



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



半年度报告

— 2021 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和经营情况	11
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第七节	财务会计报告	24
第八节	备查文件目录	78

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）何晓红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
新产品开发风险	<p>目前，市场中网络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。精品化是网络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。游戏开发是一项文化创意活动，是否成功取决于公司是否准确地理解和把握消费者需求、是否按时推出新产品以及是否正确运用游戏产品的推广方式及程度等因素。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。</p> <p>应对措施：（1）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）在研发方</p>

	<p>面，公司设立了跨品种、跨类别、内容不同的游戏项目，充分地分散了单一游戏产品可能存在失败的风险。</p>
客户集中度较高风险	<p>2021 年上半年,公司前五大客户销售收入占当期营业收入比例为 30.74%,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> <p>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。</p>
市场竞争加剧风险	<p>近年来,网络游戏行业竞争日趋激烈。一方面,公司面临众多游戏厂商的竞争,既包括资本雄厚、用户资源广泛的大型网络游戏公司,也包括许多在细分游戏市场有较强竞争力的中小规模企业。另一方面,网络游戏行业的商业模式和应用技术也在不断升级和变化。在这种竞争环境下,行业中的竞争者随时会面临盈利能力下降的风险。因此,公司若不能对产品技术持续创新,拓展游戏类型,开发游戏体验更为丰富的产品,则很难保留现有的游戏用户并吸引新用户,可能会面临盈利能力下降的风险。</p> <p>应对措施:公司将继续坚持精品化路线,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。</p>
知识产权风险	<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>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。</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>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。</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>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</p>

	策监管给公司持续经营发展带来的不确定性。
实际控制人控制风险	<p>公司实际控制人刘力松、黄秀梅合计持有公司 94.24% 股权，其中刘力松担任公司董事长兼总经理，黄秀梅担任董事兼副总经理职务，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> <p>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和公司各项内部治理制度的规定执行，以保证公司治理机制得到良好运行。</p>
供应商集中风险	<p>报告期内，公司前五大供应商采购的金额占本年度采购金额的 84.28%。主要系公司购置固定资产-车辆金额较大所致。</p> <p>应对措施：公司购买车辆为偶发性事件，未来公司采购主要以经营所需的外包服务或者设备等为主，该风险将有所缓解下降。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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
公司章程	指	厦门精深联合科技股份有限公司公司章程
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	2021年01月01日至2021年06月30日
上期、上年同期	指	2020年01月01日至2020年06月30日
本期末、报告期末	指	2021年06月30日
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”
自主发行	指	公司独立完成游戏产品的研发、运营以及推广

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 Technology CO.,LTD
	-
证券简称	精深科技
证券代码	838993
法定代表人	刘力松

二、 联系方式

信息披露事务负责人	黄秀梅
联系地址	厦门市集美区鱼福二里 409 号 201 单元
电话	0592-2082163
传真	0592-2103999
电子邮箱	jskj@paofu.com
公司网址	http://www.paofu.com
办公地址	厦门市集美区鱼福二里 409 号 201 单元
邮政编码	361000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	厦门市集美区鱼福二里 409 号 201 单元财务室

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	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）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-互联网和相关服务(I64)- 互联网信息服务(I642)-互联网信息服务(I6420)

主要业务	网络游戏开发
主要产品与服务项目	网络游戏
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）	16,300,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为刘力松
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为刘力松、黄秀梅，一致行动人为刘力松、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	否
注册资本（元）	16,300,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	方正承销保荐
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门南大街10号兆泰国际中心A座15层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	方正承销保荐

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	5,251,605.82	6,140,800.82	-14.48%
毛利率%	54.76%	38.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-474,614.22	-811,915.65	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-514,001.57	-543,552.18	-
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）	-3.06%	-5.77%	-
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）	-3.31%	-3.86%	-
基本每股收益	-0.03	-0.05	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	25,962,659.96	25,936,079.74	0.10%
负债总计	10,616,264.08	10,185,639.80	4.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,346,395.88	15,750,439.94	-2.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.94	0.97	-3.09%
资产负债率%（母公司）	43.30%	41.41%	-
资产负债率%（合并）	40.89%	39.27%	-
流动比率	0.77	0.82	-
利息保障倍数	-4.96	3.66	-

(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	-3,780,721.48	-973,455.75	-
应收账款周转率	3.86	0.55	-
存货周转率	3.45	-	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.10%	13.67%	-
营业收入增长率%	-14.48%	-30.74%	-
净利润增长率%	-	-118.26%	-

(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

公司所处行业为互联网信息服务行业，拥有《网络文化经营许可证》、《增值电信业务经营许可证》、《软件产品登记证书》等关键的经营资质。作为游戏开发商，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。现阶段公司主要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 3D》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期没有发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司商业模式没有发生重大变化。

（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		本期期初		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	2,565,826.11	9.88%	5,742,208.86	22.14%	-55.32%
应收账款	1,368,323.45	5.27%	1,355,945.62	5.23%	0.91%
预付款项	3,106,010.38	11.96%	94,060.09	0.36%	3,202.16%
其他应收款	250,139.96	0.96%	80,584.67	0.31%	210.41%
存货	691,092.52	2.66%	685,425.00	2.64%	0.83%
其他流动资产	137,299.48	0.53%	261,544.45	1.01%	-47.50%
固定资产	16,921,149.93	65.17%	16,606,404.78	64.03%	1.9%
使用权资产	585,074.99	2.25%	790,094.69	3.05%	-25.95%
递延所得税资产	145,675.88	0.56%	127,744.32	0.49%	14.04%
其他非流动资产	192,067.26	0.74%	192,067.26	0.74%	0.00%
应付账款	1,302,726.41	5.02%	3,998,929.85	15.42%	-67.42%
预收款项	1,831,251.59	7.05%	1,831,251.59	7.06%	0.00%
合同负债	506,006.62	1.95%	94,339.62	0.36%	436.37%
应付职工薪酬	390,377.28	1.50%	693,658.24	2.67%	-43.72%
应交税金	64,385.50	0.25%	68,732.50	0.27%	-6.32%
其他应付款	6,186,843.36	23.83%	2,996,000.00	11.55%	106.50%
一年内到期的非流动负债	198,181.32	0.76%	331,558.12	1.28%	-40.23%
其他非流动负债	136,492.00	0.53%	136,492.00	0.53%	0.00%
其他流动负债	0.00	0.00%	5,660.38	0.02%	-100.00%
长期应付款	0.00	0.00%	29,017.50	0.11%	-100.00%
资产总计	25,962,659.96	-	25,936,079.74	-	0.10%

项目重大变动原因：

1. 报告期末，公司货币资金为 2,565,826.11 元，较上年期末相比减少了 55.32%，主要系公司 6 月购买固定资产-车辆、上半年预付服务器设备款、广告投放及支付 2020 年度游戏分成款的支出较大所致。

2. 报告期末，公司预付账款为 3,106,010.38 元，较上年期末相比增加了 3,202.16%，主要系公司购入一批服务器设备支付福建湛华智能科技有限公司 2,750,000.00 元，导致预付账款增加。

3. 报告期末，公司其他应收款为 250,139.96 元，较上年期末相比增加了 210.41%，主要系公司的《捕鱼发发 3D》项目在 VIVO 平台投放广告，需缴交 200,000.00 元的押金，导致其他应收款的增加。

4. 报告期末，公司其他流动资产为 137,299.48 元，较上年期末相比减少了 47.50%，主要系本期收到上年末暂估成本费用发票，待抵扣进项税额减少所致。

5. 报告期末，公司应付账款为 1,302,726.41 元，较上年期末相比减少了 67.42%，主要系公司支付了前期游戏分成款 1,583,933.21 元所致。

6. 报告期末，公司合同负债为 506,006.62 元，较上年期末相比增加了 436.37%，主要系公司的《捕鱼发发 3D》项目港澳台地区的版权金收入 326,245.00 元，游戏未上线不符合收入确认条件，因此合同负债增加。

7. 报告期末，公司应付职工薪酬为 390,377.28 元，较上年期末相比减少了 43.72%，主要系上年期末应付职工薪酬包含了全年一次性奖金部分，因此应付职工薪酬余额有所减少。

8. 报告期末，公司其他应付款为 6,186,843.36 元，较上年期末相比增加了 106.50%，主要系报告期内公司股东刘力松为公司提供借款 2,400,000.00 元，公司股东黄秀梅为公司提供借款 700,000.00 元，截止报告期末，公司尚未归还该借款。

9. 报告期末，公司一年内到期的非流动负债为 198,181.32 元，较上年期末相比减少了 40.23%，主要系融资租赁车辆合同即将到期，从长期应付款重分类至该科目。

10. 报告期末，公司其他流动负债为 0 元，较上年期末相比减少了 100.00%，主要系上期其他流动负债为河神美术设计费第一笔预收款未开票税额 5,660.38 元，报告期内已开发票，调整为应交税金销项税。

11. 报告期末，公司长期应付款为 0 元，较上年期末相比减少了 100.00%，主要原因系报告期内将一年内到期需支付的款项重分类至一年内到期的非流动负债。

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	5,251,605.82	-	6,140,800.82	-	-14.48%
营业成本	2,375,935.84	45.24%	3,754,595.35	61.14%	-36.72%
毛利率	54.76%	0%	38.86%	0%	-

税金及附加	147,934.11	2.82%	63,739.70	1.04%	132.09%
销售费用	930,589.98	17.52%	113,800.47	1.85%	717.74%
管理费用	2,148,822.41	40.92%	2,206,708.52	35.94%	-2.62%
研发费用	0.00	0%	397,588.02	6.47%	-100.00%
财务费用	121,659.51	2.32%	39,077.99	0.64%	211.32%
信用减值损失	-71,726.22	-1.37%	-314,932.48	-5.13%	-77.22%
其他收益	52,516.47	1.00%	210,546.74	3.43%	-75.06%
资产处置收益	0.00	0%	121,305.44	1.98%	-100.00%
营业利润	-492,545.78	-9.38%	-417,789.53	-6.80%	-17.89%
营业外收入	0.00	0%	100.00	0%	-100.00%
营业外支出	0.00	0%	689,843.18	11.23%	-100.00%
净利润	-474,614.22	-9.04%	-811,915.65	-13.22%	-
经营活动产生的现金流量净额	-3,780,721.48	-	-973,455.75	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-2,317,527.00	-	83,229.00	-	-2,884.52%
筹资活动产生的现金流量净额	2,925,556.00	-	1,991,496.00	-	46.90%

项目重大变动原因：

1. 报告期内，报告期内，公司营业成本为 2,375,935.84 元，与上年同期相比减少了 36.72%；主营业务收入为 5,251,605.82 元，与上年同期相比下降了 14.48%，毛利率较上年同期有所提高。主要系报告期内营业收入主要来源于《街机全民捕鱼》游戏自主发行收入无需与第三方运营商分成，《捕鱼发发发》H5 游戏的多个平台合作到期，导致成本降低的同时收入也有所减少。

2. 报告期内，公司税金及附加为 147,934.11 元，与上年同期相比增加了 132.09%，主要系报告期内购入固定资产需缴交车辆购置税 90,843.36 元。

3. 报告期内，公司销售费用为 930,589.98 元，与上年同期相比增加 717.74%，主要系公司的《捕鱼发发发 3D》项目多为自主发行运营，加大了对广告费用的投入。

4. 报告期内，公司研发费用为 0 元，与上年同期相比减少了 100%，主要系报告期内公司没有新的研发项目，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。

5. 报告期内，公司财务费用为 121,659.51 元，与上年同期相比增加了 211.32%，主要原因系报告期内公司自营收入增加，支付宝平台收款手续费增加。

6. 报告期内，公司信用减值损失为-71,726.22 元，与上年同期相比减少了 77.22%，主要原因系期

初应收账款大部分游戏分成款已收回所致。

7. 报告期内，公司其他收益为 52,516.47 元，与上年同期相比减少了 75.06%，主要系报告期内收到研发费用补助尾款 47,500.00 元，相比上年同期收到研发费用补助全款 203,400.00 元，下降了 76.65%。

8. 报告期内，公司资产处置收益为 0 元，与上年同期相比减少了 100.00%，主要系本报告期内无固定资产清理或卖出。

9. 报告期内，公司净利润为-474,614.22 元，与上年同期相比增加了 41.54%，与上年同期相比亏损有所缩窄，主要系上期营业外支出产生 689,843.18 元所致。

10. 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-3,780,721.48 元，主要原因系本期购买商品、接受劳务支付金额为 5,024,291.81 元，其中预付福建湛华福建湛华智能科技有限公司服务器设备款 2,750,000.00 元；支付广州耀龙科技有限公司前期游戏分成款 1,583,933.21 元。

11. 报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-2,317,527.00 元，主要原因系本期购入固定资产金额较大所致。

12. 报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 2,925,556.00 元，主要原因系本期收到的关联方资金拆借款较多所致。

三、 非经常性损益项目及金额

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	-
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）	48,755.86
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	3,760.61
非经常性损益合计	52,516.47
所得税影响数	13,129.12
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	39,387.35

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. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

(2) 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日合并财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
固定资产	17,396,499.47	-790,094.69	16,606,404.78
使用权资产		790,094.69	790,094.69

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日母公司财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
固定资产	15,555,854.25	-790,094.69	14,765,759.56
使用权资产		790,094.69	790,094.69

2. 会计估计变更

报告期无重大会计估计变更。

3. 重大会计差错更正

报告期无重大会计差错更正。

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
厦门陆叁软件科技有限公司	子公司	网页游戏、移动游戏	1,000,000	3,814,796.39	2,858,980.64	0	-124,783.49
厦门泡芙网信息技术有限公司	子公司	网页游戏、移动游戏	100,000	6,427.88	-160,272.12	0	-951.39

（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

公司诚信经营、按时依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益,无污染环境事项,立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

公司根据各项法律法规,不断完善股东大会、董事会、监事会和各项内部控制制度,形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体的决策和经营体系,切实保障全体股东及债权人的权益。

公司严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》,及时与员工平等协商签订劳动合同,依法缴纳养老、医疗、失业、工伤、生育各项社会保险、住房公积金、成立工会组织、建立完善培训体系、提供晋升空间和舒适工作环境,促进员工的发展。

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置,将社会责任意识融入到发展实践中,积极承担社会责任,支持公司在各地区的经济发展,让社会共享企业发展成果。公司在实现快速发展的同时,后续将积极投身社会扶贫和其他公益慈善活动。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<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） 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	2016年3月27日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年3月27日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

未发生超期未履行完毕的承诺事项。

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	2,497,160	15.32%	0	2,497,160	15.32%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,210,280	13.56%	0	2,210,280	13.56%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,802,840	84.68%	0	13,802,840	84.68%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,150,840	80.68%	0	13,150,840	80.68%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		16,300,000	-	0	16,300,000	-	
普通股股东人数							6

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	刘力松	13,488,250	0	13,488,250	82.75%	11,564,850	1,923,400	0	0
2	黄秀梅	1,872,870	0	1,872,870	11.49%	1,585,990	286,880	0	0
3	北京爱奇艺科技有限公司	293,400	0	293,400	1.8%	293,400	0	0	0

4	郭松旺	286,880	0	286,880	1.76%	0	286,880	0	0
5	陈笃行	286,880	0	286,880	1.76%	286,880	0	0	0
6	张月琴	71,720	0	71,720	0.44%	71,720	0	0	0
合计		16,300,000	0	16,300,000	100%	13,802,840	2,497,160	0	0

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、 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
刘力松	董事长、总经理	男	1970年10月	2019年6月12日	2022年6月11日
黄秀梅	董事	女	1976年10月	2019年12月30日	2022年6月11日
黄秀梅	副总经理	女	1976年10月	2020年1月10日	2022年6月11日
向炜	董事、副总经理	男	1985年5月	2019年6月12日	2022年6月11日
刘微倩	董事	女	1988年4月	2019年6月12日	2022年6月11日
庄思雅	董事	女	1988年1月	2019年12月30日	2022年6月11日
庄思雅	财务负责人	女	1988年1月	2019年6月12日	2022年6月11日
卢春鹏	监事会主席	男	1985年4月	2019年6月12日	2022年6月11日
倪保山	监事	男	1987年9月	2020年6月30日	2022年6月11日
谢志阳	监事	男	1991年4月	2020年9月22日	2022年6月11日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长、总经理刘力松与公司董事、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。

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) 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	4	4

研发人员	20	19
运营人员	5	4
商务人员	1	1
财务人员	4	4
行政人员	2	2
员工总计	36	34

(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	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	2,565,826.11	5,742,208.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（一）、2	1,368,323.45	1,355,945.62
应收款项融资			
预付款项	五、（一）、3	3,106,010.38	94,060.09
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	250,139.96	80,584.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、5	691,092.52	685,425.00
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）、6	137,299.48	261,544.45
流动资产合计		8,118,691.90	8,219,768.69
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			

固定资产	五、(一)、7	16,921,149.93	16,606,404.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(一)、8	585,074.99	790,094.69
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(一)、9	145,675.88	127,744.32
其他非流动资产	五、(一)、10	192,067.26	192,067.26
非流动资产合计		17,843,968.06	17,716,311.05
资产总计		25,962,659.96	25,936,079.74
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	五、(一)、11	1,302,726.41	3,998,929.85
预收款项	五、(一)、12	1,831,251.59	1,831,251.59
合同负债	五、(一)、13	506,006.62	94,339.62
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)、14	390,377.28	693,658.24
应交税费	五、(一)、15	64,385.50	68,732.50
其他应付款	五、(一)、16	6,186,843.36	2,996,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(一)、17	198,181.32	331,558.12
其他流动负债	五、(一)、18		5,660.38
流动负债合计		10,479,772.08	10,020,130.30
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、(一)、19		29,017.50
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	五、(一)、20	136,492.00	136,492.00
非流动负债合计		136,492.00	165,509.50
负债合计		10,616,264.08	10,185,639.80
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(一)、21	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)、22	2,792,090.50	2,721,520.34
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)、23	-3,745,694.62	-3,271,080.40
归属于母公司所有者权益合计		15,346,395.88	15,750,439.94
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		15,346,395.88	15,750,439.94
负债和所有者权益(或股东权益)总计		25,962,659.96	25,936,079.74

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: 何晓红

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产:			
货币资金		621,886.48	3,795,794.74
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、(一)、1	1,368,323.45	1,195,629.59
应收款项融资			
预付款项		3,104,975.06	90,954.23
其他应收款	十二、(一)、2	416,839.96	247,284.67
其中: 应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		691,092.52	685,425.00
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		135,727.81	260,050.11
流动资产合计		6,338,845.28	6,275,138.34
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			
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		15,145,445.77	14,765,759.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		585,074.99	790,094.69
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		46,702.39	39,871.08
其他非流动资产		192,067.26	192,067.26
非流动资产合计		15,969,290.41	15,787,792.59
资产总计		22,308,135.69	22,062,930.93
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		1,302,726.41	3,909,649.85
预收款项		881,843.44	881,843.44
合同负债		506,006.62	94,339.62
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		389,357.28	692,550.55
应交税费		58,997.90	59,822.93
其他应付款		6,186,843.36	2,996,000.00
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		198,181.32	331,558.12
其他流动负债			5,660.38
流动负债合计		9,523,956.33	8,971,424.89
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			29,017.50
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		136,492.00	136,492.00
非流动负债合计		136,492.00	165,509.50
负债合计		9,660,448.33	9,136,934.39
所有者权益（或股东权益）：			
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		1,665,686.36	1,595,116.20
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		-5,317,999.00	-4,969,119.66
所有者权益（或股东权益）合计		12,647,687.36	12,925,996.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		22,308,135.69	22,062,930.93

（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		5,251,605.82	6,140,800.82
其中：营业收入	五、（二）、1	5,251,605.82	6,140,800.82

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,724,941.85	6,575,510.05
其中：营业成本	五、(二)、1	2,375,935.84	3,754,595.35
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	147,934.11	63,739.70
销售费用	五、(二)、3	930,589.98	113,800.47
管理费用	五、(二)、4	2,148,822.41	2,206,708.52
研发费用	五、(二)、5		397,588.02
财务费用	五、(二)、6	121,659.51	39,077.99
其中：利息费用		82,619.86	26,056.25
利息收入		4,449.26	1,691.62
加：其他收益	五、(二)、7	52,516.47	210,546.74
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	-71,726.22	-314,932.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、9		121,305.44
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-492,545.78	-417,789.53
加：营业外收入	五、(二)、10		100.00
减：营业外支出	五、(二)、11		689,843.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-492,545.78	-1,107,532.71
减：所得税费用	五、(二)、12	-17,931.56	-295,617.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-474,614.22	-811,915.65
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）		-474,614.22	-811,915.65
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)		-474,614.22	-811,915.65
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		-474,614.22	-811,915.65
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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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)		-0.03	-0.05
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.03	-0.05

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: 何晓红

(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	十二、(二)、1	5,251,605.82	5,256,478.04
减: 营业成本	十二、(二)、1	2,375,935.84	3,536,207.53

税金及附加		142,352.61	55,542.11
销售费用		930,589.98	100,986.15
管理费用		2,061,101.52	2,133,629.32
研发费用	十二、(二)、2	0	397,588.02
财务费用		122,478.88	38,778.22
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		52,467.57	210,055.84
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）		-27,325.21	-284,989.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			121,305.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-355,710.65	-959,881.30
加：营业外收入			100.00
减：营业外支出			689,698.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-355,710.65	-1,649,480.08
减：所得税费用		-6,831.31	-292,916.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-348,879.34	-1,356,563.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-348,879.34	-1,356,563.50
（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		-348,879.34	-1,356,563.50
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（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		5,887,694.82	3,027,200.44
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	五、（三）、1	87,971.73	218,368.19
经营活动现金流入小计		5,975,666.55	3,245,568.63
购买商品、接受劳务支付的现金		5,024,291.81	130,518.35
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,099,333.50	3,125,087.55
支付的各项税费		60,212.70	13,039.10
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2	1,572,550.02	950,379.38

经营活动现金流出小计		9,756,388.03	4,219,024.38
经营活动产生的现金流量净额		-3,780,721.48	-973,455.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			206,825.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			206,825.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,317,527.00	123,596.00
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			
投资活动现金流出小计		2,317,527.00	123,596.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,317,527.00	83,229.00
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	五、(三)、3	3,100,000.00	2,400,000.00
筹资活动现金流入小计		3,100,000.00	2,400,000.00
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	174,444.00	408,504.00
筹资活动现金流出小计		174,444.00	408,504.00
筹资活动产生的现金流量净额		2,925,556.00	1,991,496.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,690.27	134.23
五、现金及现金等价物净增加额		-3,176,382.75	1,101,403.48
加：期初现金及现金等价物余额		5,742,208.86	1,234,696.52
六、期末现金及现金等价物余额		2,565,826.11	2,336,100.00

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：何晓红

(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		5,771,779.80	2,413,547.16
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,585,746.95	261,565.71
经营活动现金流入小计		7,357,526.75	2,675,112.87
购买商品、接受劳务支付的现金		5,024,291.81	58,818.35
支付给职工以及为职工支付的现金		3,092,105.81	2,912,610.84
支付的各项税费		51,109.23	12,126.30
支付其他与经营活动有关的现金		3,057,546.89	883,792.29
经营活动现金流出小计		11,225,053.74	3,867,347.78
经营活动产生的现金流量净额		-3,867,526.99	-1,192,234.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			206,825.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			206,825.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,228,247.00	123,596.00
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			
投资活动现金流出小计		2,228,247.00	123,596.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,228,247.00	83,229.00
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		3,100,000.00	2,400,000.00
筹资活动现金流入小计		3,100,000.00	2,400,000.00
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		174,444.00	408,504.00
筹资活动现金流出小计		174,444.00	408,504.00
筹资活动产生的现金流量净额		2,925,556.00	1,991,496.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,690.27	134.23
五、现金及现金等价物净增加额		-3,173,908.26	882,624.32

加：期初现金及现金等价物余额		3,795,794.74	407,369.68
六、期末现金及现金等价物余额		621,886.48	1,289,994.00

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	第三节、四、 (二)
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	
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:

本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

(二) 财务报表项目附注

厦门精深联合科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度半年报

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。主要经营活动为：软件开发、动漫游戏开发、互联网信息服务。

本财务报表业经公司 2021 年 8 月 25 日第二届董事会第十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

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本财务报表所载财务信息的会计期间为 2021 年 01 月 01 日起至 2021 年 06 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算

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

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融

负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的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《企业会计准则第 14 号——收入》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、合同资产、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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且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款项及合同资产，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、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，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

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及合同资产

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 (%)
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。

(十) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，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。

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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。

(十二) 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	10-20	0-5	4.75-5
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。

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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。对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 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；(3) 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；(4) 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；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 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。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

(1) 本公司的自主运营游戏收入属于在某一时点的履约义务，在付费玩家购买消耗性道具后确认收入。

(2) 本公司联合运营收入属于在某一时点的履约义务，在付款玩家充值后，取得联合运营商确认的联合运营分成确认单时确认收入。

(3) 本公司的游戏授权金收入，根据后续是否需要履行游戏版本更新、维护义务，划分为买断式游戏授权金和联运模式授权金：

- 1) 买断式游戏授权金属于某一时点的履约义务，按照合同约定，在游戏授权时确认收入；
- 2) 联运模式授权金收入属于某一时段的履约义务，在游戏的可使用经济年限或“营运协议”

约定的许可期间（以较短者为准）分期确认收入的实现。

（十六）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（十七）合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（十八）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。

（十九）租赁

1. 公司作为承租人

（1）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：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 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；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司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。

（2）租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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

划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的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。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，

对可比期间信息不予调整。

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

(2) 执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
固定资产	17,396,499.47	-790,094.69	16,606,404.78
使用权资产		790,094.69	790,094.69

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日母公司财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
固定资产	15,555,854.25	-790,094.69	14,765,759.56
使用权资产		790,094.69	790,094.69

2. 会计估计变更

报告期无重大会计估计变更。

3. 重大会计差错更正

报告期无重大会计差错更正。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、1%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

(二) 税收优惠

根据《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）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，

按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

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租赁准则调整后的 2021 年 01 月 01 日，期末数指的是 2021 年 6 月 30 日，本期数指的是 2021 年 1 月-6 月，上年同期数指的是 2020 年 1 月-6 月。

（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	2,499,429.78	5,604,123.27
其他货币资金	66,396.33	138,085.59
合 计	2,565,826.11	5,742,208.86

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	1,948,388.00	100.00	580,064.55	29.77	1,368,323.45
合 计	1,948,388.00	100.00	580,064.55	29.77	1,368,323.45

(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	1,863,005.29	100.00	507,059.67	27.22	1,355,945.62
合 计	1,863,005.29	100.00	507,059.67	27.22	1,355,945.62

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	1,323,299.76	66,164.99	5.00

1-2年	63,477.12	6,347.71	10.00
2-3年	77,227.53	23,168.26	30.00
3年以上	484,383.59	484,383.59	100.00
小计	1,948,388.00	580,064.55	29.77

(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	507,059.67	73,004.88						580,064.55
小计	507,059.67	73,004.88						580,064.55

(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
上海邀玩网络技术有限公司	854,540.96	43.86	42,727.05
海南创趣网络有限公司	377,984.29	19.40	377,984.29
APPLE DISTRIBUTION INTERNATIONAL LI	162,191.78	8.32	8,109.59
上海要娱网络技术有限公司	128,857.76	6.61	6,442.89
北京链游科技有限公司	76,649.58	3.93	14,798.64
小计	1,600,224.37	82.13	450,062.46

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	3,106,010.38	100.00		3,106,010.38	94,060.09	100.00		94,060.09
合计	3,106,010.38	100.00		3,106,010.38	94,060.09	100.00		94,060.09

(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(%)
福建湛华智能科技有限公司	2,750,000.00	88.54
杭州蛮鲸网络科技有限公司	153,600.00	4.95

上海懒兔网络科技有限公司	75,300.00	2.42
深圳维度点睛文化传播有限公司	42,375.73	1.36
厦门巨游网络科技有限公司	21,244.37	0.68
小 计	3,042,520.10	97.96

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	252,778.91	100.00	2,638.95	1.04	250,139.96
合 计	252,778.91	100.00	2,638.95	1.04	250,139.96

(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	84,502.28	100.00	3,917.61	4.64	80,584.67
合 计	84,502.28	100.00	3,917.61	4.64	80,584.67

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			
账龄组合			
其中：1年以内	252,778.91	2,638.95	1.04
小 计	252,778.91	2,638.95	1.04

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	252,778.91
1-2年	

合 计	252,778.91
-----	------------

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	3,917.61			3,917.61
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				
本期收回				
本期转回	1,278.66			1,278.66
本期核销				
其他变动				
期末数	2,638.95			2,638.95

(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	200,000.00	6,150.00
应收暂付款	52,778.91	78,352.28
合 计	252,778.91	84,502.28

(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
维沃移动通信有限 公司	押金保证金	200,000.00		79.12	
代扣个人公积金	应收暂付款	33,000.00		13.05	1,650.00
代扣个人社保费	应收暂付款	19,778.91		7.82	988.95
小 计		252,778.91		100.00	2,638.95

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	691,092.52		691,092.52	685,425.00		685,425.00
合 计	691,092.52		691,092.52	685,425.00		685,425.00

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本						
小 计						

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
合同履约成本	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		

(3) 合同履约成本

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
《河神》	685,425.00				685,425.00
《荒野大逃金》		5,667.52			5,667.52
小 计	685,425.00	5,667.52			691,092.52

6. 其他流动资产

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
待认证进项税额	28,742.84		28,742.84	248,592.66		248,592.66
增值税留抵税额	108,556.64		108,556.64	12,951.79		12,951.79
合 计	137,299.48		137,299.48	261,544.45		261,544.45

7. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	办公设备	电子设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	16,165,734.61	1,060,450.99	1,397,665.10	1,843,654.97	20,467,505.67
本期增加金额	43,030.09		81,908.36	908,433.63	1,033,372.08
1) 购置	43,030.09		81,908.36	908,433.63	1,033,372.08
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	16,208,764.70	1,060,450.99	1,479,573.46	2,752,088.60	21,500,877.75
累计折旧					
期初数	870,461.96	893,779.47	935,607.64	1,161,251.82	3,861,100.89
本期增加金额	454,501.75	30,949.54	100,346.56	132,829.08	718,626.93
1) 计提	454,501.75	30,949.54	100,346.56	132,829.08	718,626.93
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	1,324,963.71	924,729.01	1,035,954.20	1,294,080.90	4,579,727.82
减值准备					
账面价值					
期末账面价值	14,883,800.99	135,721.98	443,619.26	1,458,007.70	16,921,149.93
期初账面价值	15,295,272.65	166,671.52	462,057.46	682,403.15	16,606,404.78

(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	428,320.67		2,143,814.94	
办公设备	62,815.96	29,889.24		32,926.72	
电子设备	58,417.51	26,621.43		31,796.08	
小 计	2,693,369.08	484,831.34		2,208,537.74	

8. 使用权资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	合 计

账面原值				
期初数			2,165,319.02	2,165,319.02
本期增加金额				
1) 租入				
本期减少金额				
1) 处置				
期末数			2,165,319.02	2,165,319.02
累计折旧				
期初数			1,375,224.33	1,375,224.33
本期增加金额			205,019.70	205,019.70
1) 计提			205,019.70	205,019.70
本期减少金额				
1) 处置				
期末数			1,580,244.03	1,580,244.03
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
1) 计提				
本期减少金额				
1) 处置				
期末数				
账面价值				
期末账面价值			585,074.99	585,074.99
期初账面价值 [注]			790,094.69	790,094.69

[注]期初数与上年年末数（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十)1之说明

9. 递延所得税资产

(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	582,703.50	145,675.88	510,977.28	127,744.32
合 计	582,703.50	145,675.88	510,977.28	127,744.32

10. 其他非流动资产

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
预付长期资产款	192,067.26		192,067.26	192,067.26		192,067.26
合 计	192,067.26		192,067.26	192,067.26		192,067.26

11. 应付账款

项 目	期末数	期初数
信息服务费	1,278,726.41	2,807,749.85
委外开发费	24,000.00	24,000.00
装修款		1,167,180.00
合 计	1,302,726.41	3,998,929.85

12. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
已停止运营的游戏运营款	1,831,251.59	1,831,251.59
合 计	1,831,251.59	1,831,251.59

(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-上海要娱	805,784.26	已停止运营，双方尚未协商后续款项处理，其它合作游戏单独结算
《洪荒战神》游戏运营款	949,408.15	运营方项目运营团队解散，双方尚未协商后续款项处理
《寒刀行》游戏运营款-台湾	76,059.18	已停止运营，双方尚未协商后续款项处理
小 计	1,831,251.59	

13. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收游戏运营款	179,761.62	94,339.62
预收游戏版权金	326,245.00	

合 计	506,006.62	94,339.62
-----	------------	-----------

(2) 合同负债的账面价值在本期内发生重大变动的的原因

项 目	变动金额	变动原因
《捕鱼发发发 3D》游戏版权金	326,245.00	港澳台地区游戏未上线,运营方预付游戏版权金
《街机全民捕鱼》游戏运营款	85,422.00	公司自主发行游戏期末未消耗游戏币对应的金额调整至合同负债
小 计	411,667.00	

14. 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	693,658.24	2,676,019.04	2,979,300.00	390,377.28
离职后福利—设定提存计划		137,360.08	137,360.08	
辞退福利				
合 计	693,658.24	2,813,379.12	3,116,660.08	390,377.28

(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	679,754.54	2,319,681.08	2,616,712.80	382,722.82
职工福利费		17,834.26	17,834.26	0
社会保险费		92,842.99	92,842.99	0
其中: 医疗保险费		74,298.60	74,298.60	0
工伤保险费		4,043.09	4,043.09	0
生育保险费		14,501.30	14,501.30	0
住房公积金		199,488.00	199,488.00	0
工会经费和职工教育经费	13,903.70	46,172.71	52,421.95	7,654.46
小 计	693,658.24	2,676,019.04	2,979,300.00	390,377.28

(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		131,480.16	131,480.16	0

失业保险费		5,879.92	5,879.92	0
小 计		137,360.08	137,360.08	0

15. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税[注]	4,132.62	4,132.62
企业所得税	0	3,547.25
代扣代缴个人所得税	11,553.52	12,778.57
城市维护建设税[注]	289.28	289.28
房产税	46,408.42	45,983.12
土地使用税	1,795.03	1,795.03
教育费附加[注]	123.98	123.98
地方教育附加[注]	82.65	82.65
合 计	64,385.50	68,732.50

16. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款	6,096,000.00	2,996,000.00
费用报销款	90,843.36	
合 计	6,186,843.36	2,996,000.00

17. 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	198,181.32	331,558.12
合 计	198,181.32	331,558.12

18. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额		5,660.38
合 计		5,660.38

19. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款		29,174.00
未确认融资费用		-156.50
合 计		29,017.50

20. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
合同负债	136,492.00	136,492.00
合 计	136,492.00	136,492.00

21. 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

22. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,721,520.34	70,570.16		2,792,090.50
合 计	2,721,520.34	70,570.16		2,792,090.50

(2) 其他说明

本期股本溢价增加系控股股东刘力松无偿提供的借款属于权益性交易,按照中国人民银行公布的金融机构一至三年(含三年)人民币贷款基准利率4.75%计算利息支出,相应确认资本公积70,570.16元。

23. 未分配利润

项 目	期末数	期初数
期初未分配利润	-3,271,080.40	-4,231,384.54
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-474,614.22	960,304.14
期末未分配利润	-3,745,694.62	-3,271,080.40

(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	5,251,605.82	2,375,935.84	6,140,800.82	3,754,595.35
合 计	5,251,605.82	2,375,935.84	6,140,800.82	3,754,595.35

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	0.00	1,024.43
教育费附加	0.00	614.66
地方教育附加	0.00	409.77
房产税	46,408.42	45,056.71
土地使用税	1,795.03	1,795.03
印花税	4,237.30	10,399.10
车船税	4,650.00	4,440.00
车辆购置税	90,843.36	
合 计	147,934.11	63,739.70

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	70,050.08	77,008.01
宣传推广费	860,539.90	36,792.46
合 计	930,589.98	113,800.47

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	886,948.01	763,741.39
折旧费	897,358.23	727,152.36
租赁费	0.00	309,142.86
中介服务费	157,509.43	158,360.91
差旅费	7,986.17	56,535.98
装修费	0.00	24,435.00
办公费	5,1280.09	8,644.72
招待费	42,274.53	20,433.18

信息技术服务费	0.00	-
未决诉讼费	0.00	8,723.00
其他	105,465.95	129,539.12
合 计	2,149,822.41	2,206,708.52

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	0.00	384,127.68
美术制作费	0.00	7,864.08
著作权登记费	0.00	1,000.00
折旧费	0.00	4,596.26
合 计	0.00	397,588.02

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	82,619.86	26,056.25
减：利息收入	4,449.26	1,691.62
手续费	39,798.64	15,475.34
减：汇兑损益	3,690.27	761.98
合 计	121,659.51	39,077.99

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]	48,755.86	208,200.85	48,755.86
代扣个人所得税手续费返还	3,760.61	2,324.29	3,760.61
其他	0.00	21.60	
合 计	52,516.47	210,546.74	52,516.47

[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	上年同期数
坏账损失	-71,726.22	-314,932.48
合 计	-71,726.22	-314,932.48

9. 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	0.00	121,305.44	
合 计	0.00	121,305.44	

10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	0.00	0.00	-
其他	0.00	100.00	
合 计	0.00	100.00	

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	0.00	4,418.18	
未决诉讼	0.00	685,425.00	
合 计	0.00	689,843.18	

12. 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	0.00	4,352.28
递延所得税费用	-17,931.56	-299,969.34
合 计	-17,931.56	-295,617.06

(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	48,755.86	208,200.85
银行存款利息收入	4,449.26	1,691.62
收往来款	31,006.00	0.00
其他	3,460.61	8,475.72
合 计	87,971.73	218,368.19

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
付租赁等经营费用	1,572,550.02	950,379.38
合 计	1,572,550.02	950,379.38

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	3,100,000.00	2,400,000.00
合 计	3,100,000.00	2,400,000.00

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
融资租赁款	174,444.00	264,504.00
归还股东借款		144,000.00
合 计	174,444.00	408,504.00

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	-474,614.22	-811,915.65
加: 资产减值准备		-
信用减值损失	71,726.22	314,932.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	923,646.63	747,613.18
无形资产摊销		-
长期待摊费用摊销		-
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)		-121,305.44
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		4,418.18
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-
财务费用(收益以“-”号填列)	86,310.13	26,056.25
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)	-17,931.56	-299,969.34
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)	-5,667.52	-
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,209,906.46	-3,384,954.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,154,284.70	2,551,669.05
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-3,780,721.48	-973,455.75
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	2,565,826.11	2,336,100.00
减: 现金的期初余额	5,742,208.86	1,234,696.52
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	-3,176,382.75	1,101,403.48

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,565,826.11	5,742,208.86
其中: 库存现金		-
可随时用于支付的银行存款	2,499,429.78	5,604,123.27
可随时用于支付的其他货币资金	66,396.33	138,085.59
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	2,565,826.11	5,742,208.86
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	50,700.23	6.4601	327,528.56
应收账款			
其中：美元	6,252.22	6.4601	40,389.96

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	47,500.00	其他收益	厦科资配〔2021〕6号《厦门市科学技术局关于拨付2020年第六批企业研发经费补助资金的通知》
农村劳动力社保补差	1,255.86	其他收益	
小计	48,755.86		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为48,755.86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2021年06月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的82.13%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	1,302,726.41	1,302,726.41		1,302,726.41	
其他应付款	6,186,843.36	6,186,843.36	3,190,843.36	2,996,000.00	
长期应付款					
一年内到期的非流动负债	198,181.32	198,181.32	198,181.32		
小 计	7,687,751.09	7,687,751.09	3,389,024.68	4,298,726.41	

(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	3,998,929.85	3,998,929.85	3,998,929.85		-
其他应付款	2,996,000.00	2,996,000.00		2,996,000.00	-
长期应付款	29,017.50	29,017.50		29,017.50	-
一年内到期的非流动负债	331,558.12	348,888.00	348,888.00		-
小 计	7,355,505.47	7,372,991.85	4,347,817.85	3,025,174.00	-

(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94.24%。

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	46,000.00	2019-10-24	2022-10-23	关联方为公司提供无息借款，用于公司资金周转
	10,000.00	2019-11-22	2022-11-21	
	500,000.00	2020-02-17	2023-02-16	
	350,000.00	2020-02-20	2023-02-19	
	50,000.00	2020-02-24	2023-02-23	
	550,000.00	2020-03-12	2023-03-11	
	100,000.00	2020-04-14	2023-04-13	
	400,000.00	2020-05-13	2023-05-12	
	40,000.00	2020-06-10	2023-06-09	
	30,000.00	2020-06-12	2023-06-11	
	300,000.00	2020-06-15	2023-06-14	
	80,000.00	2020-06-30	2023-06-29	
	130,000.00	2020-09-25	2023-09-24	
	350,000.00	2020-10-15	2023-10-14	

	60,000.00	2020-11-25	2023-11-24
	2,400,000.00	2021-06-30	2024-06-29
黄秀梅	700,000.00	2021-06-04	2024-06-06

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	94.91	89.19

(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	5,396,000.00	2,996,000.00
其他应付款	黄秀梅	700,000.00	-
小 计		6,096,000.00	2,996,000.00

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(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

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	5,251,605.82	2,375,935.84
小 计	5,251,605.82	2,375,935.84

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	1,552,494.05	100.00	184,170.60	11.86	1,368,323.45
合 计	1,552,494.05	100.00	184,170.60	11.86	1,368,323.45

(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	1,351,196.32	100.00	155,566.73	11.51	1,195,629.59
合 计	1,351,196.32	100.00	155,566.73	11.51	1,195,629.59

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	1,323,299.76	66,164.99	5.00
1-2年	63,477.12	6,347.71	10.00
2-3年	77,227.53	23,168.26	30.00
3年以上	88,489.64	88,489.64	100.00
小 计	1,552,494.05	184,170.60	11.86

(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	155,566.73	28,603.87						184,170.60
小 计	155,566.73	28,603.87						184,170.60

(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
上海邀玩网络技术有限公司	854,540.96	55.04	42,727.05

APPLE DISTRIBUTION INTERNATIONAL LI	162,191.78	10.45	8,109.59
上海要娱网络技术有限公司	128,857.76	8.30	6,442.89
北京链游科技有限公司	76,649.28	4.94	14,798.64
广东天宸网络科技有限公司	66,408.29	4.47	3,470.41
小 计	1,291,648.07	83.20	75,548.58

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	419,478.91	100.00	2,638.95	0.63	416,839.96
合 计	419,478.91	100.00	2,638.95	0.63	416,839.96

(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	251,202.28	100.00	3,917.61	1.56	247,284.67
合 计	251,202.28	100.00	3,917.61	1.56	247,284.67

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	166,700.00		
应收押金保证金组合	200,000.00		
应收暂付款	52,778.91	2,638.95	12.59
账龄组合			
其中：1 年以内			
小 计	419,478.91	2,638.95	12.59

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	252,778.91
1-2 年	27,000.00
2-3 年	12,000.00
3 年以上	127,700.00
合 计	419,478.91

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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	3,917.61			3,917.61
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				
本期收回				
本期转回	1,278.66			1,278.66
本期核销				
其他变动				
期末数	2,638.95			2,638.95

(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	200,000.00	6,150.00
关联方往来款	166,700.00	166,700.00
应收暂付款	52,778.91	78,352.28
合 计	419,478.91	251,202.28

(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
------	------	------	----	--------------------	------

维沃移动通信有限公司	押金保证金	200,000.00	[注]	47.68	
厦门泡芙网信息技术有限公司	关联方往来款	166,700.00	1年以内	39.74	
代扣个人公积金	应收暂付款	33,000.00	1年以内	7.87	1,650.00
代扣个人社保费	应收暂付款	19,778.91	1年以内	4.72	988.95
小计		419,478.91		100.00	2,638.95

[注]本公司应收子公司厦门泡芙网信息技术有限公司往来款166,700.00元,其中账龄1年以内金额为0元,账龄1-2年金额为27,000.00元,账龄2-3年金额为12,000.00元,账龄3年以上127,700.00元。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	5,251,605.82	2,375,935.84	5,256,478.04	3,536,207.53
合计	5,251,605.82	2,375,935.84	5,256,478.04	3,536,207.53

2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	-	384,127.68
美术制作费	-	7,864.08
著作权登记费	-	1,000.00
折旧费	-	4,596.26
其他	-	-
合计	-	397,588.02

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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	-
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)	48,755.86
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,760.61

项 目	金 额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
小 计	52,516.47
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	13,129.12
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	39,387.35

(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	-3.06	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.31	-0.03	-0.03

厦门精深联合科技股份有限公司

二〇二一年八月二十五日

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：

厦门市集美区鱼福二里 409 号 201 单元财务室