

深圳中青宝互动网络股份有限公司  
2019 年度  
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-116



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public  
accountants

北京市东城区朝阳门北大街8  
号富华大厦A座9层

9/ F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No. 8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, B  
eijing, 100027, P. R.  
China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190  
e:

## 审计报告

XYZH/2020SZA30054

深圳中青宝互动网络股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了深圳中青宝互动网络股份有限公司（以下简称中青宝公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中青宝公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
参见附注四（22）及附注六（32），2019 年度主营业务收入 454,379,014.22 元。其中网络游戏业务收入 265,054,949.54 元，云服务业务收入 186,680,775.36 元，其他业务收入 14,447,299.28 元。	我们实施的审计程序包括： 1) 测试和评价与收入相关的关键内部控制，复核相关会计政策是否正确且一贯运用； 2) 根据不同类别收入的确认原则和依

<p>由于收入是中青宝公司的关键业绩指标之一，且不同类别收入确认时点及依据不同，属于财务报表重要项目，且属于特别风险，因此我们将收入确定为关键审计事项。</p>	<p>据，对收入执行分析性复核程序，判断其合理性；</p> <p>3) 对游戏的运营实施 IT 审计，对主要游戏的财务流水数据与运营平台数据以及系统数据进行核对，验证其数据的完整性。对游戏的进销存进行测试，验证游戏币消耗数据的真实性；对主要游戏进行 TOP100 用户数据分析，月度经营数据、用户时点数据、用户充值频率进行分析，验证其真实性；</p> <p>4) 检查云服务收入涉及的数据中心机柜租赁业务合同、结算单、回款单；对出租机柜实施监盘，并查看其实际运行情况，确认机柜租赁收入的真实性、完整性；</p> <p>5) 检查云服务收入涉及的运维系统销售、带宽销售、软件设备销售的业务合同、验收报告、结算单等；</p> <p>6) 向客户实施走访和函证程序；</p> <p>7) 检查期后回款情况。</p>
<p><b>2. 处置成都卓杭股权投资收益</b></p>	
<p><b>关键审计事项</b></p>	<p><b>审计中的应对</b></p>
<p>参见附注六（39），2019 年子公司游嘻宝处置成都卓杭信息技术有限公司（以下简称成都卓杭）股权，由成都卓杭以每股 45.38 元作为回购对价，回购游嘻宝持有的成都卓杭 7.4747%、共计 1,366,107 股股份，回购总价款为 6,200 万元。游嘻宝账面股权价值为 19,808,551.50 元，该股权回购事项确认投资收益 42,191,448.50 元。</p> <p>由于该事项对当期净利润有重大影响，为此，我们将该事项确认为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的审计程序包括：</p> <p>1) 了解、评估处置股权的相关内部控制，查阅了股权投资和处置的相关文件；</p> <p>2) 了解股权转让的交易背景及合理性；</p> <p>3) 了解股权转让定价基础，评价股权转让价格的公允性；</p> <p>4) 检查股权回购协议及收款凭证。</p>

#### 四、其他信息

中青宝公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括中青宝公司2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中青宝公司的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中青宝公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报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中青宝公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二〇年三月二十六日

## 合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：深圳中青宝互动网络股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	270,570,112.20	229,974,588.37
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	六、2		20,131,506.85
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	205,710,510.33	154,246,153.78
应收款项融资			
预付款项	六、4	132,633,692.77	57,014,253.81
其他应收款	六、5	27,838,293.45	14,424,203.81
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、6		7,214,642.64
其他流动资产	六、7	33,200,902.97	47,816,626.67
<b>流动资产合计</b>		<b>669,953,511.72</b>	<b>530,821,975.93</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			361,431,985.65
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	45,978,483.29	52,633,058.13
其他权益工具投资	六、9	304,430,155.65	
其他非流动金融资产	六、10	12,550,000.00	
投资性房地产			
固定资产	六、11	168,312,258.65	109,404,655.94
在建工程	六、12	110,697,164.66	80,157,877.83
无形资产	六、13	12,042,098.93	15,504,897.60
开发支出			
商誉	六、14	24,495,420.08	25,728,379.32
长期待摊费用	六、15	22,671,069.00	9,920,461.71
递延所得税资产	六、16	28,529,634.59	24,248,302.74
其他非流动资产	六、17	38,689,353.86	18,036,269.11
<b>非流动资产合计</b>		<b>768,395,638.71</b>	<b>697,065,888.03</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,438,349,150.43</b>	<b>1,227,887,863.96</b>

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

## 合并资产负债表 (续)

2019年12月31日

编制单位：深圳中青宝互动网络股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、18	215,887,305.31	60,119,599.99
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			
应付账款	六、19	155,851,627.92	53,373,071.49
预收款项	六、20	7,195,026.32	2,979,360.63
合同负债			
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	六、21	4,028,354.36	5,423,305.90
应交税费	六、22	39,350,530.02	22,667,291.36
其他应付款	六、23	129,047,631.03	279,597,515.07
其中：应付利息			
应付股利	六、23	35,980.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、24		10,123,925.06
<b>流动负债合计</b>		<b>551,360,474.96</b>	<b>434,284,069.50</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	六、25	17,946,273.70	1,643,333.47
递延所得税负债	六、16	26,997,334.01	26,997,334.01
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>44,943,607.71</b>	<b>28,640,667.48</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>596,304,082.67</b>	<b>462,924,736.98</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	六、26	263,269,300.00	264,708,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	388,819,327.17	322,532,057.77
减：库存股	六、28	13,785,726.00	22,754,000.00
其他综合收益	六、29	-38,936,290.90	-3,169,073.79
专项储备			
盈余公积	六、30	55,838,543.29	55,072,269.92
一般风险准备			
未分配利润	六、31	178,939,268.17	133,239,250.29
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>834,144,421.73</b>	<b>749,629,104.19</b>
少数股东权益		7,900,646.03	15,334,022.79
<b>股东权益合计</b>		<b>842,045,067.76</b>	<b>764,963,126.98</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,438,349,150.43</b>	<b>1,227,887,863.96</b>

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

## 母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：深圳中青宝互动网络股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		21,260,957.48	98,386,233.10
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	十七、1	53,001,855.39	56,799,644.47
应收款项融资			
预付款项		13,881,291.78	18,490,203.97
其他应收款	十七、2	408,826,499.65	221,459,051.34
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			4,094,155.76
其他流动资产		7,944,210.10	30,255,830.23
<b>流动资产合计</b>		<b>504,914,814.40</b>	<b>429,485,118.87</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			249,473,546.70
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	531,443,112.97	573,081,649.46
其他权益工具投资		238,889,682.42	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		12,098,191.07	14,133,149.81
在建工程			
无形资产		3,138,068.55	12,225,751.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		11,758,523.70	9,737,609.75
递延所得税资产		23,391,724.40	22,205,992.39
其他非流动资产		2,797,967.73	6,230,109.80
<b>非流动资产合计</b>		<b>823,517,270.84</b>	<b>887,087,809.13</b>
<b>资 产 总 计</b>		<b>1,328,432,085.24</b>	<b>1,316,572,928.00</b>

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

## 母公司资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：深圳中青宝互动网络股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		116,748,658.96	60,119,599.99
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		1,130,728.51	925,377.76
预收款项		2,498,666.48	3,070,838.53
应付职工薪酬		1,279,011.06	2,314,970.00
应交税费		11,090,793.19	6,985,951.30
其他应付款		319,452,972.48	403,842,121.18
其中：应付利息			
应付股利		35,980.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			10,123,925.06
<b>流动负债合计</b>		<b>452,200,830.68</b>	<b>487,382,783.82</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		17,946,273.70	1,643,333.47
递延所得税负债		26,997,334.01	26,997,334.01
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>44,943,607.71</b>	<b>28,640,667.48</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>497,144,438.39</b>	<b>516,023,451.30</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		263,269,300.00	264,708,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		311,645,492.69	280,258,413.96
减：库存股		13,785,726.00	22,754,000.00
其他综合收益		-10,583,864.28	
专项储备			
盈余公积		55,838,543.29	55,072,269.92
未分配利润		224,903,901.15	223,264,192.82
<b>股东权益合计</b>		<b>831,287,646.85</b>	<b>800,549,476.70</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,328,432,085.24</b>	<b>1,316,572,928.00</b>

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

## 合并利润表

2019年度

编制单位：深圳中青宝互动网络股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>468,826,313.50</b>	<b>334,005,440.88</b>
其中：营业收入	六、32	468,826,313.50	334,005,440.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>442,842,125.64</b>	<b>282,798,457.16</b>
其中：营业成本	六、32	248,503,115.63	137,237,964.87
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	六、33	655,135.13	976,332.98
销售费用	六、34	101,373,805.62	62,716,446.69
管理费用	六、35	39,664,241.26	38,093,198.01
研发费用	六、36	42,488,546.37	44,814,450.52
财务费用	六、37	10,157,281.63	-1,039,935.91
其中：利息费用		13,316,640.70	2,416,711.15
利息收入		3,036,544.46	808,027.94
加：其他收益	六、38	3,564,915.27	2,479,999.92
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	44,233,044.96	10,733,448.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,095,915.39	-1,548,944.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（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）	六、40	5,868,493.15	131,506.85
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	-21,386,512.77	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、42	-6,802,855.53	-22,214,664.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、43	-115,167.30	-621,797.03
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>51,346,105.64</b>	<b>41,715,477.32</b>
加：营业外收入	六、44	6,138,297.31	5,209,397.87
减：营业外支出	六、45	1,790,391.38	292,202.48
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>55,694,011.57</b>	<b>46,632,672.71</b>
减：所得税费用	六、46	6,116,060.16	8,585,863.61
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>49,577,951.41</b>	<b>38,046,809.10</b>
<b>（一）按经营持续性分类</b>		<b>49,577,951.41</b>	<b>38,046,809.10</b>
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		49,577,951.41	38,046,809.10
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>（二）按所有权归属分类</b>		<b>49,577,951.41</b>	<b>38,046,809.10</b>
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		51,723,043.25	36,361,863.23
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,145,091.84	1,684,945.87
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-35,767,217.11</b>	<b>-2,432,882.21</b>
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-35,767,217.11	-2,432,882.21
<b>（一）不能重分类进损益的其他综合收益</b>		<b>-34,851,078.50</b>	
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		-34,851,078.50	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
<b>（二）将重分类进损益的其他综合收益</b>		<b>-916,138.61</b>	<b>-2,432,882.21</b>
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（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额		-916,138.61	-2,432,882.21
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>13,810,734.30</b>	<b>35,613,926.89</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		15,955,826.14	33,928,981.02
归属于少数股东的综合收益总额		-2,145,091.84	1,684,945.87
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.20	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.20	0.14

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为 \_ \_元。上年被合并方实现的净利润为 \_ \_元。

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

母公司利润表  
2019年度

编制单位：深圳中青宝互动网络股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
<b>一、营业收入</b>	十七、4	141,975,428.98	98,756,962.16
减：营业成本	十七、4	60,586,879.14	37,494,605.66
税金及附加		469,914.97	469,235.73
销售费用		17,655,149.50	17,942,260.52
管理费用		25,392,743.87	18,469,520.77
研发费用		15,188,704.12	25,994,731.50
财务费用		7,117,908.43	2,062,221.92
其中：利息费用		6,784,062.95	2,416,711.15
利息收入		216,912.32	537,459.65
加：其他收益		2,515,131.67	2,479,999.92
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	-702,835.48	9,584,923.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-702,835.48	-2,046,490.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-8,291,317.36	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,658,001.01	-4,897,690.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-115,167.30	-315,287.78
<b>二、营业利润</b> （亏损以“-”号填列）		4,311,939.47	3,176,330.97
加：营业外收入		3,334,585.35	3,788,597.53
减：营业外支出		1,169,523.13	115,247.54
<b>三、利润总额</b> （亏损总额以“-”号填列）		6,477,001.69	6,849,680.96
减：所得税费用		-1,185,732.01	-1,348,350.83
<b>四、净利润</b> （净亏损以“-”号填列）		7,662,733.70	8,198,031.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,662,733.70	8,198,031.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-10,583,864.28	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-10,583,864.28	
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		-10,583,864.28	
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（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-2,921,130.58	8,198,031.79
<b>七、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

## 合并现金流量表

2019年度

编制单位：深圳中青宝互动网络股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		452,526,699.17	283,818,876.52
收到的税费返还		113,274.41	
收到其他与经营活动有关的现金	六、48	8,909,725.14	22,361,574.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>461,549,698.72</b>	<b>306,180,451.49</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		262,028,160.07	153,720,066.36
支付给职工以及为职工支付的现金		62,189,138.59	75,328,212.72
支付的各项税费		4,776,676.67	6,521,818.73
支付其他与经营活动有关的现金	六、48	129,482,811.20	76,078,330.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>458,476,786.53</b>	<b>311,648,428.52</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,072,912.19</b>	<b>-5,467,977.03</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		187,142,511.85	162,096,210.32
取得投资收益收到的现金			11,144,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,353.42	4,521,440.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			120,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	六、48	23,151,487.69	12,199,711.70
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>210,347,352.96</b>	<b>309,961,362.79</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		107,484,536.16	60,067,860.95
投资支付的现金		214,412,800.00	153,851,319.98
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		2.00	27,533,194.00
支付其他与投资活动有关的现金	六、48		40,028,840.03
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>321,897,338.16</b>	<b>281,481,214.96</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-111,549,985.20</b>	<b>28,480,147.83</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,667,906.00	22,754,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		333,500,000.00	80,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、48		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>336,167,906.00</b>	<b>102,754,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		178,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		18,269,707.38	7,517,883.16
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	六、48	92,241,258.26	46,553,280.44
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>288,510,965.64</b>	<b>74,071,163.60</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>47,656,940.36</b>	<b>28,682,836.40</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-38,286.19	71,086.95
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-60,858,418.84	51,766,094.15
加：期初现金及现金等价物余额		229,974,588.37	178,208,494.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>169,116,169.53</b>	<b>229,974,588.37</b>

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

## 母公司现金流量表

2019年度

编制单位：深圳中青宝互动网络股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		157,555,017.21	73,029,028.69
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		76,086,770.81	61,561,907.15
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>233,641,788.02</b>	<b>134,590,935.84</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		59,271,161.73	41,689,918.60
支付给职工以及为职工支付的现金		22,675,973.49	29,039,893.04
支付的各项税费		2,802,119.36	1,445,936.78
支付其他与经营活动有关的现金		189,629,167.62	130,818,755.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>274,378,422.20</b>	<b>202,994,503.95</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-40,736,634.18</b>	<b>-68,403,568.11</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	220,487,413.70
取得投资收益收到的现金		-	11,144,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,353.42	726,440.77
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		23,132,883.48	12,199,711.70
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>23,186,236.90</b>	<b>244,557,566.17</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,278,548.90	13,161,627.18
投资支付的现金		93,800,834.49	233,399,379.65
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		-	40,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>95,079,383.39</b>	<b>286,561,006.83</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-71,893,146.49</b>	<b>-42,003,440.66</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,667,906.00	22,754,000.00
取得借款收到的现金		130,000,000.00	80,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>132,667,906.00</b>	<b>102,754,000.00</b>
偿还债务支付的现金		73,500,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,875,775.98	7,517,883.16
支付其他与筹资活动有关的现金		11,779,423.77	5,220.77
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>97,155,199.75</b>	<b>27,523,103.93</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>35,512,706.25</b>	<b>75,230,896.07</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-8,201.20	-5,578.33
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-77,125,275.62	-35,181,691.03
加：期初现金及现金等价物余额		98,386,233.10	133,567,924.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>21,260,957.48</b>	<b>98,386,233.10</b>

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

合并股东权益变动表  
2019年度

编制单位：深圳中青宝互动网络股份有限公司

单位：人民币元

项目	2019年度											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	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	其他	小计			
<b>一、上年年末余额</b>	264,708,600.00	322,532,057.77	22,754,000.00	-3,169,073.79	-	55,072,269.92	-	133,239,250.29	-	749,629,104.19	15,334,022.79	764,963,126.98	
加：会计政策变更												-	
前期差错更正												-	
同一控制下企业合并												-	
其他												-	
<b>二、本年初余额</b>	264,708,600.00	322,532,057.77	22,754,000.00	-3,169,073.79	-	55,072,269.92	-	133,239,250.29	-	749,629,104.19	15,334,022.79	764,963,126.98	
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-1,439,300.00	66,287,269.40	-8,932,294.00	-35,767,217.11	-	766,273.37	-	45,700,017.88	-	84,515,317.54	-7,433,376.76	77,081,940.78	
（一）综合收益总额				-916,138.61				51,723,043.25		50,806,904.64	-2,145,091.84	48,661,812.80	
（二）股东投入和减少资本	-1,439,300.00	-2,826,514.62	-8,932,294.00	-	-	-	-	-	-	4,666,479.38	-4,655,000.00	11,479.38	
1. 股东投入的普通股										-	-4,655,000.00	-4,655,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本										-		-	
3. 股份支付计入股东权益的金额	-1,439,300.00	-2,826,514.62	-8,932,294.00							4,666,479.38		4,666,479.38	
4. 其他										-		-	
（三）利润分配	-	-	-35,980.00	-	-	766,273.37	-	6,023,025.37	-	-5,220,772.00	-	-5,220,772.00	
1. 提取盈余公积						766,273.37		-766,273.37		-		-	
2. 提取一般风险准备										-		-	
3. 对股东的分配			-35,980.00					-5,256,752.00		-5,220,772.00		-5,220,772.00	
4. 其他										-		-	
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本										-		-	
2. 盈余公积转增股本										-		-	
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. 其他综合收益结转留存收益										-		-	
6. 其他										-		-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本年提取										-		-	
2. 本年使用										-		-	
（六）其他		69,113,784.02		-34,851,078.50						34,262,705.52	633,284.92	33,629,420.60	
<b>四、本年年末余额</b>	263,269,300.00	388,819,327.17	13,785,726.00	-38,936,290.90	-	55,838,543.29	-	178,939,268.17	-	834,144,421.73	7,900,646.03	842,045,067.76	

法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：深圳中青宝互动网络股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2018年度											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股 东 权益合计
	股本	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	其他	小计		
<b>一、上年年末余额</b>	261,038,600.00	334,312,669.76		-736,191.58		54,252,466.74		102,917,962.24		751,785,507.16	31,784,464.93	783,569,972.09
加：会计政策变更										-		-
前期差错更正										-		-
同一控制下企业合并										-		-
其他										-		-
<b>二、本年初余额</b>	261,038,600.00	334,312,669.76	-	-736,191.58	-	54,252,466.74	-	102,917,962.24	-	751,785,507.16	31,784,464.93	783,569,972.09
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	3,670,000.00	-11,780,611.99	22,754,000.00	-2,432,882.21	-	819,803.18	-	30,321,288.05	-	-2,156,402.97	-16,450,442.14	-18,606,845.11
（一）综合收益总额				-2,432,882.21				36,361,863.23		33,928,981.02	1,684,945.87	35,613,926.89
（二）股东投入和减少资本	3,670,000.00	19,084,000.00	22,754,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股										-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本										-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额	3,670,000.00	19,084,000.00	22,754,000.00							-		-
4. 其他										-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	819,803.18	-	-6,040,575.18	-	-5,220,772.00	-	-5,220,772.00
1. 提取盈余公积						819,803.18		-819,803.18		-		-
2. 提取一般风险准备										-		-
3. 对股东的分配								-5,220,772.00		-5,220,772.00		-5,220,772.00
4. 其他										-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本										-		-
2. 盈余公积转增股本										-		-
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. 其他综合收益结转留存收益										-		-
6. 其他										-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取										-		-
2. 本年使用										-		-
（六）其他		-30,864,611.99								-30,864,611.99	-18,135,388.01	-49,000,000.00
<b>四、本年年末余额</b>	264,708,600.00	322,532,057.77	22,754,000.00	-3,169,073.79	-	55,072,269.92	-	133,239,250.29	-	749,629,104.19	15,334,022.79	764,963,126.98

法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2019年度

编制单位：深圳中青宝互动网络股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
<b>一、上年年末余额</b>	264,708,600.00	280,258,413.96	22,754,000.00	-	-	55,072,269.92	223,264,192.82	-	800,549,476.70
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
其他									-
<b>二、本年初余额</b>	264,708,600.00	280,258,413.96	22,754,000.00	-	-	55,072,269.92	223,264,192.82	-	800,549,476.70
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-1,439,300.00	31,387,078.73	-8,968,274.00	-10,583,864.28	-	766,273.37	1,639,708.33	-	30,738,170.15
（一）综合收益总额				-10,583,864.28			7,662,733.70		-2,921,130.58
（二）股东投入和减少资本	-1,439,300.00	-2,826,514.62	-8,932,294.00	-	-	-	-	-	4,666,479.38
1. 股东投入的普通股									-
2. 其他权益工具持有者投入资本									-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-1,439,300.00	-2,826,514.62	-8,932,294.00						4,666,479.38
4. 其他									-
（三）利润分配	-	-	-35,980.00	-	-	766,273.37	-6,023,025.37	-	-5,220,772.00
1. 提取盈余公积						766,273.37	-766,273.37		-
2. 对股东的分配			-35,980.00				-5,256,752.00		-5,220,772.00
3. 其他									-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转增股本									-
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. 其他综合收益结转留存收益									-
6. 其他									-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取									-
2. 本年使用									-
（六）其他		34,213,593.35							34,213,593.35
<b>四、本年年末余额</b>	263,269,300.00	311,645,492.69	13,785,726.00	-10,583,864.28	-	55,838,543.29	224,903,901.15	-	831,287,646.85

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2019年度

编制单位：深圳中青宝互动网络股份有限公司

单位：人民币元

项目	2018年度								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益 合计
<b>一、上年年末余额</b>	261,038,600.00	261,174,413.96				54,252,466.74	221,106,736.21		797,572,216.91
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
其他									-
<b>二、本年初余额</b>	261,038,600.00	261,174,413.96	-	-	-	54,252,466.74	221,106,736.21	-	797,572,216.91
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	3,670,000.00	19,084,000.00	22,754,000.00	-	-	819,803.18	2,157,456.61	-	2,977,259.79
（一）综合收益总额							8,198,031.79		8,198,031.79
（二）股东投入和减少资本	3,670,000.00	19,084,000.00	22,754,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股									-
2. 其他权益工具持有者投入资本									-
3. 股份支付计入股东权益的金额	3,670,000.00	19,084,000.00	22,754,000.00						-
4. 其他									-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	819,803.18	-6,040,575.18	-	-5,220,772.00
1. 提取盈余公积						819,803.18	-819,803.18		-
2. 对股东的分配							-5,220,772.00		-5,220,772.00
3. 其他									-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转增股本									-
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. 其他综合收益结转留存收益									-
6. 其他									-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取									-
2. 本年使用									-
（六）其他									-
<b>四、本年年末余额</b>	264,708,600.00	280,258,413.96	22,754,000.00	-	-	55,072,269.92	223,264,192.82	-	800,549,476.70

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注  
2019年1月1日至2019年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 一、公司的基本情况

### (一) 企业概况

深圳中青宝互动网络股份有限公司(以下简称本公司、公司)原名深圳市中青宝网网络科技股份有限公司,系由深圳市宝德网络技术有限公司整体变更设立。2008年4月28日,深圳市宝德网络技术有限公司股东会通过关于公司股份制改制的决议:同意以经审计的净资产折股方式整体变更为股份有限公司。具体方案为:截至2008年2月29日公司经深圳市鹏城会计师事务所有限公司审计(深鹏所审字[2008]565号《审计报告》)的净资产为人民币113,045,163.72元,将其中的人民币75,000,000.00元按1:1的比例折为75,000,000股,每股面值人民币1.00元,其余人民币38,045,163.72元转入资本公积,公司全体股东以其所持公司股权所对应的经审计的净资产作为出资,认购本公司的全部股份,股权比例保持不变。2008年5月13日深圳市工商行政管理局核准了股份公司设立登记,并颁发了统一社会信用代码为914403007525245953的《企业法人营业执照》。

本公司于2010年2月11日在深圳证券交易所创业板上市,股票代码300052。

截至2019年12月31日,本公司累计股本总数263,269,300.00股,注册资本为263,269,300.00元,股本及股权结构情况如下:

	股份数量(股)	持股比例(%)
<b>一、有限售条件股份</b>		
1、高管锁定股	997,443.00	0.38
2、股权激励限售股	2,230,700.00	0.85
<b>小计</b>	<b>3,228,143.00</b>	<b>1.23</b>
<b>二、无限售条件股份</b>		
1、人民币普通股	260,041,157.00	98.77
<b>小计</b>	<b>260,041,157.00</b>	<b>98.77</b>
<b>三、股份总额</b>	<b>263,269,300.00</b>	<b>100.00</b>

公司根据第四届董事会第二十九次会议《关于回购注销部分限制性股票的议案》,回购注销了402,500股限制性股票,尚未在中国证券登记结算有限公司办理回购注销手续,导致本公司2019年的12月31日账面记录的股份总数与在中国证券登记结算有限公司所登记的总股本263,671,800.00股股数不一致。

截至2019年12月31日,本公司前十大股东的股本及股权结构情况如下:

## 深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	股东名称	股本	占比
1	深圳市宝德投资控股有限公司	72,163,262.00	27.37
2	宝德科技集团股份有限公司	33,183,400.00	12.59
3	蓝萍	5,270,000.00	2.00
4	乌鲁木齐南博股权投资管理合伙企业(有限合伙)	972,428.00	0.37
5	郭振忠	847,945.00	0.32
6	李瑞杰	833,943.00	0.32
7	金岩	732,600.00	0.28
8	谢征昊	666,500.00	0.25
9	李杰	601,900.00	0.23
10	李梅	593,200.00	0.22
	<b>合计</b>	<b>115,865,178.00</b>	<b>43.95</b>

注册地址：广东省深圳市福田区深南大道1006号国际创新中心C栋10楼，办公地址：广东省深圳市南山区深圳湾科技生态园三期10A栋23层，实际控制人为李瑞杰和张云霞夫妇。

本公司属网络游戏行业，根据《上市公司行业分类指引》，归类为“G87 计算机应用服务业”行业，主要产品或服务为网络游戏的开发与运营。经营范围主要为：计算机软硬件及网络系统的技术开发；电子通讯产品的技术开发及外观设计以及相关产品的销售和咨询服务(不含专营、专控、专卖商品及限制项目)；经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营)；从事广告业务(法律、行政法规、国务院决定规定需另行办理广告经营项目审批的，需取得许可后方可经营)。许可经营项目是：因特网接入服务业务、信息服务业务(仅限互联网信息服务和移动互联网信息服务业务)；互联网游戏出版物；手机游戏出版物

### (二) 历史沿革

公司设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量(万股)	持股比例(%)
1	宝德控股	2,550.00	34.00
2	深圳宝德科技股份有限公司*1	1,530.00	20.40
3	中青联创科技(北京)有限公司	1,500.00	20.00
4	深圳市创新投资集团有限公司	600.00	8.00
5	深圳市网诚科技有限公司*2	363.75	4.85
6	深圳市众志和科技有限公司*3	360.75	4.81
7	深圳市中科招商投资管理有限公司	300.00	4.00

## 深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	股东名称	持股数量(万股)	持股比例(%)
8	深圳市南博投资有限公司*4	295.50	3.94
<b>合计</b>		<b>7,500.00</b>	<b>100.00</b>

注：\*1 现更名为宝德科技，发行后公司的股权结构下同。

\*2 现更名为乌鲁木齐网诚股权投资管理合伙企业（有限合伙），发行后公司的股权结构下同。

\*3 现更名为乌鲁木齐众志和股权投资管理合伙企业（有限合伙），发行后公司的股权结构下同。

\*4 现更名为乌鲁木齐南博股权投资管理合伙企业（有限合伙），发行后公司的股权结构下同。

2010 年 1 月 20 日中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市中青宝网网络科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2010]94 号）核准，由主承销商长江证券承销保荐有限公司采用网下询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A 股）2,500 万股，发行价格为每股人民币 30.00 元。发行后公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量(万股)	持股比例(%)
	一、发起人		
1	宝德控股	2,550.00	25.50
2	深圳宝德科技股份有限公司	1,530.00	15.30
3	中青联创科技（北京）有限公司	1,500.00	15.00
4	深圳市创新投资集团有限公司	600.00	6.00
5	深圳市网诚科技有限公司	363.75	3.64
6	深圳市众志和科技有限公司	360.75	3.61
7	深圳市中科招商投资管理有限公司	300.00	3.00
8	深圳市南博投资有限公司	295.50	2.95
	小计	7,500.00	75.00
	二、社会公众股	2,500.00	25.00
<b>合计</b>		<b>10,000.00</b>	<b>100.00</b>

2010 年 3 月 29 日，公司第一届董事会第十七次会议审议通过了《2009 年度利润分配和资本公积转增股本预案》以现有总股本 100,000,000 股为基数，按每 10 股派发现金股利人民币 2 元（含税），派发现金股利共人民币 20,000,000 元，剩余未分配利润结转以后年度，同时，以总股本 100,000,000 股为基数，由资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，合计转增股本 30,000,000 股。以上方案已经 2010 年 4 月 20 日召开的公司 2009 年年度股东大会审议通过，转增后总股本为 130,000,000 股。

2010 年 6 月 3 日，经深圳市市场监督管理局核准，公司名称变更为深圳中青宝互动网络股份有限公司。

## 深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2013年8月29日,公司2013年第二次临时股东大会审议通过了《2013年半年度权益分派方案》,以现有总股本130,000,000股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增10股,合计转增股本130,000,000股,转增后总股本为260,000,000股。

2015年10月16日公司召开的第三届董事会第十八次(临时)会议审议通过了《关于股票期权激励计划中首次授予的期权第二个行权期可行权的议案》,公司股票期权激励计划中首次授权股票期权的59名激励对象在第二个行权期行权的股票期权共计103.86万份,行权价格为6.54元/股,其中1,038,600.00元增加股本,其余5,753,844.00元计入资本公积。

2018年7月11日公司召开的第四届董事会第十七次(临时)会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》,公司授予68名激励对象690万股限制性股票。2018年8月20日公司召开的第四届董事会第十九次(临时)会议审议通过《关于调整公司2018年限制性股票激励计划相关事项的议案》,公司对首次授予的激励对象名单及获授的限制性股票数量进行调整,首次授予激励对象人数由68名调整为46名,首次授予限制性股票由690万股调整为367万,预留的限制性股票不变。2018年9月4日公司召开第四届董事会第二十次(临时)会议审议通过了《关于变更公司注册资本的议案》,公司注册资本从26,103.86万元人民币变更为26,470.86万元人民币。

2019年4月3日,公司召开了第四届董事会第二十四次(临时)会议和第四届监事会第十五次(临时)会议并于2019年4月15日召开了2018年年度股东大会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》,同意回购注销已获授但尚未解锁的限制性股票共1,468,500股,回购价格为6.20元/股加银行同期存款利息。本次回购注销完成后,公司总股本由264,708,600股减至263,240,100股。

2019年6月25日,公司召开第四届董事会第二十六次会议及第四届监事会第十七次会议,审议通过了《关于调整公司2018年限制性股票激励计划预留授予限制性股票授予价格的议案》、《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》,鉴于公司2018年限制性股票激励计划预留部分股份的授予条件已成就,公司董事会同意以2019年6月25日作为限制性股票的授予日,向符合条件的14名激励对象授予70.77万股预留限制性股票,授予价格为6.18元/股。2019年7月25日,公司召开第四届董事会第二十七次会议及第四届监事会第十八次会议,审议通过了《关于调整2018年限制性股票激励计划预留授予激励对象名单、授予数量的议案》,本次激励计划预留授予的激励对象由14名调整为12名,本次激励计划拟授予的预留限制性股票数量由70.77万股调整为43.17万股。本次授予预留限制性股票事项完成后,公司总股本由263,240,100股增加至263,671,800股。

## 深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2019 年 9 月 20 日，公司召开了第四届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意回购注销 402,500 股限制性股票。本次回购注销完成后，公司总股本由 263,671,800 股减至 263,269,300 股。

### 二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括深圳卓页、深圳时代首游、CUPLAY、深圳苏摩、深圳宝腾互联等 39 家子公司（子公司全称见附注八、1）。与上年相比，因非同一控制下企业合并增加深圳娱游 1 家子公司，新设增加乐山宝腾、山东科讯达恒、合肥宝腾、深圳利得链 4 家子公司，因注销减少杭州九锡、霍尔果斯中青聚宝 2 家子公司。

### 三、财务报表的编制基础

#### (1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### (2) 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 四、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认和计量、政府补助等。

#### 1. 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

#### 3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司全资孙公司美国中青宝采用美元为记账本位币,本公司编制财务报表时已经折算为人民币。

### 4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

### 5. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关

## 深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,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;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当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投资损益。

### 6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承

## 深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

### 7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 8. 外币业务和外币财务报表折算

#### (1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

#### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

### 9. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支

## 深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,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。指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益性工具投资包括:其他权益工具投资。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司在改变管理金融资产的商业模式时,对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本年无重分类资产。

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

## 深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司将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金融资产发生转移,本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

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,与因转移而收到的对价及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的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)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,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

### (2) 金融负债

#### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时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和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和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。按照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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,包括应付账款和短期借款。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。本公司的金融负债于初始确认时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和其他金融负债。

## 深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和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,(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司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。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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;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;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,其他权益工具投资、其他非流动金融资产使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。这类权益工具投资包括:其他权益工具投资、其他非流动金融资产。

### (4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的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时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

### 10. 应收款项

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。

## 深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。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，是指本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。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，作为计量预期信用损失的会计估计政策。

### 11. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，处于第一阶段，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、借款人所处的行业、借款人所在的地理位置、贷款抵押率为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

## 深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 12. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过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在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后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作为长期股权投资的初始投资成本。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,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产

## 深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

## 深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司对于分步处置股权至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 13. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为游戏开发及运营、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子办公设备和其他设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	8-50	5	11.88-1.90
2	机器设备	3-10	5	31.67-9.5
3	运输设备	5	5	19
4	电子办公设备	3-5	5	31.67-19
5	其他设备	5	5	19

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

### 14. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

### 15. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用

## 深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 16. 无形资产与开发支出

本公司无形资产包括系统软件、开发工具、游戏产品、运营工具、土地使用权、办公软件等。

#### (1) 无形资产的初始计量

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

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

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

#### (2) 无形资产的后续计量

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

##### 1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下:

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	合同规定的受益年限
开发工具	5-10	预计使用年限
游戏产品	1-5	预计使用年限

## 深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	预计使用寿命	依据
其中: 客户端网络游戏	5	预计使用年限
网页游戏	1	预计使用年限
手机游戏	1	预计使用年限
社交游戏	1	预计使用年限
运营工具	5	预计使用年限
系统软件	5	预计使用年限
办公软件	1-5	预计使用年限

每期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。

经复核,本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 2) 使用寿命不确定的无形资产

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

### (3) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司根据《研发项目管理和会计核算制度》的流程,将内部研究开发项目划分研究阶段和开发阶段。其中,项目策划阶段与项目立项阶段作为研究阶段;项目计划阶段、项目实施与执行阶段和项目验收阶段作为开发阶段。

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;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。研究阶段的项目支出直接计入当期损益;进入开发阶段的项目支出,则予以资本化,先在“开发支出”科目分项目进行明细核算,可商业运营时,再转入“无形资产”科目分项目进行明细核算。

### (4) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产: 1)

完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;

4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

## 深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

### 17. 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的,以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计,根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整,以使该资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。

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

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

### 18. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括版权金代理费和装修费等。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊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。摊销年限如下:

类别	摊销年限	备注
版权金代理费	2-5	按照游戏授权运营期
装修费	2-5	按照剩余租赁期
其他	2-10	按照实际受益期

## 深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 19. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、短期带薪缺勤以及其他短期薪酬等,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,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于因解除与职工的劳动关系而给予的补偿产生,在劳动合同解除日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

### 20. 预计负债

当与或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债的计量方法:

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本

公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理:

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

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

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

## 深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 21. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

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

本公司在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

### 22. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括网络游戏收入(含广告代理收入)、云服务收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。收入确认政策如下:

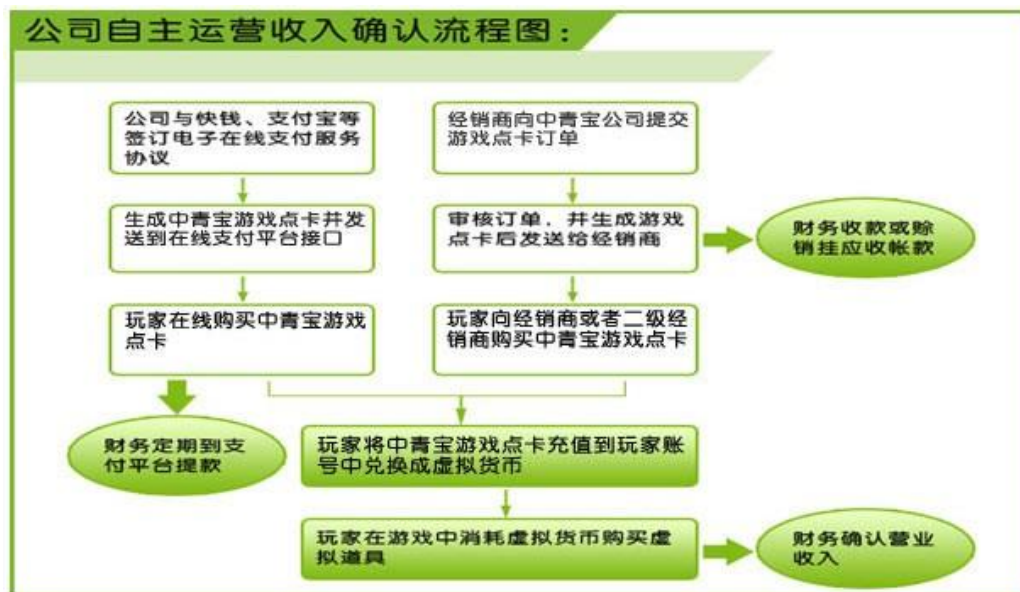
(1) 网络游戏收入主要包括游戏运营和游戏著作权、运营权转让、广告代理,游戏运营模式主要包括官方运营(包括公司自主运营、与游戏平台联合运营)和分服运营。

#### 1) 官方运营收入的确认原则、方式和流程

##### ① 公司自主运营收入的确认原则、方式和流程

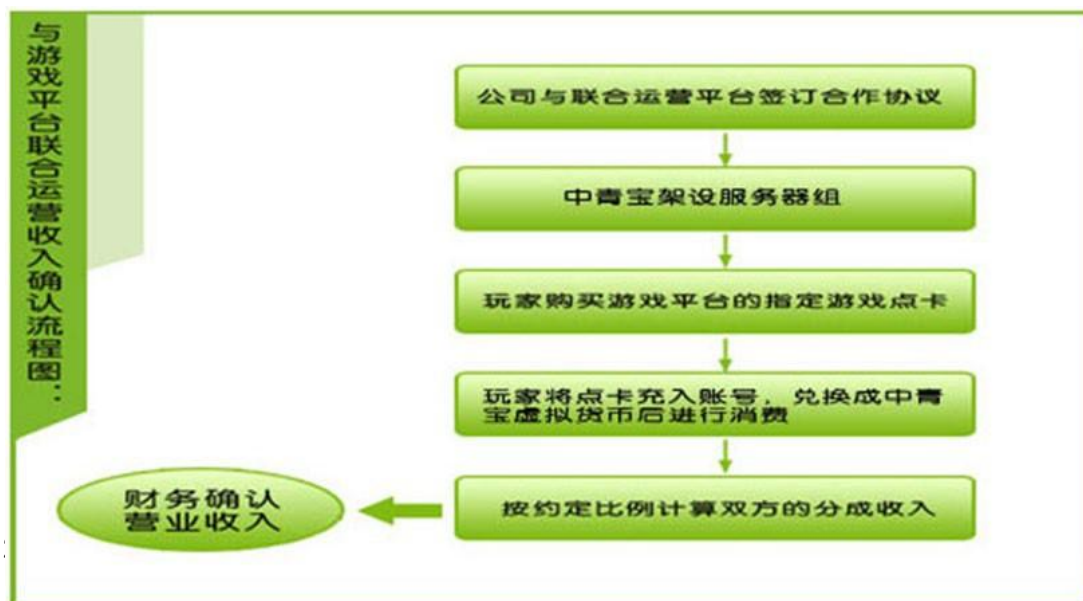
公司是通过游戏玩家在网络游戏中购买虚拟游戏装备、某些特殊游戏功能模块或为游戏在线时间支付费用的方式取得在线网络游戏运营收入。游戏玩家可以从公司的游戏点卡经销商处购得游戏点卡,也可以从公司的官方运营网站上通过银行借记卡、信用卡、手机支付以及银行转账等方式购得游戏点卡。游戏玩家可以使用上述游戏点卡进入公司的运营网络游戏中进行消费(如购买游戏虚拟装备及其他特殊游戏体验或购买游戏在线时间等)。

公司在道具收费模式下,游戏玩家可以免费体验公司在线运营的网络游戏的基本功能,只有游戏玩家购买游戏中的虚拟道具时才需要支付费用。销售游戏虚拟道具所取得的收入在游戏玩家实际使用虚拟货币购买道具时予以确认。其收入确认流程如下:



2) 与游戏平台联合运营收入的确认原则、方式和流程:

公司与多家大型网络游戏平台签订合作运营网络游戏协议,其玩家通过平台的宣传了解公司游戏产品,直接通过平台提供的游戏链接下载游戏客户端,注册后进入游戏。游戏用户通过购买平台发行的点卡充值到账户中兑换成虚拟货币,在游戏中购买道具等虚拟物品。虽然游戏玩家购买的是平台发行的点卡,并通过平台的链接进入到游戏,但是游戏的服务器由公司提供,游戏的维护、升级、客户服务等仍由公司负责。网络游戏平台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,在双方核对数据确认无误后,公司确认营业收入。其收入确认流程如下:

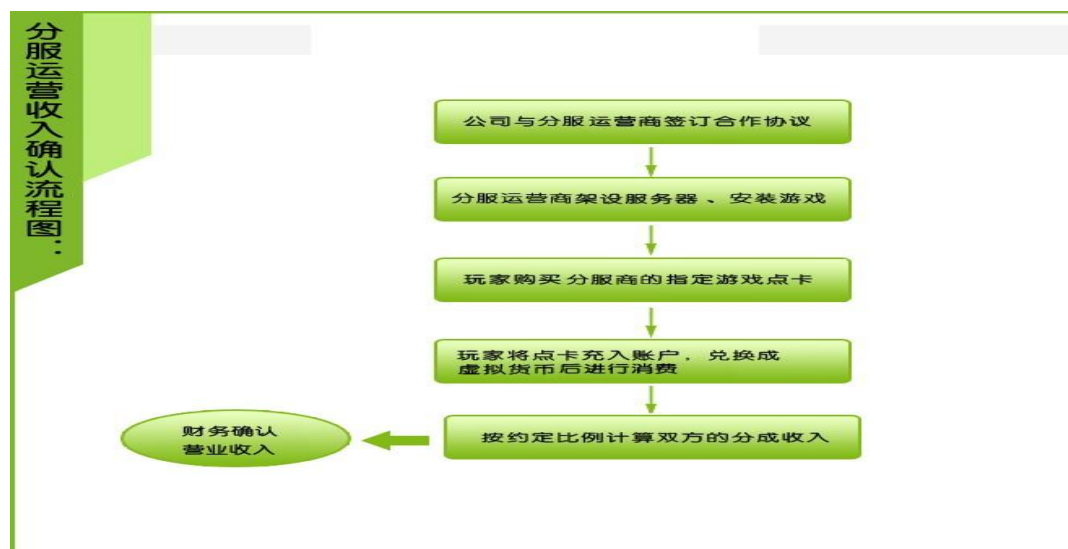


## 深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司与分服商签订合作运营协议,由公司为其提供约定的后续服务,分服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,在双方核对数据确认无误后,公司确认营业收入。其收入确认流程如下:



公司与分服运营商签订合作运营网络游戏协议,由于公司需后续不断提供服务,将一次性收取的版权金予以递延并列为其他流动负债项下的递延收益,分别于协议约定的受益期间内对其按直线法摊销确认营业收入。

### 3) 游戏产品著作权、运营权转让收入的确认原则、方式和流程

公司按照合同条款将游戏产品交付对方后,由于公司不再提供与该款游戏相关的任何服务,同时也不再享有该游戏相关的权益,于对方验收合格后一次性确认营业收入。

### 4) 广告代理收入确认原则和方法

公司代理百度时代网络技术(北京)有限公司(以下简称“百度网络公司”)的棋牌游戏行业的推广业务。在该推广业务中,公司作为百度网络公司的分销商,在合同有效期内享受百度网络公司效果类产品(包括搜索类产品、原生竞价类产品、品牌专区类产品)、展示类产品的分销权,根据终端客户的要求完成对客户的百度推广服务。具体为终端推广用户主体资质及推广内容等经过百度审核通过后,客户推广内容开始在百度推广平台上线进行投放,公司对终端客户已完成的推广投放部分对应的金额进行收入确认。

(2) 云服务收入主要包括数据中心机房出租及相关增值服务收入。

1) 机房出租收入的确认原则:相关资产已经由承租人使用,根据合同约定的方法确认租金收入。

具体的收入确认方法为:

## 深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合同约定收取固定租用费的，根据合同约定，按月与客户确认《数据中心月度结算表》，并根据月度结算表开具发票，确认收入。

合同约定机柜租赁及带宽租赁分成的，按合同约定分成比例，同时取得由运营商确认的结算清单时确认收入。

### 2) 增值服务收入

本公司数据中心的增值服务收入包括：数据中心运维服务收入、运维管理系统和区块链系统销售收入、带宽及短信销售收入、设备销售收入。其中：

数据中心运维服务收入确认方法：根据合同约定，按月与客户确认维保清单，即在相关运维服务已经提供，取得客户对运维服务内容的验收确认单时确认收入。

数据中心运维管理系统和区块链系统销售收入确认方法：合同约定的软件系统使用费用在系统验收并移交给客户后一次性确认收入，合同约定的售后服务费则在售后服务期间分期确认收入。

带宽和短信业务销售收入确认方法：带宽流量和短信条数已经由客户消耗及使用，根据带宽流量和短信平台监控系统记录的数据，按月与客户确认当月带宽流量和短信发送数量，以双方《对账单》上双方认可的结果确认收入。

设备销售收入确认方法：在设备交付客户并完成验收后确认收入。

### 23. 政府补助

本公司的政府补助包括发展专项资金、国家高新技术企业培育资助等。其中，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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

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。

## 深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 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。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

### 24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

### 25. 租赁

本公司的租赁业务包括经营租赁租入房屋建筑物。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

### 26. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2019年颁布了《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),本公司按该通知编制2019年度财务报表。	相关会计政策变更已经本公司第四届董事会第二十八次会议批准。	说明1
财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第	相关会计政策变更已经	本附注

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
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》,《企业会计准则第37号——金融工具列报》(以下合称“新金融工具准则”),并于2019年颁布了修订后的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(以下合称“非货币性资产交换准则”)、《企业会计准则第12号——债务重组》(以下合称“债务重组准则”)。修订后非货币性资产交换准则和债务重组准则对本集团及本公司无显著影响。本公司在编制2019年度财务报表时,执行了相关会计准则,并按照有关的衔接规定进行了处理。	本公司第四届董事会第二十三次会议批准。	四.26.(3)

说明 1、新财务报表格式

财务报表因新财务报表格式变更引起的追溯重述对2018年12月31日合并及母公司的资产负债表的影响如下:

对合并资产负债表的影响列示如下

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目和名称	会计政策变更前列示的账面价值2018年12月31日	重分类	会计政策变更后列示的账面价值2019年1月1日
将应收票据及应收账款项目分拆为应收票据项目和应收账款项目	应收票据			
	应收账款		154,246,153.78	154,246,153.78
	应收票据及应收账款	154,246,153.78	-154,246,153.78	-
递延收益预计在一年内(含一年)进行摊销的部分不转入“一年内到期的非流负债”	递延收益	1,643,333.47	10,123,925.06	11,767,258.53
	其他流动负债	10,123,925.06	-10,123,925.06	-
长期待摊费用预计在一年内(含一年)进行摊销的部分不转入“一年内到期的非流动资产”	长期待摊费用	9,920,461.71	7,214,642.64	17,135,104.35
	一年内到期的非流动资产	7,214,642.64	-7,214,642.64	-

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目和名称	会计政策变更前列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	会计政策变更后列示的账面价值 2019年1月1日
其他应付款-“应付利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但尚未收到或已到期应支付但尚未支付的利息,基于实际利率法计提的利息应包含在相应金融工具的账面余额中	应付利息	119,599.99	-119,599.99	-
	短期借款	60,000,000.00	119,599.99	60,119,599.99
将应付票据及应付账款项目分拆为应付票据项目和应付账款项目	应付票据			
	应付账款		53,373,071.49	53,373,071.49
	应付票据和应付账款	53,373,071.49	-53,373,071.49	-

对母公司资产负债表的影响列示如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目和名称	会计政策变更前列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	会计政策变更后列示的账面价值 2019年1月1日
将应收票据及应收账款项目分拆为应收票据项目和应收账款项目	应收票据			
	应收账款		56,799,644.47	56,799,644.47
	应收票据及应收账款	56,799,644.47	-56,799,644.47	-
递延收益预计在一年内(含一年)进行摊销的部分不转入“一年内到期的非流动负债”	递延收益	1,643,333.47	10,123,925.06	11,767,258.53
	其他流动负债	10,123,925.06	-10,123,925.06	-
长期待摊费用预计在一年内(含一年)进	长期待摊费用	9,737,609.75	4,094,155.76	13,831,765.51

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注  
2019年1月1日至2019年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目和名称	会计政策变更前列示的账面价值 2018年12月31日	重分类	会计政策变更后列示的账面价值 2019年1月1日
行摊销的部分不转入“一年内到期的非流动资产”	其他流动资产	4,094,155.76	-4,094,155.76	-
其他应付款-“应付利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但尚未收到或已到期应支付但尚未支付的利息,基于实际利率法计提的利息应包含在相应金融工具的账面余额中	应付利息	119,599.99	-119,599.99	-
	短期借款	60,000,000.00	119,599.99	60,119,599.99
将应付票据及应付账款项目分拆为应付票据项目和应付账款项目	应付票据			
	应付账款		925,377.76	925,377.76
	应付票据和应付账款	925,377.76	-925,377.76	-

(2) 重要会计估计变更

本年无重要会计估计变更事项。

(3) 2019年(首次)起执行新金融工具准则执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

单位: 元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应收账款	154,246,153.78	154,246,153.78	-
可供出售金融资产	361,431,985.65	-	-361,431,985.65
其他权益工具投资		335,073,434.15	335,073,434.15
其他非流动金融资产		26,358,551.50	26,358,551.50

3) 母公司资产负债表

4)

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注  
2019年1月1日至2019年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位:元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
应收账款	56,799,644.47	56,799,644.47	-
可供出售金融资产	249,473,546.70		-249,473,546.70
其他权益投资		249,473,546.70	249,473,546.70

(4) 2019年(首次)起执行新金融工具准则以及追溯调整前期比较数据说明1)

新金融工具准则

于2019年1月1日,本公司执行新金融工具准则对本公司的合并及母公司资产负债表的影响如下:

本公司合并资产负债表

报表项目	按原金融工具准则列示的账面价值 2018年12月31日	施行新金融工具准则		按新金融工具准则列示的账面价值 2019年1月1日
		重分类(注1)	重新计量: 预期信用损失准备(注2)	
可供出售金融资产	361,431,985.65	-361,431,985.65		-
其他权益工具投资		335,073,434.15		335,073,434.15
其他非流动金融资产		26,358,551.50		26,358,551.50

注1:根据新金融工具准则的要求,自2019年1月1日起,本公司可供出售金融资产人民币361,431,985.65元中335,073,434.15元因指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而重分类至其他权益工具投资;26,358,551.50元因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而重分类至其他非流动金融资产。

注2:根据新金融工具准则的要求,自2019年1月1日起,本公司金融资产减值计量由「已发生损失模型」变更为「预期信用损失模型」。

母公司资产负债表

报表项目	按原金融工具准则列示的账面价值 2018年12月31日	施行新金融工具准则		按新金融工具准则列示的账面价值 2019年1月1日
		重分类:(注1)	重新计量: 预期信用损失准备(注2)	
可供出售金融资产	249,473,546.70	-249,473,546.70		-
其他权益投资		249,473,546.70		249,473,546.70

## 深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注1:根据新金融工具准则的要求,自2019年1月1日起,母公司可供出售金融资产人民币249,473,546.70元因指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而重分类至其他权益工具投资。

注2:根据新金融工具准则的要求,自2019年1月1日起,母公司金融资产减值计量由「已发生损失模型」变更为「预期信用损失模型」。

### 五、税项

#### (一) 主要税种及税率

##### 1. 流转税及附加税费

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	16%、13%、3%
增值税	现代服务业收入	10%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

##### 2. 本期企业所得税税率

公司名称	税率	备注
母公司	15%	见附注五、(二)税收优惠及依据2、(1)
深圳老友互动	15%	见附注五、(二)税收优惠及依据2、(2)
深圳宝腾互联	15%	见附注五、(二)税收优惠及依据2、(6)
深圳宝腾大数据	25%	见附注五、(二)税收优惠及依据2、(7)
CUPLAY	-	见附注五、(三)其他说明1
美国中青宝	-	见附注五、(三)其他说明2
香港中青宝	-	见附注五、(三)其他说明3
LEEPLAY	-	见附注五、(三)其他说明1
LEEGAME	-	见附注五、(三)其他说明1
其他公司	25%	法定税率

##### 3. 房产税

经营自用的房屋,按照房产原值的70%为纳税基准,税率为1.2%;出租的房屋,以租金收入为计税依据,税率12%。

##### 4. 个人所得税

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注  
2019年1月1日至2019年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

(二) 税收优惠及依据

1、增值税

(1) 根据国发【2011】4号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》、财税【2011】100号《关于软件产品增值税政策的通知》及《深圳市软件产品增值税即征即退管理办法》对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按17%的法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(2) 根据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》(财税〔2013〕37号)及《国家税务总局关于印发〈税收减免管理办法(实行)〉的通知》(国税发〔2005〕129号),技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税,已取得福田区国税局深国税福减免备【2014】1663号、深国税福减免备【2014】1664号、深国税福减免备【2014】2070号增值税税收优惠备案通知书。

(3) 2015年度取得福田区国税局深国税福减免备【2013】1343号、深国税福减免备【2013】0424号、深国税福减免备【2013】1506号的增值税税收优惠备案通知书,软件出口免税。

(4) 财税[2018]32号调整增值税税率:纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用17%和11%税率的,税率分别调整为16%、10%。财税[2019]39号调整增值税税率:增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用16%税率的,税率调整为13%;原适用10%税率的,税率调整为9%。

(5) 财税[2019]39号公布自2019年4月1日至2021年12月31日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%,抵减应纳税额。

2、企业所得税

(1) 2017年10月31日,本公司高新技术企业资格复审合格,取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,证书编号:GR201744203959,企业所得税税率自2017年起(包括2017年度)3年享受15%的优惠政策。

(2) 2018年11月9日,控股子公司深圳老友互动获取深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业资格证书》,证书编号:GR201844203500,企业所得税税率自2018年起(包括2018年度)3年享受15%的政策优惠。

## 深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

③ 全资子公司深圳宝腾互联于2017年10月31日获得高新技术企业资格,取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,证书编号:GR201744203590,企业所得税税率自2017年起(包括2017年度)3年享受15%的优惠政策。

④ 全资孙公司深圳宝腾大数据于2016年5月3日成立,属于信息传输、软件和信息技术服务业,根据财政部税务总局公告2019年第68号为支持集成电路设计和软件产业发展,依法成立且符合条件的集成电路设计企业和软件企业,在2018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,并享受至期满为止。

### (三) 其他说明

1、本公司全资子公司 CUPLAY、全资孙公司 LEEPLAY 和 LEEGAME 系在英属维尔京群岛、开曼群岛注册登记的公司,该公司无需缴纳企业所得税。

2、本公司全资孙公司美国中青宝按照美国政府税法规定,依法缴纳州税(加利福尼亚)和联邦企业所得税。

3、本公司全资子公司香港中青宝按照利润来源地征税的原则缴纳利得税,对于来源于香港地区的企业利得按照16.5%的税率缴纳利得税,对于来源于香港地区以外的利得则免交利得税。

## 六、合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	5,875.30	28,810.34
银行存款	169,110,294.23	229,945,778.03
其他货币资金	101,453,942.67	-
<b>合计</b>	<b>270,570,112.20</b>	<b>229,974,588.37</b>
其中:存放在境外的款项总额	4,539,790.34	727,860.23

### 2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

#### (1) 交易性金融资产的种类

项目	年末余额	年初余额
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	-	20,131,506.85
结构性存款及收益	-	20,131,506.85
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>20,131,506.85</b>

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注  
2019年1月1日至2019年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	172,713.58	0.07	172,713.58	100.00	-
其中: 单项重大	-	-	-	-	-
单项不重大	172,713.58	0.07	172,713.58	100.00	-
按组合计提坏账准备	232,102,026.60	99.93	26,391,516.27	11.37	205,710,510.33
其中: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	232,102,026.60	99.93	26,391,516.27	11.37	205,710,510.33
<b>合计</b>	<b>232,274,740.18</b>	<b>100.00</b>	<b>26,564,229.85</b>		<b>205,710,510.33</b>

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中: 单项重大	-	-	-	-	-
单项不重大	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	172,245,630.62	100.00	17,999,476.84	10.45	154,246,153.78
其中: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	172,245,630.62	100.00	17,999,476.84	10.45	154,246,153.78
<b>合计</b>	<b>172,245,630.62</b>	<b>100.00</b>	<b>17,999,476.84</b>		<b>154,246,153.78</b>

1) 按单项计提应收账款坏账准备

项目	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率 (%)	计提原因
乐视网信息技术(北京)股份有限公司	172,713.58	172,713.58	100.00	因乐视自身经营风险,导致账款难以收回

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注  
2019年1月1日至2019年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)	计提原因
合计	172,713.58	172,713.58	100.00	

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)
1年以内	200,783,632.18	5,162,821.31	2.57
1-2年	16,628,577.20	6,817,716.65	41.00
2-3年	1,991,706.55	1,712,867.64	86.00
3年以上	12,698,110.67	12,698,110.67	100.00
合计	232,102,026.60	26,391,516.27	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	200,783,666.38	148,423,073.80
1-2年	16,629,050.32	8,568,096.40
2-3年	2,098,661.41	6,916,183.64
3年以上	12,763,362.07	8,338,276.78
合计	232,274,740.18	172,245,630.62

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	17,999,476.84	8,564,753.01	-	-	26,564,229.85
合计	17,999,476.84	8,564,753.01	-	-	26,564,229.85

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
深圳市欧朋科技有限公司	28,912,915.80	1年以内	12.45	867,387.47
深圳市超维网络有限公司	13,665,272.92	1年以内	8.71	3,101,886.08
	6,565,677.78	1-2年		

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
深圳市圳通通信有限公司	18,098,419.38	1年以内	7.79	542,952.58
上海旺翔文化传媒股份有限公司	15,570,000.00	1年以内	6.70	
大庆鑫讯捷科技有限公司	14,000,458.20	1年以内	6.03	420,013.75
<b>合计</b>	<b>96,812,744.08</b>		<b>41.68</b>	<b>4,932,239.88</b>

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	116,626,116.44	87.93	45,378,081.71	79.59
1-2年	13,819,955.23	10.42	9,558,331.82	16.76
2-3年	956,108.30	0.72	1,868,240.29	3.28
3年以上	1,231,512.80	0.93	209,599.99	0.37
<b>合计</b>	<b>132,633,692.77</b>	<b>100.00</b>	<b>57,014,253.81</b>	<b>100.00</b>

1) 账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
深圳市安果文化传播有限公司	独立第三方	2,776,694.87	1-2年	未到结算期
深圳米趣科技有限公司	独立第三方	5,474,688.67	1-2年	未到结算期
深圳市手游界网络科技有限公司	独立第三方	3,852,426.72	1-2年	游戏未交付
<b>合计</b>		<b>12,103,810.26</b>		

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
深圳市安果文化传播有限公司	20,421,422.85	1年以内	17.49
	2,776,694.87	1-2年	
深圳和润互娱网络科技有限公司	13,643,396.06	1年以内	10.29
深圳市手游界网络科技有限公司	9,500,000.00	1年以内	10.07
	3,852,426.72	1-2年	

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注  
2019年1月1日至2019年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
深圳市飞凡互联科技有限公司	12,200,000.00	1年以内	9.20
深圳市宝德科技集团股份有限公司	12,325,904.11	1年以内	9.29
合计	74,719,844.61		56.34

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	27,838,293.45	14,424,203.81
合计	27,838,293.45	14,424,203.81

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	13,751,056.69	782,066.69
股权转让款	10,000,000.00	-
待退回游戏版权金	11,193,014.10	8,053,369.65
广告框架押金	6,000,000.00	6,000,000.00
房租押金	3,679,468.33	4,209,196.44
个人借款和备用金	3,856,605.24	6,011,884.77
关联往来款	3,151,095.26	3,747,722.11
其他	1,764,583.67	734,901.85
预付分成款	694,853.10	1,047,073.87
代付款项	150,081.41	213,281.81
合计	54,240,757.80	30,799,497.19

(2) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中: 单项重大	-	-	-	-	-
单项不重大	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	54,240,757.80	100.00	26,402,464.35	48.68	27,838,293.45
其中: 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	54,240,757.80	100.00	26,402,464.35	48.68	27,838,293.45
<b>合计</b>	<b>54,240,757.80</b>	<b>100.00</b>	<b>26,402,464.35</b>		<b>27,838,293.45</b>

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中: 单项重大	-	-	-	-	-
单项不重大	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	30,799,497.19	100.00	16,375,293.38	53.17	14,424,203.81
其中: 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	30,799,497.19	100.00	16,375,293.38	53.17	14,424,203.81
<b>合计</b>	<b>30,799,497.19</b>	<b>100.00</b>	<b>16,375,293.38</b>		<b>14,424,203.81</b>

1) 按组合计提其他应收款坏账准备

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	31,214,163.02	4,686,352.03	15.01
1-2 年内	1,459,659.29	510,880.75	35.00
2-3 年	4,110,271.84	3,748,567.92	91.20
3 年以上	17,456,663.65	17,456,663.65	100.00
<b>合计</b>	<b>54,240,757.80</b>	<b>26,402,464.35</b>	

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		16,375,293.38		16,375,293.38
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本年计提		12,933,335.42		12,933,335.42
本年转回				-
本年转销				-
本年核销		2,906,164.45		2,906,164.45
其他变动				-
2019年12月31日余额		26,402,464.35		26,402,464.35

(4) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	31,214,163.02
1-2年	1,459,659.29
2-3年	4,110,271.84
3年以上	17,456,663.65
合计	54,240,757.80

(5) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备	16,375,293.38	12,933,335.42		2,906,164.45	26,402,464.35
合计	16,375,293.38	12,933,335.42		2,906,164.45	26,402,464.35

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注  
2019年1月1日至2019年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
其他应收款核销金额	2,906,164.45

其中重要的其他应收账款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销	核销原因	履行的核销	是否由关联
		金额		程序	交易产生
广州卓游网络科技有限公司	关联方往来款	2,697,427.56	无法收回	上报董事会	否
福建龙谷网络科技有限公司	预付分成款	208,736.89	无法收回	上报董事会	否
<b>合计</b>		<b>2,906,164.45</b>			

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
薛振山	股权转让款	10,000,000.00	1年以内	18.44	1,500,000.00
百度时代网络技术(北京)有限公司	保证金	10,000,000.00	1年以内	18.44	1,500,000.00
尊岸广告(上海)有限公司	广告框架押金	3,000,000.00	3年及以上	5.53	3,000,000.00
湖北今日头条科技有限公司	保证金	3,000,000.00	1年以内	5.53	450,000.00
北京思恩客广告有限公司	广告框架押金	3,000,000.00	3年及以上	5.53	3,000,000.00
<b>合计</b>		<b>29,000,000.00</b>		<b>53.47</b>	<b>9,450,000.00</b>

6. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
将于一年内摊销的长期待摊费用	-	7,214,642.64
<b>合计</b>	-	<b>7,214,642.64</b>

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	25,193,367.13	17,529,787.68
汇海易融借款	7,969,646.07	30,246,000.00
预缴税费	37,889.77	40,838.99
<b>合计</b>	<b>33,200,902.97</b>	<b>47,816,626.67</b>

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、联营企业	52,633,058.13	-	-	-1,095,915.39	-	-	-	5,558,659.45	-	45,978,483.29	5,558,659.45
上海巨贤网络科技有限公司	13,974,435.35	-	-	168,535.41	-	-	-	-	-	14,142,970.76	-
北京山水地信息技术有限公司	7,157,499.79	-	-	-8,566.33	-	-	-	-	-	7,148,933.46	-
湖北今古时代文化传媒有限公司	4,741,932.44	-	-	-313,814.79	-	-	-	-	-	4,428,117.65	-
贵州国信通电子商务有限公司	5,923,520.79	-	-	-702,835.48	-	-	-	931,714.42	-	4,288,970.89	931,714.42
上海磐火网络科技有限公司	3,977,401.06	-	-	-498,308.75	-	-	-	-	-	3,479,092.31	-
猫鼬互动(北京)科技有限公司	3,046,771.50	-	-	-48,606.62	-	-	-	-	-	2,998,164.88	-
深圳市萝卜互动科技有限公司	2,247,492.46	-	-	531,358.75	-	-	-	-	-	2,778,851.21	-
上海乐矩网络科技有限公司	3,044,992.13	-	-	-747.17	-	-	-	1,455,065.03	-	1,589,179.93	1,455,065.03
未来人科技(北京)有限责任公司	1,291,616.86	-	-	-2,805.78	-	-	-	-	-	1,288,811.08	-
上海乐加网络科技有限公司	2,482,955.35	-	-	-5,409.62	-	-	-	1,312,147.12	-	1,165,398.61	1,312,147.12

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
成都天合互动科技有限责任公司	1,517,184.34	-	-	-838.68	-	-	-	456,892.38	-	1,059,453.28	456,892.38
北京起源天泽科技有限公司	979,746.77	-	-	-757.39	-	-	-	-	-	978,989.38	-
北京初始之部科技有限公司	842,631.91	-	-	-211,082.06	-	-	-	-	-	631,549.85	-
上海木铎信息科技有限公司	1,404,877.38	-	-	-2,036.88	-	-	-	1,402,840.50	-	-	1,402,840.50
<b>合计</b>	<b>52,633,058.13</b>	-	-	<b>-1,095,915.39</b>	-	-	-	<b>5,558,659.45</b>	-	<b>45,978,483.29</b>	<b>5,558,659.45</b>

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注  
2019年1月1日至2019年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

被投资单位	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	年初余额	累计利得/损失
上海跳跃网络科技有限公司	181,972,226.70	19.90	181,972,226.70	-
深圳市前海鹏德移动互联网创业投资基金(有限合伙)	28,001,320.00	14.00	28,001,320.00	-
深圳市掌娱炫动信息技术有限公司	20,020,000.00	10.01	20,020,000.00	-
北京海云捷迅科技有限公司	14,212,800.00	2.63	-	-
深圳汇海易融互联网金融服务有限公司	13,416,135.72	8.00	24,000,000.00	-10,583,864.28
新余智博文娱叁号投资企业(有限合伙)	13,000,000.00	25.00	13,000,000.00	-
深圳纽信恒志投资中心(有限合伙)	10,000,000.00	28.57	10,000,000.00	-
成都聚游卓越科技有限公司	10,000,000.00	19.90	10,000,000.00	-
上海传翔文化传媒有限公司	2,513,083.27	10.00	8,000,000.00	-5,486,916.73
苏州热力时光文化科技有限公司	-	7.00	5,000,000.00	-5,000,000.00
上海绮秀文化传播有限公司	-	15.00	5,000,000.00	-5,000,000.00
厦门比悦网络科技有限公司	5,000,000.00	9.09	5,000,000.00	-
广东超级队长科技有限公司	4,500,000.00	7.71	4,500,000.00	-
深圳米趣科技有限公司	794,589.96	15.00	1,500,000.00	-705,410.04
广州民营投资股份有限公司	1,000,000.00	0.50	1,000,000.00	-
深圳维爱特科技有限公司	-	-	9,349,627.45	650,372.55
上海侠娱网络科技有限公司	-	-	6,000,000.00	-6,000,000.00
APPCROSSCO., Ltd	-	-	1,230,260.00	-1,230,260.00
杭州龙焰网络科技有限公司	-	-	1,500,000.00	-1,495,000.00
<b>合计</b>	<b>304,430,155.65</b>		<b>335,073,434.15</b>	<b>-34,851,078.50</b>

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因系本公司对上海跳跃网络科技有限公司等 18 家被投资企业的投资并非为了短期交易,不存在短期获利模式,并非衍生工具,且非负债,本公司对以上被投资单位的投资属于非交易性权益工具投

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

资。根据企业会计准则规定将此项投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
网际星辰文化传媒（北京）有限公司	12,550,000.00	6,550,000.00
成都卓杭网络科技股份有限公司	-	19,808,551.50
<b>合计</b>	<b>12,550,000.00</b>	<b>26,358,551.50</b>

11. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	168,312,258.65	109,404,655.94
固定资产清理	-	-
<b>合计</b>	<b>168,312,258.65</b>	<b>109,404,655.94</b>

11.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子办公设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	54,927,812.71	121,724,495.26	3,788,128.47	9,466,786.88	551,588.96	<b>190,458,812.28</b>
2. 本年增加金额	57,885,552.75	2,248,261.57	-	35,246.91	19,101,996.31	<b>79,271,057.54</b>
(1) 购置	308,992.72	2,248,261.57	-	35,246.91	50,810.71	<b>2,643,311.91</b>
(2) 在建工程转入	57,576,560.03	-	-	-	19,051,185.60	<b>76,627,745.63</b>

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子办公设备	其他设备	合计
3. 本年减少金额	-	2,983,109.43	-	473,448.55	-	3,456,557.98
(1) 处置或报废	-	2,983,109.43	-	473,448.55	-	3,456,557.98
(2) 企业合并减少	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	112,813,365.46	120,989,647.40	3,788,128.47	9,028,585.24	19,653,585.27	266,273,311.84
二、累计折旧						
1. 年初余额	22,571,311.23	47,411,127.74	3,131,514.05	7,510,754.66	397,005.68	81,021,713.36
2. 本年增加金额	6,113,298.96	12,420,381.15	124,119.36	881,205.05	651,884.86	20,190,889.38
(1) 计提	6,113,298.96	12,420,381.15	124,119.36	881,205.05	651,884.86	20,190,889.38
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(3) 其他(类别调整等)	-	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	2,833,953.90	-	450,038.63	-	3,283,992.53
(1) 处置或报废	-	2,833,953.90	-	450,038.63	-	3,283,992.53
(2) 企业合并减少	-	-	-	-	-	-
(3) 其他(类别调整等)	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	28,684,610.19	56,997,554.99	3,255,633.41	7,941,921.08	1,048,890.54	97,928,610.21
三、减值准备						
1. 年初余额	-	32,442.98	-	-	-	32,442.98
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子办公设备	其他设备	合计
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	-	32,442.98	-	-	-	32,442.98
<b>四、账面价值</b>						
1. 年末账面价值	84,128,755.27	63,959,649.43	532,495.06	1,086,664.16	18,604,694.73	168,312,258.65
2. 年初账面价值	32,356,501.48	74,280,924.54	656,614.42	1,956,032.22	154,583.28	109,404,655.94

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	9,462,966.20	全部系深圳人才安居房, 无房屋产权证
合计	9,462,966.20	

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注  
2019年1月1日至2019年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	110,697,164.66	80,157,877.83
合计	110,697,164.66	80,157,877.83

12.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北京八达岭水关长城“龙腾九州”项目	-	-	-	76,464,291.33	-	76,464,291.33
宝德观澜数据中心三期机房	110,030,800.85	-	110,030,800.85	3,693,586.50	-	3,693,586.50
飞水谷项目停车场	666,363.81	-	666,363.81	-	-	-
合计	110,697,164.66	-	110,697,164.66	80,157,877.83	-	80,157,877.83

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
北京八达岭水关长城“龙腾九州”项目	76,464,291.33	163,454.30	76,627,745.63	-	-
宝德观澜数据中心三期机房	3,693,586.50	106,337,214.35	-	-	110,030,800.85
飞水谷项目停车场	-	666,363.81	-	-	666,363.81
合计	80,157,877.83	107,167,032.46	76,627,745.63	-	110,697,164.66

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
			进度(%)				
北京八达岭水关长城“龙腾九州”项目	76,700,000.00	99.91	100.00	-	-	-	自有资金

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

九州”项目							
-------	--	--	--	--	--	--	--

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例 (%)	工程	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
			进度 (%)				
宝德观澜数据中心三期机房	126,109,800.00	87.25	87.25	-	-	-	自有资金
飞水谷项目停车场	726,336.55	91.74	91.74	-	-	-	自有资金
合计	203,536,136.55			-	-	-	

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	系统软件	开发工具	游戏产品	运营工具	办公软件	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	3,519,607.82	36,329,605.32	339,393,730.86	27,201,928.94	2,336,186.89	408,781,059.83
2. 本年增加金额	6,480,665.77	-	-	-	-	6,480,665.77
(1) 购置	6,480,665.77	-	-	-	-	6,480,665.77
3. 本年减少金额	-	-	2,143,320.53	-	-	2,143,320.53
(1) 处置	-	-	2,143,320.53	-	-	2,143,320.53
(2) 企业合并减少	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	10,000,273.59	36,329,605.32	337,250,410.33	27,201,928.94	2,336,186.89	413,118,405.07
二、累计摊销						
1. 年初余额	3,383,863.19	32,529,605.32	224,272,077.68	24,588,105.97	2,334,954.71	287,108,606.87
2. 本年增加金额	391,245.92	-	6,945,496.92	2,605,489.42	1,232.18	9,943,464.44
(1) 计提	391,245.92	-	6,945,496.92	2,605,489.42	1,232.18	9,943,464.44
3. 本年减少金额	-	-	2,143,320.53	-	-	2,143,320.53
(1) 处置	-	-	2,143,320.53	-	-	2,143,320.53
(2) 企业合并减少	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	3,775,109.11	32,529,605.32	229,074,254.07	27,193,595.39	2,336,186.89	294,908,750.78
三、减值准备						

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	系统软件	开发工具	游戏产品	运营工具	办公软件	合计
1. 年初余额	-	-	106,167,555.36	-	-	106,167,555.36
2. 本年增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	-	-	106,167,555.36	-	-	106,167,555.36
<b>四、账面价值</b>						
1. 年末账面价值	6,225,164.48	3,800,000.00	2,008,600.90	8,333.55	-	12,042,098.93
2. 年初账面价值	135,744.63	3,800,000.00	8,954,097.82	2,613,822.97	1,232.18	15,504,897.60

本年末无公司内部研发形成的无形资产。

(2) 年末无形资产前五名游戏情况:

游戏名称	2019 年账面余额	占游戏产品比重 (%)	累计摊销	减值准备	账面价值
战争世界	39,615,912.46	11.75	21,435,888.06	18,180,024.40	-
兵王 2	22,001,410.25	6.52	19,302,862.65	1,798,286.73	900,260.87
剑魂/裂天之刃	19,507,941.26	5.78	5,824,267.63	13,683,673.63	-
二战 OL	15,237,047.69	4.52	7,680,812.55	7,556,235.14	-
热血世界	15,000,000.00	4.45	11,261,326.72	3,738,673.28	-
<b>合计</b>	<b>111,362,311.66</b>	<b>33.02</b>	<b>65,505,157.61</b>	<b>44,956,893.18</b>	<b>900,260.87</b>

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
深圳苏摩	77,605,352.01	-	-	77,605,352.01
深圳娱游	-	11,236.84	-	11,236.84
<b>合计</b>	<b>77,605,352.01</b>	<b>11,236.84</b>	-	<b>77,616,588.85</b>

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
深圳苏摩	51,876,972.69	1,244,196.08	-	53,121,168.77
深圳娱游	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>51,876,972.69</b>	<b>1,244,196.08</b>	-	<b>53,121,168.77</b>

商誉减值说明:

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试,首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内,调整各资产组的账面价值,然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较,以确定各资产组(包括商誉)是否发生了减值。

1) 深圳苏摩商誉减值

商誉减值测试情况表:

项目	深圳苏摩
商誉账面余额(1)	77,605,352.01
商誉减值准备余额(2)	51,876,972.69
商誉的账面价值(3) = (1) - (2)	25,728,379.32
未确认归属于少数股东权益的商誉价值(4)	24,719,423.27
包含未确认少数股东权益的商誉价值(5) = (3) + (4)	50,447,802.59
资产组的账面价值(6)	2,287,297.57
包含整体商誉的资产组的公允价值(7) = (5) + (6)	52,735,100.16
资产组预计未来现金流量的现值(可收回金额)(8)	50,295,500.00
整体商誉减值损失(大于0时)(9) = (7) - (8)	2,439,600.16
按比例计算应确认的当期商誉减值损失(10) = (9) * 51%	1,244,196.08

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

## 深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

深圳苏摩于评估基准日的评估范围,是形成商誉的深圳苏摩整体资产,该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

上述资产组预计未来现金流量的现值(可收回金额)利用了北京北方亚事资产评估事务所(特殊普通合伙)于2020年3月12日出具的北方亚事评报字[2020]第01-074号《深圳市苏摩科技有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的资产组可回收价值项目资产评估报告》的评估结果。

### (4) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法1)

#### 特殊假设及方法

假设国家宏观经济形势及现行的有关法律、法规、政策,无重大变化;

假设被评估单位所在的行业保持稳定发展态势,行业政策、管理制度及相关规定无重大变化

假设国家有关赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化;

假设无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素,造成对资产组运营重大不利影响;

假设本次评估测算的各项参数取值是按照现时价格体系确定的,未考虑基准日后通货膨胀因素的影响;

假设被评估单位提供的历年财务资料所采用的会计政策和进行收益预测时所采用的会计政策不存在重大差异;

假设企业未来的经营策略以及成本控制与2019年经营情况不发生较大变化;

假设评估基准日后被评估单位的现金流入为均匀流入,现金流出为均匀流出;

假设评估报告日后被评估单位与游戏代理商顺利签订合同,新非仙勿扰II可以在2020年5月正式上线,并开始产生预计的收入流水;

假设预测期能继续免租使用中青宝的办公楼;

假设管理层、研发人员较为稳定、尽职尽责。

### 2) 关键参数

单位	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率(加权平均资本成本 WACC)
深圳苏摩	2020年-2024年(后续为稳定期)	注1	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.10%

## 深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

[注1]本次预测是在分析深圳苏摩历史数据的基础上确定基期数据,然后遵循我国现行的有关法律、法规,根据国家宏观政策及地区的宏观经济状况,结合深圳苏摩的发展规划、经营计划及所面临的市场环境和未来的发展前景等因素的综合分析对评估基准日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行预测。正在运营的几款游戏包括WAP非仙、非仙H5、成语接龙、萌妖出没、连环消星星、手机三国志等。其中WAP非仙、非仙H5游戏上线时间超过5年,三年来,每年均产生超过百万的流水,这两款游戏目前的主要人群是以往积累下来的老用户,随着时间的推移这两款游戏的用户的年龄也逐渐变大,相较以前年度该部分用户的付费能力也会进一步的加大。成语接龙、连环消星星这两款游戏为2019年新增的联营游戏,上线后市场反应较好。萌妖出没为2019年新增的联营游戏,其题材主要是围绕皮卡丘为主题的游戏,受众的群体广,预计未来还会产生一定量的流水收入。因此,深圳苏摩2020年至2024年预计销售收入增长率分别为:2.00%、7.17%、-1.70%、-2.22%、-2.25%。

### (5) 商誉减值测试的影响

本公司于2013年收购深圳苏摩51%股权时所约定的业绩承诺期已结束。截止2018年12月31日已计提商誉减值准备51,876,972.69元。

根据北京北方亚事资产评估事务所(特殊普通合伙)于2020年3月12日出具的北方亚事评报字[2020]第01-074号《深圳市苏摩科技有限公司形成的商誉进行减值测试涉及的资产组可回收价值项目资产评估报告》的评估结果,截至2019年12月31日,深圳苏摩与商誉相关的资产组的账面价值为2,287,297.57元,包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值为50,447,802.59元,合计52,735,100.16元,商誉资产组可收回金额为50,295,500.00元。

经测试,公司收购深圳苏摩形成的商誉本年应计提减值1,244,196.08元。

### 15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	9,187,295.29	4,501,648.20	2,868,729.86	-	10,820,213.63
版权金代理费	550,314.34	16,547,823.72	7,420,577.42	-	9,677,560.64
其他	182,852.08	1,424,186.03	405,963.03	-	1,201,075.08
服务费用	-	1,112,781.13	140,561.48	-	972,219.65
合计	9,920,461.71	23,586,439.08	10,835,831.79	-	22,671,069.00

### 16. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	24,493,655.77	3,692,905.26	12,161,382.14	1,924,205.56
内部交易未实现利润	329,467.73	49,420.16	768,758.13	115,313.72
可抵扣亏损	65,795,043.19	9,869,256.48	58,652,037.80	8,797,805.67
无形资产摊销额大于税法摊销未转回	67,730,786.71	10,159,618.01	77,639,260.05	11,645,889.01
广告费用超支部分未转回	12,504,484.79	2,607,843.61		
递延收益	9,670,794.42	1,450,619.16	11,767,258.53	1,765,088.78
股权激励	4,666,479.38	699,971.91		
<b>合计</b>	<b>185,190,711.99</b>	<b>28,529,634.59</b>	<b>160,988,696.65</b>	<b>24,248,302.74</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
因长期股权投资转为可供出售金融资产按公允价值重新计量确认的递延所得税负债	179,982,226.70	26,997,334.01	179,982,226.70	26,997,334.01
<b>合计</b>	<b>179,982,226.70</b>	<b>26,997,334.01</b>	<b>179,982,226.70</b>	<b>26,997,334.01</b>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	35,228,073.69	23,436,830.26
可抵扣亏损	66,062,433.12	87,832,074.77
<b>合计</b>	<b>101,290,506.81</b>	<b>111,268,905.03</b>

(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	年末金额	年初金额
2019年到期(2014年)	-	2,689,441.70
2020年到期(2015年)	1,292,032.71	4,751,052.87
2021年到期(2016年)	30,692,190.46	34,159,261.13
2022年到期(2017年)	2,897,552.65	4,162,371.03
2023年到期(2018年)	10,830,396.74	42,069,948.05
2024年到期(2019年)	20,350,260.56	-

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年份	年末金额	年初金额
合计	66,062,433.12	87,832,074.78

17. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付游戏定制费	31,000,000.00	-
预付装修费	2,797,967.73	4,572,297.05
预付版权金	4,891,386.13	13,342,592.75
预付工程设备款	-	121,379.31
合计	38,689,353.86	18,036,269.11

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	120,761,034.48	60,119,599.99
质押借款	95,126,270.83	-
合计	215,887,305.31	60,119,599.99

19. 应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付账款	155,851,627.92	53,373,071.49
合计	155,851,627.92	53,373,071.49

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付工程款	50,321,415.65	15,507,027.04
应付软件费	44,173,320.00	-
应付分成款	23,953,667.20	18,981,063.64
应付带宽	16,308,941.78	-
应付广告费	5,224,833.80	5,470,174.43
应付信息费	4,553,532.46	37.00
应付设计费	3,966,583.02	4,579,942.16
文旅服务成本	3,443,334.04	-
关联方往来款	1,812,807.94	2,578,619.92
其他	1,597,323.82	4,856,611.95

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
应付服务器托管费	495,519.08	427,663.03
应付版权金	349.13	349.13
应付维保费	-	971,583.19
<b>合计</b>	<b>155,851,627.92</b>	<b>53,373,071.49</b>

(2) 本年无账龄超过1年的重要应付账款。

20. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
1年以内	5,825,983.27	2,057,014.16
1-2年	492,204.26	359,877.76
2-3年	336,905.94	452,780.49
3年以上	539,932.85	109,688.22
<b>合计</b>	<b>7,195,026.32</b>	<b>2,979,360.63</b>

(2) 本年无账龄超过1年的重要预收款项。

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	5,423,305.90	58,233,009.59	59,629,490.13	4,026,825.36
离职后福利-设定提存计划	-	3,024,267.65	3,022,738.65	1,529.00
辞退福利	-	17,640.00	17,640.00	-
<b>合计</b>	<b>5,423,305.90</b>	<b>61,274,917.24</b>	<b>62,669,868.78</b>	<b>4,028,354.36</b>

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,423,305.90	52,822,773.49	54,220,851.91	4,025,227.48
职工福利费	-	2,623,738.11	2,623,738.11	-
社会保险费	-	1,641,218.61	1,640,170.73	1,047.88
其中:医疗保险费	-	1,508,064.29	1,507,081.31	982.98
工伤保险费	-	25,829.33	25,779.83	49.50
生育保险费	-	107,324.99	107,309.59	15.40

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他	-	-	-	-
住房公积金	-	1,074,895.10	1,074,345.10	550.00
工会经费和职工教育经费	-	70,384.28	70,384.28	-
<b>合计</b>	<b>5,423,305.90</b>	<b>58,233,009.59</b>	<b>59,629,490.13</b>	<b>4,026,825.36</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	-	2,963,825.55	2,962,373.55	1,452.00
失业保险费	-	60,442.10	60,365.10	77.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>3,024,267.65</b>	<b>3,022,738.65</b>	<b>1,529.00</b>

22. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	20,863,849.16	10,760,576.83
增值税	11,918,880.82	8,373,172.95
个人所得税	5,841,844.67	2,675,944.46
城市维护建设税	422,800.67	386,352.12
教育费附加	301,992.90	275,958.24
其他	1,161.80	195,286.76
<b>合计</b>	<b>39,350,530.02</b>	<b>22,667,291.36</b>

23. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	35,980.00	-
其他应付款	129,011,651.03	279,597,515.07
<b>合计</b>	<b>129,047,631.03</b>	<b>279,597,515.07</b>

23.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	35,980.00	-
<b>合计</b>	<b>35,980.00</b>	<b>-</b>

年末不存在重要的超过1年未支付的应付股利。

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

23.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
股权转让款	91,159,812.49	237,151,944.33
限制性股票	13,785,726.00	22,754,000.00
关联方往来款	17,943,478.72	15,467,515.19
房屋租赁费	2,007,225.29	1,969,510.91
房屋租赁押金	1,080,450.98	1,136,352.99
其他	1,251,178.71	843,759.70
代收款项	1,653,207.40	259,939.61
个人往来	20,060.10	14,492.34
诉讼赔偿款	110,511.34	-
<b>合计</b>	<b>129,011,651.03</b>	<b>279,597,515.07</b>

(2) 本年无账龄超过1年的重要其他应付款。

24. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
预收的游戏卡未实现收入产生的递延收益	-	7,850,591.61
政府补助	-	2,273,333.45
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>10,123,925.06</b>

(2) 政府补助

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
移动互联跨平台3D游戏引擎技术	833,333.50	-	-	833,333.50	-	与资产相关
虚拟化技术工程实验室	999,999.96	-	-	999,999.96	-	与资产相关
中青宝游戏云服务开放平台	199,999.99	-	-	199,999.99	-	与资产相关
幻世英雄	240,000.00	-	-	240,000.00	-	与资产相关
<b>合计</b>	<b>2,273,333.45</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,273,333.45</b>	<b>-</b>	

其他变动系本年记入其他收益

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

25. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
未确认收入	-	16,302,940.23	-	16,302,940.23	预收的游戏卡收入和广告推广代理充值款未实现收入产生的递延收益
政府补助	1,643,333.47	-	-	1,643,333.47	尚未满足确认损益的政府补助
合计	1,643,333.47	16,302,940.23	-	17,946,273.70	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
虚拟化技术工程实验室	1,583,333.47	-	-	-	1,583,333.47	与资产相关
幻世英雄	60,000.00	-	-	-	60,000.00	与资产相关
合计	1,643,333.47	-	-	-	1,643,333.47	

26. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	264,708,600.00	431,700.00	-	-	-1,871,000.00	-1,439,300.00	263,269,300.00

27. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1. 股本溢价				
(1) 投资者投入的资本	282,969,564.99	2,236,206.00	9,729,200.00	275,476,570.99
(2) 其他	2,966,062.11	-	-	2,966,062.11

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
小计	285,935,627.10	2,236,206.00	9,729,200.00	278,442,633.10
2. 其他资本公积				
(1) 其他	36,596,430.67	69,113,784.02	-	105,710,214.69
(2) 未行权的股份支付	-	4,666,479.38	-	4,666,479.38
小计	36,596,430.67	73,780,263.40	-	110,376,694.07
合计	322,532,057.77	76,016,469.40	9,729,200.00	388,819,327.17

股本溢价增加 2,236,206.00 元，系本年发行限制性股票 43.17 万股，授予价每股 6.18 元，股票面值 1 元，每股授予价大于面值 5.18 元，合计影响股本溢价 2,236,206.00 元；股本溢价减少 9,729,200.00 元，系本年回购限制性股票 187.10 万股，回购价每股 6.20 元，股票面值 1 元，每股回购价大于面值 5.20 元，合计影响股本溢价 9,729,200.00 元；其他资本公积本年增加 73,780,263.40 元，系收购宝腾互联应付宝德科技集团的股权转让款 34,213,593.35 元、子公司深圳苏摩创始股东离职导致对赌协议提前结束无需支付剩余股权转让款 34,300,000 元、收购深圳五秒少数股东股权形成资本公积 600,190.67 元和未行权股份的员工期权费用 4,666,479.38 元。

28. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	22,754,000.00	2,667,906.00	11,636,180.00	13,785,726.00
合计	22,754,000.00	2,667,906.00	11,636,180.00	13,785,726.00

29. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额				年末余额	
		本年所得税前发生额	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
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-34,851,078.50	-	-	-34,851,078.50	-	-34,851,078.50
二、将重分类进损益的其他综合收益	-3,169,073.79	-916,138.61	-	-	-916,138.61	-	-4,085,212.40
其中：外币财务报表折算差额	-3,169,073.79	-916,138.61	-	-	-916,138.61	-	-4,085,212.40
合计	-3,169,073.79	-35,767,217.11	-	-	-35,767,217.11	-	-38,936,290.90

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	55,072,269.92	766,273.37	-	55,838,543.29
合计	55,072,269.92	766,273.37	-	55,838,543.29

31. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	133,239,250.29	102,917,962.24
加：年初未分配利润调整数	-	-
同一控制合并范围变更	-	-
本年年初余额	133,239,250.29	102,917,962.24
加：本年归属于母公司所有者的净利润	51,723,043.25	36,361,863.23
加：其他调整因素	-	-
减：提取法定盈余公积	766,273.37	819,803.18
应付普通股股利	5,256,752.00	5,220,772.00
本年年末余额	178,939,268.17	133,239,250.29

32. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	454,379,014.22	236,683,003.12	318,028,218.39	125,929,816.45
其他业务	14,447,299.28	11,820,112.51	15,977,222.49	11,308,148.42
合计	468,826,313.50	248,503,115.63	334,005,440.88	137,237,964.87

(1) 主营业务（分业务类型）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
网络游戏业务	265,054,949.54	117,379,169.09	194,437,237.59	69,771,830.86
云服务业务	186,680,775.36	111,997,333.43	94,680,630.46	42,539,745.89
科技文旅业务	2,643,289.32	7,306,500.60	28,910,350.34	13,618,239.70
合计	454,379,014.22	236,683,003.12	318,028,218.39	125,929,816.45

(2) 网络游戏业务（分运营模式）

运营模式	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

运营模式	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
官方运营	220,494,343.37	84,246,788.28	177,729,417.77	66,323,443.49
其中：公司自主运营	75,288,911.82	14,052,978.32	65,307,431.04	6,126,405.15
与平台联合运营	145,205,431.55	70,193,809.96	112,421,986.73	60,197,038.34
分服运营	1,274,190.03	-	1,256,183.08	-
广告服务收入	35,116,692.06	33,073,613.10	3,069,688.07	3,189,099.43
权属转让	7,547,169.81	-	5,279,765.91	-
其他	622,554.27	58,767.71	7,102,182.76	259,287.94
合计	265,054,949.54	117,379,169.09	194,437,237.59	69,771,830.86

(3) 网络游戏业务（分游戏类型）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
MMO 游戏	43,372,626.18	11,987,248.99	47,532,406.88	13,763,937.01
网页游戏	4,331,585.94	4,739,290.54	44,451,175.01	11,230,637.55
手机游戏	181,722,811.71	67,520,248.75	92,681,784.77	41,328,868.93
广告代理推广	35,116,692.06	33,073,613.10	3,069,688.07	3,189,099.43
其他服务	511,233.65	58,767.71	6,702,182.86	259,287.94
合计	265,054,949.54	117,379,169.09	194,437,237.59	69,771,830.86

33. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	301,637.76	451,976.80
教育费附加	214,534.60	326,939.26
印花税	121,646.39	143,635.65
其他	17,316.38	53,781.27
合计	655,135.13	976,332.98

34. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
广告推广费	79,287,176.66	42,544,278.64
职工薪酬	14,708,499.91	16,008,307.45
销售服务费	3,256,307.94	907,583.92

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
租赁费	977,513.19	989,084.22
业务招待费	901,699.42	529,791.65
办公费	708,847.20	295,401.95
其他	676,688.86	349,707.49
差旅费	410,558.65	403,344.40
服务器托管费	168,652.85	345,797.82
水电费	184,351.12	213,344.70
折旧费及长期资产摊销	93,509.82	129,804.45
<b>合计</b>	<b>101,373,805.62</b>	<b>62,716,446.69</b>

35. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	16,263,313.94	19,249,483.82
折旧费及摊销费	5,662,249.38	3,944,528.41
期权费	4,666,479.38	-
其他	3,562,345.79	2,983,857.51
租赁费	2,809,841.68	4,285,986.13
中介服务费	2,035,902.06	2,144,596.46
办公费	1,272,818.28	1,464,267.65
外部服务费	1,018,287.17	1,223,611.65
差旅费	1,007,548.85	1,064,306.90
业务招待费	950,866.71	1,143,193.56
物业管理费	414,588.02	589,365.92
<b>合计</b>	<b>39,664,241.26</b>	<b>38,093,198.01</b>

36. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	27,250,445.90	33,478,804.58
委托开发费	6,200,000.00	2,502,830.77
折旧费及摊销费	3,141,402.52	2,055,682.89
其他	2,981,625.27	1,240,628.89
房屋租赁费	2,383,935.72	2,593,481.07
外包服务费	531,136.96	18,553.46

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
技术协作费	-	2,924,468.86
<b>合计</b>	<b>42,488,546.37</b>	<b>44,814,450.52</b>

37. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	13,316,640.70	2,416,711.15
减: 利息收入	3,036,544.46	808,027.94
加: 汇兑损失	48,450.52	163,373.48
减: 汇兑收益	1,128,842.31	3,357,986.74
加: 其他支出	957,577.18	545,994.14
<b>合计</b>	<b>10,157,281.63</b>	<b>-1,039,935.91</b>

38. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	2,273,333.45	2,479,999.92
进项税加计扣除	1,217,515.51	-
个税返还	74,066.31	-
<b>合计</b>	<b>3,564,915.27</b>	<b>2,479,999.92</b>

39. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
处置股权取得的投资收益	42,191,448.50	-
银行理财产品投资收益	3,137,511.85	1,196,210.32
权益法核算的长期股权投资收益	-1,095,915.39	-1,548,944.37
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-57,817.19
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	11,144,000.00
<b>合计</b>	<b>44,233,044.96</b>	<b>10,733,448.76</b>

40. 公允价值变动收益

项目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	5,868,493.15	131,506.85
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
<b>合计</b>	<b>5,868,493.15</b>	<b>131,506.85</b>

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

41. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
其他应收款坏账损失	-12,853,770.45	-
应收账款坏账损失	-8,532,742.32	-
<b>合计</b>	<b>-21,386,512.77</b>	-

42. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
长期股权投资减值损失	-5,558,659.45	-
商誉减值损失	-1,244,196.08	-8,787,987.51
坏账损失	-	-13,426,677.39
<b>合计</b>	<b>-6,802,855.53</b>	<b>-22,214,664.90</b>

43. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-115,167.30	-621,797.03	-115,167.30
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-115,167.30	-621,797.03	-115,167.30
其中:固定资产处置收益	-115,167.30	-694,760.15	-115,167.30
无形资产处置收益	-	72,963.12	-
<b>合计</b>	<b>-115,167.30</b>	<b>-621,797.03</b>	<b>-115,167.30</b>

44. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	5,873,180.68	4,688,035.74	5,873,180.68
其他	70,959.47	4,105.27	70,959.47
无需支付的应付款项	194,157.16	10,386.88	194,157.16
股权投资差额	-	506,869.98	-
<b>合计</b>	<b>6,138,297.31</b>	<b>5,209,397.87</b>	<b>6,138,297.31</b>

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
2018年企业研究开发资助	2,784,000.00		深圳市科技创新委员会关于2018年第一批企业研究开发资助计划拟资助企业的公示	与收益相关
深圳市福田区国库支付中心R&D投资支持款	1,634,400.00		2018年福田区产业发展专项资金科技创新分项第一批拟支持企业及项目汇总表	与收益相关
2018年国家高新技术企业培育资助	410,700.00		深圳市科技创新委员会关于2018年高新技术企业培育拟资助企业的公示	与收益相关
2019年科技创新专项资金	300,000.00		2019年深圳市龙华区科技创新专项资金(2018年第二批国高)拟资助企业名单	与收益相关
其他政府补助(10万元以下)	236,100.00	131,200.00		与收益相关
企业发展服务中心国家企业认定支持款	200,000.00		2018年福田区产业发展专项资金科技创新分项第三批拟支持企业及项目汇总表	与收益相关
2018年国家高新技术企业认定奖补资金&国家高新技术企业倍增支持款	150,000.00		2019年度南山区自主创新产业发展专项资金文化产业发展专项资金资助项目(第三批)扶持计划的通知	与收益相关
企业发展服务中心人才奖励款	100,000.00		2018年福田区产业发展专项资金文化产业分项第五批拟支持企业及项目汇总表	与收益相关
稳岗补贴款	57,980.68	201,935.74		与收益相关
2017年企业研究开发资助		2,392,000.00	2017年企业研究开发资助计划第三批资助企业表	与收益相关
互联网电子商务企业运营支持		900,000.00	2017年福田区产业发展专项资金科技创新分项第五批拟支持企业及项目汇总表	与收益相关
文化产品出口奖励		202,800.00	关于下达2018年度南山区自主创新产业发展专项资金文化产业发展专项资金资助项目(第一批)扶持计划的通知	与收益相关
原创作品播出、运营奖励		102,100.00	关于下达2018年度南山区自主创新产业发展专项资金文化产业发展专项资金资助项目(第三批)扶持计划的通知	与收益相关
企业资质认定支持		200,000.00	2018年福田区产业发展专项资金文化产业分项第三批拟支持企业及项目汇总表	与收益相关

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

综合贡献		100,000.00	2018 年福田区产业发展专项	
------	--	------------	-----------------	--

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
			资金文化产业分项第三批拟支持企业及项目汇总表	
2017年企业研究开发资助		339,000.00	关于2017年企业研究开发资助计划第二批拟资助企业的公示	与收益相关
服务贸易(服务外包)人才培训资助		119,000.00	2018年深圳市外经贸发展专项资金服务贸易创新发展项目服务贸易(服务外包)人才培训资助公示表	与收益相关
<b>合计</b>	<b>5,873,180.68</b>	<b>4,688,035.74</b>		

45. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	10,176.59	38,107.11	10,176.59
其中: 固定资产处置损失	10,176.59	38,107.11	10,176.59
罚款支出(及违约金)	1,692,841.04	58,256.26	1,692,841.04
其他	87,373.75	171,544.11	87,373.75
对外捐赠	-	24,295.00	-
<b>合计</b>	<b>1,790,391.38</b>	<b>292,202.48</b>	<b>1,790,391.38</b>

46. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	10,397,392.01	7,635,403.20
递延所得税费用	-4,281,331.85	950,460.41
<b>合计</b>	<b>6,116,060.16</b>	<b>8,585,863.61</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	55,694,011.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,354,101.74
子公司适用不同税率的影响	-12,650,752.70
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,058,155.91

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,502,334.94
本年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	5,101,204.02
研发费用加计扣除	-2,249,849.63
其他	5,535.76
所得税费用	<b>6,116,060.16</b>

47. 其他综合收益

详见本附注“六、29 其他综合收益”相关内容。

48. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金1)

收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	5,873,180.68	4,688,035.74
利息收入	3,036,544.46	808,027.94
往来款	-	16,865,511.29
<b>合计</b>	<b>8,909,725.14</b>	<b>22,361,574.97</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
广告推广费	89,210,804.07	43,451,862.56
往来款	14,727,694.37	4,772,115.82
研发费用	5,896,697.95	9,279,963.05
租赁费	6,406,784.13	6,600,053.71
其他	3,778,824.76	3,057,166.05
办公费	2,159,226.27	2,103,882.87
中介服务费	2,035,902.06	2,009,902.60
业务招待费	1,852,566.13	1,672,985.21
差旅费	1,418,107.50	1,467,651.30
外部服务费	1,038,626.78	1,223,611.65
财务费用手续费	957,577.18	439,135.89
<b>合计</b>	<b>129,482,811.20</b>	<b>76,078,330.71</b>

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回汇海易融借款本金及利息	23,132,883.48	12,199,711.70
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额的负数	18,604.21	
<b>合计</b>	<b>23,151,487.69</b>	<b>12,199,711.70</b>

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付汇海易融借款	-	40,000,000.00
其他	-	28,840.03
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>40,028,840.03</b>

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
同一控制下控股合并股权收购款	76,100,834.49	46,548,059.67
回购限制性股票	11,774,203.00	-
中富彩股权减资	4,361,000.00	-
其他	5,220.77	5,220.77
<b>合计</b>	<b>92,241,258.26</b>	<b>46,553,280.44</b>

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	49,577,951.41	38,046,809.10
加: 资产减值准备	28,189,368.30	22,214,664.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,190,889.38	19,988,999.36
无形资产摊销	9,943,464.44	9,903,520.68
长期待摊费用摊销	10,835,831.79	7,531,047.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	115,167.30	621,797.03
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	10,176.59	38,107.11
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-5,868,493.15	-131,506.85
财务费用(收益以“-”填列)	13,316,640.70	2,416,711.15
投资损失(收益以“-”填列)	-44,233,044.96	-10,733,448.76

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-4,281,331.85	950,460.41
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”填列)	-	-
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-164,389,635.56	-128,222,322.75
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	89,665,927.80	31,907,184.30
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	3,072,912.19	-5,467,977.03
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	169,116,169.53	229,974,588.37
减: 现金的年初余额	229,974,588.37	178,208,494.22
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-60,858,418.84	51,766,094.15

(3) 当年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	-
其中: 深圳市娱游时代科技有限公司	2.00
其中: 深圳游嘻宝创业投资企业(有限合伙)	-
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	-
其中: 深圳市娱游时代科技有限公司	-
加: 以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	-
其中: 深圳市娱游时代科技有限公司	-
取得子公司支付的现金净额	2.00

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	169,116,169.53	229,974,588.37
其中: 库存现金	5,875.30	28,810.34
可随时用于支付的银行存款	169,110,294.23	229,945,778.03
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
年末现金和现金等价物余额	169,116,169.53	229,974,588.37
其中: 母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	20,531,957.20	727,860.23

49. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	9,462,966.20	深圳人才住房, 只有使用权没有处置权
货币资金	20,531,957.20	专用账户使用受限
货币资金	100,000,000.00	贷款质押
合计	129,994,923.40	

50. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	1,176,464.81	6.97620	8,207,253.81
港币	197,894.95	0.89578	177,270.34
应收账款			
其中: 美元	1,226,924.61	6.97620	8,559,271.46
预付账款			
其中: 美元	276,059.10	6.97620	1,925,843.49
其他应收款			
其中: 美元	951,343.84	6.97620	6,636,764.90
应付账款			
其中: 美元	440,678.71	6.97620	3,074,262.82
预收账款			
其中: 美元	167,138.03	6.97620	1,165,988.32

(2) 境外经营实体

## 深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司主要的境外经营实体有全资子公司 CUPLAY 和全资子公司美国中青宝，CUPLAY 系在英属维尔京群岛注册的境外公司，其主要经营地在中国大陆，选择人民币作为记账本位币。美国中青宝系在美国加利福尼亚州注册的境外公司，其主要经营地在美国加利福尼亚州，选择美元作为记账本位币。

### 七、合并范围的变化

#### 1. 非同一控制下企业合并

##### (1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
深圳娱游	2019年12月6日	2.00	51.00	非同一控制下

(续表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
深圳娱游	2019年12月	股权发生转移	123,303.68	-88,950.30

##### (2) 合并成本及商誉

项目	深圳娱游
现金	2.00
合并成本合计	2.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-11,234.84
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	11,236.84

##### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	深圳娱游	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	18,604.21	18,604.21
应收款项	2,218.12	2,218.12
预付账款	15,000.00	15,000.00
应付款项	36,444.59	36,444.59
预收账款	21,406.83	21,406.83
净资产	-22,029.09	-22,029.09
取得的净资产	-11,234.84	-11,234.84

## 深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 2. 其他原因的合并范围变动

#### (1) 注销子公司

公司名称	注销时间
杭州九锡	2019年3月4日
霍尔果斯中青聚宝	2019年3月20日

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 公司的构成

序号	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	
1	深圳卓页	深圳	深圳	网络游戏	40.00	60.00	新设
2	深圳创想时空	深圳	深圳	网络游戏		70.00	新设
3	杭州九锡	杭州	杭州	网络游戏		100.00	新设
4	苏州华娱	苏州	苏州	投资	100.00		新设
5	苏州中青宝	苏州	苏州	网络游戏	100.00		新设
6	深圳时代首游	深圳	深圳	网络游戏		100.00	新设
7	深圳中青聚宝	深圳	深圳	网络游戏	100.00		新设
8	深圳幻游	深圳	深圳	网络游戏		100.00	新设
9	深圳中富彩	深圳	深圳	网络游戏		51.00	新设
10	深圳乔戈里	深圳	深圳	投资		100.00	新设
11	霍尔果斯中青聚宝	霍尔果斯	霍尔果斯	网络游戏	100.00		新设
12	老友互动	深圳	深圳	网络游戏	100.00		新设
13	CUPLAY	深圳	英属维京群岛	网络游戏	100.00		新设
14	美国中青宝	加利福尼亚	加利福尼亚	网络游戏	100.00		新设
15	福州卓越	福州	福州	网络游戏	51.00		新设
16	深圳苏摩	深圳	深圳	网络游戏	100.00		非同一控制下企业合并
17	深圳比格	深圳	深圳	网络游戏		100.00	通过子公司间接持有
18	深圳米斗	深圳	深圳	网络游戏		100.00	新设
19	深圳力透	深圳	深圳	网络游戏		100.00	新设

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	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	
20	香港中青宝	香港	香港	投资	100.00		新设
21	LEEPLAY	深圳	英属维京群岛	投资		100.00	新设
22	LEEGAME	深圳	开曼群岛	投资		100.00	新设
23	深圳五秒	深圳	深圳	广告业务	90.00		新设
24	中青宝文化科技	深圳	深圳	文化投资	100.00		新设
25	湖南湘西中青宝	凤凰	凤凰	文化投资		100.00	新设
26	前海数据服务	深圳	深圳	文化传播	100.00		新设
27	天地间文化传媒	深圳	深圳	文化传播	85.00		新设
28	北京中青宝	北京	北京	文化投资	65.00		新设
29	深圳宝腾互联	深圳	深圳	云服务业务	100.00		同一控制下企业合并
30	克拉玛依宝德大数据	克拉玛依	克拉玛依	云服务业务		100.00	通过子公司间接持有
31	深圳宝腾大数据	深圳	深圳	云服务业务		100.00	通过子公司间接持有
32	乐山宝腾	成都	成都	云服务业务		100.00	通过子公司间接持有
33	凤凰大峡谷	凤凰	凤凰	文化传播		100.00	通过子公司间接持有
34	深圳游嘻宝	深圳	深圳	创业投资	85.00	15.00	非同一控制下企业合并
35	深圳娱游	深圳	深圳	网络游戏		100.00	通过子公司间接持有
36	深圳青友玩	深圳	深圳	网络游戏		51.00	通过子公司间接持有
37	Tycuplay	深圳	英属维尔京群岛	投资		100.00	通过子公司间接持有
38	山东科讯达恒	山东	山东	批发零售业		100.00	通过子公司间接持有
39	合肥宝腾	安徽	安徽	云服务业务		100.00	通过子公司间接持有
40	利得链	深圳	深圳	云服务业务	70.00		新设

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 子公司名称对应简称

序号	子公司名称	子公司简称
1	深圳市卓页互动网络科技有限公司	深圳卓页
2	深圳市创想时空科技有限公司	深圳创想时空
3	杭州九锡网络科技有限公司	杭州九锡
4	苏州华娱创新投资发展有限公司	苏州华娱
5	苏州中青宝网互动科技有限公司	苏州中青宝
6	深圳时代首游互动科技有限公司	深圳时代首游
7	深圳中青聚宝信息技术有限公司	深圳中青聚宝
8	深圳市幻游科技有限公司	深圳幻游
9	深圳市中富彩网络技术有限公司	深圳中富彩
10	深圳乔戈里投资有限公司	深圳乔戈里
11	霍尔果斯中青聚宝信息技术有限公司	霍尔果斯中青聚宝
12	深圳市老友互动科技有限公司	老友互动
13	CUPLAYCO., LTD	CUPLAY
14	ZQ GAME Inc	美国中青宝
15	福州卓越无限软件开发有限公司	福州卓越
16	深圳市苏摩科技有限公司	深圳苏摩
17	深圳市比格互动科技有限公司	深圳比格
18	深圳市米斗科技有限公司	深圳米斗
19	深圳市力透科技有限公司	深圳力透
20	Zqgame Hong Kong Co., LTD	香港中青宝
21	LeePlay International Ltd	LEEPLAY
22	LeeGame International Ltd	LEEGAME
23	深圳市五秒传媒科技有限公司	深圳五秒
24	深圳中青宝文化科技有限公司	中青宝文化科技
25	湖南省湘西中青宝文化科技有限公司	湖南湘西中青宝
26	深圳前海中青聚宝数据服务有限公司	前海数据服务
27	深圳市天地间文化传媒有限公司	天地间文化传媒
28	北京中青宝长城文化科技有限公司	北京中青宝
29	深圳市宝腾互联科技有限公司	深圳宝腾互联
30	克拉玛依市宝德大数据技术服务有限公司	克拉玛依宝德大数据
31	深圳市宝腾互联大数据技术服务有限公司	深圳宝腾大数据
32	乐山市宝腾互联科技有限公司	乐山宝腾
33	湖南省神秘凤凰大峡谷旅游开发有限责任公司	凤凰大峡谷

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	子公司名称	子公司简称
34	深圳游嘻宝创业投资企业(有限合伙)	深圳游嘻宝
35	深圳市娱游时代科技有限公司	深圳娱游
36	深圳青友玩网络科技有限公司	深圳青友玩
37	Tycuplay Co.,Ltd	Tycuplay
38	山东科讯达恒科技发展有限公司	山东科讯达恒
39	合肥宝腾信息技术有限公司	合肥宝腾
40	深圳市利得链科技有限公司	利得链

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

子公司名称	所有者权益份额		变化原因
	变化前	变化后	
深圳五秒	69.93%	90.00%	因收购少数股东股权

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	深圳五秒
现金	22,300.00
购买成本合计	22,300.00
减:按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	622,490.67
差额	-600,190.67
其中:调整资本公积	600,190.67
调整盈余公积	-
调整未分配利润	-

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
<b>联营企业:</b>		
投资账面价值合计	45,978,483.29	52,633,058.13
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,095,915.39	-1,548,944.37
--其他综合收益	-	-

## 深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年 发生额	年初余额 / 上年 发生额
—综合收益总额	-1,095,915.39	-1,548,944.37

### 九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它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定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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之内。

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、港币有关，除本公司及几个下属子公司以美元、港币进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2019年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额、港币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该美元余额、港币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末余额	年初余额
货币资金-美元	1,176,464.81	294,153.38
货币资金-港币	197,894.95	319,194.13
应收账款-美元	1,226,924.61	983,915.37
应收账款-港币	-	16,842.55
其他应收款-美元	951,343.84	950,574.68
预付账款-美元	276,059.10	1,089,053.02
应付账款-美元	440,678.71	454,814.85
应付账款-港币	-	313,972.00
预收账款-美元	167,138.03	180,728.68

## 深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响，本公司目前并未采取其他措施规避外汇风险。

### 2) 价格风险

本公司以市场价格运营游戏产品，因此受到此等价格波动的影响。

### (2) 信用风险

于2019年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此没有重大的信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：96,812,744.08元。

### (3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本公司将银行借款作为主要资金来源。于2019年12月31日，本公司尚未使用的银行借款额度为123,500,000元，（2018年12月31日：30,000,000.00元）其中本公司尚未使用的短期银行借款额度为人民币23,500,000元（2018年12月31日：30,000,000.00元）。

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2019年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融资产</b>					
货币资金	270,570,112.20	-	-	-	270,570,112.20
应收账款	232,274,740.18	-	-	-	232,274,740.18
其他应收款	54,240,757.80	-	-	-	54,240,757.80
<b>金融负债</b>					
短期借款	215,887,305.31	-	-	-	215,887,305.31
应付账款	155,851,627.92	-	-	-	155,851,627.92
其他应付款	129,003,601.03	-	-	-	129,003,601.03
应付利息	-	-	-	-	-
应付职工薪酬	4,028,354.36	-	-	-	4,028,354.36

## 2. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

### (1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在

上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2019 年度		2018 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 5%	128,476.46	128,476.46	113,991.50	113,991.50
美元	对人民币贬值 5%	-128,476.46	-128,476.46	-113,991.50	-113,991.50
港币	对人民币升值 5%	8,410.54	8,410.54	937.75	937.75
港币	对人民币贬值 5%	-8,410.54	-8,410.54	-937.75	-937.75

### (2) 利率敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2019 年度		2018 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 1%	-1,315,000.00	-1,315,000.00	-600,000.00	- 600,000.00
浮动利率借款	减少 1%	1,315,000.00	1,315,000.00	600,000.00	600,000.00

## 十、公允价值的披露

### 1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
(一) 非流动金融资产				
1. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			12,550,000.00	12,550,000.00
(1) 权益工具投资			12,550,000.00	12,550,000.00
(二) 其他权益工具投资			304,430,155.65	304,430,155.65
持续以公允价值计量的资产总额			316,980,155.65	316,980,155.65

2. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

上表中的权益工具投资和其他权益工具投资系本公司持有的不存在活跃市场的非上市公司股权，在估值时，本公司采用永续增长模型对所持股权的价值进行估值。

## 深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 十一、关联方及关联交易

#### (一) 关联方关系

##### 1. 控股股东及最终控制方

###### (1) 控股股东及最终控制方

控股股东	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
宝德控股	深圳市	投资	120,000.00	27.37	27.37
宝德科技	深圳市	服务器生产与销售	24,300.00	12.59	12.59

本公司最终控制方是李瑞杰和张云霞夫妇

宝德控股直接持有本公司 27.37% 股权, 宝德科技直接持有本公司 12.59% 股权。

李瑞杰与张云霞系夫妻关系, 分别持有前海宝德 87.50% 和 12.50% 股权。前海宝德、李瑞杰和张云霞分别持有宝德控股股权的 57.33%、37.34% 和 5.33%; 宝德控股则持有宝德科技股权的 42.05%; 李瑞杰与张云霞二人通过宝德控股、宝德科技间接控制本公司。

###### (2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
宝德控股	1,200,000,000.00	-	-	1,200,000,000.00
宝德科技	243,000,000.00	-	-	243,000,000.00

###### (3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股数量		持股比例(%)	
	年末	年初	年末比例	年初比例
宝德控股	72,163,262.00	72,713,262.00	27.37	27.47
宝德科技	33,183,400.00	39,780,000.00	12.59	15.03

##### 2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)公司的构成”相关内容。

##### 3. 合营企业及联营企业

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
广州卓游网络科技有限公司(以下简称“广州卓游”)	本公司之联营企业
深圳市萝卜互动科技有限公司(以下简称“萝卜互动”)	本公司之联营企业
上海巨贤网络科技有限公司(以下简称“上海巨闲”)	本公司之联营企业

## 深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
深圳市宝德计算机系统有限公司(简称“宝德计算机”)	实际控制人控制的企业
深圳市宝通信息科技发展有限公司(简称“宝通信息”)	实际控制人控制的企业
宝德网络安全系统(深圳)有限公司(简称“宝德网络”)	实际控制人控制的企业
深圳前海宝德资产管理有限公司(简称“前海宝德”)	实际控制人控制的企业
深圳市速必拓网络科技有限公司(简称“速必拓”)	实际控制人控制的企业
贵州金沙安底斗酒酒业有限公司(简称“贵州金沙安底斗酒酒业”)	实际控制人控制的企业(宝德控股占100%)
深圳中付通电子商务有限公司(简称“深圳中付通”)	原全资子公司,现母公司控制的企业
北京京西北发展集团有限公司(简称“北京京西北房地产”)	北京中青宝的非控股股东
深圳鹏德创业投资有限公司	实际控制人控制的企业
深圳市恒德小额贷款有限公司(简称“深圳市恒德小额贷款”)	实际控制人控制的企业
深圳市鸿德房地产开发有限公司(简称“鸿德房地产”)	实际控制人控制的企业
湖南省梦回凤凰文化旅游投资有限责任公司(简称“梦回凤凰”)	同一控股股东
郑楠芳	副总经理、董事
李逸伦	总经理

### (二) 关联交易

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度(深交所要求)	是否超过交易额度(深交所要求)	上年发生额
速必拓	服务器托管服务及宽带服务	593,136.79	2,000,000.00	否	1,372,445.91
宝德计算机	服务器、电脑及配件	1,715,506.21	10,000,000.00	否	1,250,000.00
宝通信息	硬盘采购	1,991.38			-
萝卜互动	游戏分成	3,131,855.96			5,901,326.06
上海巨贤	游戏分成	80,138.98			103,019.07
上海巨贤	游戏委托开发费	1,200,000.00			-
<b>合计</b>		<b>6,722,629.32</b>	<b>12,000,000.00</b>		<b>8,626,791.04</b>

##### (2) 销售商品/提供劳务

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
梦回凤凰	提供咨询、技术开发、创意设计服务等	-	20,754,716.98
宝德计算机	信息数据服务	92,743.38	-
深圳市恒德小额贷款	信息数据服务	108,479.40	786,225.02
宝德科技	IDC 运维	67,358.52	14,232.64
宝德网络	IDC 业务	4,452.83	-
速必拓	IDC 业务	12,503,416.67	17,028,551.93
宝通信息	IDC 业务	283.02	-
鸿德房地产	IDC 业务	50,927.36	-
贵州金沙安底斗酒酒业	区块链、IDC 业务	3,786,264.15	-
<b>合计</b>		<b>16,613,925.33</b>	<b>38,583,726.57</b>

2. 关联出租情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
本公司	宝德科技	办公楼租赁	2,487,167.69	2,435,431.32
本公司	宝德控股	办公楼租赁	836,797.42	2,364,991.92
本公司	鸿德房地产	办公楼租赁	4,143,435.72	3,685,174.36
本公司	深圳鹏德创业投资	办公楼租赁	1,714,516.90	-
<b>合计</b>			<b>9,181,917.73</b>	<b>8,485,597.60</b>

本公司就上述租赁事项，与承租方均签订了《房屋出租合同》，以市场价为参考定价。

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
宝德科技	深圳宝腾互联	机房租赁	4,923,200.09	3,791,771.52
宝德科技	本公司	办公楼租赁	37,714.29	37,714.29
<b>合计</b>			<b>4,960,914.38</b>	<b>3,829,485.81</b>

深圳宝腾互联与宝德科技签订房地产租赁合同：①租用观澜高新园观益 3 号机房，一楼 1,440 平米，二、三楼 3,078 平米，四楼 1,638 平米，共计 6,156 平方米；②租用观澜高新园观益 3 号机房，数据中心二期一楼 932 平方米，二楼 3,576.45 平方米，共计

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4,508.45平方米；③租用观澜高新园观益3号机房，数据中心二期一楼1,100平方米，数据中心二期三楼3,300平方米，共计4,400平方米。

3. 关联担保情况

作为被担保方

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
李瑞杰	本公司	50,000,000.00	2017年1月20日	债务履行期限届满之日起两年	是
宝德控股 李瑞杰	本公司	50,000,000.00	2018年8月23日	债务履行期限届满之日起两年	否
宝德控股 鸿德房地产 李瑞杰，张云霞	本公司	50,000,000.00	2019年1月9日	债务履行期限届满之日起两年	否
张云霞 李瑞杰 宝德控股	本公司	168,000,000.00	2019年5月7日	债务履行期限届满之日起两年	否
宝德控股	本公司	4,000,000.00	2019年3月29日	债务履行期限届满之日起两年	否

4. 管理人薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	2,486,356.26	2,477,783.99

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	速必拓	10,287,844.13	308,635.32	12,604,222.49	630,211.12
	梦回凤凰	-	-	11,000,000.00	550,000.00
	深圳市恒德小额贷款	-	-	809,811.76	40,490.59
	贵州金沙安底斗酒酒业	4,000,000.00	120,000.00	-	-
	宝德网络	4,720.00	141.60	-	-

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	广州卓游	-	-	2,697,427.56	2,697,427.56
	宝德控股	-	-	53,993.60	2,699.68
	宝德科技	588,703.85	88,305.58	996,300.95	49,815.06
	深圳市鸿德房地产开发	2,002,798.45	300,419.77	-	-
	深圳鹏德创业投资	559,592.96	83,938.94	-	-
预付账款					
	宝德科技	12,325,904.11	-	7,436,144.68	-
	宝德计算机	6,327,684.00	-	-	-
	上海巨贤	-	-	1,200,000.00	-

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款			
	宝德科技	-	49,500.00
	速必拓	96,116.00	52,432.00
	上海巨贤	495,325.41	392,544.91
	萝卜互动	1,221,366.53	2,084,143.01
其他应付款			
	宝德科技	89,184,407.19	199,201,490.08
	北京京西北房地产	15,575,000.00	14,350,000.00
	速必拓	960,151.02	260,151.02
	深圳中付通	107,814.42	107,814.42
	鸿德房地产	686,351.52	686,351.52
	郑楠芳	711.55	279.73
	宝德控股	757,206.40	-
	李逸伦	142,088.91	65,585.93
预收账款			
	宝德科技	730,650.00	-
	上海巨贤	1,370.00	1,370.00

十二、 股份支付

1. 股份支付总体情况

## 深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	43.17 万股
公司本年行权的各项权益工具总额	-
公司本年失效的各项权益工具总额	187.10 万股
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

### 2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	采用“布莱克斯科尔斯默顿”期权定价公式（BS 模型）确定授予的期权的公允价值
对可行权权益工具数量的确定依据	被授予期权的职工均为公司高管及核心管理人员，本公司根据实际离职情况以及公司未来发展状况合理估计未来将离职的职工人数
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,666,479.38
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,666,479.38

2018 年 7 月 9 日，公司召开 2018 年第二次临时股东大会，审议并通过了《关于〈公司 2018 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈公司 2018 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理 2018 年限制性股票激励计划有关事项的议案》。确定授予文毅等 46 名激励对象共计 367 万股限制性股票，授予日为 2018 年 7 月 11 日，授予价格为 6.2 元/股；

2019 年 4 月 3 日，公司召开了第四届董事会第二十四次（临时）会议和第四届监事会第十五次（临时）会议并于 2019 年 4 月 15 日召开了 2018 年年度股东大会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意回购注销已获授但尚未解锁的限制性股票共 1,468,500 股，回购价格为 6.20 元/股加银行同期存款利息。

2019 年 6 月 25 日，公司召开第四届董事会第二十六次会议及第四届监事会第十七次会议，审议通过了《关于调整公司 2018 年限制性股票激励计划预留授予限制性股票授予价格的议案》、《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，鉴于公司 2018 年限制性股票激励计划预留部分股份的授予条件已成就，公司董事会同意以 2019 年 6 月

25 日作为限制性股票的授予日，向符合条件的 14 名激励对象授予 70.77 万股预留限制性股票，授予价格为 6.18 元/股。2019 年 7 月 25 日，公司召开第四届董事会第二十七次会议及第四届监事会第十八次会议，审议通过了《关于调整 2018 年限制性股票激励计划预留授予激励对象名单、授予数量的议案》，本次激励计划预留授予的激励对象由 14 名调整为 12 名，本次激励计划拟授予的预留限制性股票数量由 70.77 万股调整为 43.17

## 深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

万股。本次授予预留限制性股票事项完成后,公司总股本由 263,240,100 股增加至 263,671,800 股。

2019年9月20日,公司召开了第四届董事会第二十九次会议,审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》,同意回购注销 402,500 股限制性股票。本次回购注销完成后,公司总股本由 263,671,800 股减至 263,269,300 股。

截至本报告期末,2019年度本公司收到 43.17 万股限制性股票款 2,667,906.00 元,限制性股票激励计划处于等待期内。

截至本报告期末,2019年度本公司已支付回购 187.10 万股限制性股票款 11,600,200.00 元。

### 十三、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日,本公司无需披露的重大或有事项。

### 十四、承诺事项

#### 1. 重大承诺事项

项目	年末金额	年初金额
对外投资	88,137,512.49	198,451,940.33
在建工程	61,401,943.86	20,640,068.54
合计	149,539,456.35	219,092,008.87

(1) 截至 2019 年 12 月 31 日,本公司尚有已签订合同但未付的约定重大对外投资支出共计 88,137,512.49 元,具体情况如下:

投资项目名称	合同投资额	业绩补偿款冲减合同金额	已付投资额	未付投资额	预计投资期间
深圳宝腾互联	500,000,000.00	34,213,593.35	377,648,894.16	88,137,512.49	2018年-2020年
合计	500,000,000.00	34,213,593.35	377,648,894.16	88,137,512.49	

子公司宝腾互联盈利补偿期间(2017年度、2018年度、2019年度)累计实现的扣非后净利润为 102,809,871.60 元,与承诺业绩 110,361,605.80 元的差异为 7,551,734.20 元。根据《盈利预测补偿协议》计算,宝德科技应付补偿中青宝 34,213,593.35 元。中青宝实际应付股权转让款余款为 88,137,512.49 元。

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日,本公司尚有已签订但未支付的约定大额发包合同支出共计 61,401,943.86 元,具体情况如下:

## 深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	合同金额	已付金额	未付金额	预计投资期间	备注
宝腾互联 IDC 三期项目	118,442,232.12	74,682,786.60	43,759,445.52	2020年	
北京八达岭水关长城“龙腾九州”项目	78,049,729.58	66,918,288.62	11,131,440.96	2019年	
凤凰项目	26,639,275.00	20,128,217.62	6,511,057.38	2019年	
合计	223,131,236.70	161,729,292.84	61,401,943.86		

2. 截至2019年12月31日,本公司无需披露的其他重大承诺事项。

### 十五、资产负债表日后事项1.

利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	以股本 263,269,300.00 股为基数,向全体股东每10股派发现金股利人民币 0.2 元(含税),总计派发现金股利为人民币 5,265,386.00 元。剩余可分配利润结转至以后期间。

### 2. 对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

自新型冠状病毒的传染疫情(“新冠疫情”)从2020年1月起在全国爆发以来,本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求,为做到防疫和生产两不误,本公司及各子公司自2月17日起陆续开始复工,从供应保障、品牌渠道、社会责任、内部管理方面多管齐下支持国家战疫。

公司的游戏业务受疫情影响较小,收入水平较去年同期呈增长态势;云服务业务以协同三大运营商为主,数据流量受网络会议、线上教学等应用的增长而增加,受疫情冲击较小。但由于疫情影响,各类企业无法复工,餐饮、商超、旅游、文娱、物流、电商等企业均受到严重的影响,甚至业务停滞,从而导致云服务的短信业务量需求下降,营收较去年同期有所下滑。

本次疫情对公司经营产生的影响有限,后续影响程度将取决于全国疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。公司将继续密切关注新冠病毒疫情发展情况,积极应对其可能对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

3. 截至财务报告批准日,本公司无需披露的其他重大资产负债表日后事项。

### 十六、其他重要事项

#### 1. 分部信息

## 深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 3 个报告分部，这些报告分部是以经营分部为基础确定的。本公司的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本公司各个报告分部经营的主要业务分别为网络游戏业务、云服务业务和科技文旅业务。

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本年度报告分部的财务信息

项目	网络游戏分部	云服务分部	科技文旅分部	抵销	合计
营业收入	279,502,248.82	187,362,609.90	2,643,289.32	-681,834.54	468,826,313.50
其中: 对外交易收入	279,502,248.82	186,680,775.36	2,643,289.32	-	468,826,313.50
分部间交易收入	-	681,834.54	-	-681,834.54	-
营业成本	129,706,770.07	112,025,974.21	7,306,500.60	-536,129.25	248,503,115.63
税金及附加	584,094.74	92,895.07	-21,854.68	-	655,135.13
期间费用	133,991,298.91	6,927,750.95	10,373,870.73	-97,592.08	151,195,328.51
分部利润总额(亏损总额)	14,673,876.39	55,207,444.42	-16,643,739.39	2,636,358.15	55,873,939.57
资产总额	1,288,494,165.18	416,886,225.08	552,416,029.00	-818,496,556.84	1,439,299,862.42
负债总额	217,972,393.20	132,638,888.77	490,176,933.05	-244,492,182.35	596,296,032.67
<b>补充信息:</b>					
资本性支出	42,574,984.79	115,276,369.37	1,614,511.89	-	159,465,866.05
当期确认的减值损失	9,284,946.04	-	-	-2,482,090.51	6,802,855.53
其中: 商誉减值分摊	1,244,196.08	-	-	-	1,244,196.08
折旧和摊销费用	22,609,630.50	17,588,679.94	1,256,615.63	-484,740.46	40,970,185.61
减值损失、折旧和摊销以外的非现金费用	7,295,699.08	-	119,153.18	-	7,414,852.26

## 深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 2. 转让成都卓杭股权收益

2019年子公司游嘻宝与成都卓杭网络科技股份有限公司(以下简称“成都卓杭”)签订股份回购协议,协议约定成都卓杭以每股45.38元为回购对价,回购游嘻宝持有的成都卓杭7.4747%股份合计1,366,107股股份,回购总价款为6,200万元,游嘻宝账面股权价值为1,980.86万元,确认投资收益4,219.14万元。

### 3. 宝腾互联业绩承诺完成情况

根据本公司2016年12月16日第一次临时股东大会决议、宝德科技集团股份有限公司(以下简称“宝德科技”)2017年6月26日临时股东大会决议、《支付现金购买资产协议》及《盈利预测补偿协议》,本公司以50,000.00万元受让宝腾互联原股东宝德科技持有的宝腾互联100.00%股权。2017年6月27日,宝腾互联已办理完成章程变更备案等相关工商登记手续。同时宝德科技承诺宝腾互联盈利补偿期间(2017年度、2018年度、2019年度)业绩为110,361,605.80元,如宝腾互联在盈利补偿期间最终结束后的实际净利润数未能达到承诺的净利润预测数,宝德科技将以现金形式对本公司进行补偿。补偿的现金价款的计算公式如下:盈利补偿期间最终结束后需补偿的现金价款 = (盈利补偿期间的净利润预测数 - 截至盈利补偿期间期末累积实现净利润数) ÷ 盈利补偿期间的净利润预测数 × 交易价格

宝腾互联盈利补偿期间(2017年度、2018年度、2019年度)经审计的累计实现的扣非后净利润为102,809,871.60元,与承诺业绩110,361,605.80元的差异为7,551,734.20元。根据《盈利预测补偿协议》计算,宝德科技应补偿中青宝34,213,593.35元。本公司实际应付股权转让款余款为88,137,512.49元。

本公司已根据信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)于2020年1月15日出具的XYZH/2020SZA30019号《关于深圳市宝腾互联科技有限公司2019年度实际净利润的专项审核报告》,本公司已于2020年1月向宝德科技支付股权转让款余款88,137,512.49元。截止2020年2月28日,本公司已向宝德科技累计支付股权转让款465,786,406.65元,股转转让款已支付完毕。

### 4. 上海美峰已完成工商变更登记

2017年5月25日本公司将持有的上海美峰71.6334%的股权、本公司应收上海美峰原股东李杰等的业绩补偿款以及上海美峰的债权一并转让给前海宝德,转让价款为2.50亿元。截止本财务报告批准日,本公司已收到前海宝德全部股权及债权转让款2.50亿元,2020年3月10日,上海美峰已完成工商变更登记。

## 深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 5. 收购深圳苏摩少数股东股权

2018年10月8日，本公司与陈雷、郝聃、姚君林、深圳市腾讯计算机系统有限公司签订《股权转让协议》，以4,900.00万元收购深圳苏摩49%的股权，其中陈雷转让36.24%，价款3,624.00万元；郝聃转让4.16%，价款416.00万元；姚君林转让1.25%，价款125万元；深圳市腾讯计算机系统有限公司转让7.35%，价款735.00万元。股权转让后，本公司持有深圳苏摩100%股权

《股权转让协议》约定，创始股东承诺目标公司2018、2019、2020年度扣除非经营性损益后净利润分别不低于人民币600万元、950万元、1100万元。同时约定若创始股东中任何一方在业绩补偿期内离开公司，受让方无需向创始股东支付剩余股权转让款，并提前结束对赌约定，但标的股权仍归本公司所有，无需返还给创始股东，创始股东已获得的股权转让款亦无需退回。

根据协议，中青宝已于2018年12月支付创始股东第一期转让款合计1,470万元，深圳苏摩2018年度、2019年度经有证券期货从业资格的会计师事务所审计的扣非后净利润分别为378.18万元及319.54万元，未达到业绩承诺，同时2019年3月28日，创始股东陈雷离职，根据协议，股权转让余款3,430万元无需支付。

6. 除上述重要事项外，截至2019年12月31日，本公司无需披露的其他重要事项。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释1. 应

### 收账款

#### (1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：单项重大	-	-	-	-	-
单项不重大	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	60,436,752.49	100.00	7,434,897.10	12.30	53,001,855.39
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	58,956,905.89	97.55	7,434,897.10	12.61	51,522,008.79

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合并范围内关联方	1,479,846.60	2.45	-	-	1,479,846.60
<b>合计</b>	<b>60,436,752.49</b>	<b>100.00</b>	<b>7,434,897.10</b>		<b>53,001,855.39</b>

(续表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：单项重大	-	-	-	-	-
单项不重大	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	62,971,828.10	100.00	6,172,183.63	9.80	56,799,644.47
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备	61,491,981.50	97.65	6,172,183.63	10.04	55,319,797.87
合并范围内关联方	1,479,846.60	2.35	-	-	1,479,846.60
<b>合计</b>	<b>62,971,828.10</b>	<b>100.00</b>	<b>6,172,183.63</b>		<b>56,799,644.47</b>

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	51,450,011.95	990,201.54	1.92
1-2年	1,513,199.62	620,411.84	41.00
2-3年	1,210,075.71	1,040,665.11	86.00
3年以上	4,783,618.61	4,783,618.61	100.00
<b>合计</b>	<b>58,956,905.89</b>	<b>7,434,897.10</b>	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内	51,450,011.95
1-2年	2,993,046.22

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
2-3年	1,210,075.71
3年以上	4,783,618.61
<b>合计</b>	<b>60,436,752.49</b>

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,172,183.63	1,262,713.47	-	-	7,434,897.10
<b>合计</b>	<b>6,172,183.63</b>	<b>1,262,713.47</b>	-	-	<b>7,434,897.10</b>

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备
				年末余额
成都四方互娱科技有限公司	13,643,800.00	1年以内	22.58	409,314.00
大庆鑫讯捷科技有限公司	14,000,458.20	1年以内	23.17	420,013.75
上海旺翔文化传媒股份有限公司	15,570,000.00	1年以内	25.76	-
杭州烈焰网络技术有限公司	1,350,641.50	1年以内	10.13	3,871,592.80
	1,331,554.10	1-2年		
	1,114,048.60	2-3年		
	2,327,054.58	3年以上		
深圳市掌娱炫动信息技术有限公司	2,497,324.77	1年以内	4.13	74,919.74
<b>合计</b>	<b>51,834,881.75</b>		<b>85.77</b>	<b>4,775,840.29</b>

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	408,826,499.65	221,459,051.34
<b>合计</b>	<b>408,826,499.65</b>	<b>221,459,051.34</b>

2.1 其他应收款

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
内部资金往来	393,200,957.28	214,400,360.38
保证金	13,501,056.69	520,866.69
押金	3,159,877.88	3,599,894.92
广告框架押金	3,000,000.00	3,000,000.00
关联往来款	2,779,600.98	113,798.90
预付分成款	694,853.10	-
个人借款+备用金	640,963.47	1,533,036.74
其他	1,067,186.79	679,351.97
待退回游戏版权金	242,718.45	-
代付款项	74,947.57	118,800.41
合计	418,362,162.21	223,966,110.01

(2) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：单项重大	-	-	-	-	-
单项不重大	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	418,362,162.21	100.00	9,535,662.56	2.28	408,826,499.65
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,161,204.93	6.01	9,535,662.56	37.9	15,625,542.37
合并范围内关联方	393,200,957.28	93.99	-	-	393,200,957.28
合计	418,362,162.21	100.00	9,535,662.56		408,826,499.65

(续表)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：单项重大	-	-	-	-	-
单项不重大	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	223,966,110.01	100.00	2,507,058.67	1.12	221,459,051.34
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备	9,565,749.63	4.27	2,507,058.67	26.21	7,058,690.96
合并范围内关联方	214,400,360.38	95.73	-	-	214,400,360.38
山合计	223,966,110.01	100.00	2,507,058.67		221,459,051.34

1) 按组合计提其他应收款坏账准备

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	17,487,319.47	2,623,097.92	15.00
1-2年	875,586.38	306,455.23	35.00
2-3年	2,183,973.57	1,991,783.90	91.20
3年以上	4,614,325.51	4,614,325.51	100.00
合计	25,161,204.93	9,535,662.56	

2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	-	2,507,058.67	-	2,507,058.67
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-	7,028,603.89	-	7,028,603.89
本年转回	-	-	-	-

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	-	9,535,662.56	-	9,535,662.56

3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	351,787,874.46
1-2年	33,793,299.53
2-3年	27,974,447.37
3年以上	4,806,540.85
合计	418,362,162.21

4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,507,058.67	7,028,603.89	-	-	9,535,662.56
合计	2,507,058.67	7,028,603.89	-	-	9,535,662.56

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
深圳时代首游互动科技有限公司	内部资金往来	128,815,128.41	1年以内	30.79	-
深圳市创想时空科技有限公司	内部资金往来	28,105,362.13	1年以内	6.72	-
深圳中青宝文化科技有限公司	内部资金往来	167,573,338.42	1年以内	40.05	-
深圳中青聚宝信息技术有限公司	内部资金往来	90,000.00	1年以内	7.50	-
		11,572,419.35	1-2年		-

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
		19,723,745.65	2-3 年		
北京中青宝长城文化科技有限公司	内部资金往来	2,649,000.00	1 年以内	6.90	-
		20,150,000.00	1-2 年		-
		6,060,000.00	2-3 年		-
<b>合计</b>		<b>384,738,993.96</b>		<b>91.96</b>	-

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注  
 2019年1月1日至2019年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	613,090,300.35	85,936,158.27	527,154,142.08	649,368,000.35	82,209,871.68	567,158,128.67
对联营、合营企业投资	5,220,685.31	931,714.42	4,288,970.89	5,923,520.79	-	5,923,520.79
<b>合计</b>	<b>618,310,985.66</b>	<b>86,867,872.69</b>	<b>531,443,112.97</b>	<b>655,291,521.14</b>	<b>82,209,871.68</b>	<b>573,081,649.46</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
深圳宝腾互联	189,870,365.24	-	-	189,870,365.24	-	-
深圳苏摩	136,465,000.00	-	34,300,000.00	102,165,000.00	-	36,245,292.00
深圳中青聚宝	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	15,949,858.01
深圳游嘻宝	61,209,969.91	17,500,000.00	-	78,709,969.91	-	-
中青宝文化	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
苏州华娱	37,500,000.00	-	-	37,500,000.00	-	753,940.93
深圳卓页	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	19,005,780.74
苏州中青宝	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00
老友互动	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
前海数据服务	8,500,000.00	-	-	8,500,000.00	3,726,286.59	3,726,286.59

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
CU PLAY	5,989,965.20	-	-	5,989,965.20	-	-
福州卓越	255,000.00	-	-	255,000.00	-	255,000.00
深圳五秒	77,700.00	22,300.00	-	100,000.00	-	-
北京中青宝	19,500,000.00	-	19,500,000.00	-	-	-
合计	649,368,000.35	17,522,300.00	53,800,000.00	613,090,300.35	3,726,286.59	85,936,158.27

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
贵州国信通	5,923,520.79	-	-	-702,835.48	-	-	-	931,714.42	-	4,288,970.89	931,714.42
合计	5,923,520.79	-	-	-702,835.48	-	-	-	931,714.42	-	4,288,970.89	931,714.42

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表补充资料

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	120,257,500.28	49,839,752.54	84,859,052.81	27,320,181.31
其他业务	21,717,928.70	10,747,126.60	13,897,909.35	10,174,424.35
合计	141,975,428.98	60,586,879.14	98,756,962.16	37,494,605.66

(1) 主营业务 (分运营模式)

运营模式	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
官方运营	68,517,739.97	16,736,692.80	81,438,126.38	27,121,652.26
其中:公司自主运营	43,532,524.51	12,731,201.72	46,961,757.19	13,393,282.92
与平台联合运营	24,985,215.46	4,005,491.08	34,476,369.19	13,728,369.34
分服运营	1,274,190.03	-	1,256,183.08	-
广告代理业务	34,198,510.11	33,061,091.81	-	-
权属转让收入	14,547,169.81	-	-	-
其他	1,719,890.36	41,967.93	2,164,743.35	198,529.05
合计	120,257,500.28	49,839,752.54	84,859,052.81	27,320,181.31

(2) 主营业务 (分游戏类型)

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
MMO 游戏	43,372,626.18	12,778,008.38	47,532,406.88	14,203,227.37
网页游戏	1,358,220.73	3,053,078.88	13,116,284.87	11,982,914.33
手机游戏	39,719,573.52	905,605.54	22,045,617.71	935,510.56
其他服务	1,608,569.74	41,967.93	2,164,743.35	198,529.05
广告代理业务	34,198,510.11	33,061,091.81	-	-
合计	120,257,500.28	49,839,752.54	84,859,052.81	27,320,181.31

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-702,835.48	-2,046,490.36

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表补充资料

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	11,144,000.00
理财产品投资收益	-	487,413.70
合计	-702,835.48	9,584,923.34

十八、 财务报告批准

本财务报告于 2020 年 3 月 26 日由本公司董事会批准报出。

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表补充资料  
 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日  
 (本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司 2019 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-125,343.89	
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	8,146,514.13	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	774,776.73	财务性 投资利 息收入
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	-	
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年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	51,197,453.50	
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	-1,515,098.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,291,581.82	

深圳中青宝互动网络股份有限公司财务报表补充资料  
 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日  
 (本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
小计	59,769,884.13	
所得税影响额	-9,972,010.24	
少数股东权益影响额(税后)	26,964.96	
<b>合计</b>	<b>49,824,838.85</b>	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010 年修订)》的规定, 本公司 2019 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	6.46	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	0.24	0.0071	0.0072

深圳中青宝互动网络股份有限公司

二〇二〇年三月二十六日