



精深科技

NEEQ : 838993

厦门精深联合科技股份有限公司

Xiamen Intensive Joint Techonlogy CO.,LTD



年度报告

2019

## 公司年度大事记



- 1、 公司 2019 年 10 月 29 日取得《部落契约》游戏软件 V1.0 计算机软件著作权（软著登字第 2019SR1093520 号）。
- 2、 公司 2019 年 11 月 04 日取得《非凡捕鱼》游戏软件 V2.0 计算机软件著作权（软著登字第 2019SR1114479 号）。
- 3、 公司 2019 年 11 月 04 日取得《中鱼乐》游戏软件 V2.0 计算机软件著作权（软著登字第 2019SR1114481 号）。
- 4、 公司 2019 年 11 月 04 日取得《后来居上》游戏软件 V2.0 计算机软件著作权（软著登字第 2019SR1347407 号）。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	6
第二节	公司概况 .....	9
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	11
第四节	管理层讨论与分析 .....	14
第五节	重要事项 .....	27
第六节	股本变动及股东情况 .....	30
第七节	融资及利润分配情况 .....	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	33
第九节	行业信息 .....	36
第十节	公司治理及内部控制 .....	36
第十一节	财务报告 .....	42

## 释义

释义项目	指	释义
精深科技	指	厦门精深联合科技股份有限公司
陆叁软件	指	厦门陆叁软件科技有限公司, 系公司全资子公司
泡芙网	指	厦门泡芙网信息技术有限公司, 系公司全资子公司
股东大会	指	厦门精深联合科技股份有限公司股东大会
董事会	指	厦门精深联合科技股份有限公司董事会
监事会	指	厦门精深联合科技股份有限公司监事会
主办券商、方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
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》
三会	指	股东会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	厦门精深联合科技股份有限公司公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
上期、上年同期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
本期末、报告期末	指	2019年12月31日
网页游戏、页游	指	基于 Web 浏览器的网络在线多人互动游戏
游戏开发商	指	制作电子游戏软件的企业
游戏运营商	指	通过自主开发或取得其它游戏开发商的代理权运营网络游戏, 以出售游戏时间、游戏道具或相关服务为玩家提供增值服务和放置游戏内置广告, 从而获得收入的网络公司
联合运营	指	游戏运营平台方之间相互合作、获得共赢的商业模式
独代方	指	游戏在指定区域内独家代理方
版权金	指	游戏开发商将自主开发的游戏产品授权给游戏运营商发行时, 所收

		取的费用
运营收入分成	指	游戏开发商按照协议约定比例收取的游戏运营商自主运营收入提成,以及分授权下到账运营收入提成;又 称“运营标的物充值收入分成”
H5	指	H5 是一系列制作网页互动效果的技术集合,即 H5 就是移动端的 web 页面,是 HTML 的高级版本。H5 游戏,是移动端的 web 游戏,无需下载软件即可体验。
APP	指	计算机应用程序
管理层	指	公司内部处于管理地位、负有管理责任的团体或人员

## 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。

公司负责人刘力松、主管会计工作负责人庄思雅及会计机构负责人（会计主管人员）胡月平保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（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
新产品开发风险	目前，市场中网页游戏的类型和题材较为集中，部分研发商由于采取模仿优秀产品的方式，创新能力不足，产品同质化现象较为严重，进而很大程度上降低了玩家的游戏体验和粘性。精品化是网页游戏市场发展的必然趋势，无论是行业参与者还是玩家，除了对题材、玩法等游戏乐趣方面的要求外，游戏画质、特效、流畅度等直观体验方面的要求也在提高。因此，作为游戏开发商，如果公司未能持续开发出高品质的游戏产品以满足市场需求，将会对公司的发展造成一定影响。
客户集中度较高风险	2019年，公司前五大客户销售收入占当期营业收入比例为78.84%，客户集中度较高，主要是由于公司规模较小，游戏产品相对较少，且公司主要采用独家代理的授权运营模式，使得合作运营商相对集中所致。未来如果客户经营发展出现不利情况，将会对公司的经营带来一定影响。

<p>市场竞争加剧风险</p>	<p>近年来,移动游戏的兴起对网页游戏行业带来了一定冲击。首先,将一部分页游玩家从PC端吸引至移动端;其次,众多页游工作室转型从事手游,使页游的研发人员大幅减少;再次,由于部分游戏厂商在加大手游拓展,相应削减了对网页游戏业务的资本和资源投入。因此,公司若不能通过加大资本投入等方式吸引人才、扩大市场份额,以应对行业变化和游戏玩家的兴趣转移,将会使公司在市场竞争中处于不利地位。</p>
<p>知识产权风险</p>	<p>公司所从事的游戏开发业务属于知识密集型产业,游戏产品中的故事情节、人物形象、程序代码、场景音效、道具装备、有关文档等内容均受到商标、计算机软件著作权等知识产权法律法规的保护。因此,公司如果在相关产品的内容上存在瑕疵,或与第三方对于同一事项存在不同理解导致第三方提出公司侵犯其知识产权的,可能会面临知识产权纠纷或诉讼风险。</p>
<p>技术人才流失风险</p>	<p>作为技术密集型行业,拥有稳定、高素质的技术团队是游戏开发商生存和发展的根本,也是保持技术领先优势的重要保障。目前,业内专业技术人员缺乏,流动性较大,用人成本不断提高,使得技术人员不足和流失的风险不断加大,公司面临技术人才流失风险。</p>
<p>行业监管风险</p>	<p>网络游戏行业是国家鼓励的新兴互联网行业,我国乃至全球网络游戏行业处于快速发展的过程中。伴随着技术的持续创新、游戏内容和形式的不断升级,我国互联网和网络游戏行业的法律监管体系也正处于不断发展和完善的过程中。一方面,网络游戏行业面临工业和信息化部、国家新闻出版总署、文化部及国家版权局等多个部门的监管,监管政策在不断调整、变化;另一方面,有关网络游戏的相关法律实践和监管要求也在不断发展。若国家对互联网和网络游戏行业监管政策发生不利变化,将影响公司业务地开展,对公司的持续发展产生不利影响。</p>
<p>实际控制人控制风险</p>	<p>公司实际控制人刘力松、黄秀梅合计持有公司92.48%股权,其中刘力松担任公司董事长兼总经理,黄秀梅担任副总经理职</p>

	<p>务，上述二人目前已签署一致行动协议书。由于上述二人持股比例较高且在公司担任较高职务，可能会通过行使表决权等对公司重大资本支出、关联交易、人事任免、发展战略等重大事项施加影响，从而影响公司决策的科学性和合理性，存在实际控制人控制的风险。</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	厦门精深联合科技股份有限公司
英文名称及缩写	Xiamen Intensive Joint Techonlogy CO.,LTD
证券简称	精深科技
证券代码	838993
法定代表人	刘力松
办公地址	厦门市海沧区钟林路8号海投大厦裙楼四楼 L4-05

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	黄秀梅
职务	董事、副总经理、信息披露事务负责人
电话	0592-2082163
传真	0592-2103999
电子邮箱	jskj@paofu.com
公司网址	<a href="http://www.paofu.com">http://www.paofu.com</a>
联系地址及邮政编码	厦门市海沧区钟林路8号海投大厦裙楼四楼 L4-05 361000
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	厦门市海沧区钟林路8号海投大厦裙楼四楼L4-05自编402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	2004年12月28日
挂牌时间	2016年8月15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	H5 移动游戏

普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	16,300,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	刘力松
实际控制人及其一致行动人	刘力松、黄秀梅、陈笃行

#### 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	91350203769256451U	否
注册地址	厦门市思明区前埔中路 323 号莲 前集团大厦 22 层-A270 单元	是
注册资本	16,300,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	方正承销保荐
主办券商办公地址	北京市朝阳区北四环中路 27 号盘古大观 A 座 40-43 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈祖珍、钟晓连
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 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

### 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	16,558,176.01	16,282,468.44	1.69%
毛利率%	57.27%	88.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,955,896.77	7,813,774.60	-62.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,961,011.32	6,968,869.86	-71.86%
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)	22.74%	102.61%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	15.09%	91.52%	-
基本每股收益	0.18	0.48	-62.50%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	27,609,620.54	16,613,740.75	66.19%
负债总计	13,131,945.29	5,091,962.27	157.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,477,675.25	11,521,778.48	25.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.89	0.71	25.35%
资产负债率%(母公司)	50.16%	25.75%	-
资产负债率%(合并)	47.56%	30.65%	-
流动比率	93.71%	264.60%	-
利息保障倍数	37.57	142.40	-

#### 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	6,563,070.52	3,393,212.50	93.42%
应收账款周转率	1.67	2.54	-
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%	66.19%	84.07%	-
营业收入增长率%	1.69%	67.73%	-
净利润增长率%	-62.17%	2,196.93%	-

#### 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	16,300,000	16,300,000	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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	135,521.00
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,055,150.75
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,190,671.75</b>
所得税影响数	195,786.30
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>994,885.45</b>

## 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	8,995,740.10	-	-	-
应收票据	-	-	-	-
应收账款	-	8,995,740.10	-	-
应付票据及应付账款	432,407.76	-	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	--	432,407.76	-	-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

作为游戏开发商，公司长期立足于游戏行业，具有一定的行业地位。公司依靠自身强大且稳定的研发团队，利用多年积累的游戏制作、策划、技术支持经验，为游戏运营商提供自主开发的精品游戏。随着互联网游戏市场的快速迭代，网页游戏营收规模呈下降趋势，中国网络游戏进入小游戏时代。目前，公司主要网页游戏产品有《寒刀行》；手机游戏产品主要有《捕了个鱼》、《旺旺捕鱼之街机全民捕鱼》（原名：旺旺捕鱼）、《捕鱼发发发》等，公司主要收入来源于向游戏运营商收取的版权金和约定运营收入分成。

#### 1、采购模式

公司采购主要用于游戏研发业务的美术外包、电子设备和办公用品等，相关采购根据经营需求，经主管人员批准后，主要由行政部门负责完成，相关流程严格按照内部要求执行。

#### 2、销售模式

##### （1）授权运营

授权运营指游戏运营商以版权金或预付款的形式获得游戏开发商产品的代理权，在运营商所获资质的平台上发行。该模式下，公司作为游戏开发商主要负责提供游戏产品、相关的软件及技术支持等，并按合同约定收取版权金，以及运营期间产生的部分运营收入。

##### （2）联合运营

该模式下，公司将非自主开发游戏产品授权给多个运营商运营后，按照合同约定，向运营商收取运营期间产生的部分运营收入，并将其中部分运营收入支付给游戏独代方。

##### （3）自主发行

该模式下，公司选择平台自主发行游戏。按照合同约定，公司跟平台对账后取得游戏分成收益。

报告期内，公司的商业模式较上一年度销售模式增加自主发行，其余没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式没有发生较重大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<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年度，公司实现收入1,655.82万元，实现归属挂牌公司股东净利润295.59万元，相比2018年净利润下降62.17%。主要原因系2018年公司收入及利润有了大幅度的提高，为了肯定及鼓励员工的努力，2019年公司对员工的工资、社保、公积金都有一定的提升，导致人工成本增加。

2019年度，手机游戏收入为公司贡献1,315.52万元，占营业收入的79.45%。公司毛利率57.25%，较上期毛利率相比下降31.16%，主要原因系报告期内，公司营业收入较上年基本持平，但公司营业成本为707.52万元，同比增加275.66%。其中《旺旺捕鱼之街机全民捕鱼》（原名：旺旺捕鱼）于2019年07月签订新的三方协议，变更平台主体。平台主体变更前，公司仅作为游戏开发商，仅提供游戏产品、相关的软件及技术支持，由运营商与公司结算。平台主体变更后，公司负责与腾讯平台对账后，再与原运营商进行结算，故此产生该款游戏成本3,572,463.82元，占营业成本的50.49%；另2019年公司前期研发的手机游戏均已陆续上线，为了让客户有更好的游戏体验感，2019年重点在于游戏的运营维护，导致营业成本大幅度增加。

目前我国互联网和相关服务行业保持稳中向好的发展趋势，收入持续加快增长，利润增幅有所回落，研发投入保持高位。随着科技的迅速发展，硬件设备的成本降低，互联网的普及化，电子游戏逐渐从小众体验逐步发展成为大众的娱乐活动，围绕游戏所产生的上下游产业，更是形成了一个巨大的新市场。随着5G时代的到来，未来或将有更多的大型游戏将实现手机端的操作。公司已将研发重心转向手机游戏软件开发，为了拓展市场，公司将目光投向海外，陆续签订俄罗斯、韩国、日本、越南、台湾等国家或地区的授权运营合同。

### (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	1,234,696.52	4.47%	3,106,528.87	18.70%	-60.25%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	9,655,383.82	34.97%	8,995,740.10	54.15%	7.33%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	5,085,623.89	18.42%	4,117,618.96	24.78%	23.51%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	3,717,176.66	13.46%	432,407.76	2.60%	759.65%
其他应付款	5,002,927.25	18.12%	36,267.04	0.22%	13,694.69%
其他非流动资产	10,727,788.55	38.86%	-	-	100.00%
资产总计	27,609,620.54	-	16,613,740.75	-	66.19%

#### 资产负债项目重大变动原因：

报告期末，公司应付账款为 3,717,176.66 元，较本期期初相比增加 759.65%，主要原因系报告期内暂估应付广州耀龙科技有限公司游戏分成款，因报告期内未实际收到发票，故未在报告期内支付款项所致。

报告期末，公司其他应付款为 5,002,927.25 元，较本期期初相比增加 13,694.69%，主要原因系报告期内公司向股东刘力松借款 5,000,000.00 元。

报告期末，公司其他非流动资产为 10,727,788.55 元，较本期期初相比增加 100%，主要原因系报告期内公司购买生产经营用办公建筑，暂未达到固定资产确认条件。

报告期内，资产总额为 27,609,620.54 元，与上年同期相比增加 66.19%，主要原因系报告期内购置办公楼及融资租入固定资产所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	

营业收入	16,558,176.01	-	16,282,468.44	-	1.69%
营业成本	7,075,244.69	42.73%	1,883,397.54	11.57%	275.66%
毛利率	57.27%	-	88.43%	-	-
销售费用	246,597.55	1.49%	172,500.60	1.06%	42.95%
管理费用	4,970,714.39	30.02%	3,580,555.97	21.99%	38.83%
研发费用	2,081,164.64	12.57%	3,403,142.83	20.90%	-38.85%
财务费用	49,855.35	0.30%	65,455.76	0.40%	-23.83%
信用减值损失	-154,704.41	-0.93%			-
资产减值损失	-	-	-332,609.56	-2.04%	-
其他收益	1,055,150.75	6.37%	503,498.75	3.09%	109.56%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	170,277.73	1.03%	119,393.20	0.73%	42.62%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	3,180,997.08	19.21%	7,380,881.87	45.33%	-56.90%
营业外收入	-	-	400,000.00	2.46%	-
营业外支出	34,756.73	0.21%	21,268.88	0.13%	63.42%
净利润	2,955,896.77	17.85%	7,813,774.60	47.99%	-62.17%

#### 项目重大变动原因:

报告期内，公司营业成本为 7,075,244.69 元，与上年同期相比增加 275.66%，主要原因系报告期内（1）《旺旺捕鱼之街机全民捕鱼》（原名：旺旺捕鱼）于 2019 年 07 月签订新的三方协议，变更平台主体。平台主体变更前，公司仅作为游戏开发商，仅提供游戏产品、相关的软件及技术支持，由运营商与公司结算。平台主体变更后，公司负责与腾讯平台对账后，再与原运营商进行结算，故此产生该款游戏成本 3,572,463.82 元，占营业成本的 50.49%；（2）游戏上线后，公司游戏开发人员主要工作由研发转为日常运营维护及后续版本更新，工资、社保和公积金的上调导致人工成本增加，2019 年营业成本中的人工成本为 2,621,844.76 元，占营业成本的 37.06%，较上年同期相比增加 2,201,431.49 元。

报告期内，公司管理费用为 4,970,714.39 元，与上年同期相比增加 38.83%。主要原因系报告期内公司人员工资、社保和公积金的上调导致人工成本增加，职工薪酬较上期增加 943,964.82 元，同比增

加 92.49%所致。

报告期内，公司研发费用为 2,081,164.64 元，与上年同期相比下降 38.85%，主要原因系报告期内游戏上线，游戏开发人员主要工作由研发转为日常运营维护及后续版本更新，导致研发费用中职工薪酬较上年同期减少 1,234,800.40 元，报告期内人工成本同比下降 48.65%。

报告期内，公司营业利润为 3,180,997.08 元，与上年同期相比下降 56.90%，公司净利润为 2,955,896.77 元，与上年同期相比下降 62.17%，主要原因系报告期内员工工资、社保、公积金的上调导致人工成本增加，手机游戏《旺旺捕鱼之街机全民捕鱼》（原名：旺旺捕鱼）结算方式的变更导致营业成本的上升。

## (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	16,558,176.01	16,282,468.44	1.69%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	7,075,244.69	1,883,397.54	275.66%
其他业务成本	-	-	-

### 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%	
1、网页游戏收入	2,783,626.60	16.81%	6,650,111.31	40.84%	-58.14%
2、手机游戏收入	13,155,235.88	79.45%	7,608,407.39	46.73%	72.90%
3、美术设计收入	-	-	354,615.26	2.18%	-
4、蓝钻商城数字服务	619,313.53	3.74%	1,669,334.48	10.25%	-62.90%
合计	16,558,176.01	-	16,282,468.44	-	1.69%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的原因：

2019 年手机游戏收入为公司贡献 13,155,235.88 元，占营业收入的 79.45%，同比 2018 年手机游戏收入增加 72.90%。2019 年网页游戏收入为 2,783,626.60 元，同比上年同期下降 58.14%。2018 年新增蓝钻商城数字服务，通过对蓝钻商城提供数字在线安全系统服务并收取服务费，2019 年 02 月该项业务结束，报告期内该项业务收入为 619,313.53 元，占营业收入的 3.74%，同比上年同期下降 62.90%。

随着 5G 时代的到来及智能手机的迅速发展，未来或将有更多的大型游戏将实现手机端的操作，公司收入结构的重点由网页游戏逐步向手机游戏转化。

### (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	深圳市腾讯计算机系统有限公司	4,669,889.72	28.20%	否
2	上海邀玩网络技术有限公司	2,725,923.08	16.46%	否
3	史大展	2,319,943.16	14.01%	否
4	广州耀龙科技有限公司	1,930,289.84	11.66%	否
5	X.F MIDORI LIMITED	1,408,310.00	8.51%	否
合计		13,054,355.80	78.84%	-

注：海南格睿达展科技发展有限公司和达展科技（北京）有限公司系同一实际控制人史大展控制，二者合并披露。

海南格睿达展科技发展有限公司销售收入 2,173,412.82 元，占营业收入 13.13%；达展科技（北京）有限公司销售收入 146,530.34 元，占营业收入 0.88%。

### (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	特斯拉汽车销售服务（厦门）有限公司	917,283.19	45.45%	否
2	四川典致网络科技有限公司	446,500.00	22.12%	否
3	沈阳梵希客信息科技有限公司	238,349.53	11.81%	否
4	厦门原图网络科技有限公司	141,650.48	7.02%	否
5	苹果电子产品商贸（北京）有限公司 厦门思明分公司	74,184.48	3.68%	否
合计		1,817,967.68	90.08%	-

### 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	6,563,070.52	3,393,212.50	93.42%
投资活动产生的现金流量净额	-12,264,465.38	-546,478.00	2,144.27%

筹资活动产生的现金流量净额	3,784,145.00	-362,772.00	1,143.12%
---------------	--------------	-------------	-----------

### 现金流量分析:

报告期内,公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 3,169,858.02 元,同比增加 93.42%,主要原因系报告期内应收账款回收较上期增加所致。

报告期内,公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 11,717,987.38 元,较上年同期下降 2,144.27%。主要原因系报告期内公司预付购买办公楼款项导致购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加。

报告期内,公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 4,146,917.00 元,较上年同期增加 1,143.12%。主要原因系报告期内公司由于经营需要向股东筹资 5,000,000.00 元。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

厦门陆叁软件科技有限公司和厦门泡芙网络信息技术有限公司是公司的全资子公司。

##### 1、全资子公司厦门陆叁软件科技有限公司

注册类型:法人商事主体【有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)】;

注册地址:厦门市思明南路384-390号;

企业法人:刘力松;

注册资本:100万元;

成立时间:2002年4月25日;

经营范围:网络技术咨询、开发;计算机软硬件的开发、设计;网络游戏的开发、设计;批发零售计算机软硬件、电子元器件、电线电缆、五金交电、机械配件、建筑材料、通信器材、办公用品、照明电器、不锈钢制品、酒店设备、摄影器材、机电产品、汽车配件;环保工程设计、施工。

##### 2、全资子公司厦门泡芙网信息技术有限公司

注册类型:法人商事主体【有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)】;

注册地址:厦门市海沧区东孚诗山路1号253室;

企业法人:刘力松;

注册资本:10万元;

成立时间:2014年4月23日;

经营范围:信息技术咨询服务;软件开发;动画、漫画设计、制作;计算机、软件及辅助设备批

发；计算机、软件及辅助设备零售；通信设备零售。

其中，全资子公司厦门陆叁软件科技有限公司，2019年度净利润为2,548,922.77元，占公司净利润的86.23%，该公司2019年度营业收入为2,725,923.08元；全资子公司厦门泡芙网络信息技术有限公司，2019年度净利润为-2,260.05元，该公司2019年度营业收入为95,478.82元。报告期内公司无其他取得和处置子公司的情况。

## 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

1. 本公司根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	8,995,740.10	应收票据	
		应收账款	8,995,740.10
应付票据及应付账款	432,407.76	应付票据	
		应付账款	432,407.76

2. 本公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或

损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表无影响。

(2) 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金		3,106,528.87		3,106,528.87
应收账款	贷款和应收款项	8,995,740.10	以摊余成本计量的金融资产	8,995,740.10
其他应收款		109,765.69		109,765.69
应付账款	其他金融负债	432,407.76	以摊余成本计量的金融负债	432,407.76
其他应付款		36,267.04		36,267.04

(3) 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）
1) 金融资产				
摊余成本				
货币资金				
按原准则列示余额和按新准则列示的余额	3,106,528.87			3,106,528.87
应收账款				
按原准则列示余额和按新准则列示的余额	8,995,740.10			8,995,740.10
其他应收款				
按原准则列示余额和按新准则列示的余额	109,765.69			109,765.69
以摊余成本计量的总资产				
按原准则列示	12,212,034.66			12,212,034.66

余额和按新准则列示的余额				
2) 金融负债				
摊余成本				
应付账款				
按原准则列示余额和按新准则列示的余额	432,407.76			432,407.76
其他应付款				
按原准则列示余额和按新准则列示的余额	36,267.04			36,267.04
以摊余成本计量的总金融负债				
按原准则列示余额和按新准则列示的余额	468,674.80			468,674.80

(4) 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备(2019年1月1日)
应收账款				
按原准则列示余额和按新准则列示的余额	498,578.10			498,578.10
其他应收款				
按原准则列示余额和按新准则列示的余额	1,803.46			1,803.46

3. 无会计估计变更。

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司营业收入为16,558,176.01元，与上年同期相比增加1.69%；公司营业总成本为7,075,244.69元，与上年同期相比增加275.66%；公司营业利润为3,180,997.08元，与上年同期相比下降56.90%；公司净利润为2,955,896.77元，与上年同期相比下降62.17%。公司的日常经营及各项财务指标正常，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1. 新产品开发风险

目前，市场中网页游戏的类型和题材较为集中，部分研发商由于采取模仿优秀产品的方式，创新能力不足，产品同质化现象较为严重，进而很大程度上降低了玩家的游戏体验和粘性。精品化是网页游戏市场发展的必然趋势，无论是行业参与者还是玩家，除了对题材、玩法等游戏乐趣方面的要求外，游戏画质、特效、流畅度等直观体验方面的要求也在提高。因此，作为游戏开发商，如果公司未能持续开发出高品质的游戏产品以满足市场需求，将会对公司的发展造成一定影响。

应对措施：（1）进一步加强对游戏市场的调研力度，壮大公司的技术团队，增强技术储备和产品研发能力。（2）持续关注玩家的体验反馈，不断的改良产品的策划和制作，打造长线、精品的游戏产品。

#### 2. 客户集中度较高风险

2019年，公司前五大客户销售收入占当期营业收入比例为78.84%，客户集中度较高，主要是由于公司规模较小，游戏产品相对较少，且公司主要采用独家代理的授权运营模式，使得合作运营商相对集中所致。未来如果客户经营发展出现不利情况，将会对公司的经营带来一定影响。

应对措施：公司将持续加大新产品的研发力度，扩充公司的产品线，增加精品游戏产品的数量，以进一步拓展新的游戏运营商和销售区域，减低对主要客户的依赖程度。

#### 3. 市场竞争加剧风险

近年来，移动游戏的兴起对网页游戏行业带来了一定冲击。首先，将一部分页游玩家从PC端吸引至移动端；其次，众多页游工作室转型从事手游，使页游的研发人员大幅减少；再次，由于部分游戏厂商在加大手游拓展，相应削减了对网页游戏业务的资本和资源投入。因此，公司若不能通过加大资本投入等方式吸引人才、扩大市场份额，以应对行业变化和游戏玩家的兴趣转移，将会使公司在市场竞争中处于不利地位。

应对措施：公司将坚持精品化路线，加强研发投入管理，进一步提高产品策划制作和技术水平，加大产品技术创新与升级力度，延长产品的生命周期，满足游戏玩家多变的喜好及需求；同时加强与下游游戏运营商的合作力度，实现共赢，保持公司业绩持续快速增长，力争成为行业内领先企业。

#### 4. 知识产权风险

公司所从事的游戏开发业务属于知识密集型产业，游戏产品中的故事情节、人物形象、程序代码、

场景音效、道具装备、有关文档等内容均受到商标、计算机软件著作权等知识产权法律法规的保护。因此，公司如果在相关产品的内容上存在瑕疵，或与第三方对于同一事项存在不同理解导致第三方提出公司侵犯其知识产权的，可能会面临知识产权纠纷或诉讼风险。

应对措施：公司制定了相应内控制度，并将严格执行，具体如下：（1）在项目立项阶段，由具有丰富行业经验的人员进行充分的市场调研和立项规划，从源头上对游戏的题材、内容、素材、开发程序侵犯其他公司知识产权的风险进行控制；（2）在项目研发阶段，游戏产品的任何变更都需执行严格的审核制度，从每一环节上减少侵犯他方知识产品的风险；（3）加强与游戏运营商的沟通，其对产品的知识产权严格的审核后才能上线。

#### 5. 技术人才流失风险

作为技术密集型行业，拥有稳定、高素质的技术团队是游戏开发商生存和发展的根本，也是保持技术领先优势的重要保障。目前，业内专业技术人员缺乏，流动性较大，用人成本不断提高，使得技术人员不足和流失的风险不断加大，公司面临技术人才流失风险。

应对措施：公司将进一步加大人才培养和引进力度，根据公司产品项目开发的长期规划，将采用引进人才和国内知名院所合作的方式来保证公司的开发能力，同时将继续完善科学的研发人员引进、培养、激励机制。

#### 6. 行业监管风险

网络游戏行业是国家鼓励的新兴互联网行业，我国乃至全球网络游戏行业处于快速发展的过程中。伴随着技术的持续创新、游戏内容和形式的不断升级，我国互联网和网络游戏行业的法律监管体系也正处于不断发展和完善的过程中。一方面，网络游戏行业面临工业和信息化部、国家新闻出版总署、文化部及国家版权局等多个部门的监管，监管政策在不断调整、变化；另一方面，有关网络游戏的相关法律实践和监管要求也在不断发展。若国家对互联网和网络游戏行业监管政策发生不利变化，将影响公司业务地开展，对公司的持续发展产生不利影响。

应对措施：公司将进一步加强对我国市场、政策、法律、法规的研究和玩家相关数据的统计及体验反馈，在产品中传播积极、健康的思想，与游戏运营商加强对反沉迷系统的研究合作，并密切关注和研究行业政策法规环境的变化，尽量降低政策监管给公司持续经营发展带来的不确定性。

#### 7. 实际控制人控制不当风险

公司实际控制人刘力松、黄秀梅合计持有公司92.48%股权，其中刘力松担任公司董事长兼总经理，黄秀梅担任公司监事，二人目前已签署一致行动协议书。由于上述二人持股比例较高且在公司担任较高职务，可能会通过行使表决权等对公司重大资本支出、关联交易、人事任免、发展战略等重大事项施加

影响，从而影响公司决策的科学性和合理性，存在实际控制人控制的风险。

应对措施：公司已经能够建立了较为完善的公司治理机制，并根据实际经营情况不断完善。公司将严格按照公司章程的规定，以保证公司治理机制得到良好运行。

## **(二) 报告期内新增的风险因素**

报告期内，公司无新增风险因素。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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.(三)
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.(四)
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） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
刘力松	公司实际控制人刘力松拟在 2019 年向公司提供无偿借款累计不超过 500 万元	5,000,000	5,000,000	已事前及时履行	2019 年 5 月 29 日

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

该关联交易是为了保障公司得到更充足的资金支持，进而保障公司持续经营，对公司的稳定发展是有利的。该关联交易，未对公司经营产生不良影响，亦未损害公司和其他股东利益。

**(三) 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
收购资产	2019年8月27日	2019年5月29日	厦门联发(集团)房地产有限公司	生产经营办公场所	现金	11,264,178元	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：**

公司本次购买的办公场所用于公司生产经营使用，有利于为公司员工创造良好的办公环境，从而稳定员工队伍并提升公司对人才的吸引力，打造优秀的经营及研发团队，不存在损害公司及股东利益的情形。

**(四) 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	2016年3月27日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

**关于避免同业竞争的承诺**

为避免同业竞争，维护公司及全体股东的利益，公司控股股东、实际控制人刘力松，实际控制人黄秀梅出具关于避免同业竞争的承诺，具体内容如下：本人保证今后不直接或间接从事或参与任何在商业上对公司及其子公司构成竞争或可能导致与公司及其子公司产生竞争的业务及活动，或拥有与公司及其子公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；保证本人的直系亲属遵守本承诺；本人愿意承担因本人及本人的直系亲属违反上述承诺而给公司及其子公司或者股东造成的全部经济损失；如本人担任公司控股股东及实际控制人，在本人在职期间以及辞去上述

职务六个月内，本承诺为有效承诺。

履行情况：报告期内，公司控股股东、实际控制人严格遵循上述承诺，未出现违反上述承诺内容的情形。

## 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	146,700	0.90%	2,637,340	2,784,040	17.08%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	1,923,400	1,923,400	11.8%
	董事、监事、高管	-	-	286,880	286,880	1.76%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,153,300	99.10%	-2,637,340	13,515,960	82.92%
	其中：控股股东、实际控制人	13,004,140	79.78%	146,700	13,150,840	80.68%
	董事、监事、高管	71,720	0.44%	-71,720	0	0.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		16,300,000	-	0	16,300,000	-
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	刘力松	11,564,850	1,923,400	13,488,250	82.75%	11,564,850	1,923,400
2	西藏泰富文化传媒有限公司	1,630,000	-1,630,000	0	0.00%	0	0
3	黄秀梅	1,439,290	146,700	1,585,990	9.73%	1,585,990	0
4	陈一铭	293,400	-293,400	0	0.00%	0	0
5	北京爱奇艺科技有限公司	293,400	0	293,400	1.80%	293,400	0
6	郭松旺	286,880	0	286,880	1.76%	0	286,880
7	卓海杭	286,880	0	286,880	1.76%	0	286,880
8	陈笃行	286,880	0	286,880	1.76%	0	286,880
9	候思银	143,700	-143,700	0	0.00%	0	0
10	张月琴	71,720	0	71,720	0.44%	71,720	0
合计		16,297,000	3,000	16,300,000	100.00%	13,515,960	2,784,040

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东、实际控制人刘力松和黄秀梅于 2016 年 3 月 27 日签署《一致行动协议》，明确了两人的一致行动关系，是公司的共同实际控制人。陈笃行与刘力松为母子关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

报告期末，公司董事长、总经理刘力松持有持有公司股份13,488,250股，占公司总股本的82.75%，系公司控股股东。

刘力松：男，1970 年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任厦门精深联合科技有限公司执行董事，现任厦门精深联合科技股份有限公司董事长兼总经理、厦门翔鲤翼生物科技有限公司执行董事、厦门陆叁软件科技有限公司执行董事、厦门泡芙网信息技术有限公司执行董事。

报告期内公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

报告期末，公司董事长、总经理刘力松和董事、副总经理黄秀梅合计持有公司股份15,074,240 股，占公司总股本的92.48%。上述二人为公司创始人，对公司的经营决策产生重大影响并实际支配，并于2016年3月27日签订了《一致行动协议书》，明确了一致行动关系，共同拥有公司的控制权，系公司的实际控制人。

刘力松：简历详见三、（一）控股股东情况

黄秀梅：女，1976年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2002年04月至2004年11月任厦门陆叁软件科技有限公司总经理；2004年12月至2016年03月任厦门精深联合科技有限公司总经理；2016年11月至2019年4月任厦门精深联合科技股份有限公司监事；2016年4月至今任厦门精深联合科技股份有限公司信息披露人。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、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

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	融资租赁	厦门恒驰汇通融资租赁有限公司	非银行金融机构	1,088,416	2017年3月20日	2020年3月19日	5.88%
2	融资租赁	厦门恒驰汇通融资租赁有限公司	非银行金融机构	1,436,800	2019年2月15日	2022年1月15日	5.00%
合计	-	-	-	2,525,216	-	-	-

截止至2019年12月31日融资租赁产生的长期应付款期末余额为66.63万元，一年内到期的非流动负债期末余额为8.94万元。

### 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

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	
刘力松	董事长、总经理	男	1970年10月	本科	2019年6月12日	2022年6月11日	是
黄秀梅	董事、副总经理	女	1976年10月	大专	2019年12月30日	2022年6月11日	是
向炜	董事、副总经理	男	1985年5月	本科	2019年6月12日	2022年6月11日	是
刘微倩	董事	女	1988年4月	本科	2019年6月12日	2022年6月11日	是
庄思雅	董事、财务负责人	女	1988年1月	本科	2019年6月12日	2022年6月11日	是
卢春鹏	监事会主席	男	1985年4月	本科	2019年6月12日	2022年6月11日	是
徐肖震	监事	男	1984年6月	研究生	2019年6月12日	2022年6月11日	是
陈笃行	监事	女	1937年10月	-	2019年12月30日	2022年6月11日	否
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:

公司董事长、总经理刘力松、公司董事、副总经理黄秀梅于2016年3月27日签署《一致行动协议》，为一致行动人，是本公司的共同实际控制人。公司监事陈笃行与董事长、总经理刘力松为母子关系。

除此之外，其他董事、监事、高级管理人员相互间没有关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
刘力松	董事长、总经理	11,564,850	1,923,400	13,488,250	82.75%	0
黄秀梅	董事、副总经理、信息披露人	1,439,290	146,700	1,585,990	9.73%	0

陈笃行	监事	286,880	0	286,880	1.76%	0
<b>合计</b>	-	13,291,020	2,070,100	15,361,120	94.24%	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
向炜	无	换届	董事、副总经理	换届进行调整
黄秀梅	监事	换届、新任	董事、副总经理	治理结构需要
庄思雅	财务总监	新任	董事、财务总监	换届进行调整
陈笃行	无	新任	监事	治理结构需要
杨军	董事	换届	无	换届进行调整
姚家振	董事、副总经理	换届	无	换届进行调整
陈旭安	无	换届、离任	无	公司管理结构调整
张凯	董事、副总经理	离任	无	公司业务调整
张月琴	监事	离任	无	个人原因

#### 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

向炜：董事、副总经理，男，中国国籍，无境外永久居留权，1985年05月10日出生，2007年06月30日毕业于西南大学电子信息工程专业，本科学历。2007年08月至2010年08月任苏州蜗牛数字科技股份有限公司研发部程序主管；2011年9月至2015年12月任上海宜尚和网络科技股份有限公司研发部总监；2016年01月至2016年09月任上海舜治网络科技有限公司研发部研发总监；2018年03月至今任厦门精深联合科技股份有限公司研发部总监。

黄秀梅：董事、副总经理，女，中国国籍，无境外永久居留权，1976年10月出生，大专学历。2002年04月至2004年11月任厦门陆叁软件科技有限公司总经理；2004年12月至2016年03月任厦门精深联合科技股份有限公司总经理；2016年11月至2019年4月任厦门精深联合科技股份有限公司监事；2016年4月至今任

厦门精深联合科技股份有限公司信息披露人。

庄思雅：董事、财务负责人，女，中国国籍，无境外永久居留权，1988年01月01日出生，福建师范大学本科学历。2009年07月-2010年04月就职于厦门百仕瑞管理顾问有限公司，职务：会计；2010年04月-2011年04月就职于厦门和裕税务师事务所有限公司，职务：出纳、会计助理；2011年05月-2018年06月就职于厦门陆叁软件科技有限公司，职务：财务经理；2018年07月至今就职于厦门精深联合科技股份有限公司，职务：财务经理。

陈笃行：监事，女，中国国籍，无境外永久居留权，1937年10月出生。1957年12月至1987年12月任职厦门新华玻璃厂幼儿园园长。1987年12月退休。2019年12月30日至2022年06月11日担任厦门精深联合科技股份有限公司监事。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	4	4
研发人员	22	20
运营人员	3	2
商务人员	2	2
财务人员	3	4
行政人员	4	1
员工总计	38	33

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	18	14
专科	14	15
专科以下	5	3
员工总计	38	33

### (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

## 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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、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，公司重大研发运营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，同时，为充分保护股东权益及其权力行使，公司通过建立健全法人治理结构及包括“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《投资者关系管理制度》《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《信息披露管理制度》等各项制度，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，进而形成了科学有效的职责分工和制衡机制，截至报告期期末，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内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策都按照《公司章程》及相关法律法规规定程序和规则进行。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

#### 4、 公司章程的修改情况

原公司章程第一章第四条公司住所：厦门市思明区龙虎西二里6号101室

现修正如下：

第一章第四条公司住所：厦门市思明区前埔中路323号莲前集团大厦22层2-A270单元

原公司章程第七章第二节第一百四十三条：公司设监事会。监事会由4 名监事组成，其中职工代表的比例不低于1/3。监事会设主席1 人，由全体监事过半数选举产生。监事会主席召集和主持监事会会议；监事会主席不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上监事共同推举一名监事召集和主持监事会会议。

监事会中的职工代表由公司职工通过职工代表大会、职工大会或者其他形式民主选举产生。

现修正如下：

第七章第一百四十三条：公司设监事会。监事会由3-5名监事组成，其中职工代表的比例不低于1/3。监事会设主席1人，由全体监事过半数选举产生。监事会主席召集和主持监事会会议；监事会主席不能履行职务或者不履行职务的，由半数以上监事共同推举一名监事召集和主持监事会会议。

监事会中的职工代表由公司职工通过职工代表大会、职工大会或者其他形式民主选举产生。

### (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	7	<p><b>一、第一届董事会第十一次会议：</b></p> <p>（一） 审议通过《2018 年度总经理工作报告》议案；</p> <p>（二） 审议通过《2018 年度董事会工作报告》议案；</p> <p>（三） 审议通过《2018 年财务决算报告》议案；</p> <p>（四） 审议通过《2019 年度财务预算报告》议案；</p> <p>（五） 审议通过《2018 年度财务审计报告及财务报表》议案；</p> <p>（六） 审议通过《2018 年年度报告及年度报告摘要》议案；</p> <p>（七） 审议通过《2018 年利润分配方案》议案；</p> <p>（八） 审议通过《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构》议案；</p> <p>（九） 审议通过《关于提请召开公司 2018 年年度股东大会》议案。</p>

**二、第一届董事会第十二次会议：**

- （一） 审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》；
- （二） 审议通过《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》。

**三、第一届董事会第十三次会议：**

- （一） 审议通过《关于公司购买办公场所的议案》；
- （二） 审议通过《关于变更公司注册地址的议案》；
- （三） 审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》；
- （四） 审议通过《关于子公司厦门陆叁软件科技有限公司变更公司注册地址的议案》；
- （五） 审议通过《关于公司实际控制人刘力松向公司提供财务资助关联交易的议案》；
- （六） 审议通过《关于提请召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》。

**四、第二届董事会第一次会议：**

- （一） 审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》；
- （二） 审议通过《关于任命公司总经理的议案》；
- （三） 审议通过《关于任命公司高级管理人员的议案》。

**五、第二届董事会第二次会议：**

- （一） 审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》
- （二） 审议通过《关于提请召开 2019 年第三次临时股东大会的议案》

**六、第二届董事会第三次会议：**

- （一） 审议通过《公司 2019 年半年度报告》议案。

**七、第二届董事会第四次会议：**

- （一） 审议通过《关于提名董事的议案》；
- （二） 审议通过《关于提名监事的议案》；
- （三） 审议通过《关于提请召开 2019 年第四次临时股东大会的议案》。

监事会	4	<p><b>一、第一届监事会第八次会议：</b></p> <p>（一） 审议通过《2018 年度监事会工作报告》议案；</p> <p>（二） 审议通过《2018 年度财务决算报告》议案；</p> <p>（三） 审议通过《2019 年度财务预算报告》议案；</p> <p>（四） 审议通过《2018 年度财务审计报告及财务报表》议案；</p> <p>（五） 审议通过《2018 年年度报告及年度报告摘要》议案；</p> <p>（六） 审议通过《2018 年利润分配方案》议案；</p> <p>（七） 审议通过《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构》议案。</p> <p><b>二、第一届监事会第九次会议：</b></p> <p>（一） 审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》。</p> <p><b>三、第二届监事会第一次会议：</b></p> <p>（一） 审议通过《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。</p> <p><b>四、第二届监事会第二次会议：</b></p> <p>（一） 审议通过《公司 2019 年半年度报告》议案。</p>
股东大会	5	<p><b>一、2018 年年度股东大会：</b></p> <p>（一） 审议通过《2018 年度董事会工作报告》议案；</p> <p>（二） 审议通过《2018 年度监事会工作报告》议案；</p> <p>（三） 审议通过《2018 年度财务决算报告》议案；</p> <p>（四） 审议通过《2019 年度财务预算报告》议案；</p> <p>（五） 审议通过《2018 年度财务审计报告及财务报表》议案；</p> <p>（六） 审议通过《2018 年年度报告及年度报告摘要》议案；</p> <p>（七） 审议通过《2018 年利润分配方案》议案；</p> <p>（八） 审议通过《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构》议案。</p> <p><b>二、2019 年第一次临时股东大会：</b></p> <p>（一） 审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》；</p> <p>（二） 审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》。</p> <p><b>三、2019 年第二次临时股东大会：</b></p>

		<p>(一) 审议通过《关于公司购买办公场所的议案》；</p> <p>(二) 审议通过《关于变更公司注册地址的议案》；</p> <p>(三) 审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》；</p> <p>(四) 审议通过《关于公司实际控制人刘力松向公司提供给财务资助关联交易的议案》。</p> <p><b>四、2019年第三次临时股东大会：</b></p> <p>(一) 审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》。</p> <p><b>五、2019年第四次临时股东大会：</b></p> <p>(一) 审议通过《关于提名董事的议案》；</p> <p>(二) 审议通过《关于提名监事的议案》。</p>
--	--	---

## 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

三会的召集、召开、议案审议程序等方面符合《公司法》、《公司章程》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的有关规定，会议内容合法、有效。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立：公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，不存在实际控制人及其控制的企业，无同业竞争关系。

2、资产独立：公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。股份公司成立后，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公

公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。报告期内，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

3、机构独立：公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

4、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离。

5、财务独立：公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

### **(三) 对重大内部管理制度的评价**

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

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

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格按照信息披露的相关规定，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <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	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	天健审〔2020〕13-7号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	杭州市西溪路128号9楼	
审计报告日期	2020年4月24日	
注册会计师姓名	陈祖珍、钟晓连	
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6	
会计师事务所审计报酬	15万元	

## 审 计 报 告

天健审〔2020〕13-7号

厦门精深联合科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了厦门精深联合科技股份有限公司（以下简称精深科技公司）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，公允反映了精深科技公司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，我们独立于精深科技公司，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、其他信息

精深科技公司管理层（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，管理层负责评估精深科技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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

精深科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督精深科技公司的财务报告过程。

### 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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对

精深科技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精深科技公司不能持续经营。

(五) 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。

(六) 就精深科技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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈祖珍

中国·杭州

中国注册会计师：钟晓连

二〇二〇年四月二十四日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)、1	1,234,696.52	3,106,528.87
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、(一)、2	9,655,383.82	8,995,740.10
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五、(一)、3	26,429.95	13,317.51
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-

其他应收款	五、(一)、4	122,454.32	109,765.69
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、(一)、5	642,258.01	118,881.65
<b>流动资产合计</b>	-	11,681,222.62	12,344,233.82
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、(一)、6	5,085,623.89	4,117,618.96
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、(一)、7	-	61,224.23
递延所得税资产	五、(一)、8	114,985.48	90,663.74
其他非流动资产	五、(一)、9	10,727,788.55	-
<b>非流动资产合计</b>	-	15,928,397.92	4,269,506.93
<b>资产总计</b>	-	27,609,620.54	16,613,740.75
<b>流动负债：</b>			
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	五、(一)、10	3,717,176.66	432,407.76
预收款项	五、(一)、11	2,686,377.25	3,261,141.30
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	五、(一)、12	950,523.42	655,669.40
应交税费	五、(一)、13	19,252.25	279,827.11
其他应付款	五、(一)、14	5,002,927.25	36,267.04
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	五、(一)、15	89,417.42	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>12,465,674.25</b>	<b>4,665,312.61</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	五、(一)、16	666,271.04	426,649.66
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	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>666,271.04</b>	<b>426,649.66</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>13,131,945.29</b>	<b>5,091,962.27</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(一)、17	16,300,000.00	16,300,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、(一)、18	2,409,059.79	2,409,059.79
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	-	-

一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、(一)、19	-4,231,384.54	-7,187,281.31
归属于母公司所有者权益合计	-	14,477,675.25	11,521,778.48
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	14,477,675.25	11,521,778.48
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	27,609,620.54	16,613,740.75

法定代表人：刘力松

主管会计工作负责人：庄思雅

会计机构负责人：胡月平

## (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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	407,369.68	2,922,541.08
交易性金融资产	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十二、(一)、1	8,173,970.87	6,303,290.71
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	23,461.45	4,203.46
其他应收款	十二、(一)、2	303,907.98	2,272,310.29
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	-	617,211.65	118,875.42
<b>流动资产合计</b>	-	9,525,921.63	11,621,220.96
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十二、(一)、3	-	100,000.00
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-

投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	5,003,079.26	3,985,910.73
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	20,320.95
递延所得税资产	-	73,179.02	50,971.19
其他非流动资产	-	9,524,095.22	-
<b>非流动资产合计</b>	-	14,600,353.50	4,157,202.87
<b>资产总计</b>	-	24,126,275.13	15,778,423.83
<b>流动负债：</b>			
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	-	3,717,176.66	432,407.76
预收款项	-	1,736,969.10	2,311,733.15
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	869,257.34	636,672.62
应交税费	-	19,204.39	218,875.72
其他应付款	-	5,002,927.25	36,267.04
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	-	89,417.42	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	11,434,952.16	3,635,956.29
<b>非流动负债：</b>			
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	-	666,271.04	426,649.66
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	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	666,271.04	426,649.66
<b>负债合计</b>	-	12,101,223.20	4,062,605.95
<b>所有者权益：</b>			
股本	-	16,300,000.00	16,300,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	1,282,655.65	1,282,655.65
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	-	-5,557,603.72	-5,866,837.77
<b>所有者权益合计</b>	-	12,025,051.93	11,715,817.88
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	24,126,275.13	15,778,423.83

法定代表人：刘力松

主管会计工作负责人：庄思雅

会计机构负责人：胡月平

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>	-	16,558,176.01	16,282,468.44
其中：营业收入	五、(二)、1	16,558,176.01	16,282,468.44
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	14,447,903.00	9,191,868.96
其中：营业成本	五、(二)、1	7,075,244.69	1,883,397.54
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、(二)、2	24,326.38	86,816.26
销售费用	五、(二)、3	246,597.55	172,500.60

管理费用	五、(二)、4	4,970,714.39	3,580,555.97
研发费用	五、(二)、5	2,081,164.64	3,403,142.83
财务费用	五、(二)、6	49,855.35	65,455.76
其中：利息费用	-	86,034.49	54,877.36
利息收入	-	9,085.50	1,419.82
加：其他收益	五、(二)、7	1,055,150.75	503,498.75
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、8	-154,704.41	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、9	-	-332,609.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、10	170,277.73	119,393.20
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	3,180,997.08	7,380,881.87
加：营业外收入	五、(二)、11	-	400,000.00
减：营业外支出	五、(二)、12	34,756.73	21,268.88
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	3,146,240.35	7,759,612.99
减：所得税费用	五、(二)、13	190,343.58	-54,161.61
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	2,955,896.77	7,813,774.60
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,955,896.77	7,813,774.60
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）	-	2,955,896.77	7,813,774.60
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（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	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	2,955,896.77	7,813,774.60
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	2,955,896.77	7,813,774.60
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	-	0.18	0.48
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	0.18	0.48

法定代表人：刘力松

主管会计工作负责人：庄思雅

会计机构负责人：胡月平

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	十二、(二)、1	13,736,774.11	11,722,814.58
减：营业成本	十二、(二)、1	6,972,337.58	1,815,987.29
税金及附加	-	7,350.30	50,455.77
销售费用	-	228,994.76	172,500.60
管理费用	-	4,668,894.14	3,059,347.93
研发费用	十二、(二)、2	2,081,164.64	3,403,142.83
财务费用	-	48,834.31	63,249.28
其中：利息费用	-	86,034.49	54,877.36
利息收入	-	7,957.53	1,156.49
加：其他收益	-	1,052,221.00	435,686.03
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-146,323.30	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-100,000.00	-210,152.50

资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	119,393.20
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	535,096.08	3,503,057.61
加：营业外收入	-	-	400,000.00
减：营业外支出	-	33,404.54	15,658.12
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	501,691.54	3,887,399.49
减：所得税费用	-	192,457.49	-31,370.47
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	309,234.05	3,918,769.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	309,234.05	3,918,769.96
（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>	-	-	-
（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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	309,234.05	3,918,769.96
<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：刘力松

主管会计工作负责人：庄思雅

会计机构负责人：胡月平

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<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	-	15,757,261.56	10,506,344.07
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-

向中央银行借款净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)、1	1,075,425.31	916,618.57
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	16,832,686.87	11,422,962.64
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,407,733.22	1,150,835.43
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	-	5,834,189.36	3,719,834.35
支付的各项税费	-	424,423.19	514,241.22
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、2	2,603,270.58	2,644,839.14
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	10,269,616.35	8,029,750.14
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	6,563,070.52	3,393,212.50
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	230,000.00	160,000.00
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	230,000.00	160,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	12,494,465.38	706,478.00
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	12,494,465.38	706,478.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-12,264,465.38	-546,478.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

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	五、(三)、3	5,000,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	5,000,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三)、4	1,215,855.00	362,772.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	1,215,855.00	362,772.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	3,784,145.00	-362,772.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	45,417.51	2,059.03
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-1,871,832.35	2,486,021.53
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,106,528.87	620,507.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	1,234,696.52	3,106,528.87

法定代表人：刘力松

主管会计工作负责人：庄思雅

会计机构负责人：胡月平

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<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	-	11,566,688.21	8,293,147.89
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,084,939.03	2,488,542.52
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	14,651,627.24	10,781,690.41
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,407,581.22	1,138,940.07
支付给职工以及为职工支付的现金	-	5,597,596.93	3,378,611.43
支付的各项税费	-	217,641.67	253,798.29
支付其他与经营活动有关的现金	-	2,572,633.95	2,757,713.92
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	9,795,453.77	7,529,063.71
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	4,856,173.47	3,252,626.70
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	160,000.00
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	160,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支	-	11,200,907.38	706,478.00

付的现金			
投资支付的现金	-	-	-
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	11,200,907.38	706,478.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-11,200,907.38	-546,478.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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	-	5,000,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	5,000,000.00	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	1,215,855.00	362,772.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	1,215,855.00	362,772.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	3,784,145.00	-362,772.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	45,417.51	2,059.03
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-2,515,171.40	2,345,435.73
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,922,541.08	577,105.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	407,369.68	2,922,541.08

法定代表人：刘力松

主管会计工作负责人：庄思雅

会计机构负责人：胡月平

## (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	16,300,000.00	-	-	-	2,409,059.79	-	-	-	-	-	-7,187,281.31	-	11,521,778.48
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	16,300,000.00	-	-	-	2,409,059.79	-	-	-	-	-	-7,187,281.31	-	11,521,778.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,955,896.77	-	2,955,896.77
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,955,896.77	-	2,955,896.77
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>四、本年期末余额</b>	16,300,000.00	-	-	-	2,409,059.79	-	-	-	-	-	-	-4,231,384.54	-	14,477,675.25

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											未分配利润			
	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					
优先 股		永续 债	其他												

一、上年期末余额	16,300,000.00	-	-	-	2,409,059.79	-	-	-	-	-	-15,001,055.91	-	3,708,003.88
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	16,300,000.00	-	-	-	2,409,059.79	-	-	-	-	-	-15,001,055.91	-	3,708,003.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,813,774.60	-	7,813,774.60
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,813,774.60	-	7,813,774.60
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>四、本年期末余额</b>	16,300,000.00	-	-	-	-	2,409,059.79	-	-	-	-	-	-7,187,281.31	-	11,521,778.48

法定代表人：刘力松

主管会计工作负责人：庄思雅

会计机构负责人：胡月平

#### （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	16,300,000.00	-	-	-	1,282,655.65	-	-	-	-	-	-5,866,837.77	11,715,817.88
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0

前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	16,300,000.00	-	-	-	1,282,655.65	-	-	-	-	-	-	-5,866,837.77	11,715,817.88
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	309,234.05	309,234.05
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	309,234.05	309,234.05
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	16,300,000.00	-	-	-	1,282,655.65	-	-	-	-	-	-5,557,603.72	12,025,051.93	

项目	2018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	16,300,000.00	-	-	-	1,282,655.65	-	-	-	-	-	-9,785,607.73	7,797,047.92
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	16,300,000.00	-	-	-	1,282,655.65	-	-	-	-	-	-9,785,607.73	7,797,047.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,918,769.96	3,918,769.96
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,918,769.96	3,918,769.96
（二）所有者投入和减少资	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

本													
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	16,300,000.00	-	-	-	1,282,655.65	-	-	-	-	-	-5,866,837.77	11,715,817.88

法定代表人：刘力松

主管会计工作负责人：庄思雅

会计机构负责人：胡月平

# 厦门精深联合科技股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

厦门精深联合科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系厦门精深联合科技有限公司，于 2004 年 12 月 28 日在厦门市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3502032073825 的企业法人营业执照，厦门精深联合科技有限公司成立时注册资本 10 万元。厦门精深联合科技有限公司以 2015 年 12 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2016 年 4 月 22 日在厦门市市场监督管理局登记注册，总部位于福建省厦门市。公司现持有统一社会信用代码为 91350203769256451U 的营业执照，注册资本 1,630 万元，股份总数 1,630 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2016 年 8 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，股票代码 838993。

公司属互联网信息服务业。经营范围：其他未列明专业技术服务业（不含需经许可审批的事项）；科技中介服务；专业化设计服务；其他未列明科技推广和应用服务业；互联网信息服务（不含药品信息服务和网吧）；互联网出版；电影和影视节目制作；录音制作；文艺创作与表演；休闲健身活动场所（不含高危体育项目活动）；其他互联网服务（不含需经许可审批的项目）；演出经纪业务；互联网接入及相关服务（不含网吧）；软件开发；信息技术咨询服务；信息系统集成服务；动画、漫画设计、制作；其他未列明信息技术服务业（不含需经许可审批的项目）；其他文化艺术经纪代理（不含须经许可审批的项目）；会议及展览服务；其他未列明文化艺术业；其他未列明商务服务业（不含需经许可审批的项目）；广告的设计、制作、代理、发布；旅游管理服务（不含须经许可审批的项目）；教育辅助服务（不含教育培训及出国留学中介、咨询等须经许可审批的项目）；其他未列明的教育服务（不含教育培训及其他须经行政许可审批的事项）；其他娱乐业（不含须经许可审批的项目）；房地产租赁经营；文化、艺术活动策划。

本财务报表业经公司 2020 年 04 月 24 日第二届董事会第六次会议批准对外报出。

本公司将厦门陆叁软件科技有限公司（原名厦门市腾讯网络科技服务有限公司）、厦门泡芙网信息技术有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (六) 合并财务报表的编制方法

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

#### (七) 外币业务折算

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

#### (八) 金融工具

## 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以

公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分的账面价值;(2)终止确认部分的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

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

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

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

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款,公司运用简化计量方法,按照相当于

整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联方款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——应收备用金组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
-----	--------------------

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内 (含, 下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3 年以上	100

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件的, 公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: (1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的; (2) 公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

#### (九) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策, 认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定, 认定为重大影响。

##### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的, 合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

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

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中, 按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

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

## (十) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%) ]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上 (含 90%) ]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## (十一) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

## (十二) 长期待摊费用

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

## (十三) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

#### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (十四) 收入

#### 1. 收入确认原则

##### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬

转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## (2) 提供劳务

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

## (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2. 收入确认的具体方法

(1) 本公司与网络游戏平台公司合作运营的网络游戏收入，在取得按合作协议约定计算并经双方核对的计费账单后确认营业收入。

(2) 本公司的游戏软件授权收入，在公司将相关游戏的运营或代理权利以及所需技术交付对方后，根据协议约定条件按次或按期确认收入。

(3) 本公司技术服务收入，合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，按期限分摊确认收入；未明确约定服务期限的，在本公司提供了相应服务，取得明确的收款证据时确认收入。

## (十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

## 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未

分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

## (十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

## (十七) 租赁

### 1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用

之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(十八) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	8,995,740.10	应收票据	
		应收账款	8,995,740.10
应付票据及应付账款	432,407.76	应付票据	
		应付账款	432,407.76

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表无影响。

(2) 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	3,106,528.87	以摊余成本计量	3,106,528.87
应收账款		8,995,740.10		8,995,740.10

其他应收款		109,765.69	的金融资产	109,765.69
应付账款	其他金融负债	432,407.76	以摊余成本计量	432,407.76
其他应付款		36,267.04	的金融负债	36,267.04

(3) 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
1) 金融资产				
摊余成本				
货币资金				
按原准则列示余额和按新准则列示的余额	3,106,528.87			3,106,528.87
应收账款				
按原准则列示余额和按新准则列示的余额	8,995,740.10			8,995,740.10
其他应收款				
按原准则列示余额和按新准则列示的余额	109,765.69			109,765.69
以摊余成本计量的总金融资产				
按原准则列示余额和按新准则列示的余额	12,212,034.66			12,212,034.66
2) 金融负债				
摊余成本				
应付账款				
按原准则列示余额和按新准则列示的余额	432,407.76			432,407.76
其他应付款				
按原准则列示余额和按新准则列示的余额	36,267.04			36,267.04
以摊余成本计量的总金融负债				
按原准则列示余额和按新准则列示的余额	468,674.80			468,674.80

(4) 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备(2019年1月1日)
应收账款				
按原准则列示余额和按新准则列示的余额	498,578.10			498,578.10
其他应收款				
按原准则列示余额和按新准则列示的余额	1,803.46			1,803.46

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

##### (二) 税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于厦门市 2017 年第一批高新技术企业备案申请的复函》(国科火字(2017)181号),本公司经核准认定为高新技术企业,并取得编号为 GR201735100059 的高新技术企业证书,有效期三年。本公司 2019 年度适用 15%的企业所得税优惠税率。

#### 五、合并财务报表项目注释

说明:本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的 2019 年 1 月 1 日的数据。

##### (一) 合并资产负债表项目注释

###### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

银行存款	1,233,583.27	3,105,871.51
其他货币资金	1,113.25	657.36
合计	1,234,696.52	3,106,528.87

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	10,308,251.14	100.00	652,867.32	6.33	9,655,383.82
合计	10,308,251.14	100.00	652,867.32	6.33	9,655,383.82

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	9,494,318.20	100.00	498,578.10	5.25	8,995,740.10
合计	9,494,318.20	100.00	498,578.10	5.25	8,995,740.10

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,209,851.84	460,492.60	5.00
1-2年	685,725.37	68,572.54	10.00
2-3年	412,673.93	123,802.18	30.00
小计	10,308,251.14	652,867.32	6.33

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	498,578.10	154,289.22						652,867.32
小计	498,578.10	154,289.22						652,867.32

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市腾讯计算机系统有限公司	4,870,362.74	47.25	243,518.14
广州耀龙科技有限公司	3,460,844.12	33.57	203,742.99

上海邀玩网络技术有限公司	1,201,940.16	11.66	60,097.01
海南创趣网络有限公司	377,984.29	3.67	113,395.29
北京链游科技有限公司	92,483.28	0.90	4,624.16
小 计	10,003,614.59	97.04	625,377.59

### 3. 预付款项

#### (1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	26,429.95	100.00		26,429.95	13,317.51	100.00		13,317.51
合 计	26,429.95	100.00		26,429.95	13,317.51	100.00		13,317.51

#### (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
中国平安财产保险股份有限公司厦门分公司	11,296.16	42.74
阿里云计算有限公司	7,151.00	27.06
中国人民财产保险股份有限公司厦门市分公司	2,968.50	11.23
腾讯云计算(北京)有限责任公司	1,801.57	6.82
北京华代版权代理有限公司	1,700.00	6.43
小 计	24,917.23	94.28

### 4. 其他应收款

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	124,672.97	100.00	2,218.65	1.78	122,454.32
其中：其他应收款	124,672.97	100.00	2,218.65	1.78	122,454.32
合 计	124,672.97	100.00	2,218.65	1.78	122,454.32

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按组合计提坏账准备	111,569.15	100.00	1,803.46	1.62	109,765.69
其中：其他应收款	111,569.15	100.00	1,803.46	1.62	109,765.69
合 计	111,569.15	100.00	1,803.46	1.62	109,765.69

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收押金保证金组合	80,300.00		
账龄组合	44,372.97	2,218.65	5.00
其中：1年以内	44,372.97	2,218.65	5.00
小 计	124,672.97	2,218.65	1.78

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	62,672.97
1-2年	20,000.00
2-3年	42,000.00
小 计	124,672.97

(3) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	1,803.46			1,803.46
期初数在本期				
--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	415.19			415.19
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	2,218.65			2,218.65

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	80,300.00	75,500.00
应收暂付款	44,372.97	36,069.15
合 计	124,672.97	111,569.15

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
盈地(厦门)置业投资有限公司	押金保证金	68,000.00	[注]	54.54	
代扣个人公积金	应收暂付款	29,513.88	1年以内	23.67	1,475.70
代扣个人社保费	应收暂付款	14,859.09	1年以内	11.92	742.95
厦门恒驰汇通融资租赁有限公司	押金保证金	12,300.00	1年以内	9.87	
小 计		124,672.97		100.00	2,218.65

[注]:本公司应收盈地(厦门)置业投资有限公司押金保证金68,000.00元,其中账龄1年以内6,000.00元,账龄1-2年金额为20,000.00元,账龄2-3年金额为42,000.00元。

5. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	303,768.94	118,881.65
增值税留抵税额	338,489.07	
合 计	642,258.01	118,881.65

6. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	电子设备	合 计
账面原值					
期初数	2,572,135.61	1,365,320.93	2,922,331.42	2,092,717.89	8,952,505.85
本期增加金额		56,268.00	2,191,767.57	130,287.62	2,378,323.19
1) 购置		56,268.00	2,164,114.64	130,287.62	2,350,670.26
2) 其他[注]			27,652.93		27,652.93
本期减少金额		67,208.55	1,105,125.00	95,469.33	1,267,802.88
1) 处置或报废		67,208.55	1,105,125.00	95,469.33	1,267,802.88
期末数	2,572,135.61	1,354,380.38	4,008,973.99	2,127,536.18	10,063,026.16
累计折旧					
期初数	122,339.97	975,042.73	2,140,437.73	1,597,066.46	4,834,886.89
本期增加金额	122,392.31	163,663.67	760,142.17	274,107.13	1,320,305.28
1) 计提	122,392.31	163,663.67	760,142.17	274,107.13	1,320,305.28

本期减少金额		37,814.35	1,049,868.75	90,106.80	1,177,789.90
1) 处置或报废		37,814.35	1,049,868.75	90,106.80	1,177,789.90
期末数	244,732.28	1,100,892.05	1,850,711.15	1,781,066.79	4,977,402.27
减值准备					
账面价值					
期末账面价值	2,327,403.33	253,488.33	2,158,262.84	346,469.39	5,085,623.89
期初账面价值	2,449,795.64	390,278.20	781,893.69	495,651.43	4,117,618.96

[注]:2019年4月1日起,普通商品销售增值税税率由16%变更为13%,而融资租入每期租金保持不变,导致每期进项税额减少,最低租赁付款额现值升高,因此融资租赁固定资产原值需调增27,652.93元。

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
房屋及建筑物	2,572,135.61	244,732.28		2,327,403.33	
办公设备	96,028.70	34,073.40		61,955.30	
电子设备	1,070,372.79	1,016,854.12		53,518.67	
小 计	3,738,537.10	1,295,659.80		2,442,877.30	

(3) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
运输工具	2,165,319.02	955,117.49		1,210,201.53
小 计	2,165,319.02	955,117.49		1,210,201.53

7. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
办公室装修费	61,224.23		61,224.23		
合 计	61,224.23		61,224.23		

8. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	655,085.97	114,985.48	498,578.10	90,663.74
合 计	655,085.97	114,985.48	498,578.10	90,663.74

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		1,803.46
可抵扣亏损	12,458,965.59	14,734,542.29
小 计	12,458,965.59	14,736,345.75

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2020 年		713,468.02	
2021 年	9,497,811.01	11,375,308.10	
2022 年	2,645,766.17	2,645,766.17	
2024 年	315,388.41		
小 计	12,458,965.59	14,734,542.29	

#### 9. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付购房款	10,727,788.55	
合 计	10,727,788.55	

#### 10. 应付账款

项 目	期末数	期初数
信息服务费	3,693,176.66	408,407.76
委外开发费	24,000.00	24,000.00
合 计	3,717,176.66	432,407.76

#### 11. 预收款项

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
游戏授权金	200,000.00	757,238.70
游戏运营款	2,486,377.25	2,503,902.60
合 计	2,686,377.25	3,261,141.30

##### (2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
《寒刀行》游戏运营款	1,315,392.13	游戏于 2018 年 6 月上线，预收运营方款项尚未按协议抵扣完毕
《洪荒战神》游戏运营款	949,408.15	运营方项目运营团队解散，目前在和对

		方协商后续款项处理
小 计	2,264,800.28	

## 12. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	655,669.40	5,920,393.12	5,625,539.10	950,523.42
离职后福利—设定提存计划		210,390.56	210,390.56	
合 计	655,669.40	6,130,783.68	5,835,929.66	950,523.42

### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	650,406.05	5,333,062.37	5,051,651.34	931,817.08
职工福利费		21,647.56	21,647.56	
社会保险费		129,274.80	129,274.80	
其中：医疗保险费		101,396.94	101,396.94	
工伤保险费		3,702.26	3,702.26	
生育保险费		24,175.60	24,175.60	
住房公积金		329,182.68	329,182.68	
工会经费和职工教育经费	5,263.35	107,225.71	93,782.72	18,706.34
小 计	655,669.40	5,920,393.12	5,625,539.10	950,523.42

### (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		201,974.80	201,974.80	
失业保险费		8,415.76	8,415.76	
小 计		210,390.56	210,390.56	

## 13. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	4,132.62	243,874.85
代扣代缴个人所得税	14,623.72	4,579.60
城市维护建设税	289.28	17,071.23
教育费附加	123.98	7,209.62
地方教育附加	82.65	4,806.41
印花税		2,285.40
合 计	19,252.25	279,827.11

## 14. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款	5,000,000.00	
费用报销款	2,927.25	36,267.04
合 计	5,002,927.25	36,267.04

## 15. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	89,417.42	
合 计	89,417.42	

## 16. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	726,950.00	453,565.00
未确认融资费用	-60,678.96	-26,915.34
合 计	666,271.04	426,649.66

## 17. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	16,300,000.00						16,300,000.00

## 18. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,409,059.79			2,409,059.79
合 计	2,409,059.79			2,409,059.79

## 19. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	-7,187,281.31	-15,001,055.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,955,896.77	7,813,774.60
期末未分配利润	-4,231,384.54	-7,187,281.31

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,558,176.01	7,075,244.69	16,282,468.44	1,883,397.54
合 计	16,558,176.01	7,075,244.69	16,282,468.44	1,883,397.54

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	8,976.46	40,640.05
教育费附加	3,388.58	17,180.47
地方教育附加	2,259.04	11,453.64
印花税	5,262.30	10,152.10
车船税	4,440.00	7,390.00
合 计	24,326.38	86,816.26

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	240,937.17	150,984.56
宣传推广费	5,660.38	21,516.04
合 计	246,597.55	172,500.60

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,964,623.22	1,020,658.40
折旧费	1,271,627.98	995,904.18
租赁费	624,590.04	490,571.05
中介服务费	334,820.06	332,490.94
差旅费	333,346.96	191,540.10
装修费	61,224.23	183,672.36
办公费	51,914.88	92,486.01
招待费	78,934.02	47,222.66
其他	249,633.00	226,010.27

合 计	4,970,714.39	3,580,555.97
-----	--------------	--------------

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,303,378.53	2,538,178.93
美术制作费	759,464.01	647,802.53
委外开发费		117,804.85
折旧费	18,322.10	62,287.64
其他		37,068.88
合 计	2,081,164.64	3,403,142.83

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	86,034.49	54,877.36
减：利息收入	9,085.50	1,419.82
手续费	18,787.65	14,057.25
汇兑损益	-45,881.29	-2,059.03
合 计	49,855.35	65,455.76

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	1,055,150.75	478,952.64	1,055,150.75
代扣个人所得税手续费返还		24,546.11	
合 计	1,055,150.75	503,498.75	1,055,150.75

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

#### 8. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-154,704.41
合 计	-154,704.41

#### 9. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

坏账损失		-332,609.56
合 计		-332,609.56

#### 10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	170,277.73	119,393.20	170,277.73
合 计	170,277.73	119,393.20	170,277.73

#### 11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		400,000.00	
合 计		400,000.00	

#### 12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	34,756.73	21,268.88	34,756.73
合 计	34,756.73	21,268.88	34,756.73

#### 13. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	214,665.32	
递延所得税费用	-24,321.74	-54,161.61
合 计	190,343.58	-54,161.61

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	3,146,240.35	7,759,612.99
按母公司适用税率计算的所得税费用	471,936.05	1,163,941.95
子公司适用不同税率的影响	254,454.89	381,948.99
调整以前期间所得税的影响	623.78	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,516.14	53,226.88

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-649,567.19	-1,367,428.79
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	47,546.06	66.98
研发费用加计扣除	-178,207.69	-285,917.62
境外所得税影响	214,041.54	
所得税费用	190,343.58	-54,161.61

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	1,052,221.00	878,952.64
银行存款利息收入	9,085.50	1,419.82
收往来款	7,500.00	11,700.00
其他	6,618.81	24,546.11
合 计	1,075,425.31	916,618.57

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付往来款	18,300.00	427,008.73
付租赁等经营费用	2,584,970.58	2,217,830.41
合 计	2,603,270.58	2,644,839.14

#### 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
拆借款	5,000,000.00	
合 计	5,000,000.00	

#### 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
融资租赁租赁款	1,215,855.00	362,772.00
合 计	1,215,855.00	362,772.00

#### 5. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,955,896.77	7,813,774.60
加: 资产减值准备	154,704.41	332,609.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,320,305.28	1,058,191.82
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	61,224.23	183,672.36
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)	-170,277.73	-119,393.20
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	34,756.73	21,268.88
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	40,153.20	52,818.33
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-24,321.74	-54,161.61
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)	-1,381,504.20	-6,102,908.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,572,133.57	207,340.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,563,070.52	3,393,212.50
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	1,274,484.38[注1]	4,606.44[注2]
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,234,696.52	3,106,528.87
减: 现金的期初余额	3,106,528.87	620,507.34
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,871,832.35	2,486,021.53

[注1]: 其中包含 2019 年 4 月 1 日起, 增值税税率变动调增融资租入固定资产 27,652.93

元，详见五(一)6. (1)之说明。

[注 2]: 2018 年 5 月 1 日起增值税率由 17%变更为 16%导致融资租赁原值调增 4,606.44 元。

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,234,696.52	3,106,528.87
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,233,583.27	3,105,871.51
可随时用于支付的其他货币资金	1,113.25	657.36
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,234,696.52	3,106,528.87
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	2.73	6.9762	19.05
应收账款			
其中：美元	51,892.73	6.9762	52,356.51

2. 政府补助

(1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
研发经费补助	304,700.00	其他收益	厦科发计(2019)5号《厦门市科学技术局关于拨付2018年第四批企业研发经费补助资金的通知》、厦科发计(2019)18号《关于拨付2019年第一批企业研发经费补助资金的通知》
厦门市市级新三板挂牌奖励	300,000.00	其他收益	厦府(2016)362号《厦门市人民政府关于推进企业上市的意见》
厦门市市级科技小巨人	200,000.00	其他收益	厦科高(2019)1号《厦门市科

奖励			学技术局 关于拨付 2019 年厦门市市级科技小巨人领军企业补贴资金的通知》
计算机软件著作权登记证书累计奖励	100,000.00	其他收益	厦思委办〔2015〕61 号《思明区促进互联网经济发展办法》
思明区区级高新技术企业备案奖	100,000.00	其他收益	厦思政〔2017〕55 号《厦门市思明区人民政府关于印发思明区引进和培育优秀软件信息企业六条措施的通知》
其他	50,450.75	其他收益	
小 计	1,055,150.75		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,055,150.75 元。

## 六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

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	
厦门陆叁软件科技有限公司	中国厦门	中国厦门	游戏研发	100		同一控制下企业合并
厦门泡芙网信息技术有限公司	中国厦门	中国厦门	游戏研发	100		同一控制下企业合并

## 七、与金融工具相关的风险

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

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

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级

以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注三(十八)2.(4)之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2019年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的97.04%(2018年12月31日：96.25%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款

余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用融资租赁等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	3,717,176.66	3,717,176.66	3,717,176.66		
其他应付款	5,002,927.25	5,002,927.25	2,927.25	5,000,000.00	
长期应付款	666,271.04	726,950.00	348,888.00	378,062.00	
一年内到期的非流动负债	89,417.42	90,793.00	90,793.00		
小 计	9,475,792.37	9,537,846.91	4,159,784.91	5,378,062.00	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	432,407.76	432,407.76	432,407.76		
其他应付款	36,267.04	36,267.04	36,267.04		
长期应付款	426,649.66	453,565.00	362,772.00	90,793.00	
小 计	895,324.46	922,239.80	831,446.80	90,793.00	

## (三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

### 1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

### 2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的控股股东情况

##### (1) 本公司的控股股东

自然人姓名	住所	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
刘力松	中国厦门	82.75	82.75

(2) 本公司最终控制方为一致行动人刘力松先生和黄秀梅女士,合计持有本公司股份比例92.48%。

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

### (二) 关联交易情况

#### 1. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
刘力松	500,000.00	2019-10-15	2022-10-14	无息借款,用于公司资金周转
	4,490,000.00	2019-10-24	2022-10-23	
	10,000.00	2019-11-22	2022-11-21	

#### 2. 关键管理人员报酬

项目	本期数 (万元)	上年同期数 (万元)
关键管理人员报酬	187.90	96.45

### (三) 关联方应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	刘力松	5,000,000.00	
小计		5,000,000.00	

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

剩余租赁期	金额(万元)
1年以内	26.67

1-2年	0.95
小计	27.62

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

**十、资产负债表日后事项**

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要非调整事项。

**十一、其他重要事项**

分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
游戏收入	15,938,862.48	6,579,793.87
蓝钻商城数字服务	619,313.53	495,450.82
小 计	16,558,176.01	7,075,244.69

**十二、母公司财务报表主要项目注释**

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	8,659,783.23	100.00	485,812.36	5.61	8,173,970.87
合 计	8,659,783.23	100.00	485,812.36	5.61	8,173,970.87

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	6,643,098.62	100.00	339,807.91	5.12	6,303,290.71
合 计	6,643,098.62	100.00	339,807.91	5.12	6,303,290.71

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,957,277.88	397,863.90	5.00
1-2 年	614,015.71	61,401.57	10.00
2-3 年	88,489.64	26,546.89	30.00
小 计	8,659,783.23	485,812.36	5.61

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	339,807.91	146,004.45						485,812.36
小 计	339,807.91	146,004.45						485,812.36

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市腾讯计算机系统有限公司	4,870,362.74	56.24	243,518.14
广州耀龙科技有限公司	3,410,210.32	39.38	201,211.30
北京链游科技有限公司	92,483.28	1.07	4,624.16
广东欢太科技有限公司	62,515.25	0.72	3,125.76
海南创趣网络有限公司	53,800.00	0.62	16,140.00
小 计	8,489,371.59	98.03	468,619.36

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	305,955.77	100.00	2,047.79	0.67	303,907.98
其中：其他应收款	305,955.77	100.00	2,047.79	0.67	303,907.98
合 计	305,955.77	100.00	2,047.79	0.67	303,907.98

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按组合计提坏账准备	2,274,039.23	100.00	1,728.94	0.08	2,272,310.29
其中：其他应收款	2,274,039.23	100.00	1,728.94	0.08	2,272,310.29
合 计	2,274,039.23	100.00	1,728.94	0.08	2,272,310.29

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收合并范围内关联方款项组合	184,700.00		
应收押金保证金组合	80,300.00		
账龄组合	40,955.77	2,047.79	5.00
其中：1年以内	40,955.77	2,047.79	5.00
小 计	305,955.77	2,047.79	0.67

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	71,255.77
1-2年	72,500.00
2-3年	142,700.00
3年以上	19,500.00
小 计	305,955.77

(3) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	1,728.94			1,728.94
期初数在本期				
--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	318.85			318.85
本期收回				
本期转回				
本期核销				

其他变动				
期末数	2,047.79			2,047.79

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	80,300.00	69,500.00
关联方往来款	184,700.00	2,169,960.50
应收暂付款	40,955.77	34,578.73
合计	305,955.77	2,274,039.23

(5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
厦门泡芙网信息技术有限公司	合并范围内关联方往来款项	184,700.00	[注1]	60.37	
盈地(厦门)置业投资有限公司	押金保证金	68,000.00	[注2]	22.22	
代扣个人公积金	应收暂付款	27,100.08	1年以内	8.86	1,355.00
代扣个人社保费	应收暂付款	13,855.69	1年以内	4.53	692.79
厦门恒驰汇通融资租赁有限公司	押金保证金	12,300.00	1年以内	4.02	
小计		305,955.77		100.00	2,047.79

[注1]: 本公司应收子公司厦门泡芙网信息技术有限公司往来款 184,700.00 元, 其中账龄 1 年以内金额为 12,000.00 元, 账龄 1-2 年金额为 52,500.00 元, 账龄 2-3 年金额为 100,700.00 元, 账龄 3 年以上 19,500.00 元。

[注2]: 本公司应收盈地(厦门)置业投资有限公司押金保证金 68,000.00 元, 其中账龄 1 年以内 6,000.00 元, 账龄 1-2 年金额为 20,000.00 元, 账龄 2-3 年金额为 42,000.00 元。

### 3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	100,000.00	100,000.00		100,000.00		100,000.00
合计	100,000.00	100,000.00		100,000.00		100,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
厦门陆叁软件科技有限公司						
厦门泡芙网信息技术有限公司	100,000.00			100,000.00	100,000.00	100,000.00
小计	100,000.00			100,000.00	100,000.00	100,000.00

(二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,736,774.11	6,972,337.58	11,722,814.58	1,815,987.29
合 计	13,736,774.11	6,972,337.58	11,722,814.58	1,815,987.29

## 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,303,378.53	2,538,178.93
美术制作费	759,464.01	647,802.53
委外开发费		117,804.85
折旧费	18,322.10	62,287.64
其他		37,068.88
合 计	2,081,164.64	3,403,142.83

## 十六、其他补充资料

### (一) 非经常性损益明细表

项 目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	135,521.00
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,055,150.75
小 计	1,190,671.75
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	195,786.30
少数股东权益影响额(税后)	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	994,885.45

### (二) 净资产收益率及每股收益

#### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.74%	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.09%	0.12	0.12

#### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,955,896.77
非经常性损益	B	994,885.45
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,961,011.32
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	11,521,778.48
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	I	12
加权平均净资产	$J= D+A/2+ E \times F/I - G \times H/I$	12,999,726.87
加权平均净资产收益率	K=A/J	22.74%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	L=C/J	15.09%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,955,896.77
非经常性损益	B	994,885.45
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,961,011.32
期初股份总数	D	16,300,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	16,300,000
基本每股收益	M=A/L	0.18
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.12

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

厦门精深联合科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十四日

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：

厦门市海沧区钟林路8号海投大厦裙楼四楼L4-05