



新游网络
XU NETWORK

新游网络

NEEQ:833976

厦门新游网络股份有限公司

(Xiamen XU Network CO.,LTD.)



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

2019年5月10日2018年年度股东大会审议通过《2018年年度权益分派方案》

2019年8月29日入选厦门市“三高”企业培育库

2019年10月获得2019-2020年度国家文化出口重点企业荣誉

2019年10月获得厦门总工会工人先锋号荣誉

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	27
第十一节	财务报告	31

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、新游网络、股份公司	指	厦门新游网络股份有限公司
宣凯资本	指	宣凯（厦门）资本管理有限公司
切思投资	指	上海切思投资管理合伙企业（有限合伙）
盒子信息	指	厦门盒子信息科技有限公司
铂石软件	指	铂石软件科技（厦门）有限公司
新游国际	指	香港新游国际有限公司
股东大会	指	厦门新游网络股份有限公司股东大会
董事会	指	厦门新游网络股份有限公司董事会
监事会	指	厦门新游网络股份有限公司监事会
公司章程	指	《厦门新游网络股份有限公司章程》及其修订及补充
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2019 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
SDK	指	软件开发工具包（外语首字母缩写：SDK、外语全称：Software Development Kit）一般都是一些被软件工程师用于为特定的软件包、软件框架、硬件平台、操作系统等建立应用软件的开发工具的集合。
CP	指	游戏开发商
重度手游	指	游戏拟真程度高，拥有复杂的游戏逻辑；游戏提供的每日内容量使玩家需要花费大量时间；重度游戏玩家群体相对了解游戏玩法且玩过一定数量游戏，鉴于玩家群体的基础好且忠诚度高，游戏生命周期较长。

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人戴绍立、主管会计工作负责人陈秀莲及会计机构负责人（会计主管人员）陈秀莲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、对单一产品依赖风险	报告期内公司主营业务收入主要来自于网络游戏《热血帝王》，虽然战争策略类游戏的生命周期相对其他游戏较长，并且公司在长期化、精细化游戏运营方面具有较为丰富经验及运营能力，但随着运营年限的增加，用户吸引力将有所减弱。若公司在未来不能开发出符合时代潮流的人气游戏产品，或者无法及时根据客户的需求对原有系列游戏进行创新性和实质性的版本升级和更新，可能会对公司的持续盈利造成一定的不利影响。
2、产品研发风险	网络游戏具有产品类型多样、更新升级速度快等特点，所以在游戏开发过程中必须及时掌握最终消费者（游戏玩家）的心理、对开发技术不断更新并在游戏的后续运营维护中不断推陈出新，满足游戏体验需求。如果公司开发的游戏产品无法满足消费者的需求，或者无法利用新的开发技术优化和提升产品质量，将无法应对行业的快速变化和玩家兴趣的转移，导致用户的流失和商机的流失，使公司在产品竞争中处于不利的地位。
3、知识产权纠纷风险	公司目前的游戏产品主要属于战争策略类游戏，并正在对休闲策略类游戏加大研发力度。我国的移动终端游戏及互联网页面游戏产品的开发商较多，不同开发商开发的同类型游戏间具有一定的形式相似性，根据最高人民法院对软件著作权侵权纠纷案件的相关函件，著作权法意义上的软件著作权实质相似性，

	<p>需要对软件著作权的源代码或目标程序代码进行实际比较。目前，公司上线运营中的自主研发游戏产品与其他公司的游戏产品在源代码、美术素材、音乐音效素材等方面均不存在著作权法上的实质相似性，但是，如果公司未来在游戏产品研发过程中不能够持续保持自主开发能力，可能会面临一定的软件著作权纠纷风险。此外，网络游戏运营商可能会面临非法游戏服务器所带来的风险，此类服务器通过运行未获授权的网络游戏拷贝品，向玩家提供游戏进行非法运营。如果非法服务器运行本公司的游戏产品，则会使得公司经营业绩以及知识产权保护方面受到负面影响。</p>
4、核心人员流失风险	<p>游戏行业对专业人才需求量大，整个行业面临专业人才供不应求的状况，引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力所在。随着公司规模不断扩大，如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，面临专业人才缺乏和流失的风险。</p>
5、税收政策风险	<p>报告期内，公司享有一定的税收优惠，具体情况如下所示：新游网络于 2017 年 10 月经有关部门认定为高新技术企业，有效期三年，因此公司 2019 年企业所得税税率为 15%。若公司未来高新技术企业资质后续复审不合格或者国家对相关税收优惠政策进行调整，公司经营业绩将受到一定程度的负面影响。</p>
6、实际控制人不当控制风险	<p>公司的实际控制人为杨连捷、杨志昆兄弟。其中杨连捷持有公司 53.333% 的股份，现任公司董事，杨志昆持有公司 25.714% 的股份，现任公司董事长，上述二人合计持有公司 79.048% 的股份，处于绝对控股地位。如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	厦门新游网络股份有限公司
英文名称及缩写	Xiamen XU Network CO.,LTD.
证券简称	新游网络
证券代码	833976
法定代表人	戴绍立
办公地址	厦门市湖里区安岭路 966-968 号汇金湖里大厦 2F(208-211)

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	林贤成
职务	副总经理兼董事会秘书
电话	0592-5551129
传真	0592-5556209
电子邮箱	linxc@xmxu.cn
公司网址	http://www.xmxu.cn
联系地址及邮政编码	厦门市湖里区安岭路 966-968 号汇金湖里大厦（208-211）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 5 月 10 日
挂牌时间	2015 年 10 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I64 互联网和相关服务-I642 互联网信息服务-I6420 互联网信息服务
主要产品与服务项目	移动网络游戏的开发、运营
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	21,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杨连捷、杨志昆
实际控制人及其一致行动人	杨连捷、杨志昆

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91350200568446128J	否
注册地址	厦门市湖里区江头台湾街 289 号之一 A 幢 656 室	否
注册资本	21,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	四川省成都市青羊区东城根上街 95 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	汪天姿、龚小山
会计师事务所办公地址	上海南京东路 61 号新黄浦金融大厦 4 楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第二届董事会第七次会议于 2020 年 4 月 14 日审议并通过：聘任林贤成先生为公司董事会秘书，任期自第二届董事会第七次会议审议通过之日起，至公司第二届董事会任期届满之日止。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	41,453,790.09	39,058,613.17	6.13%
毛利率%	95.68%	95.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	26,804,081.80	23,837,171.88	12.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	24,103,883.81	21,805,256.05	10.54%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	44.44%	43.38%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	39.96%	39.68%	-
基本每股收益	1.28	1.14	12.28%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	67,654,660.69	61,290,393.84	10.38%
负债总计	4,433,141.39	3,872,956.34	14.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	63,221,519.30	57,417,437.50	10.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.01	2.73	10.11%
资产负债率%(母公司)	6.59%	6.34%	-
资产负债率%(合并)	6.55%	6.32%	-
流动比率	13.42	13.53	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	26,215,076.58	25,137,821.2	4.29%
应收账款周转率	11.25	9.07	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.38%	9.12%	-
营业收入增长率%	6.13%	8.85%	-
净利润增长率%	12.45%	10.74%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	21,000,000	21,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	
计入负债的优先股数量	-	-	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	44,446.62
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	976,007.28
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,063,550.91
除上述各项之外的其他营业外收支净额	7,608.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	19,789.27
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
非经常性损益合计	3,111,402.08
所得税影响数	411,204.09
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,700,197.99

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	3,677,320.81	0	0	0
应收账款	0	3,677,320.81	0	0
应付票据及应付账款	61,225.32	0	0	0
应付账款	0	61,225.32	0	0

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司属于互联网信息服务业中的网络游戏企业，主营业务为网络游戏的研发与运营。目前，公司主要产品为移动终端网络游戏，同时将移动端产品向网页游戏、客户端游戏延伸。主要客户为网络游戏玩家。

报告期内，运营模式为自主运营和联合运营。

自主运营的模式为公司通过在“139G.com”游戏平台、渠道商、线下等渠道对产品进行自主推广和自主运营，产品收益结算到新游网络。公司将游戏产品接入“139G.com”游戏平台进行自主运营和结算。玩家通过第三方或直接充值到运营平台，平台运营商定期提取平台上的运营数据，计算该游戏产品在平台上产生的全部收益。

联合运营模式是指游戏开发商将游戏授权给一家或多家游戏渠道商进行推广，游戏渠道商根据运营收入向开发商按协议约定比例进行分成。报告期内，公司部分游戏产品通过与 UC、腾讯、360 等国内主流游戏渠道商联合运营的模式进行推广。公司为游戏渠道商提供可上线运营的游戏产品；游戏渠道商按协议要求对游戏进行宣传推广，并为公司提供平台接入服务。游戏正式上线后，玩家通过游戏渠道商提供的游戏链接地址下载游戏客户端，注册游戏账户后进入到游戏进行体验。

公司游戏的盈利模式为游戏免费、道具收费的模式。

报告期内公司商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2019 年，公司所处移动游戏行业竞争激烈。公司坚持既定经营策略，强化管理控制成本，经营业绩保持稳定。

公司在持续推进新产品研发的同时，充分发挥在精细化运营和长周期运营方面的优势，注重提升产品稳定性和客户服务，使得现有产品的营收能够保持稳定。

公司加强内部管理工作，通过优化工作流程，完善考核制度，精简人员，减少不必要的开支等措施，极大提高公司的运转效率、降低运营成本。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	20,503,154.77	30.31%	17,584,338.92	28.69%	16.60%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	3,519,795.35	5.20%	3,677,320.81	6.00%	-4.28%
存货					
投资性房地产	3,184,933.49	4.71%	3,395,121.17	5.54%	-6.19%
长期股权投资					
固定资产	4,866,395.03	7.19%	5,241,188.21	8.55%	-7.15%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
交易性金融资产	34,807,879.54	51.45%	30,500,000.00	49.76%	14.12%
其他流动资产	9,559.56	0.01%	13,169.63	0.02%	-27.41%

资产负债项目重大变动原因：

- 1.货币资金：2019年年末公司货币资金 20,503,154.77 元，较上年末增加 2,918,815.85 元，上升率 16.6%，主要是由于本期净利润增加所致；
- 2.交易性金融资产及其他流动资产：本期对这两个项目的期初做了调整，主要是由于对公司购买的理财产品的确认执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）所致；
2019 年年末公司交易性金融资产 34,807,879.54 元，较上年末增加 4,307,879.54 元，上升率 14.12%，主要是由于公司净利润增加，闲置资金上升所致；

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	41,453,790.09	-	39,058,613.17	-	6.13%
营业成本	1,789,569.39	4.32%	1,687,667.12	4.32%	6.04%
毛利率	95.68%	-	95.68%	-	-
销售费用	2,884,876.85	6.96%	3,357,586.85	8.60%	-14.08%
管理费用	5,762,721.10	13.90%	5,516,295.47	14.12%	4.47%
研发费用	2,771,954.36	6.69%	2,972,014.50	7.61%	-6.73%
财务费用	-114,769.10	-0.28%	-126,040.92	-0.32%	-8.94%

信用减值损失	-4,859.33	-0.01%			
资产减值损失					
其他收益	995,796.55	2.40%	1,673,227.17	4.28%	-40.49%
投资收益	1,645,671.37	3.97%	692,174.35	1.77%	137.75%
公允价值变动收益	417,879.54	1.01%			
资产处置收益	44,596.57	0.11%			
汇兑收益					
营业利润	31,113,109.82	75.05%	27,697,366.75	70.91%	12.33%
营业外收入	13,708.00	0.03%	19,645.73	0.05%	-30.22%
营业外支出	6,249.95	0.02%	2,555.77	0.01%	144.54%
净利润	26,804,081.80	64.66%	23,837,171.88	61.03%	12.45%

项目重大变动原因:

- 1.营业收入：本期营业收入较上期增加 2,395,176.92 元，上升率 6.13%，主要是由于本期公司产品版本更新及运营方案调整效果较好所致；
- 2.公允价值变动损益：为本期新增项目，主要是由于本期对公司购买的理财产品的确认执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）所致；
- 3.净利润：本期净利润较上期增加 2,966,909.92 元，上升率 12.45%，主要是由于本期营业收入、投资收益增加所致

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	41,305,098.04	38,921,410.37	6.12%
其他业务收入	148,692.05	137,202.80	8.37%
收入合计：	41,453,790.09	39,058,613.17	100%
主营业务成本	1,574,975.37	1,477,480.25	6.60%
其他业务成本	214,594.02	210,186.87	2.10%
成本合计：	1,789,569.39	1,687,667.12	100%

按产品分类分析：

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
自营平台	7,936,496.92	19.15%	10,408,179.36	26.65%	-23.75%
联运平台	33,368,601.12	80.50%	28,513,231.01	73.00%	17.03%
其他业务收入	148,692.05	0.36%	137,202.80	0.35%	8.37%
收入合计：	41,453,790.09	100%	39,058,613.17	100%	6.12%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

公司业务稳定发展，本期自营平台较上期收入减少 2,471,682.44 元，下降率 23.75%，主要是由于自有充值方式的变动所致；本期联运平台较上期收入增加 4,855,370.11 元，上升率 17.03%，主要是由于公司主要产品版本更新及运营方案调整所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	北京当乐信息技术有限公司	16,580,716.15	40.00%	否
2	广州爱九游信息技术有限公司	5,103,944.87	12.31%	否
3	深圳市腾讯计算机系统有限公司	3,551,934.99	8.57%	否
4	苹果股份有限公司（Apple Inc.）	3,516,922.33	8.48%	否
5	北京世界星辉科技有限责任公司	2,956,517.63	7.13%	否
合计		31,710,035.97	76.49%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	腾讯云计算（北京）有限责任公司	721,110.52	40.30%	否
2	阿里云计算有限公司	245,402.41	13.71%	否
3	北京世纪互联宽带数据中心有限公司深圳分公司	133,584.91	7.46%	否
4	广东睿江云计算股份有限公司	76,589.63	4.28%	否
5	上海安畅网络科技股份有限公司	60,905.7	3.40%	否
合计		1,237,593.17	69.15%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	26,215,076.58	25,137,821.20	4.29%
投资活动产生的现金流量净额	-2,313,473.40	-4,915,023.35	-52.93%
筹资活动产生的现金流量净额	-21,000,000.00	-18,900,000.00	11.11%

现金流量分析：

1.本期经营活动产生的现金流量净额 26,215,076.58 元，较上期增加现金流入 1,077,255.38 元，,主要是由于本期收入较上期有所增加所致；

2.本期投资活动产生的现金流量净额-2,313,473.40 元，较上期减少现金流出 2,601,549.95 元，主要是由于

本期公司银行理财产品赎回的金额高于上期所致；

3.本期筹资活动产生的现金流量净额-21,000,000.00 元，较上期增加现金流出 2,100,000.00 元，主要是由于本期分红金额高于上期分红金额所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司拥有三家全资子公司，具体情况如下：

1.厦门盒子信息科技有限公司，注册资本 50 万元，公司持股比例 100%，在报告期内，实现净利润-106,047.21 元；

2.铂石软件科技(厦门)有限公司，注册资本 10 万元，公司持股比例 100%，报告期内，实现净利润 65,507.39 元；

3.香港新游国际有限公司，注册资本 2 万美元，公司持股比例 100%，系于 2015 年 7 月成立的子公司，尚未开展实质经营,实现净利润-653.97 元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。		“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0.00 元，“应收账款”上年年末余额 3,677,320.81 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 61,225.32 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0.00 元，“应收账款”上年年末余额 3,677,320.81 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 61,225.32 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
(1) 其他流动资产-理财产品重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。		其他流动资产：减少	其他流动资产：减少
		30,500,000.00	27,800,000.00
		交易性金融资产：增加	交易性金融资产：增加
		30,500,000.00	27,800,000.00

三、 持续经营评价

公司拥有完善的公司治理机制与独立经营所需的各种资源，报告期末资产负债率为 6.55%，资产状况良好，不存在无力偿还到期债务及借款的情况，扩大再发展资金充足。同时，公司对于移动网络游戏的研发、发行、运营已经形成完整业务链条，积累丰富的经验和资源。因此公司具有很强的持续经营能力。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 对单一产品依赖风险

公司主营业务收入主要来自于网络游戏《热血帝王》。虽然战争策略类游戏的生命周期相对其他游戏较长，并且公司在长期化、精细化游戏运营方面具有较为丰富经验及运营能力，但随着运营年限的增加，用户吸引力将有所减弱。

若公司在未来不能开发出符合时代潮流的人气游戏产品，或者无法及时根据客户的需求对原有系列游戏进行创新性和实质性的版本升级和更新，可能会对公司的持续盈利造成一定的不利影响。

应对措施：公司正在努力丰富、完善游戏产品线，2019 年通过市场调研及结合自身团队特点继续优化打磨新产品，以打造出一流的产品为目标，丰富我们的产品线，谋求公司的长期可持续发展，力争改变公司产品单一的现状。

(二) 产品研发风险

网络游戏具有产品类型多样、更新升级速度快等特点，所以在游戏开发过程中必须及时掌握最终消费者（游戏玩家）的心理、对开发技术不断更新并在游戏的后续运营维护中不断推陈出新，满足游戏体验需求。如果公司开发的游戏产品无法满足消费者的需求，或者无法利用新的开发技术优化和提升产品质量，将无法应对行业的快速变化和玩家兴趣的转移，导致用户的流失和商机的流失，使公司在产品竞争中处于不利的地位。

应对措施：公司在后期运营及新品研发过程中，一方面坚持自身优势，另一方面积极把握市场消费者心理和市场风格变化，以减少产品研发风险。

（三）知识产权纠纷风险

公司目前的游戏产品主要属于战争策略类游戏，并正在对休闲策略类游戏加大研发力度。我国的移动终端游戏及互联网页面游戏产品的开发商较多，不同开发商开发的同类型游戏间具有一定的形式相似性，根据最高人民法院对软件著作权侵权纠纷案件的相关函件，著作权法意义上的软件著作权实质相似性，需要对软件著作权的源代码或目标程序代码进行实际比较。

目前，公司上线运营中的自主研发游戏产品与其他公司的游戏产品在源代码、美术素材、音乐音效素材等方面均不存在著作权法上的实质相似性，但是，如果公司未来在游戏产品研发过程中不能够持续保持自主开发能力，可能会面临一定的软件著作权纠纷风险。

此外，网络游戏运营商可能会面临非法游戏服务器所带来的风险，此类服务器通过运行未获授权的网络游戏拷贝品，向玩家提供游戏进行非法运营。如果非法服务器运行本公司的游戏产品，则会使得公司经营业绩以及知识产权保护方面受到负面影响。

应对措施：公司始终坚持自主开发，并重视知识产权的保护，可以较好地防止这一方面的风险。

（四）人才引进和核心人员流失风险

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

应对措施：公司持续优化考核奖励机制，积极研究股权激励方案，将通过科学的薪酬制度来降低此项风险。

（五）税收政策风险

报告期内，公司享有一定的税收优惠，具体情况如下所示：

新游网络于 2017 年 10 月经有关部门认定为高新技术企业，有效期三年，因此公司 2019 年企业所得税税率为 15%。

若公司未来高新技术企业资质后续重新认定未通过或者国家对相关税收优惠政策进行调整，公司经营业绩将受到一定程度的负面影响。

应对措施：公司具有自有核心技术，并将根据市场变化不断提升技术水平，保持在技术上的领先以符合政府相关认定资格。

（六）实际控制人不当控制风险

公司的实际控制人为杨连捷、杨志昆兄弟。其中杨连捷持有公司 53.33% 的股份，现任公司董事，杨志昆持有公司 25.71% 的股份，现任公司董事长，上述二人合计持有公司 79.04% 的股份，处于绝对控股地位。如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

应对措施：公司通过规范三会制度和内部管理制度，较好地防止了本项风险

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内没有新增的风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	-	2019年4月18日	银行	理财产品	现金	5,000万元额度	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司于 2019 年 5 月 10 日召开 2018 年年度股东大会，审议通过《关于公司在 2019 年度内购买不超过 5,000 万元理财产品的议案》，同意公司在 2019 年度内在 5,000 万元额度范围内购买银行或基金公

司发售的低风险理财产品。

报告期内，公司购买的理财产品均为银行自营的非保本浮动收益理财产品，额度控制在 5,000 万元以内，在不影响公司经营需要的情况下，利用闲置资金为公司取得稳健的理财收益。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 10 月 26 日	2099 年 12 月 31 日	挂牌	同业竞争承诺	详细承诺事项如下	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司控股股东、实际控制人杨连捷、杨志昆在申请挂牌时做出避免同业竞争承诺，并在报告期内按承诺履行。

1.1、本人及本人直接或间接控制的子公司、合作或联营企业和/或下属企业目前没有直接或间接地从事任何与新游网络的主营业务及其它业务相同或相似的业务（以下称“竞争业务”）；

1.2、本人及本人直接或间接控制的子公司、合作或联营企业和/或下属企业，于本人作为新游网络的实际控制人期间，不会直接或间接地以任何方式从事竞争业务或可能构成竞争业务的业务；

1.3、本人及本人直接或间接控制的子公司、合作或联营企业和/或下属企业，将来面临或可能取得任何与竞争业务有关的投资机会或其它商业机会，在同等条件下赋予新游网络该等投资机会或商业机会之优先选择权；

1.4、自本承诺函出具日起，本承诺函及本承诺函项下之承诺为不可撤销的，且持续有效，直至本人不再直接或间接持有任任何新游网络股份之日起三年后为止；

1.5、本人和/或本人直接或间接控制的子公司、合作或联营企业和/或下属企业如违反上述任何承诺，本人将赔偿新游网络及新游网络股东因此遭受的一切经济损失，该等责任是连带责任；

1.6、本人将督促并确保本人的配偶、父母、子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，本人配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母，遵守本承诺函之承诺。

2、公司持股 5%以上主要股东、董事、监事和高级管理人员均出具了《关于减少及避免关联交易的承诺》，并在报告期内按承诺履行。

“本人、本人的直系亲属及本人（包括直系亲属）控制的企业；或本公司/企业控制的企业，不与新游股份及其控制的企业发生不必要的关联交易，如确需与新游股份及其控制的企业发生不可避免的关联交易，保证：（1）督促新游股份按照《中华人民共和国公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律、法规、规范性文件和《厦门新游网络股份有限公司章程》、《厦门新游网络股份有限公司关联交易制度》的规定，履行关联交易的决策程序；（2）遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的

交易原则，以市场公允价格与新游股份进行交易，不利用该等交易从事任何损害新游股份及其全体股东利益的行为；（3）根据《中华人民共和国公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律、法规、规范性文件和《厦门新游网络股份有限公司章程》、《厦门新游网络股份有限公司关联交易制度》的规定，督促新游股份依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。”

公司现行《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策制度》对于关联交易的决策程序、审议权限等进行了相关规定。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	6,750,000	32.14%	0	6,750,000	32.14%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,150,000	19.76%	0	4,150,000	19.76%	
	董事、监事、高管	600,000	2.86%	0	600,000	2.86%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	14,250,000	67.86%	0	14,250,000	67.86%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,450,000	59.29%	0	12,450,000	59.29%	
	董事、监事、高管	1,800,000	8.57%	0	1,800,000	8.57%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		21,000,000	-	0	21,000,000	-	
普通股股东人数							7

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨连捷	11,200,000	0	11,200,000	53.33%	8,400,000	2,800,000
2	杨志昆	5,400,000	0	5,400,000	25.72%	4,050,000	1,350,000
3	刘鸿胜	2,000,000	0	2,000,000	9.52%	1,500,000	500,000
4	洪寿山	1,000,000	0	1,000,000	4.76%	0	1,000,000
5	戴绍立	400,000	0	400,000	1.91%	300,000	100,000
6	宣凯资本	500,000	0	500,000	2.38%	0	500,000
7	切思投资	500,000	0	500,000	2.38%	0	500,000
8	-	-	-	-	-	-	-
9	-	-	-	-	-	-	-
10	-	-	-	-	-	-	-
合计		21,000,000	0	21,000,000	100%	14,250,000	6,750,000

普通股前十名股东间相互关系说明：
杨连捷、杨志昆是兄弟关系，二人合计持有公司 79.05% 的股份，系公司的控股股东、实际控制人。其余股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期末，公司控股股东及实际控制人为杨连捷、杨志昆兄弟，杨连捷持有公司 53.33%的股份，杨志昆持有公司 25.72%的股份，且杨志昆、杨连捷分别为公司董事长、董事。报告期内公司控股股东及实际控制人无变动。

杨连捷、杨志昆于 2015 年 6 月 27 日签订了《一致行动人协议》，约定对于新游网络经营过程中经董事会、股东大会决策的事项，须事先协商并形成一致意见，并在董事会、股东大会上根据达成的一致意见投票表决；就拟表决议案持不同意见时，应以杨连捷的意见为准在股东大会及董事会上行使表决权。

杨连捷，男，1980 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2002 年 9 月-2004 年 8 月担任深圳丛林互动科技有限公司设计师，2004 年 9 月-2008 年 3 月任职厦门奇域科技有限公司移动游戏部经理，2008 年 4 月-2010 年 5 月任职北京闪联创艺科技有限公司技术总监，2011 年 6 月-2015 年 6 月创立新游有限并担任执行董事，且于 2015 年 7 月作为主要发起人改制设立新游网络。2015 年 7 月-2018 年 12 月起任新游网络副董事长。2018 年 12 月起任新游网络董事。

杨志昆，男，1977 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1996 年 1 月-2006 年 12 月担任晋江恒盛服装印染管理岗职务，2007 年 1 月-2008 年 12 月担任晋江凯兴激光商标管理岗职务，2009 年 12 月至今任职盒子信息监事，2013 年 4 月至今任职铂石软件监事，2011 年 5 月-2015 年 6 月担任新游有限副总裁，且于 2015 年 7 月作为主要发起人改制设立新游网络。2015 年 7 月起担任新游网络董事长。

报告期内，杨连捷、杨志昆通过所持有股份始终对公司保持了绝对控股地位，二人实际控制公司的经营决策，履行公司的实际经营管理权，报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变更。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 6 月 12 日	10	-	-
合计	10	-	-

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
杨志昆	董事长	男	1977年 11月	大专以下	2015年7 月2日	2021年8 月2日	是
杨连捷	董事	男	1980年4 月	本科	2015年7 月2日	2021年8 月2日	是
刘鸿胜	董事	男	1986年6 月	本科	2015年7 月2日	2021年8 月2日	否
郑颖	董事	女	1983年9 月	大专	2015年7 月2日	2021年8 月2日	是
陈秀莲	董事、财务负 责人	女	1983年3 月	本科	2015年7 月2日	2021年8 月2日	是
肖永周	监事会主席	男	1971年9 月	本科	2015年7 月2日	2021年8 月2日	是
连淼颀	监事	男	1987年8 月	本科	2015年7 月2日	2021年8 月2日	是
李秋英	职工监事	女	1975年8 月	本科	2015年7 月2日	2021年8 月2日	是
戴绍立	总经理	男	1978年7 月	本科	2015年7 月2日	2021年8 月2日	是
杨邵懿	副总经理	男	1984年 12月	本科	2015年7 月2日	2021年8 月2日	是
林贤成	副总经理	男	1982年6 月	大专	2016年4 月13日	2021年8 月2日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员中，杨志昆与杨连捷为兄弟关系，杨连捷与郑颖为夫妻关系，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
杨志昆	董事长	5,400,000	0	5,400,000	25.72%	0

杨连捷	董事	11,200,000	0	11,200,000	53.33%	0
刘鸿胜	董事	2,000,000	0	2,000,000	9.52%	0
郑颖	董事	0	0	0	0%	0
陈秀莲	董事、财务负责人	0	0	0	0%	0
肖永周	监事会主席	0	0	0	0%	0
连淼旻	监事	0	0	0	0%	0
李秋英	职工监事	0	0	0	0%	0
戴绍立	总经理	400,000	0	400,000	1.91%	0
杨邵懿	副总经理	0	0	0	0%	0
林贤成	副总经理	0	0	0	0%	0
合计	-	19,000,000	0	19,000,000	90.48%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	14	14
运营人员	21	20
研发人员	20	21
财务人员	4	4
员工总计	59	59

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	23	23
专科	30	30
专科以下	5	5
员工总计	59	59

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

根据《公司法》及公司章程的有关规定，公司第二届董事会第七次会议于 2020 年 4 月 14 日审议并通过：聘任林贤成先生为公司董事会秘书，任期自第二届董事会第七次会议审议通过之日起，至公司第二届董事会任期届满之日止。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，“三会”的召集、召开及决策程序均严格按照《公司法》等有关法律法规及公司章程的规定。其次，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，同时《公司章程》中对纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度等内容都有明确规定，充分保障股东与投资者行使知情权、参与权、质询权和表决权等合法权利。董事会经过评估认为，公司的治理机制能够有效的给所有股东提供合适的保护

和平等的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事任免、股票发行、对外投资、重大合同等重大决策事项，均严格依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，且根据各事项的审批权限经公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，未出现违法、违规的现象。

4、公司章程的修改情况

报告期内未修改章程。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	第二届董事会第四次会议审议通过关于同意杨连捷辞去副董事长职务申请的议案； 第二届董事会第五次会议审议通过年度报告、财务预算决算报告、年度利润分配方案、聘任审计机构、购买理财产品等议案； 第二届董事会第六次会议审议通过半年度报告。
监事会	2	第二届监事会第三次会议审议通过年度报告、财务预算决算报告、年度利润分配方案、聘任审计机构等议案； 第二届监事会第四次会议审议通过半年度报告。
股东大会	1	2018年年度股东大会审议通过年度报告、财务预算决算报告、年度利润分配方案、聘任审计机构、购买理财产品等议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

(1) 股东大会

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

(2) 董事会

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，并针对董事会的具体工作制订了《董事会议事规则》。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议；董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。

公司董事会对公司治理机构给予所有股东提供合适的保护和平等权利等情况经过评估，认为：公司的治理机制给所有股东提供了合适的保护和平等权利，公司能够确保全体股东享有法律、法规和《公司

章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

（3）监事会

公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，并针对监事会的具体工作制订了《监事会议事规则》。全体监事依据《公司章程》和《监事会议事规则》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。

报告期内，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，各机构严格按照议事规则独立行使职权。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

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

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算

的具体细节制度，并按照规定要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司第一届董事会第七次会议审议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司严格按照信息披露管理制度进行信息披露工作，不断通过实践提高公司规范运作水平，增加信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守。

自公司 2015 年 10 月 26 日挂牌以来，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2020]第 ZA10789 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海南京东路 61 号新黄浦金融大厦 4 楼
审计报告日期	2020 年 4 月 14 日
注册会计师姓名	汪天姿、龚小山
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	7
会计师事务所审计报酬	16.50 万
审计报告正文：	

厦门新游网络股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了厦门新游网络股份有限公司（以下简称新游网络）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、合并及母公司所有者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，公允反映了新游网络 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，我们独立于新游网络，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

新游网络管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括新游网络 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。

四、 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，管理层负责评估新游网络的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新游网络的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对新游网络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新游网络不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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) 就新游网络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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：汪天姿

中国注册会计师：龚小山

中国·上海

2020年04月14日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	(一)	20,503,154.77	17,584,338.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	34,807,879.54	30,500,000.00
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	(三)	3,519,795.35	3,677,320.81
应收款项融资			
预付款项	(四)	537,803.94	516,660.71
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	111,620.59	111,543.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六)	9,559.56	13,169.63
流动资产合计		59,489,813.75	52,403,033.99
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(七)	3,184,933.49	3,395,121.17
固定资产	(八)	4,866,395.03	5,241,188.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(九)	23,975.30	31,482.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十)	89,543.12	194,036.34
递延所得税资产	(十一)		25,531.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,164,846.94	8,887,359.85
资产总计		67,654,660.69	61,290,393.84
流动负债：			
短期借款			
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	(十二)	32,899.99	61,225.32
预收款项	(十三)	12,506.36	45,734.13
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	(十四)	2,089,821.00	1,753,578.37
应交税费	(十五)	2,271,411.92	1,987,231.52
其他应付款	(十六)	26,502.12	25,187.00
其中：应付利息			
应付股利			
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			
流动负债合计		4,433,141.39	3,872,956.34
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		4,433,141.39	3,872,956.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(十七)	21,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(十八)	5,252,173.36	5,252,173.36
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	(十九)	9,422,751.98	6,759,433.86
一般风险准备			
未分配利润	(二十)	27,546,593.96	24,405,830.28
归属于母公司所有者权益合计		63,221,519.30	57,417,437.50
少数股东权益			
所有者权益合计		63,221,519.30	57,417,437.50
负债和所有者权益总计		67,654,660.69	61,290,393.84

法定代表人：戴绍立

主管会计工作负责人：陈秀莲

会计机构负责人：陈秀莲

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		19,978,446.70	17,263,336.44
交易性金融资产		32,046,119.81	27,800,000.00
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	(一)	3,519,795.35	3,677,320.81
应收款项融资			
预付款项		536,633.28	514,931.39
其他应收款	(二)	109,113.45	108,976.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,035.86	6,393.16
流动资产合计		56,191,144.45	49,370,958.48
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	(三)	2,516,503.94	2,516,503.94
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,184,933.49	3,395,121.17
固定资产		4,814,948.10	5,095,305.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		23,975.30	31,482.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		89,543.12	194,036.34
递延所得税资产			25,531.15
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,629,903.95	11,257,981.51
资产总计		66,821,048.4	60,628,939.99
流动负债：			
短期借款			
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		32,899.99	61,225.32
预收款项		12,506.36	45,734.13
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,064,721.00	1,730,486.37
应交税费		2,267,735.84	1,982,805.25
其他应付款		26,502.12	25,187.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,404,365.31	3,845,438.07
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		4,404,365.31	3,845,438.07
所有者权益：			
股本		21,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,039,163.30	7,039,163.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,422,751.98	6,759,433.86
一般风险准备			
未分配利润		24,954,767.81	21,984,904.76
所有者权益合计		62,416,683.09	56,783,501.92
负债和所有者权益合计		66,821,048.40	60,628,939.99

法定代表人：戴绍立

主管会计工作负责人：陈秀莲

会计机构负责人：陈秀莲

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		41,453,790.09	39,058,613.17
其中：营业收入	(二十一)	41,453,790.09	39,058,613.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,439,764.97	13,726,647.94
其中：营业成本	(二十一)	1,789,569.39	1,687,667.12
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	(二十二)	345,412.37	319,124.92
销售费用	(二十三)	2,884,876.85	3,357,586.85

管理费用	(二十四)	5,762,721.10	5,516,295.47
研发费用	(二十五)	2,771,954.36	2,972,014.50
财务费用	(二十六)	-114,769.10	-126,040.92
其中：利息费用			
利息收入		90,879.67	87,405.19
加：其他收益	(二十七)	995,796.55	1,673,227.17
投资收益（损失以“-”号填列）	(二十八)	1,645,671.37	692,174.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(二十九)	417,879.54	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十)	-4,859.33	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十一)	44,596.57	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		31,113,109.82	27,697,366.75
加：营业外收入	(三十二)	13,708.00	19,645.73
减：营业外支出	(三十三)	6,249.95	2,555.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,120,567.87	27,714,456.71
减：所得税费用	(三十四)	4,316,486.07	3,877,284.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,804,081.80	23,837,171.88
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,804,081.80	23,837,171.88
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		26,804,081.80	23,837,171.88
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			

(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		26,804,081.80	23,837,171.88
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		26,804,081.80	23,837,171.88
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	（三十五）	1.28	1.14
(二) 稀释每股收益（元/股）	（三十五）	1.28	1.14

法定代表人：戴绍立

主管会计工作负责人：陈秀莲

会计机构负责人：陈秀莲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	（四）	41,453,790.09	39,058,613.17
减：营业成本	（四）	1,955,004.37	1,879,698.88
税金及附加		345,223.08	318,627.35
销售费用		2,797,700.65	3,278,086.17
管理费用		5,488,390.43	5,152,862.59
研发费用		2,771,954.36	2,924,764.64
财务费用		-114,162.39	-121,621.92
其中：利息费用			
利息收入		89,758.93	86,534.66
加：其他收益		995,796.55	1,629,164.50
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	1,360,105.55	692,174.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		356,119.81	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,859.33	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）		21,814.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,938,656.17	27,947,534.31
加：营业外收入		13,708.00	17,530.42
减：营业外支出		6,149.95	1,980.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,946,214.22	27,963,084.62
减：所得税费用		4,313,033.05	3,873,004.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,633,181.17	24,090,080.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,633,181.17	24,090,080.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		26,633,181.17	24,090,080.42
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.27	1.15
（二）稀释每股收益（元/股）		1.27	1.15

法定代表人：戴绍立

主管会计工作负责人：陈秀莲

会计机构负责人：陈秀莲

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		43,839,639.35	42,033,678.60
客户存款和同业存放款项净增加额			

向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(三十六)	1,084,278.35	1,964,103.64
经营活动现金流入小计		44,923,917.70	43,997,782.24
购买商品、接受劳务支付的现金		1,574,787.43	1,529,085.42
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		8,041,605.13	8,123,439.70
支付的各项税费		6,392,650.99	6,035,777.36
支付其他与经营活动有关的现金	(三十六)	2,699,797.57	3,171,658.56
经营活动现金流出小计		18,708,841.12	18,859,961.04
经营活动产生的现金流量净额		26,215,076.58	25,137,821.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		170,745,671.37	87,900,000.00
取得投资收益收到的现金			692,174.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,907.75	42,750.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		170,799,579.12	88,634,924.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		123,052.52	149,947.70
投资支付的现金		172,990,000.00	93,400,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		173,113,052.52	93,549,947.70
投资活动产生的现金流量净额		-2,313,473.40	-4,915,023.35
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,000,000.00	18,900,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		21,000,000.00	18,900,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-21,000,000.00	-18,900,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		17,212.67	50,757.33
五、现金及现金等价物净增加额		2,918,815.85	1,373,555.18
加：期初现金及现金等价物余额		17,584,338.92	16,210,783.74
六、期末现金及现金等价物余额		20,503,154.77	17,584,338.92

法定代表人：戴绍立

主管会计工作负责人：陈秀莲

会计机构负责人：陈秀莲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		43,839,639.35	42,033,678.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,083,097.51	1,916,999.25
经营活动现金流入小计		44,922,736.86	43,950,677.85
购买商品、接受劳务支付的现金		1,743,996.88	1,726,878.14
支付给职工以及为职工支付的现金		7,809,829.25	7,837,990.87
支付的各项税费		6,383,188.93	6,013,691.49
支付其他与经营活动有关的现金		2,657,426.35	3,109,092.47
经营活动现金流出小计		18,594,441.41	18,687,652.97
经营活动产生的现金流量净额		26,328,295.45	25,263,024.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		167,760,105.55	87,900,000.00
取得投资收益收到的现金			692,174.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,575.18	42,750.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		167,784,680.73	88,634,924.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		123,052.52	149,947.70

付的现金			
投资支付的现金		170,290,000.00	93,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		170,413,052.52	93,449,947.70
投资活动产生的现金流量净额		-2,628,371.79	-4,815,023.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,000,000.00	18,900,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		21,000,000.00	18,900,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-21,000,000.00	-18,900,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15,186.60	44,577.83
五、现金及现金等价物净增加额		2,715,110.26	1,592,579.36
加：期初现金及现金等价物余额		17,263,336.44	15,670,757.08
六、期末现金及现金等价物余额		19,978,446.70	17,263,336.44

法定代表人：戴绍立

主管会计工作负责人：陈秀莲

会计机构负责人：陈秀莲

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	21,000,000.00				5,252,173.36				6,759,433.86		24,405,830.28		57,417,437.50
加：会计政策变更				-								-	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	21,000,000.00				5,252,173.36				6,759,433.86		24,405,830.28		57,417,437.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,663,318.12		3,140,763.68		5,804,081.80
（一）综合收益总额											26,804,081.80		26,804,081.80
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									2,663,318.12		-23,663,318.12		-21,000,000.00
1. 提取盈余公积									2,663,318.12		-2,663,318.12		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-21,000,000.00		-21,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	21,000,000.00				5,252,173.36				9,422,751.98		27,546,593.96		63,221,519.30

项目	2018年												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	21,000,000.00				5,252,173.36				4,350,425.82		21,877,666.44		52,480,265.62	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正														
同一控制下企业合并														

其他												
二、本年期初余额	21,000,000.00			5,252,173.36				4,350,425.82		21,877,666.44		52,480,265.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								2,409,008.04		2,528,163.84		4,937,171.88
（一）综合收益总额										23,837,171.88		23,837,171.88
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								2,409,008.04		-21,309,008.04		-18,900,000.00
1. 提取盈余公积								2,409,008.04		-2,409,008.04		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-18,900,000.00		-18,900,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	21,000,000.00				5,252,173.36			6,759,433.86		24,405,830.28		57,417,437.50

法定代表人：戴绍立

主管会计工作负责人：陈秀莲

会计机构负责人：陈秀莲

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	21,000,000.00				7,039,163.30				6,759,433.86		21,984,904.76	56,783,501.92
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,000,000.00				7,039,163.30				6,759,433.86		21,984,904.76	56,783,501.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,663,318.12			2,969,863.05	5,633,181.17
（一）综合收益总额											26,633,181.17	26,633,181.17
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资												

本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								2,663,318.12		-23,663,318.12	-21,000,000.00	
1. 提取盈余公积								2,663,318.12		-2,663,318.12		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-21,000,000.00	-21,000,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	21,000,000.00				7,039,163.30			9,422,751.98		24,954,767.81	62,416,683.09	

项目	2018 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利	所有者权

		优先股	永续债	其他		股	收益			准备	润	益合计
一、上年期末余额	21,000,000.00				7,039,163.30				4,350,425.82		19,203,832.38	51,593,421.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,000,000.00				7,039,163.30				4,350,425.82		19,203,832.38	51,593,421.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,409,008.04		2,781,072.38	5,190,080.42
（一）综合收益总额											24,090,080.42	24,090,080.42
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									2,409,008.04		-21,309,008.04	-18,900,000.00
1. 提取盈余公积									2,409,008.04		-2,409,008.04	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-18,900,000.00	-18,900,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	21,000,000.00				7,039,163.30				6,759,433.86		21,984,904.76	56,783,501.92

法定代表人：戴绍立

主管会计工作负责人：陈秀莲

会计机构负责人：陈秀莲

厦门新游网络股份有限公司

二〇一九年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

厦门新游网络股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由杨连捷、杨志昆、刘鸿胜、洪寿山、戴绍立等 5 人共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照统一社会信用代码为 91350200568446128J。

截至 2019 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 2100 万股, 注册资本为 2100 万元, 注册地: 厦门市湖里区江头台湾街 289 号之一 A 幢 656 室。

本公司的经营范围: 信息系统集成服务; 互联网信息服务(不含药品信息服务和网吧)(利用信息网络经营游戏产品(含网络游戏虚拟货币发行)); 软件开发; 数字内容服务; 五金产品批发; 建材批发; 计算机、软件及辅助设备批发; 其他日用品零售; 文具用品零售; 计算机、软件及辅助设备零售; 经营各类商品和技术的进出口(不另附进出口商品目录), 但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 4 月 14 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

序号	子公司名称
1	厦门盒子信息科技有限公司
2	铂石软件科技(厦门)有限公司
3	香港新游国际有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 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) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当

期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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，按照上述条件，本公司无指定的这类金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司无指定的这类金融负债。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。
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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。
持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
 - (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。
- 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当

前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,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其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款,无论是否包含重大融资成分,公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计,并采用预期信用损失的简化模型,始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

本公司计提方法如下:

公司依据信用风险特征划分应收款项组合,在组合基础上计算预期信用损失。公司将划分为风险组合的应收款项按类似信用风险特征进行组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测计算预期信用损失。具体风险组合及预期信用损失率如下:

组合名称	预期信用损失率
组合 1: 合并范围内关联方往来、母公司往来、押金、保证金	0.00%
组合 2: 除组合 1 以外的其他应收款项	

组合名称	预期信用损失率
其中：6 个月以内（含 6 个月）	0.00%
6 个月至 1 年	5.00%
1—2 年	10.00%
2—3 年	50.00%
3 年以上	100.00%

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项坏账准备：

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	合并范围内关联方往来、母公司往来、押金、保证金
组合 2	除组合 1 以外的其他应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6 个月以内	0	0
6 个月至 1 年	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。

坏账准备的计提方法：根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始

投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质,且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时,以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的,对于换入的长期股权投资,以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质,或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的,对于换入的长期股权投资,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,

分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在

终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十二) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
办公设备及其他设备	年限平均法	3	5	31.67

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	5-10 年	年限平均法	软件预计使用年限

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

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

开发阶段的支出,若不满足上列条件的,于发生时计入当期损益。研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时,根据相关资产组或资产组组合能

够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费和企业邮箱费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

摊销年限为长期待摊费用的受益期，没有明确受益期的按 5 年平均摊销。

(十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十八) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

- (1) 自营业务：公司自主经营的游戏业务在游戏玩家实际充值购买虚拟道具时确认为收入。
- (2) 联营业务：公司与其它联营平台等合作运营的网络游戏在与合作方核对游戏用户消费数据无误后确认收入。

(十九) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定用于购买资产的部分确认为与资产有关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件规定与收益相关的部分确认为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：收到的政府补助若无特定用于购买资产，确认为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额并区分政府补助的类型，按会计准则规定予以确认和计量。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公

司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十一) 租赁

经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0.00 元，“应收账款”上年年末余额 3,677,320.81 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 61,225.32 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 0.00 元，“应收账款”上年年末余额 3,677,320.81 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 61,225.32 元。
(2) 在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。	“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”本期金额 0.00 元。	“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”本期金额 0.00 元。

(2) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
(1) 其他流动资产-理财产品重分类为“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”。	其他流动资产：减少 30,500,000.00	其他流动资产：减少 27,800,000.00
	交易性金融资产：增加 30,500,000.00	交易性金融资产：增加 27,800,000.00

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	17,584,338.92	货币资金	摊余成本	17,584,338.92
应收账款	摊余成本	3,677,320.81	应收账款	摊余成本	3,677,320.81
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	0.00
其他应收款	摊余成本	111,543.92	其他应收款	摊余成本	111,543.92
其他流动资产	摊余成本	30,513,169.63	其他流动资产	摊余成本	13,169.63
			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	30,500,000.00

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	17,263,336.44	货币资金	摊余成本	17,263,336.44
应收账款	摊余成本	3,677,320.81	应收账款	摊余成本	3,677,320.81
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	108,976.68	其他应收款	摊余成本	108,976.68
其他流动资产	摊余成本	27,806,393.16	其他流动资产	摊余成本	6,393.16

原金融工具准则			新金融工具准则		
			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	27,800,000.00

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、重要会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产:					
货币资金	17,584,338.92	17,584,338.92			
交易性金融资产	不适用	30,500,000.00	30,500,000.00		30,500,000.00
应收账款	3,677,320.81	3,677,320.81			
预付款项	516,660.71	516,660.71			
其他应收款	111,543.92	111,543.92			
其他流动资产	30,513,169.63	13,169.63	-30,500,000.00		-30,500,000.00
流动资产合计	52,403,033.99	52,403,033.99			
非流动资产:					
投资性房地产	3,395,121.17	3,395,121.17			
固定资产	5,241,188.21	5,241,188.21			
无形资产	31,482.98	31,482.98			
长期待摊费用	194,036.34	194,036.34			
递延所得税资产	25,531.15	25,531.15			
非流动资产合计	8,887,359.85	8,887,359.85			
资产总计	61,290,393.84	61,290,393.84			
流动负债:					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应付账款	61,225.32	61,225.32			
预收款项	45,734.13	45,734.13			
应付职工薪酬	1,753,578.37	1,753,578.37			
应交税费	1,987,231.52	1,987,231.52			
其他应付款	25,187.00	25,187.00			
流动负债合计	3,872,956.34	3,872,956.34			
负债合计	3,872,956.34	3,872,956.34			
所有者权益：					
股本	21,000,000.00	21,000,000.00			
资本公积	5,252,173.36	5,252,173.36			
减：库存股					
其他综合收益					
盈余公积	6,759,433.86	6,759,433.86			
未分配利润	24,405,830.28	24,405,830.28			
归属于母公司所有者 权益合计	57,417,437.50	57,417,437.50			
所有者权益合计	57,417,437.50	57,417,437.50			
负债和所有者权益总计	61,290,393.84	61,290,393.84			

各项目调整情况的说明：

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	17,263,336.44	17,263,336.44			
交易性金融资产	不适用	27,800,000.00	27,800,000.00		27,800,000.00
应收账款	3,677,320.81	3,677,320.81			
预付款项	514,931.39	514,931.39			
其他应收款	108,976.68	108,976.68			
其他流动资产	27,806,393.16	6,393.16	-27,800,000.00		-27,800,000.00
流动资产合计	49,370,958.48	49,370,958.48			
非流动资产：					
长期股权投资	2,516,503.94	2,516,503.94			
投资性房地产	3,395,121.17	3,395,121.17			
固定资产	5,095,305.93	5,095,305.93			
无形资产	31,482.98	31,482.98			
长期待摊费用	194,036.34	194,036.34			
递延所得税资产	25,531.15	25,531.15			
非流动资产合计	11,257,981.51	11,257,981.51			
资产总计	60,628,939.99	60,628,939.99			
流动负债：					
应付账款	61,225.32	61,225.32			
预收款项	45,734.13	45,734.13			
应付职工薪酬	1,730,486.37	1,730,486.37			
应交税费	1,982,805.25	1,982,805.25			
其他应付款	25,187.00	25,187.00			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动负债合计	3,845,438.07	3,845,438.07			
负债合计	3,845,438.07	3,845,438.07			
所有者权益：					
股本	21,000,000.00	21,000,000.00			
资本公积	7,039,163.30	7,039,163.30			
减：库存股					
其他综合收益					
盈余公积	6,759,433.86	6,759,433.86			
未分配利润	21,984,904.76	24,405,830.28			
所有者权益合计	56,783,501.92	56,783,501.92			
负债和所有者权益总计	60,628,939.99	60,628,939.99			

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
厦门新游网络股份有限公司	15%
厦门盒子信息科技有限公司	5%
铂石软件科技（厦门）有限公司	5%
香港新游国际有限公司（利得税）	8.25%

(二) 税收优惠

厦门新游网络股份有限公司于 2017 年 10 月经厦门市科学技术厅、厦门市财政厅、厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局认定为高新技术企业，证书编号 GR201735100181，有效期 3 年，2019 年企业所得税税率为 15%。

厦门盒子信息科技有限公司、铂石软件科技（厦门）有限公司符合小型微利企业的标准，依据财税〔2019〕13 号，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	3,432.62	2,914.62
银行存款	20,499,722.15	17,581,424.30
合计	20,503,154.77	17,584,338.92
其中：存放在境外的款项总额	124,571.49	125,225.46

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	34,807,879.54
其中：债务工具投资	
权益工具投资	
衍生金融资产	
银行理财产品	34,807,879.54
合计	34,807,879.54

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1-6 月（含 6 月）	3,519,795.35	3,677,320.81
7-12 月（含 12 月）		
1-2 年（含 2 年）		
2-3 年（含 3 年）		170,207.69
3 年以上		
小计	3,519,795.35	3,847,528.50
减：坏账准备		170,207.69
合计	3,519,795.35	3,677,320.81

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：					
组合 1					
组合 2	3,519,795.35	100.00			3,519,795.35
合计	3,519,795.35	100.00			3,519,795.35

类别	上年年末余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1					
组合 2	3,677,320.81	95.58			3,677,320.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	170,207.69	4.42	170,207.69	100.00	
合计	3,847,528.50	100.00	170,207.69		3,677,320.81

本期末无按单项计提坏账准备

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 月 (含 6 月)	3,519,795.35		

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收账款			4,859.33		4,859.33	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	170,207.69				170,207.69	0.00
合计	170,207.69		4,859.33		175,067.02	0.00

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	175,067.02

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京当乐信息技术有限公司	1,197,228.06	34.01	
北京世界星辉科技有限责任公司	590,155.91	16.77	
深圳市腾讯计算机系统有限公司	500,014.48	14.21	
广州爱九游信息技术有限公司	428,702.72	12.18	
苹果股份有限公司 (Apple Inc.)	414,944.38	11.79	
合计	3,131,045.55	88.96	

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	537,803.94	100.00	516,660.71	100.00
合计	537,803.94	100.00	516,660.71	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
国金证券股份有限公司上海证券承销保荐分公司	250,000.00	46.49
腾讯云计算(北京)有限责任公司	161,729.82	30.07
北京思恩客科技有限公司	31,621.26	5.88
北京大成(厦门)律师事务所	29,716.97	5.53
中石化森美(福建)石油有限公司厦门分公司	27,413.77	5.10
合计	500,481.82	93.07

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	111,620.59	111,543.92
合计	111,620.59	111,543.92

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1-6 月(含 6 月)	52,392.41	52,315.74
7-12 月(含 12 月)		
1-2 年(含 2 年)		
2-3 年(含 3 年)		6,275.00
3 年以上	59,228.18	52,953.18

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	111,620.59	111,543.92
减：坏账准备		
合计	111,620.59	111,543.92

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：					
组合 1	59,228.18	53.06			59,228.18
组合 2	52,392.41	46.94			52,392.41
合计	111,620.59	100.00			111,620.59

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项					
组合 1	59,228.18	53.10			59,228.18
组合 2	52,315.74	46.90			52,315.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	111,543.92	100.00			111,543.92

本期期末无按单项计提坏账准备：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 月 (含 6 月)	52,392.41		

(3) 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)	
年初余额				
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
年初余额	111,543.92			111,543.92
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	76.67			76.67
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	111,620.59			111,620.59

(4) 本期无计提、转回或收回的坏账准备情况

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	59,228.18	59,228.18
代收代付社保、公积金款	52,392.41	52,315.74
合计	111,620.59	111,543.92

(7) 按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
代收代付社保、公积金	代垫款	52,392.41	6 个月以内	46.94	
厦门盈晟纺织科技有限公司	租房押金	46,316.18	3 年以上	41.49	
厦门花开富贵物业管理有限公司	物业押金	12,912.00	3 年以上	11.57	
合计		111,620.59		100.00	

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
理财产品		30,500,000.00
待抵扣进项	9,559.56	13,169.63
合计	9,559.56	30,513,169.63

(七) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	4,446,538.77	4,446,538.77
(2) 本期增加金额		
—外购		
—存货\固定资产\在建工程转入		
—企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	4,446,538.77	4,446,538.77
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	1,051,417.60	1,051,417.60
(2) 本期增加金额	210,187.68	210,187.68
—计提或摊销	210,187.68	210,187.68
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	1,261,605.28	1,261,605.28
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	3,184,933.49	3,184,933.49
(2) 上年年末账面价值	3,395,121.17	3,395,121.17

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	4,866,395.03	5,241,188.21
固定资产清理		
合计	4,866,395.03	5,241,188.21

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	6,205,766.94	1,908,939.18	1,767,017.25	525,805.64	10,407,529.01
(2) 本期增加金额			44,667.23	22,462.96	67,130.19
—购置			44,667.23	22,462.96	67,130.19
—在建工程转入					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额		173,500.00	15,722.50		189,222.50
—处置或报废		173,500.00	15,722.50		189,222.50
(4) 期末余额	6,205,766.94	1,735,439.18	1,795,961.98	548,268.60	10,285,436.70
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	1,413,467.18	1,719,598.68	1,552,515.43	480,759.51	5,166,340.80
(2) 本期增加金额	293,681.88	93,893.54	33,799.30	11,087.52	432,462.24
—计提	293,681.88	93,893.54	33,799.30	11,087.52	432,462.24
(3) 本期减少金额		164,825.00	14,936.37		179,761.37
—处置或报废		164,825.00	14,936.37		179,761.37
(4) 期末余额	1,707,149.06	1,648,667.22	1,571,378.36	491,847.03	5,419,041.67
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	4,498,617.88	86,771.96	224,583.62	56,421.57	4,866,395.03
(2) 上年年末账面价值	4,792,299.76	189,340.50	214,501.82	45,046.13	5,241,188.21

3、暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
集美区诚毅大街 358 号 903 单元	2,679,272.20	760,100.89		1,919,171.31	暂未启用
集美区诚毅大街 358 号 904 单元	2,455,294.74	696,692.51		1,758,602.23	暂未启用
集美区诚毅大街 376 号地面车位	1,071,200.00	250,355.66		820,844.34	暂未启用
合计	6,205,766.94	1,707,149.06		4,498,617.88	

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	80,576.92	80,576.92
(2) 本期增加金额		
— 购置		
— 内部研发		
— 企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
— 失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	80,576.92	80,576.92
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	49,093.94	49,093.94
(2) 本期增加金额	7,507.68	7,507.68
— 计提	7,507.68	7,507.68
(3) 本期减少金额		
— 处置		
— 失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	56,601.62	56,601.62
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
— 失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	23,975.30	23,975.30
(2) 上年年末账面价值	31,482.98	31,482.98

(十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费—汇金	187,523.37		150,019.08		37,504.29
企业邮箱	6,512.97	55,922.33	10,396.47		52,038.83
合计	194,036.34	55,922.33	160,415.55		89,543.12

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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			170,207.69	25,531.15
合计			170,207.69	25,531.15

(十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款		61,225.32
其他	32,899.99	
合计	32,899.99	61,225.32

(十三) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收租金	12,506.36	45,734.13
合计	12,506.36	45,734.13

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,753,578.37	8,123,435.94	7,787,193.31	2,089,821.00
离职后福利-设定提存计划		236,265.25	236,265.25	
辞退福利		12,000.00	12,000.00	
一年内到期的其他福利				
合计	1,753,578.37	8,371,701.19	8,035,458.56	2,089,821.00

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,719,535.66	7,343,292.50	7,013,591.89	2,049,236.27
(2) 职工福利费		81,607.71	81,607.71	
(3) 社会保险费		134,973.87	134,973.87	
其中：医疗保险费		116,118.18	116,118.18	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		1,889.11	1,889.11	
生育保险费		16,966.58	16,966.58	
.....				
(4) 住房公积金		415,888.00	415,888.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	34,042.71	147,673.86	141,131.84	40,584.73
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,753,578.37	8,123,435.94	7,787,193.31	2,089,821.00

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		226,815.48	226,815.48	
失业保险费		9,449.77	9,449.77	
合计		236,265.25	236,265.25	

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	137,108.23	158,053.47
企业所得税	2,066,428.61	1,761,368.49
个人所得税	9,348.23	15,494.80
城市维护建设税	9,597.50	11,063.67
房产税	37,310.23	29,866.79
教育费附加	6,855.35	7,902.62
土地使用税	828.47	1,035.58
印花税	3,935.30	2,446.10
合计	2,271,411.92	1,987,231.52

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	26,502.12	25,187.00
合计	26,502.12	25,187.00

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	26,502.12	25,187.00
合计	26,502.12	25,187.00

(十七) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	21,000,000.00						21,000,000.00

(十八) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	5,252,173.36			5,252,173.36
合计	5,252,173.36			5,252,173.36

(十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,759,433.86	2,663,318.12		9,422,751.98
合计	6,759,433.86	2,663,318.12		9,422,751.98

(二十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	24,405,830.28	21,877,666.44
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	24,405,830.28	21,877,666.44
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	26,804,081.80	23,837,171.88
减: 提取法定盈余公积	2,663,318.12	2,409,008.04
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	21,000,000.00	18,900,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	27,546,593.96	24,405,830.28

(二十一) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,305,098.04	1,574,975.37	38,921,410.37	1,477,480.25
其他业务	148,692.05	214,594.02	137,202.80	210,186.87
合计	41,453,790.09	1,789,569.39	39,058,613.17	1,687,667.12

(二十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	142,810.21	133,977.94
教育费附加	61,129.94	57,246.30
地方教育费附加	40,753.28	38,164.20
印花税等	15,448.60	12,560.10
房产税	83,613.40	75,105.22
土地使用税	1,656.94	2,071.16
合计	345,412.37	319,124.92

(二十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
推广费	281,804.92	237,842.82
人工费用	2,091,859.15	2,014,629.39
折旧	5,677.76	5,240.38
办公费	20,888.29	25,404.68
差旅费	3,245.23	10,276.93
充值通道服务费	456,861.73	1,061,573.78
其他	24,539.77	2,618.87
合计	2,884,876.85	3,357,586.85

(二十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	3,366,093.80	3,236,758.11
租赁费	588,018.37	532,184.94
折旧、摊销费	425,815.13	634,306.31
差旅费	33,822.90	20,399.00
办公、水电费用等	324,066.02	287,845.63
中介咨询服务费	575,754.39	378,173.93
其他	449,150.49	426,627.55
合计	5,762,721.10	5,516,295.47

(二十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,692,213.94	2,631,942.18
折旧	7,271.87	1,241.20
无形资产摊销	1,205.16	1,205.16
设计费	44,339.62	331,420.30
其他费用	26,923.77	6,205.66
合计	2,771,954.36	2,972,014.50

(二十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	90,879.67	87,405.19
汇兑损益	-35,745.06	-50,757.33
其他	11,855.63	12,121.60
合计	-114,769.10	-126,040.92

(二十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	976,007.28	1,673,227.17
进项税加计抵减	17,445.78	
代扣个人所得税手续费	2,343.49	
合计	995,796.55	1,673,227.17

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
研发费用补助款-厦门市科学技术局	322,100.00	339,000.00	与收益相关
软件和信息服务业发展专项资金-厦门市工业和信息化局	282,400.00	300,500.00	与收益相关
应届生社保补贴-厦门市湖里区就业中心	16,366.34	10,254.50	与收益相关
本市农村劳动力社保补差-厦门市湖里区就业中心	14,440.94	11,745.72	与收益相关
劳务协作奖励金-厦门市湖里区就业中心	3,500.00	1,500.00	与收益相关
湖里区促进信息产业发展专项资金-厦门市湖里区财政局	107,300.00	115,400.00	与收益相关
服务贸易和服务外包专项资金-厦门市商务局		209,300.00	与收益相关
文化出口奖励-厦门市商务局		310,000.00	与收益相关
稳岗补贴-厦门市社会保险管理中心		10,513.95	与收益相关
高新技术企业区级配套奖励金-厦门市湖里区科学技术局		250,000.00	与收益相关
文化产业发展专项资金-中国共产党厦门市委委员会宣传部		100,000.00	与收益相关
技术交易奖励金-厦门市科学技术局		15,013.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
办公用房补助-厦门市商务局	229,400.00		与收益相关
自主招才励金-厦门湖里区就业中心	500.00		与收益相关
合计	976,007.28	1,673,227.17	

(二十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,645,671.37	692,174.35
合计	1,645,671.37	692,174.35

(二十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	417,879.54	
合计	417,879.54	

(三十) 信用减值损失

项目	本期金额
应收账款坏账损失	4,859.33
合计	4,859.33

(三十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	44,596.57		44,596.57
合计	44,596.57		44,596.57

(三十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废收益		9,796.55	
其他	13,708.00	9,849.18	13,708.00
合计	13,708.00	19,645.73	13,708.00

(三十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	149.95	2,502.89	149.95
其他	6,100.00	52.88	6,100.00
合计	6,249.95	2,555.77	6,249.95

(三十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	4,290,954.92	3,877,284.83
递延所得税费用	25,531.15	
合计	4,316,486.07	3,877,284.83

(三十五) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	26,804,081.80	23,837,171.88
本公司发行在外普通股的加权平均数	21,000,000.00	21,000,000.00
基本每股收益	1.28	1.14
其中：持续经营基本每股收益	1.28	1.14
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	26,804,081.80	23,837,171.88
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	21,000,000.00	21,000,000.00
稀释每股收益	1.28	1.14
其中：持续经营稀释每股收益	1.28	1.14
终止经营稀释每股收益		

(三十六) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	90,879.67	87,405.19
政府补助款	976,007.28	1,673,227.17
收到的其他营业外收入		9,966.91
收到的其他往来款净额	17,391.40	193,504.37
合计	1,084,278.35	1,964,103.64

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售管理费用类支出	2,681,705.17	3,159,231.69
财务费用手续费支出	11,855.63	12,121.60
营业外支出	6,100.00	52.88
支付其他往来净额	136.77	252.39
合计	2,699,797.57	3,171,658.56

(三十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	26,804,081.80	23,837,171.88
加：信用减值损失	4,859.33	
资产减值准备		
固定资产折旧	642,649.92	844,672.24
无形资产摊销	7,507.68	7,507.68
长期待摊费用摊销	160,415.55	161,184.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-44,446.62	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-7,293.66
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-417,879.54	
财务费用（收益以“-”号填列）	-35,745.06	-50,757.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,645,671.37	-692,174.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	25,531.15	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	153,588.69	857,878.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	560,185.05	179,632.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	26,215,076.58	25,137,821.20
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	20,503,154.77	17,584,338.92
减：现金的期初余额	17,584,338.92	16,210,783.74
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,918,815.85	1,373,555.18

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	20,503,154.77	17,584,338.92
其中：库存现金	3,432.62	2,914.62
可随时用于支付的银行存款	20,499,722.15	17,581,424.30
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	20,503,154.77	17,584,338.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十八) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	56,915.15	6.9762	397,051.47
应收账款			
其中：美元	70,990.68	6.9762	495,245.18

(三十九) 政府补助

1、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
研发费用补助款-厦门市科学技术局	322,100.00	322,100.00	339,000.00	322,100.00
软件和信息服务业发展专项资金-厦门市工业和信息化局	282,400.00	282,400.00	300,500.00	282,400.00
应届生社保补贴-厦门市湖里区就业中心	16,366.34	16,366.34	10,254.50	16,366.34
本市农村劳动力社保补差-厦门市湖里区就业中心	14,440.94	14,440.94	11,745.72	14,440.94

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
劳务协作奖励金-厦门市湖里区就业中心	3,500.00	3,500.00	1,500.00	3,500.00
湖里区促进信息产业发展专项资金-厦门市湖里区财政局	107,300.00	107,300.00	115,400.00	107,300.00
服务贸易和服务外包专项资金-厦门市商务局			209,300.00	
文化出口奖励-厦门市商务局			310,000.00	
稳岗补贴-厦门市社会保险管理中心			10,513.95	
高新技术企业区级配套奖励金-厦门市湖里区科学技术局			250,000.00	
文化产业发展专项资金-中国共产党厦门市委员会宣传部			100,000.00	
技术交易奖励金-厦门市科学技术局			15,013.00	
办公用房补助-厦门市商务局	229,400.00	229,400.00		229,400.00
自主招才励金-厦门湖里区就业中心	500.00	500.00		500.00
合计	976,007.28	976,007.28	1,673,227.17	976,007.28

六、 合并范围的变更

本期合并范围未发生变化。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
厦门盒子信息科技有限公司	厦门	厦门	计算机及手机软件开发、销售；网络信息服务	100.00		同一控制下企业合并
铂石软件科技（厦门）有限公司	厦门	厦门	计算机及手机软件开发、销售；网络信息服务	100.00		同一控制下企业合并
香港新游国际有限公司	香港	香港	互联网信息服务	100.00		设立

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于交易性金融资产（理财产品）。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	人民币合计	美元	其他外币	人民币合计
货币资金	56,915.15		397,051.47	92,565.06		635,292.52
应收账款	70,990.68		495,245.18	59,788.49		410,340.36
合计	127,905.83		892,296.65	152,353.55		1,045,632.88

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以

及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

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。

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要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		34,807,879.54		34,807,879.54
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		34,807,879.54		34,807,879.54
(1) 理财产品		34,807,879.54		34,807,879.54
持续以公允价值计量的资产总额		34,807,879.54		34,807,879.54

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不涉及。

(三) 持续和非持续第二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

内容	2019 年 12 月 31 日公允价值	估值技术	输入值
银行理财产品	34,807,879.54	现金流量折现法	期望收益

(四) 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

不涉及。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

控股股东名称	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
杨连捷	53.333	53.333
杨志昆	25.714	25.714

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 关联交易情况

本公司无关联交易情况

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截止 2020 年 4 月 14 日，公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

(二) 利润分配情况

本公司董事会于 2020 年 4 月 14 日召开第二届董事会第七次会议，提议本公司以公司现有总股本 21,000,000 股为基数，向全体股东以每 10 股派发现金红利 11.00 元(含税)，共计分配利润 2310.00 万元（含税）。此项提议尚待股东大会批准

拟分配的利润或股利	2310.00 万元
经审议批准宣告发放的利润或股利	2310.00 万元

十三、其他重要事项

截止 2019 年 12 月 31 日，公司无需要披露其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1-6 月（含 6 月）	3,519,795.35	3,677,320.81
7-12 月（含 12 月）		
1-2 年（含 2 年）		
2-3 年（含 3 年）		170,207.69
3 年以上		
小计	3,519,795.35	3,847,528.50
减：坏账准备		170,207.69
合计	3,519,795.35	3,677,320.81

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：					
组合 1					
组合 2	3,519,795.35	100.00			3,519,795.35
合计	3,519,795.35	100.00			3,519,795.35

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1					
组合 2	3,677,320.81	95.58			3,677,320.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	170,207.69	4.42	170,207.69	100.00	
合计	3,847,528.50	100.00	170,207.69		3,677,320.81

本期末无按单项计提坏账准备

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 月 (含 6 月)	3,519,795.35		

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备的应收账款			4,859.33		4,859.33	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	170,207.69				170,207.69	0.00
合计	170,207.69		4,859.33		175,067.02	0.00

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	175,067.02

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
北京当乐信息技术有限公司	1,197,228.06	34.01	
北京世界星辉科技有限责任公司	590,155.91	16.77	
深圳市腾讯计算机系统有限公司	500,014.48	14.21	
广州爱九游信息技术有限公司	428,702.72	12.18	
苹果股份有限公司 (Apple Inc.)	414,944.38	11.79	
合计	3,131,045.55	88.96	

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	109,113.45	108,976.68
合计	109,113.45	108,976.68

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1-6 月（含 6 月）	49,885.27	49,748.50
7-12 月（含 12 月）		
1-2 年（含 2 年）		
2-3 年（含 3 年）		6,275.00
3 年以上	59,228.18	52,953.18
小计	109,113.45	108,976.68
减：坏账准备		
合计	109,113.45	108,976.68

(2) 按分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：					
组合 1	59,228.18	54.28			59,228.18
组合 2	49,885.27	45.72			49,885.27
合计	109,113.45	100.00			109,113.45

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项					
组合 1	59,228.18	54.35			59,228.18
组合 2	49,748.50	45.65			49,748.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	108,976.68	100.00			108,976.68

本期期末无按单项计提坏账准备：

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 月（含 6 月）	49,885.27		

(3) 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)	
年初余额				
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
年初余额	108,976.68			108,976.68
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	136.77			136.77
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	109,113.45			109,113.45

(4) 本期无计提、转回或收回的坏账准备情况

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	59,228.18	59,228.18
代收代付社保、公积金款	49,885.27	49,748.50
合计	109,113.45	108,976.68

(7) 按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
代收代付社保、公积金	代垫款	49,885.27	6 个月以内	45.72	
厦门盈晟纺织科技有限公司	租房押金	46,316.18	3 年以上	42.45	
厦门花开富贵物业管理有限公司	物业押金	12,912.00	3 年以上	11.83	
合计		109,113.45		100.00	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	2,516,503.94		2,516,503.94	2,516,503.94		2,516,503.94
合计	2,516,503.94		2,516,503.94	2,516,503.94		2,516,503.94

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门盒子信息科技有限公司	2,386,989.94			2,386,989.94		
铂石软件科技(厦门)有限公司						
香港新游国际有限公司	129,514.00			129,514.00		
合计	2,516,503.94			2,516,503.94		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,305,098.04	1,740,410.35	38,921,410.37	1,669,512.01
其他业务	148,692.05	214,594.02	137,202.80	210,186.87
合计	41,453,790.09	1,955,004.37	39,058,613.17	1,879,698.88

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,360,105.55	692,174.35

项目	本期金额	上期金额
合计	1,360,105.55	692,174.35

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	44,446.62	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	976,007.28	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,063,550.91	
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	7,608.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	19,789.27	
小计	3,111,402.08	
所得税影响额	-411,204.09	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,700,197.99	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	44.44	1.28	1.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股	39.96	1.15	1.15

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
股东的净利润			

厦门新游网络股份有限公司
(加盖公章)
二〇二〇年四月十四日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室