

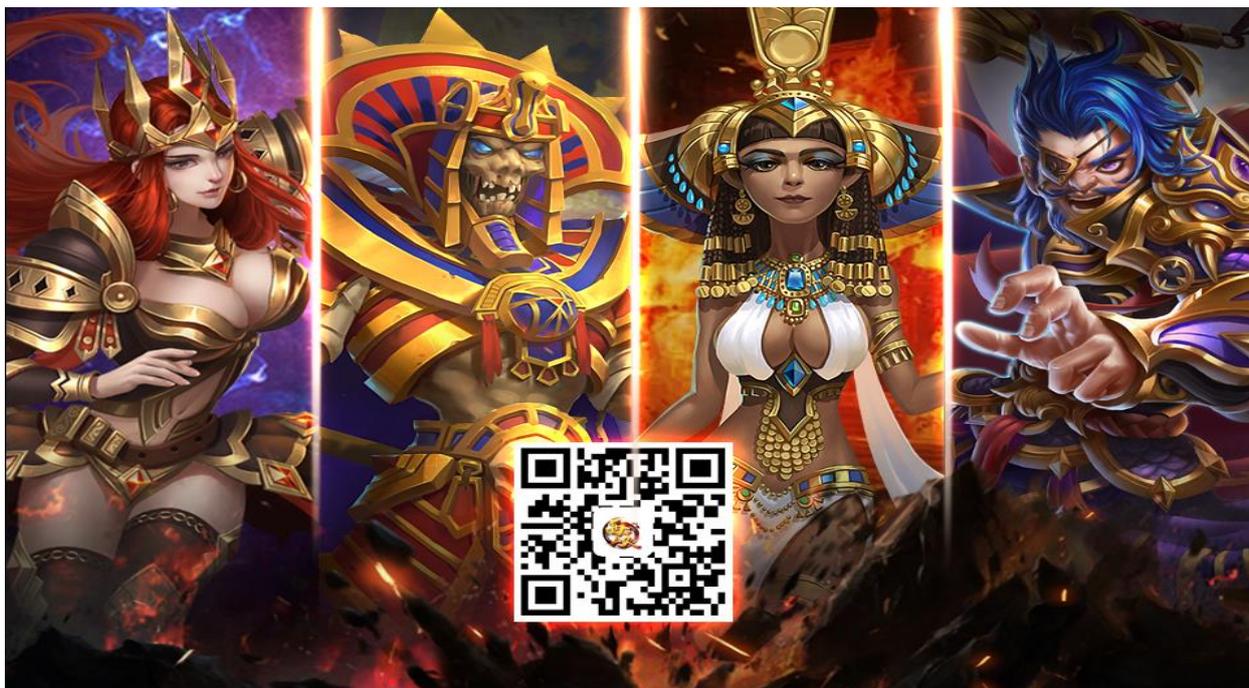


西岐网络

NEEQ : 836327

厦门西岐网络股份有限公司

Xiamen Xiqi Network Technology Co.,Ltd



半年度报告

2019

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况.....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 重要事项.....	13
第五节 股本变动及股东情况.....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	19
第七节 财务报告.....	22
第八节 财务报表附注.....	34

释义

释义项目	指	释义
西岐网络、公司、本公司、股份公司	指	厦门西岐网络股份有限公司
口袋工场	指	厦门口袋工场信息科技有限公司, 系公司全资子公司
手游时代	指	厦门手游时代信息科技有限公司, 系公司全资子公司
图灵互娱	指	广州市图灵互娱科技有限公司, 系公司全资子公司
股东大会	指	厦门西岐网络股份有限公司股东大会
董事会	指	厦门西岐网络股份有限公司董事会
监事会	指	厦门西岐网络股份有限公司监事会
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
本期	指	2019 年度上半年度
上期	指	2018 年度上半年度
期初	指	2019 年 1 月 1 日
网络游戏、网游	指	由软件程序和信数据构成, 通过互联网、移动通信网等信息网络提供的游戏产品和服务
客户端游戏、端游	指	游戏用户需要将游戏的客户端下载并安装到本地的电脑中, 并通过客户端入口进入游戏的一种网络游戏
手机游戏、手游	指	运行于手机或其他移动终端上, 通过移动网络下载或依靠移动网络进行的网络游戏, 在目前情况下, 移动游戏的运行终端主要为手机和平板电脑等手持设备
虚拟道具、游戏币	指	游戏中的非实物道具的全称, 所有网络游戏中的道具都是虚拟的, 只能存在游戏中使用, 没有实际物体存在
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
SLG	指	Simulation Game, 策略模拟类游戏
FTP	指	Free to Play, 即免费游戏模式, 玩家可以免费注册、登录游戏, 但可通过支付费用购买道具来获取更高的游戏体验
2D	指	Two-Dimensional 的缩写, 二维
3D	指	Three-Dimensional 的缩写, 三维
IP	指	Intellectual Property 的缩写, 即知识产权, 它包括一个产品的著作权、专利权、商标权三个主要组成部分
挂牌	指	经全国股份转让系统公司审查通过后在全国中小企业股份转让系统挂牌的行为
长城证券、主办券商	指	长城证券股份有限公司

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。

公司负责人孙惠玲、主管会计工作负责人曾惠红及会计机构负责人（会计主管人员）曾惠红保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计负责人、会计机构负责人签字并盖章的财务报表。 2、报告期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。 3、经与会人员签字确认的第二届董事会第六次会议文件及第二届监事会第三次会议文件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	厦门西岐网络股份有限公司
英文名称及缩写	Xiamen Xiqi Network Technology Co., Ltd
证券简称	西岐网络
证券代码	836327
法定代表人	孙惠玲
办公地址	厦门市思明区软件园二期观日路 20 号 104 单元

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈辉煌
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	0592-5200598
传真	0592-5200160
电子邮箱	office@xiqigame.com
公司网址	http://www.xiqigame.com
联系地址及邮政编码	厦门市思明区软件园二期观日路 20 号 104 单元，361000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董秘办公室

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	2012 年 1 月 12 日
挂牌时间	2016 年 4 月 6 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	网络游戏的开发及联合运营
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,624,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	洪志芳
实际控制人及其一致行动人	洪志芳

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	91350200587857598P	否
注册地址	厦门市思明区软件园二期观日路 20 号 104 单元	否
注册资本（元）	30,624,000.00	否
-		

五、 中介机构

主办券商	长城证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南大道 6008 号特区报业大厦 16、17 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	13,865,415.67	9,091,895.75	52.50%
毛利率%	84.85%	78.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,549,918.21	66,669.10	3,724.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,229,828.35	-330,913.62	773.84%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	17.34%	0.19%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	15.16%	-0.94%	-
基本每股收益	0.08	0.003	2,566.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	21,669,870.94	21,419,947.20	1.17%
负债总计	5,685,474.72	7,985,469.19	-28.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,984,396.22	13,434,478.01	18.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.52	0.44	18.18%
资产负债率%（母公司）	18.52%	26.53%	-
资产负债率%（合并）	26.24%	37.28%	-
流动比率	1.68	1.49	-
利息保障倍数	29.68	-511.84	-

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	4,151,509.63	1,867,132.33	122.35%
应收账款周转率	2.56	1.82	-
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%	1.17%	-8.67%	-

营业收入增长率%	52.50%	-10.35%	-
净利润增长率%	3,724.74%	-117.77%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	30,624,000	30,624,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

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（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	318,700.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,389.86
非经常性损益合计	320,089.86
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	320,089.86

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 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司的核心业务为网页游戏及移动终端网络游戏的研发与联合运营。公司利用自身人才优势及技术优势，通过自主研发提供游戏产品，并采用独家代理运营或联合运营或平台运营方式进行推广。公司网络游戏产品盈利模式主要为“游戏免费，虚拟道具收费”，公司通常与运营平台收益分成的模式实现收入和利润。1、采购模式：公司的主营业务为网络游戏的研发、联合运营及相关服务。公司的对外采购主要为购买用于网络游戏开发、运营及相关服务的电脑等硬件设备，以及云服务、广告投放、美术外包等服务采购。

2、研发模式：公司游戏产品主要采用自主研发的模式，即利用自有研发团队、自有技术及自有资金独立进行游戏产品的开发。产品经历前期策划、制作、测试、运营四个阶段后正式上线，由公司项目组、美术部、测试部、运营部协同完成。

3、运营模式：公司主要运营模式为三种：独家代理运营、联合运营和平台运营。另外，公司还根据客户需要提供受托开发游戏产品业务。

4、盈利模式：公司作为网络游戏的开发商、联合运营商和平台运营商，是以按虚拟道具收费(FTP)为盈利模式。公司作为受托开发商，是以收取受托开发定制款为盈利模式。

报告期内，公司商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、经营成果情况

报告期内，公司实现营业收入 13,865,415.67 元，同比增长 52.50%，公司实现归属母公司所有者的净利润 2,549,918.21 元，同比增长 3,724.74%，主要原因是：2018 年国内游戏市场受上级监管部门游戏版号暂停审批影响，公司逐渐将游戏发行运营的重心由国内市场转向海外市场，经过 2018 年的发展布局，目前基本已经具备了海外多个国家及地区自主发行运营游戏的能力。2019 年上半年，负责海外发行运营的全资子公司广州市图灵互娱科技有限公司已经将公司自研的产品及代理的产品发布到港澳台、新马越、韩国等国家和地区，使得公司 2019 年上半年业绩大幅改善。

2、资产负债情况

截止 2019 年 6 月 30 日，资产总额 21,669,870.94 元，较本期期初增长 1.17%；负债总额

5,685,474.72 元，较本期期初下降 28.80%；资产负债率为 26.24%；归属于挂牌公司股东的净资产总额 15,984,396.22 元，较本期期初增长 18.98%。

3、现金流量情况

本期现金及现金等价物净增加额为-162,281.70 元，其中经营活动产生的现金净额为 4,151,509.63 元，较上年同期增加 2,284,377.3 元，主要系报告期内公司业绩大幅改善及公司应收账款收回较为理想。投资活动产生的现金净额为-4,233,930.05 元，较上年同期增加 2,918,442.53 元，主要系 2018 年 6 月公司以 2,696,000.00 元现金的方式收购了厦门手游时代信息科技有限公司及厦门口袋工场信息科技有限公司的少数股东股权，本期无股权类项目收购所致。

4、公司游戏产品情况

报告期内全资子公司广州图灵每月持续引进优秀产品并进行推广上线，《仙狐情缘》、《黎明之翼》、《倾世洛神》、《永恒黎明》、《曙光圣域》等产品均在港澳台东南亚地区取得了一定的成绩。同时《我有上将》产品在港澳台、东南亚、韩国等地区持续运营，数据表现稳健，并计划将于 2019 年 10 月左右推出日语版本，进行日本地区的推广。公司自研的产品《魔灵幻想》于 2019 年 7 月份在东南亚及港澳台地区上线测试，并计划于 2019 年 9 月左右推出英语版本，将在泛英语地区进行大范围推广。

三、 风险与价值

1、政策风险

随着网络游戏行业的快速发展，有关网游引发的社会问题，如青少年沉迷于网络游戏而影响学习成绩、游戏中含有拜金和暴力情节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。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、游戏经营场所等多方面进行了更多、更严格的要求，给网络游戏行业的经营环境带来一定的不确定性。

应对措施：公司一直以来对游戏产品内容审题立项非常严格，并注重历史文化的传扬，公司未来将持续按照监管部门对游戏产品内容的要求，不断研发推出优秀的游戏产品。

2、市场竞争风险

目前，我国的网络游戏行业正处在不断演变的快速发展期，随着市场中提供同类产品或服务的企业的增多，竞争也变得越来越激烈。未来，若公司在与竞争对手的竞争中无法建立、保持和扩大自己的竞争优势，则可能会对公司业务的发展空间和公司的业绩产生不利的影响。

应对措施：公司针对市场状况采取差异化竞争策略，定位于游戏行业内重点的蓝海市场策略向游

戏，未来继续执行“SSS（策略向+工作室化+品牌系列化）”战略，充分发挥公司自身人员、技术及单类型游戏领域先发的竞争优势，继续挖深加强“模拟经营与战争策略”产品的先发优势，逐步形成策略游戏品牌系列化。

3、新产品研发风险

一款移动游戏能否成功，很大程度上取决于开发者能否准确把握市场和技术的发展趋势以及玩家的喜好变化趋势，并就此作出积极快速有效的响应，其中任何一个环节出现问题都可能导致新游戏不被市场接受，或者创意在技术上无法实现，或者竞争对手先于公司推出类似的游戏。而为了推出一款新游戏，公司需要在前期投入大量的时间和成本，若新游戏开发运营不成功，新游戏产生的收益可能不能抵补上述支出，且会浪费时间贻误市场时机，削弱公司未来的盈利能力及增长前景。

应对措施：公司已建立了严密可行的游戏开发管理流程，项目立项严格筛选和层层讨论，确保游戏产品符合市场发展趋势，并在开发过程中采用严格的项目管理制度，针对新游戏开发和老游戏升级维护分别成立项目组，负责该游戏项目全过程的开发工作，确保项目全过程的可控性。

4、技术风险

网络游戏的运营是以互联网作为基础环境，而互联网易受外界因素影响，如电讯故障、计算机病毒、水灾火灾地震等，从而导致游戏速度下降甚至无法继续游戏；此外，网络游戏的运营安全还可能遭到恶意的程序错误或黑客技术等干扰，导致玩家用户无法登陆、游戏体验丢失等有碍游戏正常运行的情况发生，对公司经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司基于自身的开发经验与产品需求，并参考行业内其他游戏开发引擎的优秀功能，自主研发了多款游戏开发引擎，通过先进的游戏开发引擎有效控制游戏产品开发质量，并不断对其进行技术更新。

5、人才引进和流失风险

游戏行业对专业人才需求量大，整个行业面临专业人才供不应求的状况，引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力所在。随着公司规模的不不断扩大，如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，面临专业人才缺乏和流失的风险。

应对措施：公司非常注重企业文化的建设，高度重视员工精神和物质双重激励，使员工有归属感，并且与核心技术人员签署了竞业禁止协议。

6、税收政策风险

2018年7月16日，公司取得厦门市动漫企业认定管理工作办公室《厦门市动漫企业认定证书》，

证书编号:厦 DM-2018-048。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27 号)及《财政部国家税务总局关于扶持动漫产业发展有关税收政策问题的通知》(国发〔2009〕65 号)等相关规定,公司从开始获利年度起,两年免征企业所得税,三年减半征收企业所得税。若公司未来不能获得其他方面企业所得税税收优惠政策,可能恢复执行 25%的企业所得税税率,将给公司的经营业绩带来一定程度影响。

应对措施:公司加强团队建设,提高技术实力,加强研发投入,不断推出新游戏产品并成功开拓市场,使公司收入和利润规模逐年增加,有效抵消税收政策风险。

四、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

公司遵循以人为本、用户至上的价值观,积极实践技术创新、管理创新和服务创新,用优质的产品和服务专业的服务,努力履行作为企业的社会责任。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,和社会共享企业发展成果。西岐网络将一如既往,积极并持续履行社会责任,将社会责任意识、担当意识融合到企业发展实践中,认真做好每一项对社会、对人民有益的工作,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。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
孙惠玲女士、洪志芳先生	公司控股股东、实际控制人洪志芳先生及其配偶、公司董事长兼法定代表人孙惠玲女士为公司申请银行授信提供无	3,000,000.00	已事前及时履行	2018年7月16日	2018-031

	偿最高额担保。				
孙惠玲女士、 洪志芳先生	公司控股股东、 实际控制人洪志芳 先生及其配偶、公 司董事长兼法定代 表人孙惠玲女士为 公司申请银行授信 提供无偿最高额担 保。	3,000,000.00	已事前及时履 行	2018年10月 24日	2018-051

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：

上述关联交易系关联方自愿为公司向银行申请授信额度无偿提供最高额担保，属于关联方对公司发展的支持行为，且公司未提供反担保，不存在损害公司及公司股东（尤其是中小股东）利益的情形。

上述关联交易系关联方看好公司前景，支持公司日常经营活动和业务发展的需要，有利于公司的经营持续健康发展，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/4/6	-	挂牌	同业竞争承诺	见下方详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/4/6	2018/4/6	挂牌	限售承诺	见下方详细情况	已履行完毕
董监高	2016/4/6	-	挂牌	同业竞争承诺	见下方详细情况	正在履行中
董监高	2016/4/6	-	挂牌	限售承诺	见下方详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

一、公司控股股东、实际控制人关于避免同业竞争的承诺

公司控股股东、实际控制人洪志芳出具了《避免同业竞争承诺函》，作出如下承诺：

1、本人保证，截至本承诺函出具之日，除西岐网络外，未投资任何与西岐网络具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；除西岐网络外，本人未经营也未为他人经营与西岐网络相同或类似的业务。

2、本人承诺在作为股东期间，本人及本人控制的其他企业，将不以任何形式从事与西岐网络现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与西岐网络现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与西岐网络发生任何形式的同业竞争。

3、本人承诺不向其他业务与西岐网络相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。

4、本人承诺不利用本人对西岐网络的控制关系或其他关系，进行损害西岐网络及西岐网络其他股东利益的活动。

5、本人保证严格履行上述承诺，如出现因本人及本人控制的其他企业违反上述承诺而导致西岐网络的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。

二、公司控股股东、实际控制人自愿锁定股份的承诺

公司控股股东、实际控制人洪志芳承诺：

自股份公司成立一年内，不转让或者委托他人管理其在本次挂牌前已持有的公司股份，也不由公司回购其持有的股份；其持有的股份解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一。

三、董事、监事、高级管理人员关于避免同业竞争的承诺

公司的董事、监事、高级管理人员已作出如下承诺：

本人保证，截至本承诺函出具之日，未投资任何与西岐网络具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；除西岐网络外，本人未经营也未为他人经营与西岐网络相同或类似的业务。

本人承诺在担任西岐网络董事、监事、高级管理人员期间，本人及本人控制的其他企业，将不以任何形式从事与西岐网络现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与西岐网络现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与西岐网络发生任何形式的同业竞争。

本人承诺不向其他业务与西岐网络相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。

本人承诺不利用本人对西岐网络的控制关系或其他关系，进行损害西岐网络及西岐网络其他股东利益的活动。

本人保证严格履行上述承诺，如出现因本人及本人控制的其他企业违反上述承诺而导致西岐网络的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。

四、董事、监事、高级管理人员自愿锁定股份的承诺

同时，担任公司董事、监事、高级管理人员的卢群超、陈犹郎、陈芳、董志艺、洪亚环承诺：除上述锁定期外，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不得转让其持有的本公司股份。

五、承诺履行情况

报告期内公司控股股东、实际控制人、公司董监高均未违反上述所有已披露的承诺事项。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	10,398,464	33.96%	13,126,139	23,524,603	76.82%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	11,686,139	11,686,139	38.16%
	董事、监事、高管	1,150,466	3.76%	0	1,150,466	3.76%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,225,536	66.04%	-13,126,139	7,099,397	23.18%
	其中：控股股东、实际控制人	11,686,139	38.16%	-11,686,139	0	0.00%
	董事、监事、高管	3,451,397	11.27%	0	3,451,397	11.27%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,624,000	-	0	30,624,000	-
普通股股东人数		17				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%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	洪志芳	11,686,139	0	11,686,139	38.16%	0	11,686,139
2	厦门赤橙投资管理合伙企业（有限合伙）	6,119,998	0	6,119,998	19.98%	1,200,000	4,919,998
3	厦门超级云投资管理合伙企业（有限合伙）	3,672,000	0	3,672,000	11.99%	2,448,000	1,224,000
4	卢群超	2,111,401	0	2,111,401	6.89%	1,583,551	527,850
5	洪春南	1,440,000	0	1,440,000	4.7%	0	1,440,000
合计		25,029,538	0	25,029,538	81.72%	5,231,551	19,797,987

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

卢群超先生直接持有厦门赤橙投资管理合伙企业（有限合伙）7.41%的股份。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

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

控股股东、实际控制人均为洪志芳先生，洪志芳先生现直接持有公司 38.16%的股权，为公司第一大股东，且公司其他任意两名股东合计持股比例均未超过 38.16%。洪志芳，男，1981 年 10 月出生，大学本科。2003 年 7 月至 2010 年 5 月，任厦门博傲科技有限公司总经理，2010 年 6 月至 2011 年 12 月任恒贯投资（厦门）有限公司总经理。2012 年 1 月至今任职于西岐网络。2015 年 9 月至 2018 年 5 月担任公司董事长。报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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
孙惠玲	董事长、董事	女	1981年5月	大专	2018-9-28至 2021-9-27	是
卢群超	董事、总经理	男	1982年11月	本科	2018-9-28至 2021-9-27	是
回晓芳	董事、副总经理、首席运营官	男	1983年8月	本科	2018-9-28至 2021-9-27	是
曾惠红	董事、财务总监	女	1971年7月	大专	2018-9-28至 2021-9-27	是
陈辉煌	董事、董事会秘书	男	1990年2月	本科	2018-9-28至 2021-9-27	是
洪亚环	董事	女	1979年9月	大专	2018-9-28至 2021-9-27	否
陈犹郎	董事	男	1986年9月	本科	2018-9-28至 2021-9-27	否
洪志锋	监事会主席	男	1981年9月	本科	2018-9-28至 2021-9-27	否
陈芳	监事	女	1982年2月	本科	2018-9-28至 2021-9-27	否
曾亚平	监事	女	1986年1月	本科	2018-9-28至 2021-9-27	是
董志艺	人力资源与行政总监	男	1980年10月	大专	2018-9-28至 2021-9-27	是
魏宏峰	首席技术官	男	1986年11月	大专	2018-9-28至 2021-9-27	是
彭永辉	首席制作人	男	1983年8月	本科	2018-9-28至 2021-9-27	是
温光辉	首席信息官	男	1985年10月	高中	2018-9-28至 2021-9-27	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						8

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：

公司董事长孙惠玲女士与控股股东、实际控制人洪志芳先生为配偶关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(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
卢群超	董事、总经理	2,111,401	0	2,111,401	6.89%	0
董志艺	人力资源与行政总监	890,462	0	890,462	2.91%	0
陈芳	监事	864,000	0	864,000	2.82%	0
陈犹郎	董事	576,000	0	576,000	1.88%	0
洪亚环	董事	160,000	0	160,000	0.52%	0
合计	-	4,601,863	0	4,601,863	15.02%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

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

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
管理人员	7	7
行政人员	8	12
程序人员	16	15
策划人员	11	9
美术人员	13	11
运维人员	2	2
商务人员	18	26
测试人员	1	1
财务人员	4	4
员工总计	80	87

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	42	44

专科	31	36
专科以下	7	7
员工总计	80	87

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动：报告期内公司管理层及核心技术员工相对保持稳定。
- 2、人才引进：公司加大招聘及人才引进力度，设人力资源专人负责，在国内选择优秀招聘网站、猎头挖掘，与校园搭建平台等多渠道方式，引进优秀专业人才及招募学校推荐的优异学生等。
- 3、培训计划：针对不同岗位的新进人员，组织在岗的优秀员工有针对性的进行专业培训，相互分享经验，使新进员工快速融入，提升员工整体素质及能力。
- 4、薪酬政策：公司制定了薪酬及考核制度，依据《劳动法》及相关法律法规，与员工签署《劳动合同》及缴纳社保、公积金。
- 5、报告期内，公司暂无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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	五、（一）1	4,340,694.09	4,502,975.79
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	五、（一）2	4,087,568.16	6,739,379.76
其中：应收票据			
应收账款	五、（一）2	4,087,568.16	6,739,379.76
应收款项融资			
预付款项	五、（一）3	530,310.05	125,902.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）4	122,876.73	156,658.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）5	480,722.91	349,277.40
流动资产合计		9,562,171.94	11,874,194.37
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(一) 6	244,949.40	299,780.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(一) 7	3,528,560.38	4,524,213.28
开发支出	五、(一) 8	8,334,189.22	4,516,072.93
商誉	五、(一) 9		
长期待摊费用	五、(一) 10		205,686.55
递延所得税资产	五、(一) 11		
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,107,699.00	9,545,752.83
资产总计		21,669,870.94	21,419,947.20
流动负债：			
短期借款	五、(一) 12	3,500,000.00	3,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	五、(一) 13	1,199,747.40	2,608,885.83
其中：应付票据			
应付账款	五、(一) 13	1,199,747.40	2,608,885.83
预收款项	五、(一) 14	72,856.99	73,403.48
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(一) 15	840,760.82	1,739,564.12
应交税费	五、(一) 16	63,213.65	48,907.49
其他应付款	五、(一) 17	8,895.86	14,708.27
其中：应付利息	五、(一) 17	5,169.98	5,853.33
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		5,685,474.72	7,985,469.19
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		5,685,474.72	7,985,469.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）18	30,624,000.00	30,624,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
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	五、（一）19	-14,639,603.78	-17,189,521.99
归属于母公司所有者权益合计		15,984,396.22	13,434,478.01
少数股东权益			
所有者权益合计		15,984,396.22	13,434,478.01
负债和所有者权益总计		21,669,870.94	21,419,947.20

法定代表人：孙惠玲 主管会计工作负责人：曾惠红 会计机构负责人：曾惠红

(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		3,996,570.52	4,055,617.61

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、(一) 1	2,662,568.16	3,243,379.76
应收款项融资			
预付款项		526,610.05	84,402.49
其他应收款	十二、(一) 2	2,715,184.35	3,969,535.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		324,988.75	222,892.32
流动资产合计		10,225,921.83	11,575,827.18
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十二、(一) 3	5,210,073.45	5,210,073.45
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		136,799.08	182,949.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,141,653.65	6,592,384.59
开发支出		7,508,125.00	4,516,072.93
商誉			
长期待摊费用			205,686.55
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,996,651.18	16,707,167.11
资产总计		28,222,573.01	28,282,994.29
流动负债：			
短期借款		3,500,000.00	3,500,000.00

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,199,747.40	2,607,739.83
预收款项		72,856.99	73,403.48
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		405,181.56	1,277,139.00
应交税费		44,573.46	35,526.86
其他应付款		5,169.98	9,509.63
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		5,227,529.39	7,503,318.80
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		5,227,529.39	7,503,318.80
所有者权益：			
股本		30,624,000.00	30,624,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,323.05	15,323.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		850,442.90	850,442.90
一般风险准备			

未分配利润		-8,494,722.33	-10,710,090.46
所有者权益合计		22,995,043.62	20,779,675.49
负债和所有者权益合计		28,222,573.01	28,282,994.29

法定代表人：孙惠玲

主管会计工作负责人：曾惠红

会计机构负责人：曾惠红

(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	五、(二) 1	13,865,415.67	9,091,895.75
其中：营业收入	五、(二) 1	13,865,415.67	9,091,895.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,635,587.32	10,060,116.8
其中：营业成本	五、(二) 1	2,100,756.24	1,930,322.80
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二) 2	6,395.19	30,835.00
销售费用	五、(二) 3	6,398,534.79	1,693,667.86
管理费用	五、(二) 4	1,012,410.07	1,245,622.10
研发费用	五、(二) 5	1,882,394.04	5,004,349.93
财务费用	五、(二) 6	85,589.53	-26,712.26
其中：利息费用		88,800.00	
利息收入		8,263.69	44,293.01
信用减值损失	五、(二) 8	149,507.46	
资产减值损失	五、(二) 9		182,031.37
加：其他收益	五、(二) 7	318,700.00	440,055.00
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）		2,548,528.35	-528,166.05
加：营业外收入	五、（二）10	1,407.72	0.22
减：营业外支出	五、（二）11	17.86	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,549,918.21	-528,165.83
减：所得税费用	五、（二）12		
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,549,918.21	-528,165.83
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）		2,549,918.21	-528,165.83
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			-594,834.93
2.归属于母公司所有者的净利润		2,549,918.21	66,669.10
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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（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.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,549,918.21	-528,165.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,549,918.21	66,669.10
归属于少数股东的综合收益总额			-594,834.93
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	0.003
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	

法定代表人：孙惠玲

主管会计工作负责人：曾惠红

会计机构负责人：曾惠红

(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	十二、(二) 1	12,223,799.74	5,287,736.32
减：营业成本	十二、(二) 1	2,008,110.78	544,520.64
税金及附加		3,651.80	25,261.87
销售费用		4,531,485.18	748,492.19
管理费用		973,075.74	1,125,604.48
研发费用	十二、(二) 2	2,294,864.93	3,851,504.05
财务费用		83,561.99	-6,792.70
其中：利息费用		88,800.00	
利息收入		7,736.14	21,842.71
加：其他收益		143,200.00	291,755.00
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-258,220.05	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-136,290.76
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）		2,214,029.27	-845,389.97
加：营业外收入		1,356.72	0.17
减：营业外支出		17.86	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,215,368.13	-845,389.80
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,215,368.13	-845,389.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,215,368.13	-845,389.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		2,215,368.13	-845,389.80
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：孙惠玲

主管会计工作负责人：曾惠红

会计机构负责人：曾惠红

(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		16,413,428.08	8,830,657.85
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）1	371,251.23	507,262.32
经营活动现金流入小计		16,784,679.31	9,337,920.17
购买商品、接受劳务支付的现金		2,892,324.06	2,427,565.05
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
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		3,933,761.35	3,346,120.82
支付的各项税费		6,778.80	212,650.40
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)2	5,800,305.47	1,484,451.57
经营活动现金流出小计		12,633,169.68	7,470,787.84
经营活动产生的现金流量净额		4,151,509.63	1,867,132.33
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		4,233,930.05	4,456,372.58
投资支付的现金			2,696,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,233,930.05	7,152,372.58
投资活动产生的现金流量净额		-4,233,930.05	-7,152,372.58
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			
筹资活动现金流入小计			
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		89,483.35	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		89,483.35	
筹资活动产生的现金流量净额		-89,483.35	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,622.07	4,353.95
五、现金及现金等价物净增加额		-162,281.70	-5,280,886.30
加：期初现金及现金等价物余额		4,502,975.79	13,591,218.80
六、期末现金及现金等价物余额		4,340,694.09	8,310,332.50

法定代表人：孙惠玲

主管会计工作负责人：曾惠红

会计机构负责人：曾惠红

(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		12,591,739.19	8,603,405.88
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		172,083.02	318,342.00
经营活动现金流入小计		12,763,822.21	8,921,747.88
购买商品、接受劳务支付的现金		2,890,854.37	1,081,597.59
支付给职工以及为职工支付的现金		2,302,310.11	1,631,330.60
支付的各项税费		3,931.80	152,904.65
支付其他与经营活动有关的现金		5,404,690.71	978,438.61
经营活动现金流出小计		10,601,786.99	3,844,271.45
经营活动产生的现金流量净额		2,162,035.22	5,077,476.43
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		3,550,000.00	6,750,000.00
投资活动现金流入小计		3,550,000.00	6,750,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,381,713.22	3,325,986.62
投资支付的现金			2,696,000.00
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		2,310,000.00	9,490,000.00
投资活动现金流出小计		5,691,713.22	15,511,986.62
投资活动产生的现金流量净额		-2,141,713.22	-8,761,986.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
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		89,483.35	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		89,483.35	
筹资活动产生的现金流量净额		-89,483.35	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,114.26	4,342.69

五、现金及现金等价物净增加额		-59,047.09	-3,680,167.50
加：期初现金及现金等价物余额		4,055,617.61	10,641,512.72
六、期末现金及现金等价物余额		3,996,570.52	6,961,345.22

法定代表人：孙惠玲

主管会计工作负责人：曾惠红

会计机构负责人：曾惠红

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

(1) 财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。（以下简称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。

(2) 根据财政部 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行修订后的财务报表格式，对相关内容进

行调整。

二、 报表项目注释

厦门西岐网络股份有限公司

财务报表附注

2019 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

厦门西岐网络股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由厦门西岐网络科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2015 年 10 月 9 日在厦门市市场监督管理局登记注册，总部位于福建省省厦门市。现持有统一社会信用代码为 91350200587857598P 的营业执照，注册资本 3,062.40 万元，股份总数 3,062.40 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2016 年 4 月 6 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属软件和信息技术服务业。主要经营活动为网页游戏和移动互联网游戏产品的开发和联合运营。

本财务报表业经公司 2019 年 8 月 21 日第二届董事会第六次会议决议批准对外报出。

本公司将厦门手游时代信息科技有限公司、厦门口袋工场信息科技有限公司和广州市图灵互娱科技有限公司三家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（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、完整地反映了公司的财务状

况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（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. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）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以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损

益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 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，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债(或

该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

1) 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。如果逾期超过30日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

2) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

- 4) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- 5) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- 6) 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。
- 7) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- 8) 若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。
- 9) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。
- 10) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。
- 11) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- 12) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。
- 13) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。
- 14) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。
- 15) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状

		况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。
--	--	--

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款逾期天数/账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失

2) 应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5
1-2年	20
2-3年	50
3年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1) 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) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移,公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策,认定为共同控制。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,认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或

发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

（十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十三）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
著作权	根据合同授权期限计算
游戏软件	1-3
运营平台	3

办公软件	5
------	---

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：公司根据游戏项目开发管理的流程，将其内部研究开发项目划分研究阶段和开发阶段。研究阶段起点为游戏策划，终点为立项评审通过，表明公司研发中心判断该项目在技术上、商业上等具有可行性。该阶段包括项目策划阶段与项目立项阶段。开发阶段的起点为项目开发计划，终点为项目相关测试完成后可进入商业运营。该阶段包括项目实施与执行阶段和项目验收阶段。

(十四) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十五) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十六) 职工薪酬

1. 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。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损

益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十七) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

本公司目前的网络游戏收入主要包括游戏平台联合运营收入、游戏平台独家代理运营收入、游戏平台受托开发游戏产品收入和游戏自营平台收入。销售收入确认具体方法如下。

(1) 游戏平台联合运营收入

公司与网络游戏平台签订合作运营网络游戏协议，游戏的服务器由公司提供，游戏的维护升级或客户服务等均由公司负责。公司在游戏玩家实际使用虚拟货币购买虚拟道具时确认收入。

(2) 游戏平台独家代理运营收入

公司与独家代理运营商签订合作运营协议，由公司为其提供约定的后续服务，对于一次性收取的版权金，确认为其他非流动负债，在协议约定的受益期间内按直线法摊销确认营业收入；对于独家代理运营商将其在合作运营游戏中取得的收入按协议约定的比例分成给公司的分成款，在双方核对数据确认无误后，公司确认营业收入。

(3) 受托开发游戏产品收入

公司按照合同条款将游戏产品交付对方后，于对方验收合格后一次性确认营业收入。

(4) 游戏自营平台收入

游戏玩家购得虚拟金币后进入游戏中进行消费(如购买游戏虚拟装备及其他特殊游戏功能体验等), 在游戏虚拟货币被实际消费使用时, 区分道具的性质分别确认收入的实现。按照虚拟道具在游戏内的生命周期, 将虚拟道具分为一次性消耗的虚拟道具、时长型的虚拟道具和无限定使用期限的虚拟道具三种类型; 对于一次性消耗的虚拟道具, 在其使用时确认收入; 对于时长型的虚拟道具, 在其使用期或有效期内平均分摊确认收入; 对于无限定使用期限的虚拟道具, 在付费玩家平均生命周期内平均分摊确认收入。

(十八) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认: (1) 公司能够满足政府补助所附的条件; (2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 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判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的, 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。与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助, 难以区分与资产相关或与收益相关的, 整体归类为与收益相关的政府补助。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, 确认为递延收益, 在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关成本; 用于补偿已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 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公司提供贷款的, 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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）及《财政部 国家税务总局关于扶持动漫产业发展有关税收政策问题的通知》（国发〔2009〕65 号）精神，属于上述文件规定的企业，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。经认定后，本公司和子公司厦门手游时代信息科技有限公司与厦门口袋工场信息科技有限公司本期享受税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2018 年 12 月 31 日财务报表数，期末数指 2019 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2019 年 1-6 月，上年同期指 2018 年 1-6 月。母公司同。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	415.00	1,015.00
银行存款	4,339,581.86	4,479,209.88
其他货币资金	697.23	22,750.91
合 计	4,340,694.09	4,502,975.79

2. 应收票据及应收账款

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	4,087,568.16	6,739,379.76
合 计	4,087,568.16	6,739,379.76

（2）应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,774,233.54	100.00	686,665.38	14.38	4,087,568.16
合计	4,774,233.54	100.00	686,665.38	14.38	4,087,568.16

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,274,103.05	100.00	534,723.29	7.35	6,739,379.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	7,274,103.05	100.00	534,723.29	7.35	6,739,379.76

② 信用风险特征组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,774,233.54	188,711.68	5.00
1-2年	6,821.00	1,364.20	20.00
2-3年	993,179.00	496,589.50	50.00
小计	4,774,233.54	686,665.38	14.38

2) 坏账准备变动情况

项目	2019年 1月1日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	534,723.29	154,659.56				2,717.47	686,665.38	
小计	534,723.29	154,659.56				2,717.47	686,665.38	

3) 本期实际核销应收账款 2,717.47 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
厦门星娱时代文化传媒有限公司	1,500,000.00	31.42	75,000.00

武汉手盟网络科技股份有限公司	1,000,000.00	20.95	497,953.70
智冠科技股份有限公司	655,048.81	13.72	32,752.44
GOOGLE PAYMENT CORP.	724,736.51	15.18	36,236.83
APPLE INC	396,571.26	8.31	19,828.56
小 计	4,276,356.58	89.58	661,771.53

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	530,310.05	100.00		530,310.05	125,902.49	100.00		125,902.49
合 计	530,310.05	100.00		530,310.05	125,902.49	100.00		125,902.49

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
厦门川越者网络科技有限公司	350,000.00	66.00
长城证券股份有限公司	159,000.00	29.98
福建远大联盟律师事务所	17,610.05	3.32
广州锦达信物业管理有限公司	3,420.00	0.64
厦门市亨达海天计算机网络有限公司	280.00	0.06
小 计	530,310.05	100.00

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款					
按组合计提坏账准备	157,133.39	100.00	34,256.66	21.80	122,876.73

其中：其他应收款	157,133.39	100.00	34,256.66	21.80	122,876.73
合 计	157,133.39	100.00	34,256.66	21.80	122,876.73

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	196,067.69	100.00	39,408.76	20.10	156,658.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	196,067.69	100.00	39,408.76	20.10	156,658.93

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	125,133.39	6,256.66	5.00
1-2 年	5,000.00	1,000.00	20.00
3 年以上	27,000.00	27,000.00	100.00
小 计	157,133.39	34,256.66	21.80

(2) 坏账准备变动情况

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	39,408.76				5,152.10			34,256.66
小 计	39,408.76				5,152.10			34,256.66

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	77,744.00	104,699.10
备用金	26,000.00	31,626.45
其他	53,389.39	59,742.14
合 计	157,133.39	196,067.69

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
------	------	------	----	--------	------

				余额的比例 (%)	
广州锦达信物业管理有限公司	押金保证金	56,744.00	1 年以内	36.11	2,837.20
易宝支付有限公司	押金保证金	20,000.00	3 年以上	12.73	20,000.00
贾静文	备用金	4,000.00	1 年以内	2.55	200.00
		6,000.00	3 年以上	3.82	6,000.00
陈春琴	备用金	10,000.00	1 年以内	6.36	500.00
徐志威	其他	6,626.45	1 年以内	4.22	331.32
小 计		103,370.45		65.79	29,868.52

5. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	480,722.91	349,277.40
合 计	480,722.91	349,277.40

6. 固定资产

项 目	电子设备	办公设备	合 计
账面原值			
期初数	1,725,821.71	384,667.89	2,110,489.60
本期增加金额	28,749.81		28,749.81
购置	28,749.81		28,749.81
本期减少金额			
期末数	1,754,571.52	384,667.89	2,139,239.41
累计折旧			
期初数	1,448,567.27	362,142.26	1,810,709.53
本期增加金额	77,688.28	5,892.20	83,580.48
计提	77,688.28	5,892.20	83,580.48
本期减少金额			
期末数	1,526,255.55	368,034.46	1,894,290.01
账面价值			

期末账面价值	228,315.97	16,633.43	244,949.40
期初账面价值	277,254.44	22,525.63	299,780.07

7. 无形资产

项 目	著作权	游戏软件	办公软件	运营平台	合 计
账面原值					
期初数	291,262.14	9,060,601.21	66,564.11	1,474,398.53	10,892,825.99
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数	291,262.14	9,060,601.21	66,564.11	1,474,398.53	10,892,825.99
累计摊销					
期初数	121,359.25	3,012,507.38	37,403.42	453,430.27	3,624,700.32
本期增加金额	29,126.22	959,803.50	6,723.18		995,652.90
计提	29,126.22	959,803.50	6,723.18		995,652.90
本期减少金额					
期末数	150,485.47	3,972,310.88	44,126.60	453,430.27	4,620,353.22
减值准备					
期初数		1,722,944.13		1,020,968.26	2,743,912.39
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数		1,722,944.13		1,020,968.26	2,743,912.39
账面价值					
期末账面价值	140,776.67	3,365,346.2	22,437.51		3,528,560.38
期初账面价值	169,902.89	4,325,149.70	29,160.69		4,524,213.28

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 94.95%。

8. 开发支出

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
海外游戏平台项目	3,426,215.33	628,792.34				4,055,007.67
炼金与魔法手机版	623,500.28	1,209,365.94				1,832,866.22
魔灵幻想	466,357.32	1,153,893.79				1,620,251.11
王朝 2		826,064.22				826,064.22
合计	4,516,072.93	3,818,116.29				8,334,189.22

(2) 其他说明

海外游戏平台项目，项目的实施周期为 2018 年 1 月至 2019 年 7 月，项目预算 450.00 万元。截至 2019 年 6 月 30 日，项目已完成所有功能开发工作，下一阶段开发工作主要为整合工作，预计将在 2019 年 7 月底进行项目收尾验收结项。

炼金与魔法手机版，项目的实施周期为 2018 年 11 月至 2019 年 10 月，项目预算 200.00 万元。截至 2019 年 6 月 30 日，项目已完成任务系统，关卡优化，活动优化，内容设计调整，新手引导调整，下一阶段开发工作包括操作调整优化等。

魔灵幻想，项目的实施周期为 2018 年 11 月至 2019 年 7 月，项目预算 150.00 万元。截至 2019 年 6 月 30 日，项目已完成所有功能开发工作，下一阶段开发工作主要为整合工作，预计将在 2019 年 7 月底进行项目收尾验收结项。

王朝 2，项目的实施周期为 2019 年 1 月至 2019 年 11 月，项目预算 200.00 万元。截至 2019 年 6 月 30 日，项目已完成基础功能开发，下一阶段开发工作包括功能系统开发等。

9. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
厦门口袋工场信息科技有限公司	337,697.00			337,697.00
合计	337,697.00			337,697.00

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
厦门口袋工场信息	337,697.00			337,697.00

科技有限公司				
小 计	337,697.00			337,697.00

10. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他 减少	期末数
独家许可授权费用	205,686.55		205,686.55		
合 计	205,686.55		205,686.55		

11. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	3,464,834.43	3,318,044.44
可抵扣亏损	21,147,027.68	19,301,683.90
小 计	24,611,862.11	22,619,728.34

(2) 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	期末数	期初数	备注
2021 年	426,931.61	426,931.61	
2022 年	1,212,270.31	1,212,270.31	
2023 年	17,662,481.98	17,662,481.98	
2024 年	1,845,343.78		
小 计	21,147,027.68	19,301,683.90	

12. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	3,500,000.00	3,500,000.00
合 计	3,500,000.00	3,500,000.00

13. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	1,199,747.40	2,608,885.83
合 计	1,199,747.40	2,608,885.83

(2) 应付账款

项 目	期末数	期初数
广告费用	847,563.82	1,353,777.22
版权金		388,349.51
劳务款		179,146.00
游戏分成	352,183.58	687,613.10
合 计	1,199,747.40	2,608,885.83

14. 预收款项

项 目	期末数	期初数
游戏平台联合运营未消费金币值	72,856.99	72,856.99
游戏平台独家代理运营预分成款		546.49
合 计	72,856.99	73,403.48

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,739,564.12	5,659,049.11	6,557,852.41	840,760.82
离职后福利—设定提存计划		150,260.51	150,260.51	
合 计	1,739,564.12	5,809,309.62	6,708,112.92	840,760.82

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,739,564.12	5,138,256.92	6,037,060.22	840,760.82
职工福利费		253,321.40	253,321.40	
社会保险费		117,875.18	117,875.18	

其中：医疗保险费		103,469.65	103,469.65	
工伤保险费		1,299.82	1,299.82	
生育保险费		13,105.71	13,105.71	
住房公积金		132,318.00	132,318.00	
工会经费和职工教育经费		17,277.61	17,277.61	
小 计	1,739,564.12	5,659,049.11	6,557,852.41	840,760.82

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		145,083.95	145,083.95	
失业保险费		5,176.56	5,176.56	
小 计		150,260.51	150,260.51	

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税		56.93
代扣代缴个人所得税	63,213.65	48,850.50
印花税		0.06
合 计	63,213.65	48,907.49

17. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	5,169.98	5,853.33
其他应付款	3,725.88	8,854.94
合 计	8,895.86	14,708.27

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	5,169.98	5,853.33
小 计	5,169.98	5,853.33

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	3,725.88	8,854.94
小 计	3,725.88	8,854.94

18. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,624,000						30,624,000

19. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	-17,189,521.99	2,931,189.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,549,918.21	66,669.10
减：其他		2,418,389.42
期末未分配利润	-14,639,603.78	579,469.31

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	13,865,415.67	2,100,756.24	9,091,895.75	1,930,322.80
合 计	13,865,415.67	2,100,756.24	9,091,895.75	1,930,322.80

(2) 按收入模式分类

项 目	联合运营收入	独家代理运营收入	受托开发游戏产品收入	游戏自营平台收入	合 计
主营业务收入	11,775,195.12	484,063.01	1,500,000.00	106,157.54	13,865,415.67
主营业务成本	1,801,208.21	205,686.55	92,645.46	1,216.02	2,100,756.24

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	7.25	14,550.66
印花税	6,387.94	6,353.06
教育费附加		5,958.77
地方教育附加		3,972.51
合 计	6,395.19	30,835.00

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,596,643.93	962,015.14
业务宣传费	4,452,976.08	472,659.64
租金	159,898.62	149,320.93
折旧摊销费	21,221.32	18,800.24
其他	167,794.84	90,871.91
合 计	6,398,534.79	1,693,667.86

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	617,904.74	702,285.86
中介服务费	187,658.46	312,969.38
工会经费	14,768.74	20,463.31
业务招待费	22,225.51	72,531.06
房屋租赁费	32,216.35	39,750.68
交通费	5,558.49	3,039.71
其他	132,077.78	94,582.10
合 计	1,012,410.07	1,245,622.10

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	636,661.05	1,747,715.09
折旧摊销费	1,008,275.96	2,889,475.95
房屋租赁费	27,374.63	141,337.88
服务费	166,145.46	124,231.46
办公费	43,458.94	19,922.39
其他	478.00	21,767.00
通讯费		59,900.16
合 计	1,882,394.04	5,004,349.93

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	88,800.00	
减：利息收入	8,263.69	44,293.01
汇兑损益	-9,622.07	-4,353.95
手续费	14,675.29	21,934.70
合 计	85,589.53	-26,712.26

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	318,700.00	440,055.00	318,700.00
合 计	318,700.00	440,055.00	318,700.00

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	149,507.46	
合 计	149,507.46	

9. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	—	182,031.37
合 计		182,031.37

10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	1,407.72	0.22	1,407.72
合 计	1,407.72	0.22	1,407.72

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
税收滞纳金	17.86		17.86
合 计	17.86		17.86

12. 所得税费用

会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	2,549,918.21	-528,165.83
按母公司适用税率计算的所得税费用		
子公司适用不同税率的影响	-461,335.95	
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		
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	461,335.95	
所得税费用		

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	318,700.00	440,055.00
利息收入	8,263.69	44,293.01
其他	44,287.54	22,914.31
合 计	371,251.23	507,262.32

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
费用	5,791,213.03	1,436,352.25
往来款	9,074.58	26,164.62
其他	17.86	21,934.70
合 计	5,800,305.47	1,484,451.57

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,549,918.21	-528,165.83
加：资产减值准备	149,507.46	182,031.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,910.83	117,292.14
无形资产摊销	995,652.90	2,813,919.63
长期待摊费用摊销	205,686.55	164,724.94
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)	79,177.93	-4,353.95

投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
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)	2,000,233.27	-995,624.96
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,879,577.52	117,308.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,151,509.63	1,867,132.33
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	4,340,694.09	8,310,332.50
减: 现金的期初余额	4,502,975.79	13,591,218.80
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	-162,281.70	-5,280,886.30

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	4,340,694.09	8,310,332.50
其中: 库存现金	415.00	20,115.00
可随时用于支付的银行存款	4,339,581.86	8,225,540.57
可随时用于支付的其他货币资金	697.23	64,676.93
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	4,340,694.09	8,310,332.50
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	484,341.60		3,329,703.20
其中：美元	484,341.60	6.8747	3,329,703.20
应收账款	191,050.16		1,313,412.53
其中：美元	191,050.16	6.8747	1,313,412.53

2. 政府补助

(1) 明细情况

项 目	金额	列报项目	说明
企业研发补助	203,700.00	其他收益	厦委发〔2016〕21号
高新技术企业奖励	100,000.00	其他收益	厦门市市级高新技术企业备案及扶持办法
创业带动就业补贴	15,000.00	其他收益	厦人社〔2014〕174号
小 计	318,700.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 318,700.00 元。

六、重要子公司的构成

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	
厦门手游时代信息科技有限公司	厦门	厦门	软件业	100.00		同一控制下企业合并
厦门口袋工场信息科技有限公司	厦门	厦门	软件业	100.00		非同一控制下企业合并
广州市图灵互娱科技有限公	广州	广州	软件业	100.00		设立

司						
---	--	--	--	--	--	--

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 6 月 30 日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的 89.34%(2018 年 12 月 31 日: 92.24%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二) 流动风险

流动风险,是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	3,500,000.00	3,588,800.00	3,588,800.00		
应付账款	1,199,747.40	1,199,747.40	1,199,747.40		
其他应付款	8,895.86	8,895.86	8,895.86		
小 计	4,708,643.26	4,797,443.26	4,797,443.26		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	3,500,000.00	3,677,600.00	3,677,600.00		
应付账款	2,608,885.83	2,608,885.83	2,608,885.83		
其他应付款	14,708.27	14,708.27	14,708.27		
小 计	6,123,594.10	6,301,194.10	6,301,194.10		

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2019年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币3,500,000.00元(2018年12月31日：人民币3,500,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负

债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人为洪志芳，直接持有本公司 38.16%的股权。
2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。
3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
孙惠玲	董事长、董事

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙惠玲	1,500,000.00	2018.9.10	2019.9.9	否
洪志芳	1,500,000.00	2018.9.10	2019.9.9	否
孙惠玲、洪志芳	3,000,000.00	2018.11.29	2023.11.28	否

2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,256,690.08	1,107,660.00

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，无需要说明的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，无需要说明的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

公司不存在重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

分部信息

公司不存在能够在日常活动中单独产生收入、发生费用，且管理层能通过分析会计信息以定期评价其经营成果的组成部分，故公司无报告分部。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,274,233.54	100.00	611,665.38	18.68	2,662,568.16
合 计	3,274,233.54	100.00	611,665.38	18.68	2,662,568.16

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,594,103.05	100.00	350,723.29	9.76	3,243,379.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,594,103.05	100.00	350,723.29	9.76	3,243,379.76

2) 信用风险特征组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,274,233.54	113,711.68	5.00

1-2 年	6,821.00	1,364.20	20.00
2-3 年	993,179.00	496,589.50	50.00
小 计	3,274,233.54	611,665.38	18.68

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	350,723.29	263,659.56				2,717.47	611,665.38	
小 计	350,723.29	263,659.56				2,717.47	611,665.38	

(3) 本期实际核销应收账款 2,717.47 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
武汉手盟网络科技股份有限公司	1,000,000.00	30.54	497,953.70
智冠科技股份有限公司	655,048.81	20.01	32,752.44
GOOGLE PAYMENT CORP.	724,736.51	22.13	36,236.83
APPLE INC	396,571.26	12.11	19,828.56
厦门青柠互娱网络科技有限公司	200,000.00	6.11	10,000.00
小 计	2,976,356.58	90.90	596,771.53

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：其他应收款					
按组合计提坏账准备	2,943,509.84	100.00	228,325.49	7.76	2,715,184.35

其中：其他应收款	2,943,509.84	100.00	228,325.49	7.76	2,715,184.35
合 计	2,943,509.84	100.00	228,325.49	7.76	2,715,184.35

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,203,300.00	100.00	233,765.00	5.56	3,969,535.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	4,203,300.00	100.00	233,765.00	5.56	3,969,535.00

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,546,509.84	127,325.49	5.00
1-2 年	370,000.00	74,000.00	20.00
3 年以上	27,000.00	27,000.00	100.00
小 计	2,943,509.84	228,325.49	7.76

(2) 坏账准备变动情况

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	233,765.00				5,439.51			228,325.49
小 计	233,765.00				5,439.51			228,325.49

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	2,890,000.00	4,130,000.00
押金保证金	21,000.00	24,000.00
备用金	10,000.00	10,000.00
其他	22,509.84	39,300.00
合 计	2,943,509.84	4,203,300.00

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
广州市图灵互娱科 技有限公司	拆借款	2,260,000.00	1年以内	76.78	113,000.00
		370,000.00	1-2年	12.57	37,000.00
厦门手游时代信息 科技有限公司	拆借款	260,000.00	1年以内	8.83	13,000.00
易宝支付有限公司	押金保证金	20,000.00	3年以上	0.68	20,000.00
贾静文	备用金	4,000.00	1年以内	0.14	200.00
		6,000.00	3年以上	0.20	6,000.00
厦门睿才人力资源 服务有限公司	押金保证金	1,000.00	3年以上	0.03	1,000.00
小 计		2,921,000.00		99.23	190,200.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	9,156,174.06	3,946,100.61	5,210,073.45	9,156,174.06	3,946,100.61	5,210,073.45
合 计	9,156,174.06	3,946,100.61	5,210,073.45	9,156,174.06	3,946,100.61	5,210,073.45

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
厦门手游时代信息 科技有限公司	1,256,174.06			1,256,174.06		
厦门口袋工场信息 科技有限公司	4,400,000.00			4,400,000.00		3,946,100.61
广州市图灵互娱科 技有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
小 计	9,156,174.06			9,156,174.06		3,946,100.61

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	12,223,799.74	2,008,110.78	5,287,736.32	544,520.64

合 计	12,223,799.74	2,008,110.78	5,287,736.32	544,520.64
-----	---------------	--------------	--------------	------------

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	612,444.05	811,612.39
折旧摊销费	1,462,090.50	2,906,211.90
服务费	149,532.33	94,578.81
房屋租赁费	27,374.63	26,799.60
办公费用	42,945.42	6,422.00
其他	478.00	5,879.35
合 计	2,294,864.93	3,851,504.05

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	318,700.00	
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		

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、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,389.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	320,089.86	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	320,089.86	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	17.34%	0.08	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.16%	0.08	0.07

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,549,918.21
非经常性损益	B	320,089.86
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	2,229,828.35
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	13,434,478.01

发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	14,709,437.12
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	17.34%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	15.16%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,549,918.21
非经常性损益	B	320,089.86
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	2,229,828.35
期初股份总数	D	30,624,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	30,624,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.08
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.07

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

厦门西岐网络股份有限公司

二〇一九年八月二十二日