



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.)



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

2021年5月11日召开2020年年度股东大会审议通过《2020年年度权益分派方案》

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	117

第一节 重要提示、目录和释义

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）陈秀莲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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，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

	<p>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 2021 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：	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目		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	2021 年半年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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
	xmxu
证券简称	新游网络
证券代码	833976
法定代表人	戴绍立

二、 联系方式

董事会秘书	林贤成
联系地址	厦门市湖里区安岭路 966-968 号汇金湖里大厦 2F (208-211)
电话	0592-5551129
传真	0592-5556209
电子邮箱	linxc@xmxu.cn
公司网址	http://www.xmxu.cn
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)
邮政编码	361006
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	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
主要业务	移动网络游戏的开发、运营
主要产品与服务项目	移动网络游戏的开发、运营
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
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	控股股东为杨连捷、杨志昆
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为杨连捷、杨志昆，无一致行动人

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	福建省厦门市湖里区江头台湾街 289 号之一 A 幢 656 室	否
注册资本（元）	21,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	国金证券

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	21,954,105.06	19,864,101.33	10.52%
毛利率%	95.26%	95.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,414,541.95	12,970,154.08	3.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,694,211.62	11,668,375.50	8.79%
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）	19.51%	18.61%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	18.46%	16.74%	-
基本每股收益	0.64	0.62	3.23%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	58,389,976.36	70,334,847.54	-16.98%
负债总计	3,911,655.81	4,071,068.94	-3.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	54,478,320.55	66,263,778.60	-17.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.59	3.16	-18.04%
资产负债率%（母公司）	6.77%	5.82%	-
资产负债率%（合并）	6.7%	5.79%	-
流动比率	16.89	15.32	-
利息保障倍数	0	0	-

(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	12,272,001.93	10,665,865.47	15.06%
应收账款周转率	3.91	5.48	-
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%	-16.98%	-17.57%	-
营业收入增长率%	10.52%	3.78%	-
净利润增长率%	3.43%	8.24%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 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。

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	22,160,324.35	37.95%	29,560,236.89	42.03%	-25.03%
交易性金融资产	20,855,893.39	35.72%	26,121,143.84	37.14%	-20.16%
应收账款	5,221,895.83	8.94%	5,898,282.17	8.39%	-11.47%
预付账款	1,170,707.94	2.00%	649,707.19	0.92%	80.19%

其他应收款	116,824.10	0.20%	115,776.98	0.16%	0.90%
其他流动资产	11,047.92	0.02%	10,800.72	0.02%	2.29%
投资性房地产	2,869,651.97	4.91%	2,974,745.81	4.23%	-3.53%
固定资产	4,800,002.04	8.22%	4,918,419.22	6.99%	-2.41%
使用权资产	1,118,561.40	1.92%	-	-	-
应付职工薪酬	1,385,557.51	2.37%	2,105,520.96	2.99%	-34.19%
应交税金	1,493,225.39	2.56%	1,939,045.86	2.76%	-22.99%
租赁负债	979,370.79	1.68%	-	-	-

项目重大变动原因:

1. 货币资金：本期末货币资金 22,160,324.35 元，较上年末减少 7,399,912.54 元，下降率 25.03%，主要是由于支付本年股东分红所致；
2. 交易性金融资产：本期末交易性金融资产 20,855,893.39 元，较上年末减少 5,265,250.45 元，下降率 20.16%，主要是由于本期赎回部分理财产品用于支付股东分红所致；
3. 预付账款：本期末预付账款 1,170,707.94 元，较上年末增加 521,000.75 元，上升率 80.19%，主要是由于本期预付软装三房产装修款所致；
4. 使用权资产：本期末使用权资产 1,118,561.40 元，主要是公司根据《企业会计准则第 21 号—租赁》的相关规定，对租赁资产的账务处理进行了相关调整所致；
5. 应付职工薪酬：本期末应付职工薪酬 1,385,557.51 元，较上年末减少 719,963.45 元，下降率 34.19%，主要由于本期支付员工年终奖金所致。
6. 租赁负债：本期末租赁负债 979,370.79 元，主要是公司根据《企业会计准则第 21 号—租赁》的相关规定，对租赁资产的账务处理进行了相关调整所致；

2、 营业情况与现金流量分析

√适用□不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	21,954,105.06	-	19,864,101.33		10.52%
营业成本	1,039,531.67	4.74%	964,250.88	4.85%	7.81%
管理费用	2,988,310.63	13.61%	2,755,594.62	13.87%	8.45%
研发费用	1,379,813.47	6.28%	1,287,310.93	6.48%	7.19%
销售费用	1,569,414.45	7.15%	1,226,393.10	6.17%	27.97%
财务费用	35,076.95	0.16%	-32,386.25	-0.16%	-208.31%
信用减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	116,633.80	0.53%	862,611.15	4.34%	-86.48%
投资收益	544,659.83	2.48%	499,413.84	2.51%	9.06%
公允价值变动损益	181,592.02	0.83%	220,849.31	1.11%	-17.78%
营业利润	15,610,274.86	71.10%	15,081,851.89	75.93%	3.50%
营业外收入	-	-	-	-	-
营业外支出	1,840.30	0.01%	548.75	0.00%	235.36%
净利润	13,414,541.95	61.10%	12,970,154.08	65.29%	3.43%

经营活动产生的现金流量净额	12,272,001.93	-	10,665,865.47	-	15.06%
投资活动产生的现金流量净额	5,883,426.06	-	14,620,576.81	-	-59.76%
筹资活动产生的现金流量净额	-25,540,887.26	-	-23,100,000.00	-	10.57%

项目重大变动原因：

1. 营业收入：本期营业收入较上期增加 2,090,003.73 元，上升率 10.52%，主要是由于公司产品版本更新受到玩家喜爱，活动效果较好所致；
2. 销售费用：本期销售费用较上期增加 343,021.35 元，上升率 27.97%，主要是加大对新产品的投放所致；
3. 财务费用：本期财务费用较上期增加 67,463.20 元，上升率 208.31%，主要是由于与使用权资产相关的融资费用增加及人民币汇率变动引起的汇兑损失所致；
4. 其他收益：本期其他收益较上期减少 745,977.35 元，下降率 86.48%，主要是由于本期可申请项目减少及政府资金不再加速发放所致；
5. 本期经营活动产生的现金流量净额 12,272,001.93 元，较上期增加现金流入 1,606,136.46 元，主要是由于本期收入较上期有所增加所致；
6. 本期投资活动产生的现金流量净额 5,883,426.06 元，较上期减少现金流入 8,737,150.75 元，主要是由于本期公司银行理财产品赎回资金流入小于上期及本期公司购买理财资金流出大于上期所致；
7. 本期筹资活动产生的现金流量净额-25,540,887.26 元，较上期增加现金流出 2,440,887.26 元，主要是由于本期分红金额高于上期分红金额及会计政策调整-使用权资产的偿付在本项目体现所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1.非流动资产处置损益；	-1,845.51
2.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；	116,633.80
3.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	726,251.85
4.除上述各项之外的其他营业外收支净额；	
5.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	841,040.14
所得税影响数	120,709.81
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	720,330.33

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2021 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,比较财务报表不做调整。公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
(1)按新准则规定确认使用权资产及租赁负债	使用权资产	1,438,150.38	1,438,150.38
	租赁负债	1,438,150.38	1,438,150.38

首次执行新租赁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
使用权资产		1,438,150.38		1,438,150.38	1,438,150.38
租赁负债		1,438,150.38		1,438,150.38	1,438,150.38

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
使用权资产		1,438,150.38		1,438,150.38	1,438,150.38
租赁负债		1,438,150.38		1,438,150.38	1,438,150.38

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
厦门盒子信息科技有限公司	子公司	计算机及手机软件开发、销售；网络信息服务	500,000.00	2,919,111.76	2,908,982.40		-44,014.70
铂石软件科技（厦门）有限公司	子公司	计算机及手机软件开发、销售；网络信息服务	100,000.00	378,074.57	366,831.77	54,294.87	-6,523.05
香港新游国际有限公司	子公司	互联网信息服务	129,514.00	111,761.28	111,761.28		-1,838.54

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司坚持以人为本，重视人才培养，不断创造就业机会，实现公司社会价值。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	<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	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<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、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事

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的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并 标的	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	2021-006	其他（理财产品）	其他（6,000 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2021年5月11日召开2020年年度股东大会，审议通过《关于公司在2021年度内购买不超过6,000万元理财产品的议案》，同意公司在2021年度内在6,000万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6,000万元以内，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。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年10月26日	2099年12月31日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

第五节 股份变动和融资

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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	杨连捷	11,200,000	0	11,200,000	53.33%	8,400,000	2,800,000	0	0
2	杨志昆	5,400,000	0	5,400,000	25.72%	4,050,000	1,350,000	0	0
3	刘鸿胜	2,000,000	0	2,000,000	9.52%	1,500,000	500,000	0	0
4	洪寿山	1,000,000	0	1,000,000	4.76%	0	1,000,000	0	0
5	宣凯资本	500,000	0	500,000	2.38%	0	500,000	0	0
6	切思投资	500,000	0	500,000	2.38%	0	500,000	0	0
7	戴绍立	400,000	0	400,000	1.91%	300,000	100,000	0	0
8									
9									
10									
合计		21,000,000	0	21,000,000	100%	14,250,000	6,750,000	0	0

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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
杨志昆	董事长	男	1977年11月	2015年7月2日	2021年8月2日
杨连捷	董事	男	1980年4月	2015年7月2日	2021年8月2日
刘鸿胜	董事	男	1986年6月	2015年7月2日	2021年8月2日
郑颖	董事	女	1983年9月	2015年7月2日	2021年8月2日
陈秀莲	董事、财务负责人	女	1983年3月	2015年7月2日	2021年8月2日
肖永周	监事会主席	男	1971年9月	2015年7月2日	2021年8月2日
连淼颀	监事	男	1987年8月	2015年7月2日	2021年8月2日
李秋英	职工监事	女	1975年8月	2015年7月2日	2021年8月2日
戴绍立	总经理	男	1978年7月	2015年7月2日	2021年8月2日
杨邵懿	副总经理	男	1984年12月	2015年7月2日	2021年8月2日
林贤成	副总经理、董事会秘书	男	1982年6月	2016年4月13日	2021年8月2日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

截至2021年半年度报告出具日，公司第二届董事会、第二届监事会已到期。2021年8月9日，公司召开第二届董事会第十次会议审议通过《关于董事会换届选举的议案》，召开第二届监事会第八次会议审议通过了《关于监事会换届选举的议案》，上述议案尚需经股东大会审议通过。新一届董事会任期将在股东大会决议生效之日开始，在此之前，公司原董事、监事继续履行相关职责。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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) 变动情况

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	22	23
研发人员	19	19
财务人员	4	4
员工总计	59	60

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	22,160,324.35	29,560,236.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	20,855,893.39	26,121,143.84
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	5,221,895.83	5,898,282.17
应收款项融资			
预付款项	(四)	1,170,707.94	649,707.19
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)	116,824.10	115,776.98
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)	11,047.92	10,800.72
流动资产合计		49,536,693.53	62,355,947.79
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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)	2,869,651.97	2,974,745.81

固定资产	(八)	4,800,002.04	4,918,419.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(九)	1,118,561.4	
无形资产	(十)	12,713.78	16,467.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十一)	52,353.64	69,267.10
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,853,282.83	7,978,899.75
资产总计		58,389,976.36	70,334,847.54
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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
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	(十二)	1,385,557.51	2,105,520.96
应交税费	(十三)	1,493,225.39	1,939,045.86
其他应付款	(十四)	53,502.12	26,502.12
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		2,932,285.02	4,071,068.94
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	(十五)	979,370.79	
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		979,370.79	
负债合计		3,911,655.81	4,071,068.94
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(十六)	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	(十七)	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	(十八)	12,025,116.75	12,025,116.75
一般风险准备			
未分配利润	(十九)	16,201,030.44	27,986,488.49
归属于母公司所有者权益合计		54,478,320.55	66,263,778.60
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		54,478,320.55	66,263,778.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		58,389,976.36	70,334,847.54

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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		21,463,655.49	28,750,952.43
交易性金融资产		18,208,513.94	23,521,143.84
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	5,221,895.83	5,898,282.17
应收款项融资			
预付款项		1,169,107.94	647,862.83
其他应收款	(二)	113,969.40	112,922.28
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			583.13
流动资产合计		46,177,142.6	58,931,746.68
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
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		2,869,651.97	2,974,745.81
固定资产		4,750,605.36	4,867,182.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,118,561.40	
无形资产		12,713.78	16,467.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		52,353.64	69,267.10
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,320,390.09	10,444,166.71
资产总计		57,497,532.69	69,375,913.39
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,364,291.91	2,078,412.96
应交税费		1,493,118.83	1,930,667.51
其他应付款		53,502.12	26,502.12
其中：应付利息			
应付股利			
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		2,910,912.86	4,035,582.59
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		979,370.79	
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		979,370.79	
负债合计		3,890,283.65	4,035,582.59
所有者权益（或股东权益）：			
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		12,025,116.75	12,025,116.75
一般风险准备			
未分配利润		13,542,968.99	25,276,050.75
所有者权益（或股东权益）合计		53,607,249.04	65,340,330.80
负债和所有者权益（或股东权益）总计		57,497,532.69	69,375,913.39

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		21,954,105.06	19,864,101.33
其中：营业收入	（二十）	21,954,105.06	19,864,101.33
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,186,710.64	6,365,143.95
其中：营业成本	(二十)	1,039,531.67	964,250.88
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	(二十一)	174,563.47	163,980.67
销售费用	(二十二)	1,569,414.45	1,226,393.10
管理费用	(二十三)	2,988,310.63	2,755,594.62
研发费用	(二十四)	1,379,813.47	1,287,310.93
财务费用	(二十五)	35,076.95	-32,386.25
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	(二十六)	116,633.80	862,611.15
投资收益（损失以“-”号填列）	(二十七)	544,659.83	499,413.84
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）	(二十八)	181,592.02	220,849.31
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(二十九)	-5.21	20.21
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,610,274.86	15,081,851.89
加：营业外收入			
减：营业外支出	(三十)	1,840.30	548.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,608,434.56	15,081,303.14
减：所得税费用	(三十一)	2,193,892.61	2,111,149.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,414,541.95	12,970,154.08
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）		13,414,541.95	12,970,154.08
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）		13,414,541.95	12,970,154.08
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)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)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		13,414,541.95	12,970,154.08
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		13,414,541.95	12,970,154.08
(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）	(三十二) 1	0.64	0.62
(二)稀释每股收益（元/股）	(三十二) 2	0.64	0.62

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	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	(四)	21,954,105.06	19,864,101.33
减：营业成本	(四)	1,093,826.54	1,110,648.63
税金及附加		174,536.28	163,872.60
销售费用		1,518,318.13	1,182,254.66
管理费用		2,899,059.66	2,680,258.66
研发费用		1,379,813.47	1,287,310.93
财务费用		32,472.18	-32,439.02
其中：利息费用			
利息收入			

加：其他收益		125,864.86	862,209.51
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	544,659.83	499,413.84
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）		134,212.57	169,985.75
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-5.21	20.21
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,660,810.85	15,003,824.18
加：营业外收入			
减：营业外支出			338.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,660,810.85	15,003,485.38
减：所得税费用		2,193,892.61	2,105,700.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,466,918.24	12,897,785.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,466,918.24	12,897,785.05
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		13,466,918.24	12,897,785.05
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.64	0.61
（二）稀释每股收益（元/股）		0.64	0.61

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		23,799,139.19	20,677,445.50
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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	(三十三) 1	150,642.62	1,039,415.92
经营活动现金流入小计		23,949,781.81	21,716,861.42
购买商品、接受劳务支付的现金		1,392,189.47	737,816.10
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		5,246,150.00	4,974,027.22
支付的各项税费		3,839,872.86	4,187,646.20
支付其他与经营活动有关的现金	(三十三) 2	1,199,567.55	1,151,506.43
经营活动现金流出小计		11,677,779.88	11,050,995.95
经营活动产生的现金流量净额		12,272,001.93	10,665,865.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		117,831,502.30	86,345,533.65
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		174.23	348.46
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		117,831,676.53	86,345,882.11

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		108,250.47	25,305.30
投资支付的现金		111,840,000.00	71,700,000.00
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		111,948,250.47	71,725,305.30
投资活动产生的现金流量净额		5,883,426.06	14,620,576.81
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		25,200,000.00	23,100,000.00
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		340,887.26	
筹资活动现金流出小计		25,540,887.26	23,100,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-25,540,887.26	-23,100,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-14,453.27	14,276.01
五、现金及现金等价物净增加额		-7,399,912.54	2,200,718.29
加：期初现金及现金等价物余额		29,560,236.89	20,503,154.77
六、期末现金及现金等价物余额		22,160,324.35	22,703,873.06

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	2021年1-6月	2020年1-6月
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		23,799,139.19	20,677,445.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		158,891.77	1,038,337.09
经营活动现金流入小计		23,958,030.96	21,715,782.59
购买商品、接受劳务支付的现金		1,446,441.32	870,491.61
支付给职工以及为职工支付的现金		5,113,738.14	4,862,197.14
支付的各项税费		3,831,086.15	4,181,575.14
支付其他与经营活动有关的现金		1,183,267.70	1,137,812.55
经营活动现金流出小计		11,574,533.31	11,052,076.44
经营活动产生的现金流量净额		12,383,497.65	10,663,706.15

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		117,831,502.30	86,345,533.65
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		174.23	348.46
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		117,831,676.53	86,345,882.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		108,250.47	25,305.30
投资支付的现金		111,840,000.00	71,700,000.00
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		111,948,250.47	71,725,305.30
投资活动产生的现金流量净额		5,883,426.06	14,620,576.81
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		25,200,000.00	23,100,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		340,887.26	
筹资活动现金流出小计		25,540,887.26	23,100,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-25,540,887.26	-23,100,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-13,333.39	12,249.94
五、现金及现金等价物净增加额		-7,287,296.94	2,196,532.90
加：期初现金及现金等价物余额		28,750,952.43	19,978,446.70
六、期末现金及现金等价物余额		21,463,655.49	22,174,979.60

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是□否	三、(二十五)、1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是√否	
3. 是否存在前期差错更正	□是√否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是√否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是√否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是√否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是√否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是□否	三、(一)、1
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是√否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是√否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是√否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是√否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是√否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是√否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是√否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是√否	
17. 是否存在预计负债	□是√否	

附注事项索引说明:

本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 27,986,488.49 元, 母公司未分配利润为 25,276,050.75 元, 本次权益分派共计派发现金红利 25,200,000 元。详见股转系统网站 2021 年 5 月 19 日披露的 2021-011 号公告。

(二) 财务报表项目附注

厦门新游网络股份有限公司
二〇二一年半年度财务报表附注
(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 2021 年 6 月 30 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董事会于 2021 年 8 月 09 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此,本财务报表以持续经营为基础编制。

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 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年半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 日起至 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(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉),按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务

报表中的账面价值为基础计量。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：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- 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。

各项交易属于一揽子交易的,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;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。

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

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

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) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (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

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(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

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

—业务模式是以收取合同现金流量为目标；

—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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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）：

—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；

—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。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外,本公司将其余所有的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。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

- (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。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

—收取金融资产现金流量的合同权利终止；

—金融资产已转移，且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；

—金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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）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）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

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

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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。

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

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	
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%

(十一) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 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，是指对被投资单位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

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的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。

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，除非投资符合持有待售的条件。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，同时调整长期股权投资的成本。

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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

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，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十三) 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。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十五) 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。

(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	残值率	依据
----	--------	------	-----	----

软件	5-10 年	年限平均法	0.00%	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

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、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，无论是否存在减值迹象，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 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。

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。

(十八) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十九) 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。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

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。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出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

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

(二十) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约

进度能够合理确定为止。

对于在某一时刻履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

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。

2020年1月1日前的会计政策

1、 销售商品收入确认和计量原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、 提供劳务收入的确认方法

劳务在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认收入；

劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入公司，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

（二十一） 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十二) 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或非货币性资产，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。

（二十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计

入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于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；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

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。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(二十四) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1、本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“十六、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已

发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁,是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本公司相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本公司相应调整使用权资产的账面价值

2、本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租

金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁

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。

(二十五) 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《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为

租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

提示：根据每项租赁企业可选择按照上述两者之一计量使用权资产。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率 5% 来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低

1,511,760.84

租赁付款额	
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	1,438,150.38
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债-租赁付款额	1,511,760.84
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	73,610.46

- 根据准则的规定, 本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2021 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额, 比较财务报表不做调整。本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
(1) 按新准则规定确认使用权资产及租赁负债	使用权资产	1,438,150.38	1,438,150.38
	租赁负债	1,438,150.38	1,438,150.38

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号, 以下简称“解释第 13 号”), 自 2020 年 1 月 1 日起施行, 不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方: 企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业; 企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外, 解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方, 并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司, 合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素, 细化了构成业务的判断条件, 同时

引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

2、重要会计估计变更

无

3、首次执行新租赁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
使用权资产		1,438,150.38		1,438,150.38	1,438,150.38
租赁负债		1,438,150.38		1,438,150.38	1,438,150.38

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
使用权资产		1,438,150.38		1,438,150.38	1,438,150.38
租赁负债		1,438,150.38		1,438,150.38	1,438,150.38

二、 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 2020 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 GR202035100203，有效期 3 年，2021 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）有限公司系小型微利企业，根据财政部税务总局公告 2021 年第 12 号《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》的规定 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，实际税率为 2.5%。

三、 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	3,604.00	2,804.00
银行存款	2,2156,720.35	29,557,432.89
合计	22,160,324.35	29,560,236.89
其中：存放在境外的款项总额	111,761.28	113,599.82

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,855,893.39	26,121,143.84
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	20,855,893.39	26,121,143.84
合计	20,855,893.39	26,121,143.84

(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）	5,221,895.83	5,898,282.17
7-12月（含12月）		
1-2年（含2年）		

2-3 年（含 3 年）		
3 年以上		
小计	5,221,895.83	5,898,282.17
减：坏账准备		
合计	5,221,895.83	5,898,282.17

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		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	5,221,895.83	100.00			5,221,895.83	5,898,282.17	100.00			5,898,282.17
其中：										
组合 1										
组合 2	5,221,895.83	100.00			5,221,895.83	5,898,282.17	100.00			5,898,282.17
合计	5,221,895.83	100.00			5,221,895.83	5,898,282.17	100.00			5,898,282.17

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）	5,221,895.83		

3、 本期无计提、转回或收回的坏账准备情况

4、 本期无实际核销的应收账款情况

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
深圳市腾讯计算机系统有限公司	2,051,440.83	39.29	
北京当乐信息技术有限公司	1,532,333.97	29.34	
北京世界星辉科技有限责任公司	518,242.62	9.92	
苹果股份有限公司（Apple Inc.）	501,271.52	9.60	
广州爱九游信息技术有限公司	307,771.98	5.89	
合计	4,911,060.92	94.04	

(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	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,170,707.94	100.00	649,707.19	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(%)
厦门琦信装饰有限公司	488,761.91	41.75
国金证券股份有限公司上海证券承销保荐分公司	125,000.02	10.68
厦门境平机电工程有限公司	124,656.00	10.65
腾讯云计算(北京)有限责任公司	112,296.79	9.59
厦门忠誉消防科技有限公司	104,232.00	8.90
合计	954,946.72	81.57

(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	116,824.10	115,776.98
合计	116,824.10	115,776.98

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)	57,595.92	56,548.80
7-12月(含12月)		
1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)		
3年以上	59,228.18	59,228.18
小计	116,824.10	115,776.98
减: 坏账准备		
合计	116,824.10	115,776.98

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	116,824.10	100.00			116,824.10	115,776.98	100.00			115,776.98
其中：										
组合 1	59,228.18	50.70			59,228.18	59,228.18	51.16			59,228.18
组合 2	57,595.92	49.30			57,595.92	56,548.80	48.84			56,548.80
合计	116,824.10	100.00			116,824.10	115,776.98	100.00			115,776.98

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）	57,595.92		

（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)	
上年年末余额				
上年年末余额在本期				
--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)	
上年年末余额	115,776.98			115,776.98
上年年末余额在本期				
--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	1,047.12			1,047.12
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	116,824.10			116,824.10

(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	57,595.92	56,548.80
合计	116,824.10	115,776.98

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	11,047.92	10,800.72

(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	1,471,792.96	1,471,792.96
(2) 本期增加金额	105,093.84	105,093.84
—计提或摊销	105,093.84	105,093.84
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	1,576,886.80	1,576,886.80

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	2,869,651.97	2,869,651.97
(2) 上年年末账面价值	2,974,745.81	2,974,745.81

(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	4,800,002.04	4,918,419.22
固定资产清理		
合计	4,800,002.04	4,918,419.22

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	2,098,841.83	1,808,033.37	544,069.60	10,656,711.74
(2) 本期增加金额			99,942.50	8,307.97	108,250.47
—购置			99,942.50	8,307.97	108,250.47
—在建工程转入					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额			3,588.89	36,806.00	40,394.89
—处置或报废			3,588.89	36,806.00	40,394.89
(4) 期末余额	6,205,766.94	2,098,841.83	1,904,386.98	515,571.57	10,724,567.32
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	2,000,830.94	1,639,555.37	1,595,804.72	502,101.49	5,738,292.52
(2) 本期增加金额	146,840.94	38,655.78	32,371.96	6,779.23	224,647.91
—计提	146,840.94	38,655.78	32,371.96	6,779.23	224,647.91
(3) 本期减少金额			3,409.45	34,965.70	38,375.15
—处置或报废			3,409.45	34,965.70	38,375.15

(4) 期末余额	2,147,671.88	1,678,211.15	1,624,767.23	473,915.02	5,924,565.28
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					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	4,058,095.06	420,630.68	279,619.75	41,656.55	4,800,002.04
(2) 上年年末账面价值	4,204,936.00	459,286.46	212,228.65	41,968.11	4,918,419.22

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
房屋及建筑物					
集美区诚毅大街 358号903单元	2,679,272.20	950,072.95		1,729,199.25	暂未启用
集美区诚毅大街 358号904单元	2,455,294.74	870,783.59		1,584,511.15	暂未启用
集美区诚毅大街 376号地面车位	1,071,200.00	326,815.34		744,384.66	暂未启用
合计	6,205,766.94	2,147,671.88		4,058,095.06	

(九) 使用权资产

项目	房屋租赁	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额	1,438,,150.38	1,438,,150.38
—外购		
—自行建造		
—政策调整	1,438,,150.38	1,438,,150.38
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	1,438,,150.38	1,438,,150.38
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额	319,588.98	319,588.98
—计提	319,588.98	319,588.98
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	319,588.98	319,588.98

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	1,118,561.40	1,118,561.40
(2) 上年年末账面价值		

(十) 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	64,109.30	64,109.30
(2) 本期增加金额	3,753.84	3,753.84
—计提	3,753.84	3,753.84
(3) 本期减少金额		
—处置		

—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	67,863.14	67,863.14
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	12,713.78	12,713.78
(2) 上年年末账面价值	16,467.62	16,467.62

(十一) 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
企业邮箱	42,718.43		4,660.2		38,058.23
软件使用费	26,548.67		12,253.26		14,295.41
合计	69,267.10		16,913.46		52,353.64

(十二) 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	2,105,520.96	4,364,863.03	5,084,826.48	1,385,557.51
离职后福利-设定提存计划		159,095.52	159,095.52	
辞退福利				

一年内到期的其他福利				
合计	2,105,520.96	4,523,958.55	5,243,922.00	1,385,557.51

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	2,064,640.16	3,978,361.89	4,667,688.41	1,375,313.64
(2) 职工福利费		18,095.01	18,095.01	
(3) 社会保险费		98,784.37	98,784.37	
其中：医疗保险费		85,826.37	85,826.37	
工伤保险费		2,206.64	2,206.64	
生育保险费		10,751.36	10,751.36	
(4) 住房公积金		206,544.00	206,544.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	40,880.80	63,077.76	93,714.69	10,243.87
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	2,105,520.96	4,364,863.03	5,084,826.48	1,385,557.51

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		152,730.72	152,730.72	
失业保险费		6,364.80	6,364.80	
合计		159,095.52	159,095.52	

(十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	153,388.11	155,521.22
企业所得税	1,269,267.06	1,723,733.66
个人所得税	6,766.30	8,994.30
城市维护建设税	10,737.09	10,886.41
房产税	43,570.21	28,981.89
教育费附加	7,669.35	7,776.01
土地使用税	828.47	828.47
印花税	998.80	2,323.90
合计	1,493,225.39	1,939,045.86

(十四) 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	53,502.12	26,502.12
合计	53,502.12	26,502.12

其他应付款项

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	53,502.12	26,502.12
合计	53,502.12	26,502.12

(十五) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
房屋租赁	979,370.79	
合计	979,370.79	

(十六) 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

(十七) 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

(十八) 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	12,025,116.75			12,025,116.75

(十九) 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	27,986,488.49	27,546,593.96
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	27,986,488.49	27,546,593.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,414,541.95	26,142,259.30
减：提取法定盈余公积		2,602,364.77
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	25,200,000.00	23,100,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	16,201,030.44	27,986,488.49

(二十) 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	21,735,280.20	934,437.83	19,718,218.09	859,157.04
其他业务	218,824.86	105,093.84	145,883.24	105,093.84
合计	21,954,105.06	1,039,531.67	19,864,101.33	964,250.88

(二十一) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	71,927.08	66,303.67
教育费附加	30,817.74	28,378.37
地方教育费附加	20,545.17	18,918.92
印花税等	6,874.80	5,981.00
房产税	43,570.21	43,570.24
土地使用税	828.47	828.47
合计	174,563.47	163,980.67

(二十二) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
推广费	332,331.43	212,949.11
人工费用	1,164,923.61	957,055.26
折旧	10,235.34	3,232.64
办公费	15,240.99	11,723.09
差旅费		
充值通道服务费	44,387.37	37,942.75
其他	2,295.71	3,490.25
合计	1,569,414.45	1,226,393.10

(二十三) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	1,817,054.11	1,673,727.31
租赁费	319,588.98	298,447.43

折旧、摊销费	206,969.48	167,653.03
差旅费		
办公、水电费用等	150,252.36	129,912.29
中介咨询服务费	315,022.05	333,843.71
其他	179,423.65	152,010.85
合计	2,988,310.63	2,755,594.62

(二十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,367,680.54	1,280,211.95
折旧	10,594.35	6,252.90
无形资产摊销	602.58	602.58
设计费		
其他费用	936.00	243.50
合计	1,379,813.47	1,287,310.93

(二十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	30,319.47	
其中：租赁负债利息费用	30,319.47	
减：利息收入	-20,114.86	-27,497.63
汇兑损益	14,453.27	-14,093.66
其他	10,419.07	9,205.04
合计	35,076.95	-32,386.25

(二十六) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	100,054.03	849,993.06
进项税加计抵减	12,826.04	9,606.27
代扣个人所得税手续费	3,753.73	3,011.82
合计	116,633.80	862,611.15

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	82,100.00	233,400.00	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			与收益相关
应届生社保补贴-厦门市湖里区就业中心	4,129.05	4,580.55	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	7,556.04	3,465.24	与收益相关
劳务协作奖励金-厦门市湖里区就业中心			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			与收益相关
办公用房补助-厦门市商务局			与收益相关
自主招才励金-厦门湖里区就业中心	500.00	500.00	与收益相关
厦门片区国家文化出口基地扶持奖励资金		100,000.00	与收益相关
厦门市文化产业发展专项资金		100,000.00	与收益相关
国家文化产业发展专项资金		140,000.00	与收益相关
服务贸易和服务外包专项资金	15,000.00	259,813.00	与收益相关
稳岗补贴-厦门市社会保险中心	-9,231.06	8,234.27	与收益相关
合计	100,054.03	849,993.06	

(二十七) 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	544,659.83	499,413.84

(二十八) 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	181,592.02	220,849.31

(二十九) 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	-5.21	20.21	-5.21

(三十) 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	1,840.30	548.75	1,840.30
其他			
合计	1,840.30	548.75	1,840.30

(三十一) 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	2,193,892.61	2,111,149.06
递延所得税费用		
合计	2,193,892.61	2,111,149.06

(三十二) 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	13,414,541.95	12,970,154.08

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	0.64	0.62
其中：持续经营基本每股收益	0.64	0.62
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）	13,414,541.95	12,970,154.08
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	0.64	0.62
其中：持续经营稀释每股收益	0.64	0.62
终止经营稀释每股收益		

(三十三) 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	20,114.86	27,497.63
政府补助款	103,807.76	849,993.06
收到的其他营业外收入		
收到的其他往来款净额	26,720.00	161,925.23
合计	150,642.62	1,039,415.92

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	1,157,781.89	1,141,254.96
财务费用手续费支出	10,419.07	9,205.04
营业外支出		
支付其他往来净额	31,366.59	1,046.43
合计	1,199,567.55	1,151,506.43

(三十四) 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	13,414,541.95	12,970,154.08
加：信用减值损失		
资产减值准备		
固定资产折旧	329,741.75	279,081.15
油气资产折耗		
无形资产摊销	3,753.84	3,753.84
长期待摊费用摊销	16,913.46	42,164.49
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）	5.21	528.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,840.30	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-181,592.02	-220,849.31
财务费用（收益以“-”号填列）	14,453.27	-14,276.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-544,659.83	-499,413.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	355,787.92	-136,718.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,138,783.92	-1,758,558.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,272,001.93	10,665,865.47
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额		
减：现金的期初余额	29,560,236.89	22,703,873.06
加：现金等价物的期末余额	22,160,324.35	20,503,154.77
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,399,912.54	2,200,718.29

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	22,160,324.35	29,560,236.89
其中：库存现金	3,604.00	2,804.00
可随时用于支付的银行存款	22,156,720.35	29,557,432.89
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	22,160,324.35	29,560,236.89
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		

(三十五) 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	118,927.90	6.4601	768,286.13
应收账款			
其中：美元	93,081.22	6.4601	601,313.99

(三十六) 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	82,100.00	82,100.00	233,400.00	82,100.00
软件和信息服务业发展专项资金-厦门市工业和信息化局				
应届生社保补贴-厦门市湖里区就业中心	4,129.05	4,129.05	4,580.55	4,129.05
本市农村劳动力社保补差-厦门市湖里区就业中心	7,556.04	7,556.04	3,465.24	7,556.04
劳务协作奖励金-厦门市湖里区就业中心				
湖里区促进信息产业发展专项资金-厦门市湖里区财政局				
办公用房补助-厦门市商务局				
自主招才励金-厦门湖里区就业	500.00	500.00	500.00	500.00

中心				
厦门片区国家文化出口基地扶持奖励资金			100,000.00	
厦门市文化产业发展专项资金			100,000.00	
国家文化产业发展专项资金			140,000.00	
服务贸易和服务外包专项资金	15,000.00	15,000.00	259,813.00	15,000.00
稳岗补贴-厦门市社会保险中心	-9,231.06	-9,231.06	8,234.27	-9,231.06
合计	100,054.03	100,054.03	849,993.06	100,054.03

四、 合并范围的变更

本期合并范围未发生变化。

五、 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

六、 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、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等，于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收账款和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 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。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司无金融负债。

(三) 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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。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	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	768,286.13		768,286.13	836,766.36		836,766.36
应收账款	601,313.99		601,313.99	342,671.63		342,671.63
合计	1,369,600.12		1,369,600.12	1,179,437.99		1,179,437.99

七、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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		20,855,893.39		20,855,893.39
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		20,855,893.39		20,855,893.39
(1) 理财产品		20,855,893.39		20,855,893.39
持续以公允价值计量的资产总额		20,855,893.39		20,855,893.39

(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

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
银行理财产品	20,855,893.39	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。

八、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) 本公司无合营和联营企业情况

(四) 关联交易情况

本公司无关联交易情况

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2021 年 6 月 30 日，公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2021 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截止 2021 年 8 月 09 日，本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

无

十一、 其他重要事项

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露其他重要事项。

十二、 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）	5,221,895.83	5,898,282.17
7-12 月（含 12 月）		
1-2 年（含 2 年）		
2-3 年（含 3 年）		
3 年以上		
小计	5,221,895.83	5,898,282.17
减：坏账准备		
合计	5,221,895.83	5,898,282.17

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		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	5,221,895.83	100.00			5,221,895.83	5,898,282.17	100.00			5,898,282.17
其中：										
组合 1										
组合 2	5,221,895.83	100.00			5,221,895.83	5,898,282.17	100.00			5,898,282.17
合计	5,221,895.83	100.00			5,221,895.83	5,898,282.17	100.00			5,898,282.17

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）	5,221,895.83		

3、 本期无计提、转回或收回的坏账准备情况

4、 本期无实际核销的应收账款情况

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
深圳市腾讯计算机系统有限公司	2,051,440.83	39.29	
北京当乐信息技术有限公司	1,532,333.97	29.34	
北京世界星辉科技有限责任公司	518,242.62	9.92	
苹果股份有限公司（Apple Inc.）	501,271.52	9.60	
广州爱九游信息技术有限公司	307,771.98	5.89	
合计	4,911,060.92	94.04	

(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	113,969.40	112,922.28
合计	113,969.40	112,922.28

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)	54,741.22	53,694.10
7-12月(含12月)		
1-2年(含2年)		
2-3年(含3年)		
3年以上	59,228.18	59,228.18
小计	113,969.40	112,922.28
减: 坏账准备		
合计	113,969.40	112,922.28

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	113,969.40	100.00			113,969.40	112,922.28	100.00			112,922.28
其中：										
组合 1	59,228.18	51.97			59,228.18	59,228.18	52.45			59,228.18
组合 2	54,741.22	48.03			54,741.22	53,694.10	47.55			53,694.10
合计	113,969.40	100.00			113,969.40	112,922.28	100.00			112,922.28

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）	54,741.22		

（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)	
上年年末余额				
上年年末余额在本期				
--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)	
上年年末余额	112,922.28			112,922.28
上年年末余额在本期				
--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	1,047.12			1,047.12
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	113,969.40			113,969.40

(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	54,741.22	53,694.10
合计	113,969.40	112,922.28

(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

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

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,735,280.20	988,732.70	19,718,218.09	1,005,554.79
其他业务	218,824.86	105,093.84	145,883.24	105,093.84

合计	21,954,105.06	1,093,826.54	19,864,101.33	1,110,648.63
----	---------------	--------------	---------------	--------------

(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	544,659.83	499,413.84

十三、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	-1,845.51	
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）	116,633.80	
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	726,251.85	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		
所得税影响额	120,709.81	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	720,330.33	

(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	19.51%	0.64	0.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.46%	0.60	0.60

厦门新游网络股份有限公司
(加盖公章)
二〇二一年八月九日

第八节 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（如有）。
- (三) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室