相关
2017 年制造型企业转型升级奖励	5,000.00	---	与收益相关
税收返款	537,223.95	1,977,045.59	与收益相关
服务业引导资金	50,000.00	10,000.00	与收益相关
深圳市社保局稳岗补贴	21,340.60	8,398.16	与收益相关
社保局生育保险津贴	13,982.54	---	与收益相关
科创委研发费补助款	308,000.00	---	与收益相关
2017 年第 2 批软件著作权补贴	1,800.00	70,600.00	与收益相关
高新企业倍增计划补助款	100,000.00	---	与收益相关
国家高新补贴	30,000.00	---	与收益相关
扬州市十佳软件和互联网企业奖励资金	---	50,000.00	与收益相关
深圳社会保险失业费补贴	---	6,818.01	与收益相关
合计	1,198,719.17	2,122,861.76	

注释31. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	1,198,719.17	1,198,719.17	详见附注六注释 30
合计	1,198,719.17	1,198,719.17	---

注释32. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	2,070,000.00	---
权益法核算的长期股权投资收益	125,067.38	170,119.17
银行理财收益	4,136,300.52	1,898,907.79
合计	6,331,367.90	2,069,026.96

注释33. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,648.23	331.82	1,648.23
合计	1,648.23	331.82	1,648.23

注释34. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00	20,000.00	10,000.00
滞纳金	27,263.96	---	27,263.96
其他	0.89	114.25	0.89

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
合计	37,264.85	20,114.25	37,264.85

注释35. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	220,257.15	2,910,641.78
递延所得税费用	(35,242.63)	(13,985.43)
合计	185,014.52	2,896,656.35

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	1,032,654.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	258,163.69
子公司适用不同税率的影响	(306,856.08)
调整以前期间所得税的影响	---
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	57,406.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	---
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	1,025,215.56
加计扣除费用的影响	(830,154.96)
按法定规定可以扣除的投资收益的影响	(18,760.11)
所得税费用	185,014.52

注释36. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	661,495.22	143,212.68
利息收入	435,656.64	284,781.27
往来款	2,678,526.72	553,200.29
其他	40,997.57	53,012.01
合计	3,816,676.15	1,034,206.25

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	2,282,525.41	956,415.42
管理费用	4,585,984.25	5,037,534.35
银行手续费	21,309.24	16,955.65
往来款	1,444,027.27	2,333,320.50

项目	本期发生额	上期发生额
其他	100.28	21,809.16
合计	8,333,946.45	8,366,035.08

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	397,300,000.00	207,325,000.00
合计	397,300,000.00	207,325,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	382,000,000.00	202,325,000.00
合计	382,000,000.00	202,325,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股票增发发行费	---	1,250,209.88
合计	---	1,250,209.88

注释37. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	847,640.22	17,893,436.84
加：资产减值准备	245,067.31	98,474.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	638,346.44	287,960.62
无形资产摊销	26,538.54	16,480.89
长期待摊费用摊销	288,681.11	156,041.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“—”号填列）	---	---
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	---	---
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	---	---
财务费用（收益以“—”号填列）	---	---
投资损失（收益以“—”号填列）	(6,331,367.90)	(2,069,026.96)
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	(35,242.63)	(13,985.43)
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）	38,130,319.96	31,087.28
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	(35,700,746.10)	2,000,477.81
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	(1,890,763.05)	18,400,946.27

项目	本期金额	上期金额
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	137,319,775.01	149,430,947.80
减：现金的期初余额	149,430,947.80	54,124,521.62
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	(12,111,172.79)	95,306,426.18

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	137,319,775.01	149,430,947.80
其中：库存现金	15,211.72	23,190.37
可随时用于支付的银行存款	136,153,782.95	148,049,208.89
可随时用于支付的其他货币资金	1,150,780.34	1,358,548.54
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	137,319,775.01	149,430,947.80

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏果米文化发展有限公司	江苏扬州	宝应县	计算机软件开发、代理、销售；游戏开发、代理、运营	100.00	---	购买

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
霍尔果斯点龙网络科技有限公司	新疆霍尔果斯	新疆霍尔果斯	计算机软件开发生产、代理、推广应用	35.00	---	权益法核算
深圳市雾中楼科技有限公司	深圳	深圳	计算机软件的技术开发、技术咨询及技术维护；游戏软件的技术开发	24.00	---	权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	
	霍尔果斯点龙网络科技有限公司	深圳市雾中楼科技有限公司
流动资产	3,265,432.32	2,712,287.66
非流动资产	1,432,070.90	204,837.19
资产合计	4,697,503.22	2,917,124.85
流动负债	872,931.52	659,083.45
非流动负债	663,110.16	616,949.07
负债合计	1,536,041.68	1,276,032.52
股东权益	3,161,461.54	1,641,092.33
按持股比例计算的净资产份额	1,106,511.54	393,862.16
对联营企业权益投资的账面价值	10,749,500.47	7,345,686.08
营业收入	3,613,372.71	6,165,325.44
净利润	798,232.29	(689,914.30)
终止经营的净利润	---	---
其他综合收益	---	---
综合收益总额	798,232.29	(689,914.30)

续：

项目	期初余额/上期发生额	
	霍尔果斯点龙网络科技有限公司	深圳市雾中楼科技有限公司
流动资产	1,905,029.98	2,367,175.89
非流动资产	1,678,891.70	165,464.36
资产合计	3,583,921.68	2,532,640.25
流动负债	852,489.89	807,653.01
非流动负债	368,202.54	153,980.61
负债合计	1,220,692.43	961,633.62
股东权益	2,363,229.25	1,571,006.63
按持股比例计算的净资产份额	827,130.24	---
对联营企业权益投资的账面价值	10,470,119.17	---
营业收入	2,879,599.19	1,545,436.88
净利润	712,765.51	(825,335.49)
终止经营的净利润	---	---
其他综合收益	---	---
综合收益总额	712,765.51	(825,335.49)

八、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
-------	-----	------	--------------	----------------------	-----------------------

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
新余高创投资管理中心(有限合伙)	江西新余	企业投资、投资管理、投资咨询	100.00	48.41	48.41

本公司最终控制方是王治俊。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七(一)在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七(二)在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
霍尔果斯点龙网络科技有限公司	参股公司
深圳市雾中楼科技有限公司	参股公司

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
肖全宝	原股东、高级管理人员、母公司股东
深圳市麦游互动科技有限公司	公司股东的母公司控制的公司
深圳赤壁网络科技有限公司	公司股东徐能有法人单位
徐能有	5%以上股东

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司,其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 本期无购买商品、接受劳务的关联交易。

3. 本期销售商品、提供劳务的关联交易。

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市麦游互动科技有限公司	版号服务费	14,150.94	---
合计		14,150.94	---

4. 本期关联方应收应付款项。

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市麦游互动科技有限公司	5,000.00	250.00	---	---

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司不存在应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	---	---
应收账款	1,807,903.46	1,160,574.81
合计	1,807,903.46	1,160,574.81

（一）应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	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	1, 903, 056. 27	100. 00	95, 152. 81	5. 00	1, 807, 903. 46
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	1, 903, 056. 27	100. 00	95, 152. 81	5. 00	1, 807, 903. 46

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1, 221, 657. 70	100. 00	61, 082. 89	5. 00	1, 160, 574. 81
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---
合计	1, 221, 657. 70	100. 00	61, 082. 89	5. 00	1, 160, 574. 81

2. 应收账款分类说明

（1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,903,056.27	95,152.81	5.00
合计	1,903,056.27	95,152.81	5.00

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 34,069.92 元。

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	1,899,002.20	99.79	94,950.11

6. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收款项

7. 期末无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	262,798.68	912,728.57
合计	262,798.68	912,728.57

（一）其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				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	484, 199. 08	100. 00	221, 400. 40	45. 73	262, 798. 68
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	484, 199. 08	100. 00	221, 400. 40	45. 73	262, 798. 68

续：

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	983,830.13	100.00	71,101.56	7.23	912,728.57
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---
合计	983,830.13	100.00	71,101.56	7.23	912,728.57

2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	45,998.08	2,299.90	5.00
2-3 年	438,201.00	219,100.50	50.00
合计	484,199.08	221,400.40	45.73

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 150,298.84 元。

4. 本期无实际核销的其他应收款。

5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代付社保公积金	45,998.08	438,201.00
房租押金	438,201.00	37,156.74
往来款	---	508,471.50
其他	---	0.89
合计	484,199.08	983,830.13

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳科兴生物工程有限公司科技园分公司	房屋押金	438,201.00	2-3 年	90.5	219,100.50
代扣社保公积金	社保公积金	45,998.08	1 年以内	9.5	2,299.90
合计		484,199.08		100	221,400.40

7. 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

8. 期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,000,000.00	---	30,000,000.00	10,000,000.00	---	10,000,000.00
对联营、合营企业投资	18,095,186.55	---	18,095,186.55	10,470,119.17	---	10,470,119.17
合计	48,095,186.55	---	48,095,186.55	20,470,119.17	---	20,470,119.17

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏果米文化发展有限公司	30,000,000.00	10,000,000.00	20,000,000.00	---	30,000,000.00	---	---
合计	30,000,000.00	10,000,000.00	20,000,000.00	---	30,000,000.00	---	---

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业					
霍尔果斯点龙网络科技有限公司	10,470,119.17	---	---	279,381.30	---
深圳市雾中楼科技有限公司	---	7,500,000.00	---	(154,313.92)	---
合计	10,470,119.17	7,500,000.00	---	125,067.38	---

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业						
霍尔果斯点龙网络科技有限公司	---	---	---	---	10,749,500.47	---
深圳市雾中楼科技有限公司	---	---	---	---	7,345,686.08	---
合计	---	---	---	---	18,095,186.55	---

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,385,942.21	3,042,681.28	10,515,268.42	2,249,993.32
合计	10,385,942.21	3,042,681.28	10,515,268.42	2,249,993.32

2. 按照收入类型分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
技术服务收入	3,957,087.73	396,474.42	8,070,606.27	1,697,671.45
联营游戏收入	6,428,854.48	2,646,206.86	2,444,662.15	552,321.87
合计	10,385,942.21	3,042,681.28	10,515,268.42	2,249,993.32

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	2,070,000.00	---
成本法核算的长期股权投资收益	25,000,000.00	5,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	125,067.38	170,119.17
银行理财产品收益	2,814,153.96	1,569,174.92
合计	30,009,221.34	6,739,294.09

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	---	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	
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）	661,495.22	
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	4,136,300.52	
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	2,070,000.00	
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	(35,616.62)	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
减：所得税影响额	181,806.13	
少数股东权益影响额（税后）	---	
合计	6,650,372.99	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		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	0.44	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(3.02)	(0.11)	(0.11)

深圳爱玩网络科技有限公司

（公章）

二〇一九年四月十六日

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：

公司董事会秘书办公室