



天之游

NEEQ : 870591

云南天之游科技股份有限公司

Tnyoo Interactive Entertainment Co.,LTD



年度报告

2018

公司年度大事记



2018 年 10 月公司获评 2017-
2018 年度云南省文化出口重点
企业



2018 年 10 月公司《王者军团》
游戏产品获评 2017-2018 年度
云南省文化出口重点项目

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目		释义
公司、天之游、股份公司	指	云南天之游科技股份有限公司
天游科技、有限公司	指	云南天游科技发展有限公司
天蒙合伙	指	昆明天蒙企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
杰尼尔	指	昆明杰尼尔服饰有限公司
律师事务所、德恒昆明	指	北京德恒（昆明）律师事务所
中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
证监会	指	中华人民共和国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
CIB	指	CIB DEVELOPMENT SDN BHD
智傲集团	指	智傲集团有限公司
亚洲软件	指	Asiasoft Corporation Public Company Limited
越南 VTC 游戏公司	指	VTC GAME
《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》
《公司章程》	指	公司制定并不定期修订的《云南天之游股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《云南天之游股份有限公司股东大会议事规则》、《云南天之游股份有限公司董事会议事规则》、《云南天之游股份有限公司监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
IP	指	“intellectual property”的缩写，知识产权，指人们就其智力劳动成果所依法享有的专有权利，通常是国家赋予创造者对其智力成果在一定时期内享有的专有权或独占权
MMORPG	指	“Massively Multiplayer Online Role Playing Game”的缩写，即大型多人在线角色扮演类网络游戏，涉及大量玩家同时参与同一角色扮演游戏
MOBA	指	“Multiplayer Online Battle Arena”的缩写，多人在线战术竞技游戏，也被称为 Action real-time strategy（Action RTS，ARTS）
FPS	指	“First-person shooting game”的缩写，第一人称射击类游戏
FTP	指	“Free To Play”的缩写，按道具收费模式，又称“免费模式”
PTP	指	“Pay To Play”的缩写，按时间收费模式，又称“收费模式”
游戏引擎	指	用于控制所有游戏功能的主程序，从计算碰撞、物理系统和物体的相对位置，到接受玩家的输入，以及按

		照正确的音量输出声音等等。由多个子系统共同构成的复杂系统，从建模、动画到光影、粒子特效，从物理系统、碰撞检测到文件管理、网络特性，还有专业的编辑工具和插件，几乎涵盖了开发过程中的所有重要环节
Unity3D	指	由 Unity Technologies 开发的一个让玩家轻松创建诸如三维视频游戏、建筑可视化、实时三维动画等类型互动内容的多平台的综合型游戏开发工具，是一个全面整合的专业游戏引擎
端游	指	互联网客户端游戏
手游	指	使用手机等移动设备运行的游戏
封测	指	包括删档封测和不删档封测，删档封测由筛选出来的代表性玩家进行游戏可玩性测试，对游戏产品进行初步验证，删档封测一般不开放充值服务；不删档封测由更大规模数量的玩家进行游戏可玩性测试，该阶段后期会增开服务器和增发激活码
内测	指	即内部测试，本阶段会在控制规模的前提下，面对更多游戏用户进行测试，后期会发放更多的激活码或者取消激活码，目的是在大规模宣传之前进一步的吸取玩家的意见进行必要的修改，为公测进行准备
公测	指	对所有用户开放的游戏测试
虚拟道具	指	游戏中的非实物道具的全称，所有游戏中的道具都是虚拟的，只能存在游戏世界中，没有实际物体存在
虚拟货币	指	由网络游戏运营企业发行，游戏用户使用法定货币按一定比例直接或间接购买，并以特定数字单位表现的一种虚拟兑换工具。网络游戏虚拟货币用于兑换游戏企业所提供的指定范围、指定时间内的网络游戏服务，表现为网络游戏的预付充值卡、预付金额或点数等形式，但不包括游戏活动中获得的游戏道具
区块链	指	区块链是分布式数据存储、点对点传输、共识机制、加密算法等计算机技术的新型应用模式。所谓共识机制是区块链系统中实现不同节点之间建立信任、获取权益的数学算法
VR	指	虚拟现实技术。一种可以创建和体验虚拟世界的计算机仿真系统，它利用计算机生成一种模拟环境，是一种多源信息融合的、交互式的三维动态视景和实体行为的系统仿真使用户沉浸到该环境中
AR	指	增强现实技术（Augmented Reality，简称 AR），是一种实时地计算摄影机影像的位置及角度并加上相应图像、视频、3D 模型的技术

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。

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

中审众环会计师事务所（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其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场风险	随着市场的逐步细分，未来行业资源趋于集中，竞争变得异常激烈，规模呈两极分化。行业内如腾讯、网易、盛大、完美世界等大型网络游戏公司均已上市并且建立了通畅的资本市场融资渠道，具备雄厚的资金实力，及丰富的网络游戏开发及运营经验，不论在经营规模还是市场占有率方面均存在优势。此外，其他中小型网络游戏企业众多，每年推出数百款新产品，尤其近两年大量游戏从业者涌入，市场产品呈爆发式增长，但产品类型集中，同质化严重，创新不足，市场竞争日益激烈。若公司未来不能持续推出有影响力的网络游戏产品、进一步提高运营管理水平 and 效率，可能会影响公司经营业绩的增长，进而影响公司的盈利水平和行业地位。
境外运营风险	公司游戏涉及地域范围较广，部分游戏与海外运营公司联合运营，如公司与马来西亚 CIB 公司联合运营《刀塔西游》。各个国家或地区的政治环境、法律、税务等政策存在差异，若公司对当地政局风险的把握不够，对相关法律法规、税务政策的了解不够全面，可能会面临境外合作的产品无法满足当地监管政策要求的风险。另外，各个国家或地区的文化背景和市场情况亦各有不同，对于网络游戏类型和题材的不同偏好可能导致在境内运营成功的产品不能很好的适应境外市场需求。
知识产权风险	游戏研发需要投入大量的人力和物力，在产品研发成功之后，公司会申请相关的技术专利和软件著作权证书，但从研发开始

	到取得著作权证书的周期较长，一旦研发过程中的重要资料丢失或者被竞争对手获取，公司面临核心技术外泄的风险。尽管政府有关部门近年来通过逐步完善知识产权保护体系、加强打击盗版的执法力度，在保护知识产权方面取得了明显成效，但由于游戏行业的“外挂”、“私服”以及行业内的盗版现象长期存在，打击盗版侵权、规范市场秩序是一个长期的过程，公司仍将面临产品知识产权被侵害的风险。
互联网系统安全性风险	网络游戏的运营需要有优质和稳定的互联网为基础，这与本公司服务器的分布、网络系统和带宽的稳定性、电脑硬件和软件效率息息相关。由于互联网作为面向公众的开放性平台，其客观上存在网络设施故障、软硬件漏洞及黑客攻击等导致游戏系统损毁、游戏运营服务中断和玩家游戏账户数据丢失的风险，降低玩家的满意度。如果公司不能及时发现并阻止这种外部干扰，可能会对公司的经营业绩造成不利影响。此外，如果本公司的服务器所在地区发生地震、洪灾、战争或其他难以预料及防范的自然灾害或人为灾害，本公司所提供的游戏运营服务将受到一定程度的影响。
人力资源风险	新游戏的开发是游戏公司保持生命力的源泉。公司一直以研发为导向，拥有稳定、高素质的游戏开发人才队伍是公司保持技术领先优势的重要保障。如果未能制定合理的薪酬体系与激励机制，将无法保证核心开发人员的稳定性与积极性，将会对公司的经营运作、发展空间及盈利水平带来不利的影响。
政府补助政策风险	政府补助构成公司利润来源的重要组成部分。从长期看，随着公司营业收入和营业利润的进一步增长，政府补助占比将逐渐下降，对净利润的影响程度也将逐渐降低。但是，短期内如果政府补助金额发生变动，仍将对公司的非经营性收入水平产生影响。
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	云南天之游科技股份有限公司
英文名称及缩写	Tnyoo Interactive Entertainment Co.,LTD
证券简称	天之游
证券代码	870591
法定代表人	谢天
办公地址	云南省昆明市经开区民云路 85 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	牟亚龙
职务	董事会秘书
电话	15198901047
传真	0871-66089587
电子邮箱	myl_ad@tnyoo.com
公司网址	www.tnyoo.com
联系地址及邮政编码	云南省昆明市经开区民云路 85 号 650217
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	云南省昆明市经济技术开发区民云路 85 号天游科技大楼董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 10 月 18 日
挂牌时间	2017 年 1 月 20 日
分层情况	基础层
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 互联网信息服务-I6420 互联网信息服务
主要产品与服务项目	网络游戏的研发及运营
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	谢天
实际控制人及其一致行动人	谢天 谢地

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	9153010066554730XF	否
注册地址	昆明经济技术开发区民云路 85 号	否
注册资本（元）	10,000,000	否

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	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	杨漫辉 谭清华
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号

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	2,540,872.96	6,176,942.93	-58.87%
毛利率%	92.64%	94.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,208,843.75	-1,768,514.59	24.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,296,553.75	-3,603,690.60	46.98%
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）	-6.37%	-5.18%	-
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）	-15.53%	-10.98%	-
基本每股收益	-0.22	-0.18	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	48,651,376.91	42,142,708.74	15.44%
负债总计	12,596,535.69	8,878,220.30	41.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	36,054,841.22	33,264,488.44	8.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.61	3.33	8.39%
资产负债率%（母公司）	-	-	-
资产负债率%（合并）	25.89%	21.07%	-
流动比率	22.69%	74.20%	-
利息保障倍数	10.63	-	-

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	-3,506,739.93	-2,098,581.27	67.10%
应收账款周转率	5.37	8.06	-
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%	15.44%	84.32%	—
营业收入增长率%	-58.87%	-48.66%	—
净利润增长率%	24.90%	-190.91%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	0%
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）	573,700.00
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	3,058,900.00
非经常性损益合计	3,632,600.00
所得税影响数	458,835.00
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,173,765.00

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
投资性房地产	7,030,202.98	31,795,600.00	7,230,717.46	30,601,569.40
无形资产	4,044,821.02	1,623,931.77	4,189,238.82	1,689,852.83

递延所得税负债		3,309,824.48		3,130,719.89
未分配利润	-4,039,268.36	14,995,414.93	-976,816.54	16,763,929.52
营业成本	535,291.03	334,776.55	384,586.91	384,586.91
管理费用	9,627,059.91	9,548,563.17	9,458,003.55	9,458,003.55
公允价值变动损益		1,194,030.60		20,871,465.95
所得税费用	-248,736.51	-69,631.92	208,810.95	3,339,530.84

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司的核心业务为网络游戏的研发及运营为主，通过对市场进行专业调研，依据调研的结果策划详细的开发计划，公司利用自主研发的游戏引擎，凭借专业的策划团队，通过自主研发出提供具有竞争力的游戏产品，通过联合运营、自主运营等方式与运营商和第三方结算平台合作，以游戏虚拟道具充值收入分成及游戏版权金获取收益。

（一）采购模式

公司的采购主要分为两类：

1、设备采购

针对公司用于网络游戏开发、运营及相关服务的电脑等硬件设备和一般办公用品设备的采购，公司遵循采购信息公开、过程公开、多方比价、择优选择的原则，由具体人员或部门提出需求，相关权限部门、职能主管进行审批、采购以及验收登记入库，由需求部门或人员领用。

2、音效外包采购

（1）音效外包采购流程

公司将部分音乐及音效等外包形成外包采购。针对外包采购，公司制定了详细的外包采购流程，严格把控采购的各个环节，形成了以外包调研、流程把控、验收把控为核心的外包采购机制。合作方根据与公司签订的《音乐委托制作合同》，按照公司的技术标准、开发要求等进行音乐音效设计的开发工作，在开发完成并验收合格后，公司向合作方支付服务费。

（2）采用音效外包的原因

为了将公司的人力、财力、物力充分投入到新游戏产品研发中的策划及编程环节，公司充分利用专业化社会分工条件，对于研发过程中涉及的音效制作环节，公司对其内容设计提出思路和要求，以外包形式完成制作，并通过严格的质量标准把控外协制作产品的服务质量，从而实现公司有限资源的优化配置。

（3）外包的质量控制

公司对与音效外包商的合作有严格的内部管控制度，在供应商选择、过程管理控制、质量验证等多方面均设立了严格标准。在确立合作关系前，公司会对供应商进行前期调研，评估专业能力，将符合条件的外包商加入公司合格供应商准入名单。

（4）与外包商的定价机制

在定价方面，公司根据产品需求及时间要求，参照市场上外包商正常价格进行估价，与外包商在定制成本、数量等方面进行谈判，在考虑项目整体成本的情况下，制定合理的采购价格，再经过比质、比价最终确定合作关系，选择既能达到公司工期要求同时价格较为合理的外包商作为公司的稳定合作对象，和外包商不存在关联关系，从而在定价机制上保证了外包采购定价的公允性。

（5）避免对外协供应商造成重大依赖的措施

音效供应商市场充分竞争，且定价透明，外包商的可替代性较高，因此，公司对外包商不会形成重大依赖。此外，随着公司业务规模的扩大，公司亦将不断开发新的外包商，在保持供应稳定的前提下，提高效率，增强公司业务的柔性。

（二）研发模式

公司的主要研发模式为自主研发，即利用自有的研发团队、自有技术及自有资金独立进行游戏产品的设计开发，游戏产品正式上线前须经历前期策划、制作、测试 3 个阶段。

1、项目策划

公司内部定期召开交流讨论会，任何有关新游戏开发的概念均会在讨论会上提出，并由研发部门的策

划人员负责对相关概念进行深入的讨论与完善。在详尽的市场调研、分析的基础上，策划人员将汇总研发部门、美术部门、运营部门、财务部门的意见，针对该款游戏的类型、定位和预算等出具初步立项报告，通过的提案的项目将进入项目立项阶段。研发部的策划人员将对待立项的游戏开发提案进行深入的立项评估，运营部将从产品的目标市场定位对提案进行市场可行性分析，研发部将从公司的研发能力对提案进行技术可行性分析，对于待开发游戏的题材选择和玩法、产品定位、美工效果、开发周期等具体问题进行细化。策划人员将汇总市场分析报告和技术分析报告出具最终的立项报告，研发部门则会成立该款游戏研发的项目小组。

2、产品制作

游戏研发团队根据《项目工作计划》的要求，完成游戏各功能模块的开发。策划人员对游戏各功能模块的开发提出制作要求，程序小组进行功能规划设计，美术小组完成游戏人物、场景、界面设计，测试人员负责对游戏模块和各游戏版本进行测试。其中，策划小组负责协调各小组间的组织合作，并定期提交项目进度报告，确保项目进度按计划顺利进行，直至产品开发完成。

3、产品测试

开发完成的游戏将经历严密的版本测试，包括公司内部测试、封测、内测和公测。非公开测试包括内部测试和封闭测试。公司内部测试是建立验收小组对游戏进行测试验收，将验收不通过的内容反馈至游戏研发团队修改。封测包括删档封测和不删档封测，删档封测由筛选出的代表性玩家进行游戏可玩性测试并向公司反馈意见或建议，游戏研发团队汇总问题，其他各小组进行功能修改。不删档封测由更大规模数量的玩家进行游戏可玩性测试，该阶段后期会增开服务器和增发激活码，同时开始为游戏的后续阶段做各类准备。内测阶段公司通常会发放更多的激活码或者取消激活码，目的是在大规模宣传之前进一步的吸取玩家的意见进行进一步修改，为产品公测进行准备。公测即游戏对所有用户开放实名制注册。公测后标志着游戏开发的初步完成，游戏研发团队将继续配合运营团队服务客户、解决各类用户的游戏异常问题，并进行后续功能和版本的开发，最大程度保障用户权益，满足玩家需求。

（三）运营模式

1、自主运营

自主运营模式指公司独立宣传推广、运营、更新升级游戏产品，负责游戏服务器的架设和维护及提供客户服务，公司配有专业的运营团队。游戏玩家通过公司的推广宣传了解游戏产品，从公司的官方运营网站上通过银行卡、支付宝、手机支付等方式进行充值。

2、联合运营

联合运营是指公司与其他游戏运营企业共同运营公司游戏的一种模式，在该模式下，公司负责架设服务器、租赁带宽、提供游戏版本的更新及技术支持和维护，联合运营商负责游戏的推广，对注册用户的信息和账户进行维护和管理，确保其账户安全，同时向公司提供计费系统接口以便核对交易数据。公司一般采取授权运营商在一定区域范围内运营公司游戏的模式，运营商在运营公司游戏之初，向公司一次性支付版权金，同时每月月末运营商与公司到账，根据合作协议约定的分成比例，把归属于公司的分成收入结算给公司。

（四）盈利模式

公司的游戏产品采取“游戏免费，道具收费”的运营模式。玩家可享受免费的游戏下载、注册及体验，但在游戏过程中公司提供虚拟增值服务（如游戏虚拟道具、装备、功能等）供玩家自主选择是否付费购买，提升玩家用户体验的同时，亦可增强玩家的游戏粘性程度。

玩家可通过网银转账、第三方支付等多种方式充值游戏账户，兑换成虚拟货币，并在游戏中使用虚拟货币购买虚拟增值服务消费，公司形成游戏产品收益。

（1）收费方式

以银行卡、手机话费及支付宝、微信等支付方式通过第三方结算平台充值。

（2）兑换比例

1 元人民币=10 虚拟货币。

(3) 折扣情况

①结算平台存在推广折扣活动，该推广折扣是其自发行为，所产生推广折扣费用与本公司无关。

②玩家游戏中充值通常会享受一定的优惠，优惠比率会根据游戏类型、推广方式等因素有所不同。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

报告期后至本报告披露日，公司的商业模式没有发生重大变化。

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，公司仍然致力于高品质移动电子竞技游戏产品线的完善，不遗余力的提高研发能力，保证产品质量的同时，缩短产品开发周期，优化公司游戏产品布局，进一步增强产品竞争力和公司盈利能力。电竞游戏产品《王者军团》于 2017 年 6 月份开始测试，截止 2018 年 12 月 31 日，玩家数量已经突破 600 万。并且该产品与越南知名游戏运营商 VTC 签订区域独家代理协议后，已经完成了越南地区的本地化工作，即将在越南地区上线运营。原名《代号 Z》的新游戏项目于 2018 年 9 月完成开发，并于 2019 年 3 月顺利取得中宣部广电总局批准的游戏版号，并根据批准版号正式更名为《黎明之路》，现正在积极筹备游戏全球上线事宜。

公司 2018 年度营业收入 2,540,872.96 元，较上年同期下降-58.87%，报告期内净利润为-2,208,843.75 元，较上年同期下降 440,329.16 元；主要原因是以往游戏产品《刀塔西游》和《王者军团》进入游戏运营末期，营收能力下降，同时原新广局现中宣部广电总局进行部门调整，游戏版号于 2018 年 3 月停止审批，造成公司新产品无法按照原计划上线运营，没有按期产生收益。

总体来说，公司 2018 年度业务发展状况较好，由于外在因素使公司产品收入处于波谷时期，造成了公司业绩亏损。公司将进一步确保各项制度更加规范、财务流向更加明晰、人才调配更加协调，延长老游戏的生命周期，缩短新游戏的开发周期，保证企业营收稳定。

(二) 行业情况

《2018 年中国移动游戏行业研究报告》指出移动游戏市场规模约 1489.2 亿，同比增长 45.6%。虽然增长率继续下滑，但市场整体仍保持一个良好的平稳上升态势。从 2017 年开始，腾讯旗下《王者荣耀》突然发力，不仅迅速成为一个款现象级产品，而且保持了相当长的生命力，期间也转化了许多新的移动游戏用户，长期来看，这对整个移动游戏市场都有着促进作用。同时因为受“独立游戏精神”的影响，移动游戏越发趋向于高质量、精品化，而用户的付费习惯、正版意识也已经形成。只有游戏

本身足够优秀，即便是强付费游戏，用户也愿意为其买单。

2018 年移动游戏用户规模约 6.03 亿人，在人口红利几近消耗殆尽的情况下，增长率仍高达 15.7%。这主要取决于移动游戏的社交属性在 2018 年得到放大，通过社交平台的传播，吸引了大量的非移动游戏用户。移动游戏在社交平台的辅助下，无论是优点还是缺点，都会被放大。所以认证打磨过的高品质游戏，才能在这个时代脱颖而出。

（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	1,478,567.18	3.04%	3,135,307.11	7.44%	-52.84%
应收票据与应收账款	194,346.55	0.40%	691,086.57	1.64%	-71.88%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	44,442,300.00	91.35%	31,795,600.00	75.45%	39.78%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,791,225.20	3.68%	4,858,931.17	11.53%	-63.14%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1，货币资金年末数较年初减少 1,656,739.93 元，下降 52.84%，主要原因是本期经营活动产生的现金净流量减少；
- 2，应收票据及应收账款年末数较年初减少 496,740.02 元，下降 71.88%，主要原因是本期收回应收款，同时新增业务减少、营业收入下降所致；
- 3，投资性房地产年末数较年初增加 12,646,700.00 元，增长 39.78%，主要原因是投资性房地产公允价值评估增值以及本期自用房地产转换为投资性房地产所致；
- 4，固定资产年末数较年初减少 3,067,705.97 元，下降 63.14%，主要原因是本期自用房地产转换为投资性房地产所致。

2. 营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	2,540,872.96	-	6,176,942.93	-	-58.87%
营业成本	187,039.66	7.36%	334,776.55	5.42%	-44.13%
毛利率%	92.64%	-	94.58%	-	-
管理费用	2,108,558.19	82.99%	2,813,462.58	45.55%	-25.05%

研发费用	5,168,567.39	203.42%	6,735,100.59	109.04%	-23.26%
销售费用	0	0	0	0%	0%
财务费用	145,966.56	5.74%	-10,229.06	-0.17%	-
资产减值损失	42,126.68	1.66%	7,174.54	0.12%	487.17%
其他收益	573,700.00	22.58%	965,000.00	15.62%	-40.55%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	3,058,900.00	120.39%	1,194,030.60	19.33%	156.18%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-	-68.67%	-	-29.76%	-
	1,744,798.75		1,838,146.51		
营业外收入	0	0	0	0%	0%
营业外支出	0	0	0	0%	0%
净利润	-	-86.93%	-	-28.63%	-
	2,208,843.75		1,768,514.59		

项目重大变动原因：

- 1, 营业收入本年数较上年减少 3,636,069.97 元, 下降 58.87%, 主要原因是主要项目王者军团玩家减少以及本新游戏还未正式上线运营所致;
- 2, 营业成本本年数较上年减少 147,736.89 元, 下降 44.13%, 主要原因是主要项目王者军团玩家减少以及本新游戏还未正式上线运营所致;
- 3, 资产减值损失本年数较上年增加 34,952.14 元, 增长 487.17%, 主要原因是计提的应收款项坏账准备增加所致;
- 4, 其他收益本年数较上年数减少 391,300.00 元, 下降 40.55%, 主要原因是收到的政府补助减少;
- 5, 公允价值变动收益本年数较上年增加 1,864,869.40 元, 增长 156.18%, 主要原因是投资性房地产评估增值所致;

(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	992,426.11	4,470,475.45	-77.80%
其他业务收入	1,548,446.85	1,706,467.48	-9.26%
主营业务成本	187,039.66	334,776.55	-44.13%
其他业务成本	0	0	0%

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%
自营项目	650,964.68	25.62%	3,673,242.80	59.47%
联营项目	341,461.43	13.44%	797,232.65	12.91%
版权金	0	0%	0	0%

其他	1,548,446.85	60.94%	1,706,467.48	27.63%
----	--------------	--------	--------------	--------

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

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%
国内	2,540,872.96	100.00%	5,417,676.37	87.71%
国外	0	0%	759,266.56	12.29%

收入构成变动的原因：

报告期内，公司按区域分类营收中的国外部分较上年同期减少 100%，主要原因是以往产品的海外运营进入生命末期，同时新产品还没有在海外上线运营。

(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	财付通支付科技有限公司	294,714.41	29.70%	否
2	深圳市腾讯计算机系统有限公司	73,758.18	7.43%	否
3	东莞市讯怡电子科技有限公司	67,553.57	6.81%	否
4	广州爱九游信息技术有限公司	51,769.32	5.22%	否
5	四三九九网络股份有限公司	33,794.00	3.41%	否
合计		521,589.48	52.57%	-

(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	腾讯云计算（北京）有限责任公司	170,000.00	47.60%	否
2	杭州网易雷火网易科技有限公司	90,000.00	25.20%	否
3	重庆京东创盟信息技术有限公司	50,356.83	14.11%	否
4	上海汉威信恒文化发展有限公司	18,000.00	5.04%	否
5	阿里云计算机有限公司	10,000.00	2.80%	否
合计		338,356.83	94.75%	-

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	-3,506,739.93	-2,098,581.27	67.10%
投资活动产生的现金流量净额	0	0	0%
筹资活动产生的现金流量净额	1,850,000.00	0	100%

现金流量分析：

- 1, 经营活动产生的现金流量净额本年数较上年减少 1,408,158.66 元, 主要原因是本期由于收入下降导致收到的现金减少;
- 2, 筹资活动产生的现金流量净额本年数较上年增加 1,850,000.00 元, 主要原因是本期收到云南博文建筑工程设计有限公司的往来借款所致。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

不适用

2、委托理财及衍生品投资情况

不适用

(五) 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒ 适用 ☐ 不适用

会计政策变更

本报告期, 因财务报表格式变更导致了列报披露变化, 具体情况如下:

- 1, 财政部于 2018 年 6 月发布了《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), 本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表: (1) 原“应收票据”和“应收账款”项目, 合并为“应收票据及应收账款”项目;
- (2) 原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报;
- (3) 原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报;
- (4) 原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报;
- (5) 原“应付票据”和“应付账款”项目, 合并为“应付票据及应付账款”项目;
- (6) 原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报;
- (7) 原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报;
- (8) 进行研究与开发过程中发生的费用化支出, 列示于“研发费用”项目, 不再列示于“管理费用”项目;
- (9) 在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目;
- (10) 股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求, 本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同, 但对本期和比较期间的本公司合并及归属于母公司净利润和合并及归属于母公司股东权益无影响。

2, 个人所得税手续费返还

财政部于 2018 年 9 月发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》, 根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费, 应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。本集团据此调整了相关项目的列示;

3, 2019 年 4 月 18 日, 本公司第一届董事会第十次会议审议通过了《关于公司投资性房地产后续计量采用公允价值计量模式的议案》, 自 2018 年 1 月 1 日起对本公司投资性房地产的后续计量模式由成本计量模式变更为公允价值计量模式; 根据《企业会计准则第 3 号——投资性房地产》、《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》, 本公司已按照上述准则对 2017 年度的财务报表进行了追溯调整。

报告期内，本公司无会计估计变更事项。
报告期内，本公司无前期重要差错更正事项。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

作为非上市公众公司，云南天之游科技股份有限公司积极履行社会责任。报告期内，公司进一步联合云南各大高校扩大了高新技术人才培养网络范围，致力于作西南地区甚至全国高新技术人才、创业项目孵化器，公司采取提供免费学习培训平台与择优就业的一体化人才录用模式，为高校毕业生和优秀社会人才创造公平就业机会。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、机构、财务完全独立。公司经营业绩虽然出现了明显下滑，但大部分是由于产品周期导致的营业收入下滑，并且受到国家部门调整的偶发性影响，可通过优化产品线进行改善。公司的财务管理、风险控制、公司治理等各项重大的内部控制制度健全并运行良好，公司经营管理团队、技术人员相对稳定。

(1) 盈利能力方面

报告期内，公司营业收入 2,540,872.96 元，同比降低 58.87%，净利润为-2,826,708.75 元，同比降低 59.84%，报告期内营业收入和净利润下降的原因主要是公司主要游戏产品《刀塔西游》、《王者军团》进入用户衰退期，营收下降，新产品《黎明之路》由于政府部门调整暂停游戏版号发放而无法上线盈利。公司游戏产品线进入产品波谷周期，并且缺乏版权金收入部分导致报告期内同比收入落差较大。2018 年度公司在优化游戏产品研发周期上投入了非常大的力度，旨在保证游戏产品质量的前提下，缩短开发周期，优化游戏产品线，消除产品周期的波谷，保证企业营收稳定。

(2) 运营能力方面

报告期内，公司自营业收入报告期内，公司业务、资产、人员、机构、财务完全独立。公司经营业绩虽然出现了明显下滑，但大部分是由于产品周期导致的营业收入下滑，并且受到国家部门调整的偶发性影响，可通过优化产品线进行改善。公司的财务管理、风险控制、公司治理等各项重大的内部控制制度健全并运行良好，公司经营管理团队、技术人员相对稳定。

(3) 持续研发能力方面

公司核心技术人员行业经验丰富，紧随国家政策方向，密切关注行业发展动态，在多年的技术研发基础上积极从事游戏开发工作创新，通过不断的市场调研和受众分析，深度挖掘客户需求，不断开拓产品类型，拥有端游、手游等多方面的游戏研发经验，公司硬件设施良好，服务器承载能力强，能够支持各种游戏项目的开发、运行。

四、未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场风险

中国网络游戏从上世纪 90 年代末发展至今近 20 个年头，市场相对较新，但发展迅速，游戏行业容量与从业公司基数巨大，并处在不断演变过程中。随着市场的逐步细分，未来行业资源趋于集中，竞争变得异常激烈，规模呈两极分化。行业内如腾讯、网易、盛大、完美世界等大型网络游戏公司均已上市并且建立了通畅的资本市场融资渠道，具备雄厚的资金实力，及丰富的网络游戏开发及运营经验，不论在经营规模还是市场占有率方面均存在优势。此外，其他中小型网络游戏企业众多，每年推出数百款新产品，尤其近两年大量游戏从业者涌入，市场产品呈爆发式增长，但产品类型集中，同质化严重，创新不足，市场竞争日益激烈。若公司未来不能持续推出有影响力的网络游戏产品、进一步提高运营管理水平 and 效率，可能会影响公司经营业绩的增长，进而影响公司的盈利水平和行业地位。

针对上述风险，公司将通过本次挂牌，增加资本市场融资渠道，进一步引入资金和人才、提高公司的网络游戏开发及运营能力。未来，公司将不断加大研发力度，开发创新产品，提高产品的市场竞争力，提升公司的盈利能力。

2、境外运营风险

公司游戏涉及地域范围较广，部分游戏与海外运营公司联合运营，如公司与马来西亚 CIB 公司联合运营《刀塔西游》。各个国家或地区的政治环境、法律、税务等政策存在差异，若公司对当地政局风险的把握不够，对相关法律法规、税务政策的了解不够全面，可能会面临境外合作的产品无法满足当地监管政策要求的风险。另外，各个国家或地区的文化背景和市场情况亦各有不同，对于网络游戏类型和题材的不同偏好可能导致在境内运营成功的产品不能很好的适应境外市场需求。

针对上述风险，一方面，公司不断完善内部管理体系和风控体系；另一方面，公司将加强与海外企业的沟通联络，包括智傲集团、亚洲软件、越南 VTC 游戏公司、马来西亚 CIB 等全球知名媒体与运营商，进一步加深对海外市场环境的了解。

3、知识产权风险

游戏研发需要投入大量的人力和物力，在产品研发成功之后，公司会申请相关的技术专利和软件著作权证书，但从研发开始到取得著作权证书的周期较长，一旦研发过程中的重要资料丢失或者被竞争对手获取，公司面临核心技术外泄的风险。尽管政府有关部门近年来通过逐步完善知识产权保护体系、加强打击盗版的执法力度，在保护知识产权方面取得了明显成效，但由于游戏行业的“外挂”、“私服”以及行业内的盗版现象长期存在，打击盗版侵权、规范市场秩序是一个长期的过程，公司仍将面临产品知识产权被侵害的风险。

针对上述风险，一方面，公司安排员工专职负责申请技术专利和软件著作权证书，加强产品研发成功后知识产权申请的及时性。另一方面，公司通过外购 USSE 系统、第三只眼系统以增强公司内部资料的保密性，严格控制内部信息的外流。此外，公司与所有员工均签署了保密协议，并在日常工作中通过培训等方式增强员工知识产权的保护意识。

4、互联网系统安全性风险

网络游戏的运营需要有优质和稳定的互联网为基础，这与本公司服务器的分布、网络系统和带宽的稳定性、电脑硬件和软件效率息息相关。由于互联网作为面向公众的开放性平台，其客观上存在网络设施故障、软硬件漏洞及黑客攻击等导致游戏系统损毁、游戏运营服务中断和玩家游戏账户数据丢失的风险，降低玩家的满意度。如果公司不能及时发现并阻止这种外部干扰，可能会对公司的经营业绩造成不利影响。此外，如果本公司的服务器所在地区发生地震、洪灾、战争或其他难以预料及防范的自然灾害或人为灾害，本公司所提供的游戏运营服务将受到一定程度的影响。

针对上述风险，公司拟在不同的地区分散租用服务器以避免自然灾害或人为灾害，同时增加对网络带宽等网站系统的投入以及游戏产品运营的安全防护。

5、人力资源风险

新游戏的开发是游戏公司保持生命力的源泉。公司一直以研发为导向，拥有稳定、高素质的游戏开发人才队伍是公司保持技术领先优势的重要保障。如果未能制定合理的薪酬体系与激励机制，将无法保证核心开发人员的稳定性与积极性，将会对公司的经营运作、发展空间及盈利水平带来不利的影响。

针对上述风险，公司十分注重人力资源管理，建立了较好的薪酬体系与福利制度，设计了合理的股权激励体系，亦通过设立员工持股平台，公司的核心技术人员均已间接持有公司股份。同时公司还建立了一套完善的培训体系，通过以老带新和定期交流的方式将公司的多年的研发积累进行传承，不断为公司培养技术及运营人才，输送新鲜血液，保持公司的研发技术实力。

6、政府补助政策风险

政府补助构成公司利润来源的重要组成部分。从长期看，随着公司营业收入和营业利润的进一步增长，政府补助占比将逐渐下降，对净利润的影响程度也将逐渐降低。但是，短期内如果政府补助金额发生变动，仍将对公司的非经营性收入水平产生影响。

针对上述风险，公司不断优化产品线，提高技术实力，增加游戏产品的核心竞争力，从而提高营收能力，降低政府补助的比重和影响。同时对政府补助相关资金做更科学的用途规划，使其成为公司提高业绩的促进因素。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五. 二. (一)
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	
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	
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. (二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
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） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 承诺事项的履行情况

公司股东在业务上与公司之间均不存在竞争关系，且公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业及持有公司 5%以上股份的股东已承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务。

为避免潜在的同业竞争，公司的董事、监事及高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺：“一、本人不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；二、本人不存在对外投资与公司存在利益冲突的其他情况；三、本人在担任公司董事（监事、高级管理人员）期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺；四、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

公司控股股东、实际控制人及持股 5%以上的股东、已作出如下承诺：“本人及本人控制的其他企业将不直接或间接从事或参与任何在商业上对公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损坏公司利益的其他竞争行为；本人承诺不为自己或他人谋取属于天之游的商业机会，自营或为他人经营与公司同类业务；本人保证不利用股东的地位损害公司其他股东的合法权益；本人保证本人及关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。如本人、本人关系密切的家庭成员或本人实际控制的其他企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。”

公司董事、监事、高级管理人员及其他核心人员均承诺不从事任何有损于公司利益的生产经营活动，在任职期间不从事或发展与公司经营业务相同或相似的业务。

公司全体董事、监事、高级管理人员签署了《关于对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等相关事项的声明》，承诺不会在对外担保、关联交易等事项中损害公司及其股东的合法权益。

公司实际控制人作出承诺，若因上述土地使用用途瑕疵问题导致公司被有权政府部门处罚的，由实际控制人全额承担公司由此产生的费用或损失，确保公司利益不受影响。

公司及董事、监事、高级管理人员均承诺将严格遵守《公司法》及《公司章程》等内部管理制度的规定，履行相关审批及信息披露程序，不断提升规范治理水平。

报告期内，公司未发生违反上述承诺事项，履行情况良好。

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	0	0%	2,782,915	2,782,915	27.83%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	2,280,250	2,280,250	22.80%
	董事、监事、高管	0	0%	2,330,250	2,330,250	23.30%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100.00%	- 2,782,915	7,217,085	72.17%
	其中：控股股东、实际控制人	9,121,000	91.21%	- 2,280,250	6,840,750	68.41%
	董事、监事、高管	9,321,000	93.21%	- 2,330,250	6,990,750	69.91%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		7				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	谢天	7,221,000	-1,000	7,220,000	72.20%	5,415,750	1,804,250
2	谢地	1,900,000	1,000	1,901,000	19.01%	1,425,000	476,000
3	杨国峰	200,000		200,000	2.00%	150,000	50,000
4	谢艳香	67,000		67,000	0.67%	22,334	44,666
5	谢德高	64,000		64,000	0.64%	21,334	42,666
6	邹建珍	44,000		44,000	0.44%	14,667	29,333
7	昆明天蒙企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	504,000		504,000	5.04%	168,000	336,000
合计		10,000,000	0	10,000,000	100%	7,217,085	2,782,915

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司董事长、总经理谢天先生与公司财务总监谢地先生系兄弟关系，邹建珍系谢天、谢地兄弟的舅舅，谢德高、谢艳香系谢天、谢地的堂兄弟姐妹，昆明天蒙企业管理咨询合伙企业（有限合伙）

为公司员工持股平台，股东谢地担任天蒙合伙的执行事务合伙人。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

谢天先生，董事长、总经理、法定代表人，1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2004年7月毕业于昆明理工大学计算机系，本科学历；2007年10月至今成立天游科技，现任天游董事长、总经理。公司股东谢天先生直接持有公司7,220,000股股份，持股比例为72.20%，系公司的控股股东。报告期内控股股东未发生变更。

（二） 实际控制人情况

谢天先生，董事长、总经理、法定代表人，1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2004年7月毕业于昆明理工大学计算机系，本科学历；2007年10月至今成立天游科技，现任天游董事长、总经理。

谢地先生，董事、副总经理、财务总监，1984年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2006年9月毕业于合肥学院土木工程专业，本科学历；2007年10月至今就职于天游科技，担任副总经理职务，现任天游董事、副总经理、财务总监。谢地先生直接持有公司1,901,000股股份，持股比例为19.01%，并作为天蒙合伙的普通合伙人、执行事务合伙人，间接控制公司5.04%股份。

公司股东谢天、谢地为亲兄弟关系，谢天任公司董事长、总经理，持有公司722万股的股份，占公司股份总数的72.20%。谢地任公司董事、财务总监，直接持有公司190.1万股的股份，占公司股份数的19.01%；通过天蒙企业合伙间接持有公司1.025万股股份，占公司股份数的0.2%并担任天蒙企业合伙的执行事务合伙人，谢地合计持有公司191.125万股的股份，占公司股份数的19.2%。谢天、谢地两兄弟合计持有公司913.125的股份，占公司股份数的91.3125%。2016年6月30日，谢天、谢地兄弟签署了《一致行动人协议》，确认双方自2007年起在公司历次股东（大）会、董事会的提案、表决中均保持了一致。同时约定在《一致行动人协议》有效期内（至公司挂牌之日起满36个月时终止），双方在公司的股东大会和董事会的提案、表决中将继续保持一致，确保公司的持续、稳定、健康发展。因此，认定谢天、谢地兄弟是公司的实际控制人。

报告期内，实际控制人未发生变更。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

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

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	是否在公司领取薪酬
谢天	董事长、总经理、法定代表人	男	1982 年 3 月	本科	2016/7/1-2019/7/1	是
谢地	董事、副总经理、财务总监	男	1984 年 8 月	本科	2016/7/1-2019/7/1	是
冯旭伟	董事、副总经理	男	1986 年 5 月	大专	2016/7/1-2019/7/1	是
杨国峰	董事	男	1967 年 10 月	高中	2016/7/1-2019/7/1	否
谢华	监事会主席	男	1977 年 4 月	本科	2016/7/1-2019/7/1	是
夏曦煜	监事	男	1988 年 10 月	专科	2016/7/1-2019/7/1	是
张焱	副总经理	男	1979 年 12 月	硕士	2016/7/1-2019/7/1	是
牟亚龙	董事会秘书	男	1988 年 1 月	硕士	2017/7/6-2019/7/1	是
陆彧	职工代表监事	男	1990 年 11 月	本科	2018/6/20-2019/7/1	是
耿冰洋	董事	男	1988 年 10 月	专科	2018/5/10-2019/7/1	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

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：

谢天、谢地两位实际控制人为兄弟关系，控股股东、法定代表人谢天兼任公司董事长、总经理。

(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
谢天	董事长、总经	7,221,000	-1,000	7,220,000	72.20%	0

	理、法定代表人					
谢地	董事、副总经理、财务总监	1,900,000	1,000	1,901,000	19.01%	0
杨国峰	董事	200,000	0	200,000	2.00%	0
合计	-	9,321,000	0	9,321,000	93.21%	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
邢江锐	董事、副总经理	离任	无	个人原因
耿冰洋	策划总监	新任	董事	岗位变动
杨臻	副总经理	离任	无	个人原因
张伟浩	职工代表监事	离任	无	个人原因
陆彧	高级策划师	新任	职工代表监事	岗位变动

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

耿冰洋先生，董事，1988年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2008年9月至2008年11月于云南省科技信息技术学院就读工程管理专业。2009年12月至2012年9月于云南省交通学院就读物流管理专业。2012年12月至今就职于云南天之游科技股份有限公司，现任策划总监，董事。

陆彧先生，职工代表监事，1990年出生，中国国籍，无境外永久居住权。2013年6月毕业于成都信息工程学院（现成都信息科技大学）软件工程专业。本科学历。2013年6月至今就职于云南天之游科技股份有限公司，现任“黎明之路”项目高级策划师，职工代表监事。

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	5	5
技术人员	59	36
财务人员	2	2
其他人员	2	0

员工总计	68	43
------	----	----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	48	36
专科	17	5
专科以下	2	0
员工总计	68	43

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、员工变动：

随着企业发展速度加快、管理水平提高，公司对入职人员的能力水平要求逐渐提高，部分还在培训的人员感觉能力不济，自动请辞，另有一部分员工无法适应公司的发展节奏，自动离职，导致期末人数减少。总体来说，报告期内，公司人员数量虽然减少，但人员技术水平提高，人员分配保持均衡，核心技术人员无变动，对在研项目不造成影响。

2、员工培训：

公司一直十分重视员工的培训、考核工作，根据公司业务发展和管理技术要求，及时更新员工培训手册，强化理论与实践的结合，注重培训效果的检验。为保证新进员工质量，公司以会议室、工作现场为培训地点，搭建了学习、培训环境，完善培训教材和培训手册，结合实际工作进行分类集中培训和考试，确保员工上岗符合岗位技能要求。

3、员工招聘：

综合部通过各种渠道为公司配置人才，招聘的渠道包括参加市人才交流中心招聘会、人力资源市场招聘会、校园招聘会，能满足公司各部门岗位及正常运转的需要。

4、员工薪酬：

公司健全了各项规范及管理制度，严格按照制度要求确定薪酬，员工从进入公司到岗位变动，从绩效考核到批评教育，从日常考评到年度考核，综合部都按照制度规定办理。

5、公司承担费用的离退休职工人数

公司无退休员工，也无需为离职职工承担费用，故公司无需要公司承担离退休费用的职工。

（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

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》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，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理机构，已建立包括《云南天之游科技股份有限公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《投资者管理管理办法》、《信息披露管理制度》、《董事会秘书工作制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《关联交易决策与控制制度》、《防止控股股东或实际控制人及关联方占用公司资金管理制度》等在内的一系列管理制度。在报告期内，公司严格按照法律法规、公司章程及内部管理制度的规定开展经营活动，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

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

报告期内，公司严格按照《云南天之游科技股份有限公司章程》、《股东大会议事规则》等相关规定的要求，加强规范股东大会的召集、召开、表决程序，并尽可能的为股东参加股东大会提供便利，确保所有股东特别是中小股东能够被平等对待，并充分行使自身合法权利。

报告期内，公司严格按照有关法律法规以及公司章程、《信息披露管理制度》的要求，不断完善信息披露管理工作，能够真实、准确、完整、及时的披露有关信息，确保公司全体股东和潜在投资者都有平等的机会获得信息。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司具有较强的规范运作意识，严格按照《云南天之游科技股份有限公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》等制度来规范重大生产经营、重大投资决策、重要财务决策程序等。公司股东大会、董事会、监事会、经理层对重大经营决策事宜的决策实行分级授权，使得权力机构、决策机构、执行机构、监督机构之间权责分明、相互制衡、各司其职、协调运作。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，未修改公司章程。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	1，云南天之游科技股份有限公司第一届董事会第八次会议于 2018 年 4 月 19 日在公司会议室召开，审议并通过如下议案：《2017 年度董事会工作报告的议案》；《2017 年度总经理工作报告的议案》；《2017 年年度报告及摘要的议案》；《2017 年度财务决算报告的议案》；《2018 年度财务预算方案的议案》；《2017 年度利润分配方案的议案》；《关于续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》；《2017 年度<审计报告>的议案》；《关于制定年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》；《关于公司董事、高级管理人员变动的议案》；《未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》；《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》。 2，云南天之游科技股份有限公司第一届董事会第九次会议于 2018 年 8 月 23 日在公司会议室召开，审议并通过如下议案：《云南天之游科技股份有限公司 2018 年半年度报告》。
监事会	2	1，云南天之游科技股份有限公司第一届监事会第四次会议于 2018 年 4 月 19 日在公司会议室召开，审议并通过如下议案：《2017 年年度报告及摘要的议案》；《2017 年度监事会工作报告的议案》；《2017 年度财务决算报告的议案》；《2018 年度财务预算方案的议案》；《2017 年度利润分配方案的议案》；过《关于续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》；《2017 年度<审计报告>的议案》；《关于制定年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》；《未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》。 2，云南天之游科技股份有限公司第一届监事会第五次会议决议公告于 2018 年 8 月 23 日在公司会议室召开，审议并通过如下议案：《云南天之游科技股份有限公司 2018 年半年度报告》。

股东大会	1	云南天之游科技股份有限公司 2017 年年度股东大会于 2018 年 5 月 10 日在公司会议室召开，审议并通过如下议案：《2017 年度董事会工作报告的议案》；《2017 年度监事会工作报告的议案》；《2017 年年度报告及摘要的议案》；《2017 年度财务决算报告的议案》；《2018 年度财务预算方案的议案》；《2017 年度利润分配方案的议案》；《关于续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》；《2017 年度〈审计报告〉的议案》；《关于公司董事、高级管理人员变动的议案》；《未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》；
------	---	--

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，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案、审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、公司章程、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、公司章程等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《会议章程》、三会规则等治理规范，勤勉、诚信的履行职责和义务。

（三） 公司治理改进情况

公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间权责关系明确，公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。期间公司建立健全各项管理制度，并严格遵守相关法律法规和相关规定：

- 1、《投资者关系管理办法》
- 2、《信息披露管理制度》
- 3、《董事会秘书工作制度》
- 4、《股东大会议事规则》
- 5、《董事会议事规则》
- 6、《监事会议事规则》
- 7、《总经理工作细则》
- 8、《对外担保管理办法》
- 9、《对外投资管理办法》
- 10、《关联交易决策和控制制度》
- 11、《防止控股股东或实际控制人及关联方占用公司资金管理办法》
- 12、《年报信息披露重大差错责任追究制度》

（四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司积极与投资者、潜在投资者进行联系沟通，认真做好信息披露工作，提高信息披露质量，按时编制并披露公司定期报告和临时报告，确保公司信息披露内容的真实、准确、完整、及时，确保公司股东及潜在投资者及时、准确掌握公司的动态信息。同时，公司将根据《公司法》、《证券法》、

《非上市公众公司监督管理办法》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求以及其他相关法律、法规的要求，进一步建立健全投资者管理制度，营造投资者关系管理的良好环境。

(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

报告期内，监事会认真履行工作职责，审慎行使《公司章程》和股东大会赋予的职权，共召开2次监事会会议，会议通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的要求。监事会对本年度内监督事项无意见。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况

公司独立从事业务经营，对控股股东及其他关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、发行、电子竞技赛事组织体系，产品的研发、发行、电子竞技赛事组织不依赖于控股股东及其他关联企业。公司拥有独立的知识产权和独立的技术开发队伍，业务发展不依赖或受控制于控股股东和任何其他关联企业。

2、人员独立情况

公司高级管理人员均在公司工作并领取报酬，不在控股股东担任除董事、监事之外的职务，公司的劳动、人事、工资福利管理制度完全独立，控股股东推荐董事和管理人员完全按照法定程序进行。

3、资产独立情况

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施、拥有独立于控股股东和关联企业的非专利技术等有形或无形资产。

4、机构独立情况

公司与控股股东及其他关联企业的办公机构和经营场所分开，不存在混合经营、合署办公的情况，公司的相应部门与控股股东和其他关联企业的内设机构之间没有上下级的领导关系。

5、财务独立系统

公司设置了独立的财务部门，并建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，公司独立做出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，公司在银行独立开户，依法纳税。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，建立了完整的内部控制制度，并严格按照制度的要求进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律的规定，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的的系统工程，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《企业会计准则》的要求建立了会计核算体系，从公司自身情况出发，制定相关制度和流程，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，公司在有效分析政策风险、经营风险等的前提下，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。

本年度内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2018 年 4 月 19 日第一次董事会第八次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，详见公司与 2018 年 4 月 19 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)上披露的《年报信息披露重大差错责任追究制度》（公告编号：2018-006）。

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 ☐ 其他事项段 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 ☐ 强调事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	众环审字（2019）160129 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号
审计报告日期	2019 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	杨漫辉 谭清华
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

众环审字（2019）160129 号

云南天之游科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了云南天之游科技股份有限公司（以下简称“天之游”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天之游 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的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，我们独立于天之游，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、 其他信息

天之旅管理层对其他信息负责。其他信息包括天之旅 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天之旅的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天之旅、终止运营或别无其他现实的选择。

五、 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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对天之游持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天之游不能持续经营。

（五）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。

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。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：杨漫辉

（项目合伙人）

中国注册会计师：谭清华

中国·武汉

二〇一九年四月十八日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	4.1	1,478,567.18	3,135,307.11
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	4.2	194,346.55	691,086.57
预付款项	4.4	99,487.79	28,745.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4.3	6,840.00	1,908.00
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	4.5	23,661.99	
流动资产合计		1,802,903.51	3,857,047.01
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产	4.6	44,442,300.00	31,795,600.00
固定资产	4.7	1,791,225.20	4,858,931.17
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	4.8	612,959.41	1,623,931.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	4.9	1,988.79	7,198.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		46,848,473.40	38,285,661.73
资产总计		48,651,376.91	42,142,708.74

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	4. 10	13, 500. 00	13, 500. 00
预收款项	4. 11	4, 166, 931. 44	3, 841, 360. 50
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	4. 12	1, 160, 506. 46	868, 769. 28
应交税费	4. 13	601, 255. 55	420, 980. 30
其他应付款	4. 14	2, 003, 471. 61	53, 501. 45
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		7, 945, 665. 06	5, 198, 111. 53
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	4. 15		370, 284. 29
递延所得税负债	4. 9	4, 650, 870. 63	3, 309, 824. 48
其他非流动负债			
非流动负债合计		4, 650, 870. 63	3, 680, 108. 77
负债合计		12, 596, 535. 69	8, 878, 220. 30
所有者权益（或股东权益）：			
股本	4. 16	10, 000, 000. 00	10, 000, 000. 00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	4. 17	8, 269, 073. 51	8, 269, 073. 51
减：库存股			

其他综合收益	4. 18	4, 999, 196. 53	
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	4. 19	12, 786, 571. 18	14, 995, 414. 93
归属于母公司所有者权益合计		36, 054, 841. 22	33, 264, 488. 44
少数股东权益			
所有者权益合计		36, 054, 841. 22	33, 264, 488. 44
负债和所有者权益总计		48, 651, 376. 91	42, 142, 708. 74

法定代表人：谢天

主管会计工作负责人：谢地

会计机构负责人：谢地

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2, 540, 872. 96	6, 176, 942. 93
其中：营业收入	4. 20	2, 540, 872. 96	6, 176, 942. 93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7, 918, 271. 71	10, 174, 120. 04
其中：营业成本	4. 20	187, 039. 66	334, 776. 55
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	4. 21	266, 013. 23	293, 834. 84
销售费用		0	0
管理费用	4. 22	2, 108, 558. 19	2, 813, 462. 58
研发费用	4. 23	5, 168, 567. 39	6, 735, 100. 59
财务费用	4. 24	145, 966. 56	-10, 229. 06
其中：利息费用		150, 000. 00	
利息收入		5, 105. 57	12, 302. 42
资产减值损失	4. 25	42, 126. 68	7, 174. 54
加：其他收益	4. 26	573, 700. 00	965, 000. 00
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收			

益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	4.27	3,058,900.00	1,194,030.60
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）		-1,744,798.75	-1,838,146.51
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出		0	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,744,798.75	-1,838,146.51
减：所得税费用	4.28	464,045.00	-69,631.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,208,843.75	-1,768,514.59
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）		-2,208,843.75	-1,768,514.59
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		-2,208,843.75	-1,768,514.59
六、其他综合收益的税后净额	4.29	4,999,196.53	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		4,999,196.53	
（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		4,999,196.53	
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		4,999,196.53	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,790,352.78	-1,768,514.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,790,352.78	-1,768,514.59
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（元/股）		-0.22	-0.18
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.22	-0.18

法定代表人：谢天

主管会计工作负责人：谢地

会计机构负责人：谢地

(三) 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		615,243.98	5,039,949.93
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	4.30	3,033,096.89	2,964,894.86
经营活动现金流入小计		3,648,340.87	8,004,844.79
购买商品、接受劳务支付的现金		315,477.33	229,480.17
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		5,252,032.75	6,092,103.23
支付的各项税费		176,124.92	167,870.48
支付其他与经营活动有关的现金	4.30	1,411,445.80	3,613,972.18
经营活动现金流出小计		7,155,080.80	10,103,426.06
经营活动产生的现金流量净额		-3,506,739.93	-2,098,581.27
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		0	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	4.30	2,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	
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			
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	4.30	150,000.00	
筹资活动现金流出小计		150,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		1,850,000.00	0
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		-1,656,739.93	-2,098,581.27
加：期初现金及现金等价物余额		3,135,307.11	5,233,888.38
六、期末现金及现金等价物余额		1,478,567.18	3,135,307.11

法定代表人：谢天

主管会计工作负责人：谢地

会计机构负责人：谢地

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	10,000,000.00				8,269,073.51						14,995,414.93		33,264,488.44
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				8,269,073.51						14,995,414.93		33,264,488.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							4,999,196.53				-2,208,843.75		2,790,352.78
（一）综合收益总额							4,999,196.53				-2,208,843.75		2,790,352.78
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	10,000,000.00				8,269,073.51		4,999,196.53				12,786,571.18		36,054,841.22

项目	上期
----	----

	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	10,000,000.00				8,269,073.51						-976,816.54		17,292,256.97
加：会计政策变更											17,740,746.06		17,740,746.06
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	10,000,000.00				8,269,073.51						16,763,929.52		35,033,003.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,768,514.59		-1,768,514.59
（一）综合收益总额											-1,768,514.59		-1,768,514.59
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													

（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.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	10,000,000.00				8,269,073.51						14,995,414.93		33,264,488.44

法定代表人：谢天

主管会计工作负责人：谢地

会计机构负责人：谢地

云南天之游科技股份有限公司

2018 年度财务报表附注

1 公司基本情况

公司名称：云南天之游科技股份有限公司

注册资本：1000 万

法定代表人：谢天

成立日期：2007 年 10 月 18 日

住所：昆明经济技术开发区民云路 85 号

经营范围：第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）；计算机软硬件的开发、应用及技术咨询；计算机网络系统集成及综合布线；网页的图文设计与开发；电子产品的开发（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

云南天之游科技股份有限公司的前身是云南天游科技发展有限公司，成立于 2007 年 10 月 18 日，设立时注册资本 1000 万元，系由自然人黄天祥以货币资金出资 510 万元、谢天以货币资金出资 300 万元、谢地以货币资金出资 190 万元组建。设立时注册资本 1000 万元经云南平云会计师事务所有限公司出具平云设验字【2007】第 0047 号《验资报告》审验确认。公司的股权结构为，黄天祥出资 510 万元、持股 51%，谢天出资 300 万元、持股 30%，谢地出资 190 万元、持股 19%。

2008 年 1 月 26 日经股东会决议同意黄天祥将其持有的 510 万元的出资以 510 万元的价格转让给谢天，黄天祥不再担任公司法定代表人、执行董事兼经理的职务，改由谢天担任；经过上述股权变更，公司的股权结构为，谢天出资 810 万元、持股 81%，谢地出资 190 万元、持股 19%。公司就上述事项办理了工商变更登记。

2016 年 4 月 20 日经股东会决议同意原股东谢天将其持有的部分股权 50.4 万元以 252 万元的价格转让给昆明天蒙企业管理咨询合伙企业（有限合伙）；原股东谢天将其持有的部分股权 20 万元以 100 万元的价格转让给杨国峰；原股东谢天将其持有的部分股权 6.7 万元以 33.5 万元的价格转让给谢艳香；原股东谢天将其持有的部分股权 6.4 万元以 32 万元的价格转让给谢德高；原股东谢天将其持有的部分股权 4.4 万元以 22 万元的价格转让给邹建珍。经过上述股权变更，公司的股权结构为，谢天出资 722.1 万元、持股 72.21%；谢地出资 190 万元，持股 19%；昆明天蒙企业管理咨询合伙企业（有限合伙）出资 50.4 万元，持股 5.04%；杨国峰出资 20 万元、持股 2%；谢艳香出资 6.7 万元，持

股0.67%；谢德高出资 6.40 万元，持股0.64%；邹建珍出资 4.40 万元、持股0.44%。公司就上述事项已办理了工商变更登记。

2016 年 6 月 16 日，云南天游科技发展有限公司召开股东会，股东会决议通过云南天游科技发展有限公司按照净资产折股整体变更设立云南天之游科技股份有限公司。根据中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）2016 年 5 月 30 日出具的众环审字（2016）161501 号《审计报告》（审计基准日为 2016 年 4 月 30 日），云南天游科技发展有限公司经审计的净资产为 18,269,073.51 元；根据北京中企华资产评估有限责任公司 2016 年 6 月 1 日出具中企华评报字（2016）第 3597 号评估报告（评估基准日为 2016 年 4 月 30 日），云南天游科技发展有限公司经评估的净资产价值合计为 24,101,945.05 元。公司将经审计的净资产值按照 1:0.5474 的比例折成股份公司股本 1,000 万股，净资产高于股本部分计入资本公积。2016 年 6 月 30 日，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具众环验字（2016）160078 号《验资报告》对上述出资情况予以验证。2016 年 7 月 1 日，云南天之游科技股份有限公司召开创立大会暨第一次股东大会，通过《公司章程》；选举产生股份公司第一届董事会成员；选举产生股东代表监事，与职工代表监事组成公司第一届监事会。2016 年 7 月 1 日，经昆明市工商行政管理局核准，云南天之游科技股份有限公司正式成立，领取了统一社会信用代码为 9153010066554730XF 的《企业法人营业执照》。

本财务报表已经本公司董事会于 2019 年 4 月 18 日决议批准报出。

2 公司主要会计政策、会计估计和前期差错

2.1 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，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 41 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

本公司报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

2.2 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2.3 会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。中期包括半年度、季度和月度。年度、半年度、季度、月度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2.4 营业周期。

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

2.5 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

2.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

2.6.1 同一控制下的企业合并

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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2.6.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价

值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

2.7 合并财务报表的编制方法

2.7.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

2.7.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现

金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“长期股权投资”。

2.8 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

2.9 外币业务和外币报表折算

2.9.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的月初汇率（通常指中国人民银行公布的外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2.9.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位

币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

2.9.3 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日所在月的月度平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日所在月的月度平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

2.10 金融工具

2.10.1 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2.10.2 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

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

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

④ 可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

2.10.3 金融资产减值

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

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

② 可供出售金融资产减值

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

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

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

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

2.10.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

2.10.5 金融负债的分类和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

金融资产的条件一致。

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

② 其他金融负债

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

③ 财务担保合同

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

2.10.6 金融负债的终止确认

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

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

2.10.7 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

2.10.8 金融资产和金融负债的抵销

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

抵销。

2.10.9 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

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

2.11 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

2.11.1 坏账的确认标准

凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项，则对其终止确认。

2.11.2 坏账损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。

2.11.3 坏账准备的计提方法及计提比例

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法
将期末余额达到（含）200 万元以上的应收款项（包括应收账款和其他应收款）划分为单项金额重大的应收款项	如无客观证据表明其发生减值情况异于其账龄情况的按照账龄分析法计提的坏账的；否则按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独计提坏账准备，确认减值损失。

②按组合计提坏账准备应收款项：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	关联方关系	除有客观情况表明发生了减值的应收款项外，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

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	20%	20%
3—4 年	50%	50%

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
4—5 年	80%	80%
5 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	坏账准备的计提方法
对有确凿证据表明可收回性存在明显异于其按账龄分析法计提坏账准备的单项金额非重大应收款项	按照其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独计提坏账准备，确认减值损失。

对职工借款形成的备用金除有确凿证据证明其发生减值外，不计提坏账准备；对应收票据、预付款项，本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为资产损失，计提坏账准备。

2.12 存货

2.12.1 存货的分类

存货分为原材料、低值易耗品、在产品及自制半成品、库存商品等。

2.12.2 存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本；领用和发出时按加权平均法计价。

2.12.3 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

2.12.4 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。存货盘亏造成的损失，计入当期损益。存货盘盈作为前期差错，应采用追溯重述法更正重要的前期差错，但确定前期差错累积影响数不切实可行的除外。

2.12.5 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品领用时采用一次摊销法。

2.13 划分为持有待售资产的确认标准

2.13.1 确认标准

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

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且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。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。

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

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

2.13.2 会计处理

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

2.14 长期股权投资

2.14.1 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

2.14.2 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价

中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，

按相关规定进行追溯调整。

2.14.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

2.14.4 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

2.15 固定资产

2.15.1 固定资产确认条件

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用期限超过一个会计年度的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具、设备、器具、工具等有形资产。

固定资产按购置或新建时的原始成本计价。

2.15.2 固定资产的分类及折旧方法

本公司对固定资产在预计使用年限内按直线法计提折旧。各类固定资产的预计使用年限和预计净残值率分别为：

固定资产类别	使用年限（年）	年折旧率（%）
1、房屋建筑物及附属	40	2.425
2、电子设备	3	32.33
3、办公及其他设备	5	19.40

预计净残值率为固定资产原值的 3%。

2.15.3 已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，应当按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

2.15.4 固定资产后续支出的处理

固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改造支出及装修支出等内容，会计处理方法为：

①固定资产日常修理和大修费用发生时直接计入当期费用；

②固定资产更新改良支出，当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时计入固定资产价值；同时将被替换资产的账面价值扣除。

③固定资产装修费用，当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用直线法单独计提折旧。

2.16 在建工程

2.16.1 在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等，并按实际发生的支出确定工程成本。其实际成本包括有关建造的资产达到预定可使用状态之前发生的与购置或建造固定资产有关的一切直接或间接成本，包括符合《企业会计准则第 17 号——借款费用》资本化条件的借款费用。

2.16.2 在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

2.17 借款费用

2.17.1 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购建或者生产的，应当予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2.17.2 借款费用资本化期间

A、开始资本化：当以下三个条件同时具备时，借款费用开始资本化：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

B、暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益。

C、停止资本化：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。

2.17.3 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，按下列公式计算：

一般借款利息费用资本化金额 = 累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数 × 所占用一般借款的资本化率

所占用一般借款的资本化率 = 所占用一般借款当期实际发生的利息之和 ÷ 所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数 = $\sum$ (所占用每笔一般借款本金 × 每笔一般借款在当期所占用的天数 / 当期天数)

2.18 无形资产与开发支出

2.18.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

附：各类无形资产的使用年限、预计净残值率和年摊销率如下：

类别	摊销年限(年)	预计净残值率%	年摊销率%
软件著作权	5		20
外购软件	10		10
商标	10		10
土地使用权	40		2.5

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2.18.2 研发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

鉴于自主开发游戏产品固有风险较大，研发过程中对是否能最终形成可用于商业化运营的产品判断具有较大的不确定性，故本公司遵循谨慎性原则对研发支出不进行资本化，在发生时计入当期管理费用。

2.19 资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、投资性房地产、在建工程、无形资产、商誉及其他资产等主要类别资产的资产减值准备确定方法：

2.19.1 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记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。资产的可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当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）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

2.19.2 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- ① 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- ② 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。
- ③ 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2.19.3 资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。

本公司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时，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

2.20 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目的受益期内平均摊销。如果不能再使以后各期受益，将余额一次计入当期损益。

2.21 预计负债

2.21.1 预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：

- ①该义务是公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠计量。

2.21.2 预计负债的计量方法

预计负债按照清偿该负债所需支出的最佳估计数计量。如果所需支出存在一个金额区间，按该区间的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额区间，预计负债只涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；预计负债涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

2.22 收入

2.22.1 销售商品的收入确认

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

2.22.2 提供劳务的收入确认

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

2.22.3 让渡资产使用权收入确认

利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

房租收入根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

2.22.4 游戏收入的确认

①自主运营收入

自主运营是指公司独立运营游戏产品，并向玩家销售虚拟游戏货币；自主运营游戏于游戏玩家在游戏产品中实际使用其购买的虚拟游戏货币时确认营业收入。具体如下：

本公司虚拟游戏货币销售渠道主要通过第三方支付平台直销，游戏玩家通过该渠道购买虚拟游戏货币，以用于在本公司的游戏产品中购买虚拟道具。本公司在将虚拟游戏货币交付给通过第三方支付平台购买的玩家时，将实际收款或应收款（扣除给分销商的折扣后的净收款额）确认为递延收益，在游戏玩家以虚拟游戏货币购买虚拟道具并在游戏中使用后做为收入确认的时点，按照当期游戏玩家实际消耗和预计将无法消耗的道具金额计算销售收入，从递延收益结转至营业收入。

②联合运营收入

联合运营是指本公司与有条件的与其他游戏运营商合作运营，并向玩家销售虚拟游戏货币。

本公司与网络游戏运营商签订合作运营网络游戏协议，运营商将其运营游戏中取得的收入按协议约定的比例分成给本公司，本公司在与对方数据核对无误后，经双方确认后确认营业收入。

③版权金收入（游戏产品著作权、运营权转让收入）

公司版权金收入是指公司按照合同条款将研发的游戏产品交付给游戏购买方而一次性收取的费用。

公司销售的自主研发的游戏产品的收费模式都是采用一次性版权金（版权金收入）+运营分成（联合运营收入），由于与收取的版权金对应的义务通常在按照合同条款将游戏产品交付对方后并经对方验收合格后完成；合同约定的运营中的分成收益和维护义务等要在游戏上线之后方才发生，因此公司对于版权金收入在按照合同条款将游戏产品交付游戏购买方后，于对方验收合格后一次性确认营业收入。

2.23 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。
[或：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。]

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

2.24 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。

2.24.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2.24.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

2.24.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

2.24.4 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

2.25 租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

2.25.1 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益；初始直接费用计入当期损益、或有租金于实际发生时计入当期损益。

2.25.2 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益、或有租金于实际发生时计入当期损益。

2.25.3 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时

计入当期损益。

2.26 职工薪酬

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

(2) 本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；根据预期累计福利单位法确定的公式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。

(3) 本公司向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用设定提存计划的有关规定进行处理；否则，适用关于设定受益计划的有关规定。

2.27 终止经营的确认标准和会计处理方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(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。

本公司在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。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列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

2.28 会计政策和会计估计变更以及会计差错更正的说明

2.28.1 会计政策变更

(1) 本报告期，因财务报表格式变更导致了列报披露变化，具体情况如下：

①财政部于2018年6月发布了《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），本公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；

（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；（3）原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；（4）原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；（5）原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；（6）原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；（7）原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；（8）进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；（9）在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；（10）股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司合并及归属于母公司净利润和合并及归属于母公司股东权益无影响。

(2) 个人所得税手续费返还

财政部于2018年9月发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。本公司据此调整了相关项目的列示：

(3) 2019年4月18日，本公司第一届董事会第十会议审议通过了《关于公司投资性房地产后续计量采用公允价值计量模式的议案》，自2018年1月1日起对本公司投资性房地产的后续计量模式由成本计量模式变更为公允价值计量模式；根据《企业会计准则第3号——投资性房地产》、《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》，本公司已按照上述准则对2017年度的财务报表进行了追溯调整。对财务报表的影响列示如下：

项目	2017 年度追溯前的数据	影响金额 (正数代表增加负数代表减少)	2017 年度追溯后的数据	2017 年年初追溯前的数据	影响金额 (正数代表增加负数代表减少)	2017 年年初追溯后的数据
投资性房地产	7,030,202.98	24,765,397.02	31,795,600.00	7,230,717.46	23,370,851.94	30,601,569.40
无形资产	4,044,821.02	-2,420,889.25	1,623,931.77	4,189,238.82	-2,499,385.99	1,689,852.83
递延所得税负债		3,309,824.48	3,309,824.48		3,130,719.89	3,130,719.89
未分配利润	-4,039,268.36	19,034,683.29	14,995,414.93	-976,816.54	17,740,746.06	16,763,929.52
营业成本	535,291.03	-200,514.48	334,776.55	384,586.91		384,586.91
管理费用	9,627,059.91	-78,496.74	9,548,563.17	9,458,003.55		9,458,003.55
公允价值变动损益		1,194,030.60	1,194,030.60		20,871,465.95	20,871,465.95

所得税费用	-248,736.51	179,104.59	-69,631.92	208,810.95	3,130,719.89	3,339,530.84
-------	-------------	------------	------------	------------	--------------	--------------

2.28.2 会计估计变更

本公司本期无会计估计变更事项。

2.28.3 前期重要差错更正

本公司本期无前期重要差错更正事项。

3 税项

3.1 主要税种及税率

主要税（费）种	税率、费率	计税基数
增值税	6%、5%	公司游戏相关收入自 2015 年 9 月 1 日起公司由小规模纳税人变更为一般纳税人，税率为 6%；公司房租收入自 2016 年 5 月 1 日起由营业税改征增值税，税率为 5%；计税依据为应税销售额
企业所得税	15%	公司为高新技术企业，享受所得税税率 15%，计税依据为应纳税所得额
城市维护建设税	7%	应纳流转税额
教育费附加	3%	应纳流转税额
地方教育费附加	2%	应纳流转税额

4 财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，“期初”指 2017 年 12 月 31 日，“期末”指 2018 年 12 月 31 日，“上期”指 2017 年度，“本期”指 2018 年度。除另有注明外，人民币为记账本位币，单位：元。

4.1 货币资金

4.1.1 货币资金明细

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			1,933.03			13,856.23
-人民币			1,933.03			13,856.23
银行存款：			1,476,634.15			3,121,450.88
-人民币			1,476,620.49			3,121,437.88
-美元	1.99	6.8632	13.66	1.99	6.5342	13.00
合计			1,478,567.18			3,135,307.11

4.2 应收票据及应收账款

4.2.1 应收票据及应收账款分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	194,346.55	691,086.57
合计	194,346.55	691,086.57

4.2.2 应收账款

4.2.2.1 应收账款按种类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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					
账龄组合	207,245.16	100.00	12,898.61	6.22	194,346.55
关联方组合					
其他组合					
组合小计	207,245.16	100.00	12,898.61	6.22	194,346.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	207,245.16	100.00	12,898.61	6.22	194,346.55

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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					
账龄组合	739,078.50	100.00	47,991.93	6.49	691,086.57
关联方组合					
其他组合					
组合小计	739,078.50	100.00	47,991.93	6.49	691,086.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	739,078.50	100.00	47,991.93	6.49	691,086.57

4.2.2.2 应收账款按种类说明

4.2.2.2.1 应收账款按组合计提坏账准备的情况

4.2.2.2.1.1 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			期初余额			计提比例(%)
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)		金额	占比(%)		
一年以内	156,518.11	75.52	7,825.91	518,318.50	70.13	25,915.93	5%
一至二年	50,727.05	24.48	5,072.70	220,760.00	29.87	22,076.00	10%
二至三年							20%
三至四年							50%
四至五年							80%
五年以上							100%
合计	207,245.16	100.00	12,898.61	739,078.50	100.00	47,991.93	

4.2.2.3 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生	履行的核销程序	备注
云南敦豪物流有限公司	房屋租金	76,860.00	无法收回	否	经管理层批准核销	
合计		76,860.00				

4.2.2.4 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
深圳市腾讯计算机系统有限公司	非关联方	102,123.15	6,524.41	0-2 年	49.28
财付通支付科技有限公司	非关联方	61,382.11	3,069.11	1 年以内	29.62
腾讯云计算（北京）有限责任公司	非关联方	33,002.98	2,507.86	0-2 年	15.92
上海范特西网络科技有限公司	非关联方	3,700.25	370.03	1-2 年	1.79
天津百度紫铜科技有限公司	非关联方	3,603.37	180.17	1 年以内	1.74
合计		203,811.86	12,651.58		98.35

4.2.2.5 本报告期无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款；

4.2.2.6 本报告期实际核销的应收账款情况详见 4.2.2.3；

4.2.2.7 本报告期应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位；

4.3 其他应收款

4.3.1 其他应收款分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,840.00	1,908.00
合计	6,840.00	1,908.00

4.3.2 其他应收款

4.3.2.1 其他应收款按种类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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					
账龄组合	7,200.00	100.00	360.00	5.00	6,840.00
关联方组合					
其他组合					
代位追偿款					
组合小计	7,200.00	100.00	360.00	5.00	6,840.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,200.00	100.00	360.00	5.00	6,840.00

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项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					
账龄组合					
关联方组合					
其他组合					
代位追偿款					
组合小计					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,908.00	100.00			1,908.00
合计	1,908.00	100.00			1,908.00

4.3.2.2 其他应收款按种类说明

4.3.2.2.1 其他应收款按组合计提坏账准备的情况

4.3.2.2.1.1 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			期初余额			计提比例(%)
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)		金额	占比(%)		
一年以内	7,200.00	100.00	360.00				5%
一至二年							10%
二至三年							20%
三至四年							50%
四至五年							80%
五年以上							100%
合计	7,200.00	100.00	360.00				

4.3.2.3 其他应收款单位明细情况

单位名称	与本公司关系	金额	坏账准备	年限	占其他应收款总额的比例(%)
中国移动通信集团云南有限公司	非关联方	7,200.00	360.00	1 年以内	100.00
合计		7,200.00	360.00		100.00

4.3.2.4 本报告期无实际核销的其他应收款情况；

4.3.2.5 本报告期其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位；

4.4 预付款项

4.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		坏账准备	期初余额		坏账准备	计提比例(%)
	账面余额			账面余额			
	金额	占比(%)		金额	占比(%)		
一年以内	99,487.79	100.00		28,745.33	100.00		
一至二年							
二至三年							
三年以上							
合计	99,487.79	100.00		28,745.33	100.00		

4.4.2 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	账面余额	占预付款项比例(%)	坏账准备
腾讯云计算（北京）有限责任公司	42,478.37	42.70	
深圳市港丰投资有限公司	13,800.00	13.87	
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	11,727.00	11.79	

单位名称	账面余额	占预付款项比例(%)	坏账准备
厦门巨游网络科技有限公司	7,416.00	7.45	
福州卡普动漫设计有限公司	6,300.00	6.33	
合计	81,721.37	82.14	

4.5 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额	说明
预交税金	23,661.99		
合计	23,661.99		

4.6 投资性房地产

项目	期初公允价值	本期增加				本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产 或存货转入	公允价值 变动损益	其他	处置	转为自 用 房地产	
一、成本合计	9,730,103.45		3,706,392.32					13,436,495.77
房屋、建筑物	9,730,103.45		3,706,392.32					13,436,495.77
土地使用权								
二、公允价值变动合计	22,065,496.55		5,881,407.68	3,058,900.00				31,005,804.23
房屋、建筑物	22,065,496.55		5,881,407.68	3,058,900.00				31,005,804.23
土地使用权								
三、账面价值合计	31,795,600.00							44,442,300.00
房屋、建筑物	31,795,600.00							44,442,300.00
土地使用权								

注：为了更加客观地反映投资性房地产的公允价值，公司聘请了北京亚超资产评估有限公司对公司现有的投资性房地产的房地产市场交易情况进行了调查，对投资性房地产的公允价值做出合理测算评估，北京亚超资产评估有限公司出具了报告号为：北京亚超评报字（2018）第 A168 号、北京亚超评报字（2018）第 A169 号、北京亚超评报字（2019）第 A140 号的评估报告。

4.7 固定资产

4.7.1 固定资产分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,791,225.20	4,858,931.17

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理		
合计	1,791,225.20	4,858,931.17

4.7.2 固定资产

4.7.2.1 固定资产情况

项目	期初	本期增加				本期减少				期末
一、账面原值	余额	外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计	7,296,719.71						3,315,317.99		3,315,317.99	3,981,401.72
房屋建筑物	5,253,485.93						3,315,317.99		3,315,317.99	1,938,167.94
电子设备	736,505.40									736,505.40
其他（办公设备）	1,306,728.38									1,306,728.38
二、累计折旧	余额	计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计	2,437,788.54	307,862.85			307,862.85		555,474.87		555,474.87	2,190,176.52
房屋建筑物	751,814.95	128,396.07			128,396.07		555,474.87		555,474.87	324,736.15
电子设备	494,442.52	125,035.81			125,035.81					619,478.33
其他（办公设备）	1,191,531.07	54,430.97			54,430.97					1,245,962.04
三、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额
合计										
房屋建筑物										
电子设备										
其他（办公设备）										
四、账面价值	账面价值									账面价值

项目	期初	本期增加				本期减少				期末
合计	4,858,931.17									1,791,225.20
房屋建筑物	4,501,670.98									1,613,431.79
电子设备	242,062.88									117,027.07
其他（办公设备）	115,197.31									60,766.34

注：本年折旧金额为 307,862.85 元。

4.8 无形资产

4.8.1 无形资产分类

项目	期初	本期增加				本期减少				期末
一、账面原值	余额	外购	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计	2,162,952.21						1,268,805.73		1,268,805.73	894,146.48
软件	116,870.00									116,870.00
土地使用权	2,010,562.21						1,268,805.73		1,268,805.73	741,756.48
商标权	11,100.00									11,100.00
著作权	24,420.00									24,420.00
二、累计摊销	余额	计提	转入	其他	小计	处置或报废	转出	其他	小计	余额
合计	539,020.44	64,423.16			64,423.16		322,256.53		322,256.53	281,187.07
软件	52,012.03	11,687.16			11,687.16					63,699.19
土地使用权	460,386.93	50,263.98			50,263.98		322,256.53		322,256.53	188,394.38
商标权	3,931.55	1,110.00			1,110.00					5,041.55
著作权	22,689.93	1,362.02			1,362.02					24,051.95
三、减值准备	余额	计提	合并增加	其他	小计	处置	合并减少	其他	小计	余额

项目	期初	本期增加				本期减少				期末
合计										
软件										
土地使用权										
商标权										
著作权										
四、账面价值	账面价值									账面价值
合计	1,623,931.77									612,959.41
软件	64,857.97									53,170.81
土地使用权	1,550,175.28									553,362.10
商标权	7,168.45									6,058.45
著作权	1,730.07									368.05

注：本年摊销额为 64,423.16 元。

4.8.2 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发	其他	计入当期损益	确认为无形资产	其他	
新游戏开发		5,168,567.39		5,168,567.39			
合计		5,168,567.39		5,168,567.39			

4.9 递延所得税资产和递延所得税负债**4.9.1 已确认的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,988.79	13,258.61	7,198.79	47,991.93
合计	1,988.79	13,258.61	7,198.79	47,991.93

4.9.2 已确认的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
评估增值	4,650,870.63	31,005,804.23	3,309,824.48	22,065,496.55
合计	4,650,870.63	31,005,804.23	3,309,824.48	22,065,496.55

4.9.3 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	18,020,058.90	10,003,400.47
未支付职工薪酬		
合计	18,020,058.90	10,003,400.47

4.9.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2019 年		516,665.18	
2020 年	437,699.42		
2021 年	9,049,035.87	437,699.42	
2022 年		9,049,035.87	
2023 年	8,533,323.61		
合计	18,020,058.90	10,003,400.47	

4.10 应付票据及应付账款**4.10.1 应付票据及应付账款分类**

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	13,500.00	13,500.00
合计	13,500.00	13,500.00

4.10.2 应付账款

4.10.2.1 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
一年以内		13,500.00
一至二年	13,500.00	
二至三年		
三年以上		
合计	13,500.00	13,500.00

4.10.2.2 应付账款按项目列示

项目	期末余额	期初余额
图标设计费	13,500.00	13,500.00
合计	13,500.00	13,500.00

4.10.2.3 本报告期应付账款金额主要单位情况

项目	期末余额	期初余额
福州市台江区普画动漫公司	13,500.00	13,500.00
合计	13,500.00	13,500.00

4.10.2.4 本报告期应付账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位；

4.11 预收款项

4.11.1 预收款项明细

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	1,007,415.81	1,339,096.35
一至二年	657,251.48	
二至三年		2,502,264.15
三年以上	2,502,264.15	
合计	4,166,931.44	3,841,360.50

4.11.2 预收款项按项目列示

项目	期末余额	期初余额
预收租金	998,935.50	672,525.00
预收游戏代理费及运营费	3,167,995.94	3,168,835.50
合计	4,166,931.44	3,841,360.50

4.11.3 账龄超过 1 年的大额预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都卓星科技有限公司	2,502,264.15	未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
GAMEONEGROUPLIMITED	634,371.50	未结算
合计	3,136,635.65	

4.11.4 本报告期预收款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位；

4.12 应付职工薪酬及长期应付职工薪酬

4.12.1 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	868,769.28	5,145,671.53	4,853,934.35	1,160,506.46
二、离职后福利		398,447.53	398,447.53	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	868,769.28	5,544,119.06	5,252,381.88	1,160,506.46

4.12.2 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	868,769.28	4,441,298.62	4,149,561.44	1,160,506.46
二、职工福利费		462,639.17	462,639.17	
三、社会保险费		234,793.74	234,793.74	
其中：1.医疗保险费		229,016.41	229,016.41	
2.工伤保险费		5,777.33	5,777.33	
3.生育保险费				
四、住房公积金		6,940.00	6,940.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	868,769.28	5,145,671.53	4,853,934.35	1,160,506.46

4.12.3 离职后福利

4.12.3.1 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费		389,572.04	389,572.04	
二、失业保险费		8,875.49	8,875.49	
三、企业年金缴费				
合计		398,447.53	398,447.53	

4.13 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	7,800.70	90,037.81	97,838.51	
房产税	337,835.06	224,424.10	36,697.28	525,561.88
土地使用税	20,204.27	29,295.60	29,295.60	20,204.27
印花税		552.90	552.90	
个人所得税	52,231.54	88,412.66	88,063.53	52,580.67
城市维护建设税	1,696.78	6,848.70	6,848.70	1,696.78
教育费附加	727.17	2,935.16	2,935.16	727.17
地方教育费附加	484.78	1,956.77	1,956.77	484.78
合计	420,980.30	444,463.70	264,188.45	601,255.55

4.14 其他应付款**4.14.1 其他应付款分类**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,003,471.61	53,501.45
合计	2,003,471.61	53,501.45

4.14.2 其他应付款**4.14.2.1 其他应付款明细**

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	2,003,471.61	51,998.39
一至二年		1,503.06
二至三年		
三年以上		
合计	2,003,471.61	53,501.45

4.14.2.2 其他应付款按项目列示

项目	期末余额	期初余额
代收代付及其他等往来款	3,471.61	53,501.45
借款	2,000,000.00	
合计	2,003,471.61	53,501.45

4.14.2.3 金额较大的其他应付款

债权单位名称	所欠金额	性质或内容
云南博文建筑工程设计有限公司	2,000,000.00	借款
合计	2,000,000.00	

4.15 递延收益

4.15.1 递延收益明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
虚拟游戏货币	370,284.29		370,284.29		
合计	370,284.29		370,284.29		

4.16 股本

项目	期初余额		本年增减变动（+ -）					期末余额	
	投资金额	所占比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	投资金额	所占比例（%）
一、有限售条件股份	10,000,000.00	100.00				-2,782,915.00	-2,782,915.00	7,217,085.00	72.17
1.国家持股									
2.国有法人持股									
3.其他内资持股	10,000,000.00	100.00				-2,782,915.00	-2,782,915.00	7,217,085.00	72.17
其中：境内非国有法人持股	504,000.00	5.04				-336,000.00	-336,000.00	168,000.00	1.68
境内自然人持股	9,496,000.00	94.96				-2,446,915.00	-2,446,915.00	7,049,085.00	70.49
4.外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份						2,782,915.00	2,782,915.00	2,782,915.00	27.83
1.人民币普通股						2,782,915.00	2,782,915.00	2,782,915.00	27.83
2.境内上市外资股									
3.境外上市外资股									
4.其他									
三、股份总数	10,000,000.00	100.00						10,000,000.00	100.00

4.17 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因及依据
资本（股本）溢价	8,269,073.51			8,269,073.51	
其他资本公积					
合计	8,269,073.51			8,269,073.51	

4.18 其他综合收益

项目	上期期初余额	上期增减变动金额	本期期初余额	本期发生额	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	本期期末余额
重新计量设定受益计划变动额										
权益法下不能转损益的其他综合收益										
权益法下可转损益的其他综合收益										
可供出售金融资产公允价值变动损益										
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益										
现金流量套期损益的有效部分										
外币财务报表折算差额										
自用房地产或存货转换为以公允价值模式计量的投资性房地产转换日公允价值大于账面价值部分				4,999,196.53	4,999,196.53			4,999,196.53		4,999,196.53
其他综合收益合计				4,999,196.53	4,999,196.53			4,999,196.53		4,999,196.53

4.19 未分配利润

4.19.1 未分配利润明细情况

项目	本期金额	上期金额	提取或分配比例
调整前上期未分配利润	14,995,414.93	-976,816.54	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		17,740,746.06	
调整后期初未分配利润	14,995,414.93	16,763,929.52	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,208,843.75	-1,768,514.59	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
其他减少			
期末未分配利润	12,786,571.18	14,995,414.93	

4.19.2 调整期初未分配利润明细

项目	影响期初未分配利润金额
①由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整	
②由于会计政策变更	17,740,746.06
③由于重大会计差错更正	
④由于同一控制导致的合并范围变更	
⑤其他调整合计影响	

4.20 营业收入、营业成本

4.20.1 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	992,426.11	4,470,475.45
其他业务收入	1,548,446.85	1,706,467.48
营业收入合计	2,540,872.96	6,176,942.93
主营业务成本	187,039.66	334,776.55
其他业务成本		
营业成本合计	187,039.66	334,776.55

4.20.2 主营业务（分行业）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
游戏开发运营行业	992,426.11	187,039.66	4,470,475.45	334,776.55
合 计	992,426.11	187,039.66	4,470,475.45	334,776.55

4.20.3 主营业务（分项目）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自营项目	650,964.68	187,039.66	3,673,242.80	334,776.55
联营项目	341,461.43		797,232.65	
合 计	992,426.11	187,039.66	4,470,475.45	334,776.55

注：公司联营项目收入属于老产品的零星分成，今年未发生服务支出，未归集营业成本。

4.20.4 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	992,426.11	187,039.66	3,711,208.89	334,776.55
国外			759,266.56	
合 计	992,426.11	187,039.66	4,470,475.45	334,776.55

4.20.5 前五名客户的主营业务收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2018 年度	867,036.17	87.37%
2017 年度	3,252,970.10	72.77%

4.21 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	6,848.70	7,398.48	按应纳流转税的 7%
教育费附加	2,935.16	3,170.77	按应纳流转税的 3%
地方教育费附加	1,956.77	2,114.05	按应纳流转税的 2%
房产税	224,424.10	242,877.24	房产余值的 1.20%或者租金收入的 12%
土地使用税	29,295.60	29,295.60	
印花税	552.90	8,978.70	
合计	266,013.23	293,834.84	

4.22 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,141,535.45	1,231,615.58
折旧费	307,862.85	362,993.66
无形资产摊销	64,423.16	65,921.06
中介机构费	190,566.03	545,181.77
差旅办公水电及业务招待费等及其他费用	404,170.70	607,750.51
合计	2,108,558.19	2,813,462.58

4.23 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,402,583.61	4,846,875.55
办公通讯费	76,683.66	113,150.92
动漫设计费	508,600.00	1,212,822.45
技术服务费	160,320.09	489,590.18
其他	20,380.03	72,661.49
合计	5,168,567.39	6,735,100.59

4.24 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	150,000.00	
减：利息收入	5,105.57	12,302.42
利息净支出	144,894.43	-12,302.42
汇兑损失		
减：汇兑收益	0.66	
汇兑净损失	-0.66	
银行手续费	1,072.79	2,073.36
其他		
合计	145,966.56	-10,229.06

4.25 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	42,126.68	7,174.54
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		

项目	本期发生额	上期发生额
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他减值损失		
合计	42,126.68	7,174.54

附：资产减值准备表

项 目	年初数	本年增加	本年减少		年末数
			转回	转销	
一、坏账损失	47,991.93	42,126.68		76,860.00	13,258.61
二、存货跌价损失					
三、可供出售金融资产减值损失					
四、持有至到期投资减值损失					
五、长期股权投资减值损失					
六、投资性房地产减值损失					
七、固定资产减值损失					
八、工程物资减值损失					
九、在建工程减值损失					
十、生产性生物资产减值损失					
十一、油气资产减值损失					
十二、无形资产减值损失					
十三、商誉减值损失					
十四、其他					
合 计	47,991.93	42,126.68		76,860.00	13,258.61

4.26 其他收益

4.26.1 其他收益明细情况

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
政府补助	573,700.00	965,000.00	573,700.00
合计	573,700.00	965,000.00	573,700.00

4.26.2 计入当期损益的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 与收益相关
收到中央经贸发展专项资金	120,000.00		与收益相关
市政府金融办扶持资金	453,700.00		与收益相关
上期与收益相关的政府补助		965,000.00	与收益相关
合计	573,700.00	965,000.00	

4.27 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
按公允价值计量的投资性房地产	3,058,900.00	1,194,030.60
其他		
合计	3,058,900.00	1,194,030.60

4.28 所得税费用

4.28.1 所得税费用明细表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		-247,660.33
递延所得税调整	464,045.00	178,028.41
其他		
合计	464,045.00	-69,631.92

4.28.2 本期会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,744,798.75
调整事项：	
按法定/适用税率计算的所得税费用	-261,719.81
子公司适用不同税率的影响	
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、费用和损失的影响	117.60
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	1,279,998.54
研发费用加计扣除	-554,351.33

项目	本期发生额
所得税费用	464,045.00

4.29 其他综合收益

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
1.重新计量设定受益计划变动额						
2.权益法下不能转损益的其他综合收益						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	4,999,196.53		4,999,196.53			
1.权益法下可转损益的其他综合收益						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
2.可供出售金融资产公允价值变动损益						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
4.现金流量套期损益的有效部分						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
转为被套期项目初始确认金额的调整额						
小计						
5.外币财务报表折算差额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
6.自用房地产或存货转换为以公允价值模式计量的投资性房地产转换日公允价值大于账面价值部分	4,999,196.53		4,999,196.53			
三、其他综合收益合计	4,999,196.53		4,999,196.53			

4.30 现金流量表项目注释

4.30.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	573,700.00	965,000.00
利息收入	5,105.57	12,291.85
房租	2,450,819.05	1,969,814.25
其他	3,472.27	17,788.76
合计	3,033,096.89	2,964,894.86

4.30.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
与其他单位的往来及代付款	2,359.87	767,648.55
期间费用付现金额等内容	1,409,085.93	2,846,323.63
合计	1,411,445.80	3,613,972.18

4.30.3 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
与云南博文建筑工程设计有限公司的往来借款	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

4.30.4 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
云南博文建筑工程设计有限公司的借款利息	150,000.00	
合计	150,000.00	

4.31 现金流量表补充资料

4.31.1 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,208,843.75	-1,768,514.59
加：资产减值准备	42,126.68	7,174.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	307,862.85	362,993.66
无形资产摊销	64,423.16	65,921.06
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失	-3,058,900.00	-1,194,030.60
财务费用	150,000.00	
投资损失		

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少	5,210.00	-1,076.18
递延所得税负债增加	458,835.00	179,104.59
存货的减少		
经营性应收项目的减少	865,668.46	1,407,455.75
经营性应付项目的增加	237,161.96	-463,151.79
其他	-370,284.29	-694,457.71
经营活动产生的现金流量净额	-3,506,739.93	-2,098,581.27
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,478,567.18	3,135,307.11
减：现金的期初余额	3,135,307.11	5,233,888.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,656,739.93	-2,098,581.27

4.31.2 现金和现金等价物的有关信息

项目	本期余额	上期余额
1.现金	1,478,567.18	3,135,307.11
其中：库存现金	1,933.03	13,856.23
可随时用于支付的银行存款	1,476,634.15	3,121,450.88
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2.现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3.期末现金及现金等价物余额	1,478,567.18	3,135,307.11
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

5、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度

影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险，信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等金融资产。本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失；对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险，在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时），在风险评估的基础上给出信用额度，同时本公司通过对已有客户信用评级的监控以及应收账款账龄分析来确保本公司的整体信用风险在可控的范围内，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无重大逾期银行存款、应收账款、其他应收款等金融资产。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

（1）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司期末无外币货币性项目，因此利率的变动不会对本公司造成风险。

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务在收到外汇时一般即办理结汇服务，一般不持有外币货币性项目。

于 2018 年 12 月 31 日，本公司持有的货币资金中有美元 1.99 元，属于收汇尚未结汇的金额。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款等带息负债。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

于 2018 年 12 月 31 日，本公司无持有的银行借款等带息负债情况。

（3）其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不会面临市场价格的风险。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

(1) 本公司流动负债包括应付账款、其他应付款均预计在 1 年内到期偿付。

(2) 本公司无持有的非流动金融负债情况。

6、关联关系及其交易

1、关联方关系

(1) 本公司的实际控制人

关联方名称	关联方关系	持股比例%
谢天	实际控制人	72.21
谢地	实际控制人	19.00

(2) 本公司的其他关联方

关联方名称	关联方关系	持股比例%
昆明天蒙企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	股东	5.04
谢艳香	股东	0.67
杨国峰	股东	2.00
邹建珍	股东	0.44
谢德高	股东	0.64
昆明杰尼尔服饰有限公司	实际控制人近亲属持股的公司	
云南海之游科技发展有限公司	报告期内实际控制人近亲属持股的公司	
昆明市西山区新天利布料经营部	股东为此个体工商户经营者	

2、关联交易

(1) 定价政策

关联交易定价政策：市场公允价、协商确定

(2) 关联销售：无

(3) 关联采购：无

(4) 关联担保：无

(5) 关联方往来款余额：

关联方	本年数	上年数	备注
-----	-----	-----	----

谢天		1,503.06	其他应付款
谢地		2,856.81	其他应付款

7、或有事项

公司于 2015 年 6 月 30 日就游戏产品《刀塔西游》与成都卓星科技有限公司签订了《独家运营发行合同》，约定合同签订后对方预付版权金及运营分成款 2,800,000.00 元，公司在收到预付款之后应及时开具销售发票给对方，由于开票时公司尚为小规模纳税人，对方扣除了税率差异产生的金额后实际预付 2,702,264.15 元给公司，公司在收到该笔款项时作为预收账款处理。后经双方协商一致，同意于 2015 年 11 月 1 日起终止原《独家运营合同》，公司收回《刀塔西游》产品的一切权利，对于成都卓星科技有限公司支付的预付款 2,702,264.15 元，本公司需在协议生效后 15 日内退回对方 200,000.00 元、剩余的 2,502,264.15 元在本公司自主运营该游戏产品并且累计充值流水达到 35,000,000.00 元之后的 10 日内退回。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司自主运营的《刀塔西游》产品的累计充值流水达到 18,503,038.17 元，尚无法判断公司收取的上述预收款项是否会形成公司的利得，因此在财务报表项目列示中作为负债类项目列入预收款项项下。

8、承诺事项

截至报表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

9、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

10、其他重要事项

截至报表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

11、补充资料

11.1 非经常性损益

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）	573,700.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	3,058,900.00	
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		
非经常性损益合计	3,632,600.00	
减：非经常性损益的所得税影响额	458,835.00	
少数股东损益影响额（税后）		
扣除少数股东损益和所得税影响后的非经常性损益合计	3,173,765.00	

11.2 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	
	本年数	上年数
归属于公司普通股股东的净利润	-6.37	-5.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.53	-10.98

11.3 每股收益

报告期利润	本年数		上年数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	-0.2209	-0.2209	-0.1769	-0.1769
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.5383	-0.5383	-0.3748	-0.3748

11.4 本公司财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

（一）资产负债表项目：

（1）货币资金年末数较年初减少 1,656,739.93 元，下降 52.84%，主要原因是本期经营活动产生的现金净流量减少；

（2）应收票据及应收账款年末数较年初减少 496,740.02 元，下降 71.88%，主要原因是本期收回应收款所致；

（3）预付款项年末数较年初增加 70,742.46 元，增长 246.10%，主要原因是采购服务项目本期未结转所致；

（4）其他应收款年末数较年初增加 4,932.00 元，增长 258.49%，主要原因是应收保证金增加；

(5) 其他流动资产年末数较年初增加 23,661.99 元, 增长 100.00%, 主要原因是期末多交税费重分类所致;

(6) 投资性房地产年末数较年初增加 12,646,700.00 元, 增长 39.78%, 主要原因是投资性房地产公允价值评估增值以及本期自用房地产转换为投资性房地产所致;

(7) 固定资产年末数较年初减少 3,067,705.97 元, 下降 63.14%, 主要原因是本期自用房地产转换为投资性房地产所致;

(8) 无形资产年末数较年初减少 1,010,972.36 元, 下降 62.25%, 主要原因是转换为投资性房地产所致;

(9) 递延所得税资产年末数较年初减少 5,210.00 元, 下降 72.37%, 主要原因是本期转销坏账准备所致;

(10) 应付职工薪酬年末数较年初增加 291,737.18 元, 增长 33.58%, 主要原因是计提的年终奖未发放所致;

(11) 应交税费年末数较年初增加 180,275.25 元, 增长 42.82%, 主要原因是计提的税费还未缴纳所致;

(12) 其他应付款年末数较年初增加 1,949,970.16 元, 增长 3,644.71%, 主要原因是收到云南博文建筑工程设计有限公司的往来借款所致;

(13) 递延收益年末数较年初减少 370,284.29 元, 下降 100.00%, 主要原因是自营王者荣耀项目游戏玩家减少, 本期消耗虚拟货币数量大于充值金额, 本期该部分递延收益全部结转收入。

(14) 递延所得税负债年末数较年初增加 1,341,046.15 元, 增长 40.52%, 主要原因是投资性房地产评估增值所致;

(15) 其他综合收益(权益表)年末数较年初增加 4,999,196.53 元, 增长 100.00%, 主要原因是自用房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值所致;

(二) 利润表、现金流量表项目:

(1) 营业收入本年数较上年减少 3,636,069.97 元, 下降 58.87%, 主要原因是主要项目王者荣耀军团玩家减少以及本新游戏还未正式上线运营所致;

(2) 营业成本本年数较上年减少 147,736.89 元, 下降 44.13%, 主要原因是主要项目王者荣耀军团玩家减少以及本新游戏还未正式上线运营所致;

(3) 财务费用本年数较上年增加 156,195.62 元, 增长 1,526.98%, 主要原因本期支付云南博文建筑工程设计有限公司的往来借款利息。

(4) 资产减值损失本年数较上年增加 34,952.14 元, 增长 487.17%, 主要原因是计提的应收款项坏账准备增加所致;

(5) 其他收益本年数较上年数减少 391,300.00 元, 下降 40.55%, 主要原因是收到的政府

补助减少；

(6) 公允价值变动收益本年数较上年增加 1,864,869.40 元，增长 156.18%，主要原因是投资性房地产评估增值所致；

(7) 所得税费用本年数较上年增加 533,676.92 元，增长 766.43%，主要原因是投资性房地产公允价值评估增值导致递延所得税负债增加所致；

(8) 经营活动产生的现金流量净额本年数较上年减少 1,408,158.66 元，主要原因是本期由于收入下降导致收到的现金减少；

(9) 筹资活动产生的现金流量净额本年数较上年增加 1,850,000.00 元，主要原因是本期收到云南博文建筑工程设计有限公司的往来借款所致；

云南天之游科技股份有限公司

法定代表人：谢天

主管会计工作负责人：谢地

会计机构负责人：谢地

二〇一九年四月十八日

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：

云南天之游科技股份有限公司董事会办公室。