



**华夏乐游**  
NEEQ: 839885

# 北京华夏乐游科技股份有限公司

(Beijing gameley technology Co., Ltd)

**2018**  
**年度报告**

## 公司年度大事记

2018 年 1 月 11 日，第 12 届金翎奖在厦门帝元维多利亚酒店举行，华夏乐游旗下游戏《奔跑吧-跑男小镇》荣获金翎奖“玩家最喜爱的单机游戏”。

《王牌飞行团》荣获金翎奖“玩家最期待的移动单机游戏”。

2018 年 7 月 30 日，华夏乐游研发发行的射击竞技小游戏《保卫豆豆-欢乐枪战》上线微信小游戏精品列表，11 月 1 日登陆手 Q 轻游戏平台。

2018 年 8 月 2 日，由腾讯光子工作室和华夏乐游联合开发的都市模拟经营类小游戏《全民小镇》上线微信小游戏精品列表，12 月上线手 Q 轻游戏平台。

2018 年 8 月 3 日，华夏乐游携诸多精品游戏参展 2018 年第十六届中国国际数码互动娱乐展览会（简称：ChinaJoy）。

2018 年 9 月 20 日，由华夏乐游发行的飞行对战射击小游戏《欢乐小飞机》上线微信小游戏平台。

2018 年 10 月 30 日，由华夏乐游发行的养鲲小游戏《开局一只鲲》上线手 Q 轻游戏平台。

## 目录

|      |                         |    |
|------|-------------------------|----|
| 第一节  | 声明与提示 .....             | 5  |
| 第二节  | 公司概况 .....              | 8  |
| 第三节  | 会计数据和财务指标摘要 .....       | 10 |
| 第四节  | 管理层讨论与分析 .....          | 13 |
| 第五节  | 重要事项 .....              | 25 |
| 第六节  | 股本变动及股东情况 .....         | 27 |
| 第七节  | 融资及利润分配情况 .....         | 30 |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 32 |
| 第九节  | 行业信息 .....              | 36 |
| 第十节  | 公司治理及内部控制 .....         | 37 |
| 第十一节 | 财务报告 .....              | 42 |

## 释义

| 释义项目             |   | 释义                                                            |
|------------------|---|---------------------------------------------------------------|
| 公司、本公司、股份公司、华夏乐游 | 指 | 北京华夏乐游科技股份有限公司                                                |
| 巨摩科技             | 指 | 北京巨摩科技有限公司                                                    |
| 摩比特              | 指 | 海南摩比特科技有限公司                                                   |
| 乐游阳光             | 指 | 北京乐游阳光科技有限公司                                                  |
| 乐游香港             | 指 | 乐游阳光香港有限公司                                                    |
| 乐游集团             | 指 | 北京乐游控股集团有限公司                                                  |
| 乐众投资             | 指 | 北京乐众投资管理咨询中心（有限合伙）                                            |
| 华兴金汇             | 指 | 北京华兴金汇资本管理有限公司                                                |
| 鲜趣互娱             | 指 | 北京鲜趣互娱科技有限公司                                                  |
| 腾龙时空             | 指 | 北京腾龙时空科技有限公司                                                  |
| 杭州掌魂             | 指 | 杭州掌魂信息科技有限公司                                                  |
| 多乐猫              | 指 | 南京多乐猫网络科技有限公司                                                 |
| 达人游              | 指 | 北京达人游网络技术有限公司                                                 |
| 珠海微时光            | 指 | 珠海微时光科技有限公司                                                   |
| 西南证券             | 指 | 西南证券股份有限公司                                                    |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、人民币万元                                                    |
| 《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》                                                  |
| 《公司章程》           | 指 | 《北京华夏乐游科技股份有限公司章程》                                            |
| 三会               | 指 | 股东（大）会、董事会、监事会                                                |
| 报告期              | 指 | 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日                              |
| 期初               | 指 | 2018 年 1 月 1 日                                                |
| 期末               | 指 | 2018 年 12 月 31 日                                              |
| 上期               | 指 | 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日                              |
| IP               | 指 | InternetProtocol 的外语缩写，为计算机网络相互连接进行通信而设计的协议。                  |
| Android          | 指 | 由谷歌开发的移动操作系统，基于 Linux 内核和其他开源软件的修改版本，主要设计用于智能手机和平板电脑等触摸屏移动设备。 |
| IOS              | 指 | 由苹果公司开发的移动操作系统。                                               |
| H5               | 指 | Html5 缩写，一系列制作网页互动效果的技术集合。                                    |
| APP              | 指 | Application 的缩写，安装在手机上的软件。                                    |
| DAU              | 指 | Daily Active User 的缩写，日活跃用户数。                                 |
| eCPM             | 指 | effective cost per mille 的外语缩写，为千次展示收益。                       |
| demo             | 指 | Demonstration 的缩写，游戏的试玩或者示例版本                                 |

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人王鹏、主管会计工作负责人王鹏及会计机构负责人（会计主管人员）魏丹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称    | 重要风险事项简要描述                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1、游戏更新换代风险  | 游戏产品市场竞争激烈，产品迭代速度及玩家偏好转换较快，公司面临自有游戏产品不被市场认可或提前被市场淘汰等局面，对公司业绩造成不利影响。针对这一风险，公司采取如下应对措施：（1）紧跟市场风向，及时对市场信息进行研判，对自有游戏研发方向积极调整，不断提升产品创新能力和优化行业服务能力，持续提升自有产品竞争力。（2）将游戏与流量变现相结合，多手段经营，提高产品创收能力。（3）引入外部产品设计理念及技术创新能力，有效增强产品市场竞争力。                                                                                                                                             |
| 2、市场竞争加剧的风险 | 目前，手机游戏市场快速发展，休闲游戏种类完备、数量众多。随着市场的发展和游戏玩家体验的提升，游戏玩家对游戏质量的要求越来越高，游戏市场的兴趣趋向多元化，公司游戏产品研发投入大周期长，若无法适应快速变化的市场需求，公司经营将面临风险。同时，市场内竞争者数量增加，市场竞争加剧，获取玩家以及留存玩家难度加大，面对更多元化的竞争产品和更高强度的竞争，公司如果不能紧跟市场发展，积极采取应对措施，将面临被竞争者淘汰的风险。应对措施：公司将立足于自己长期耕耘的休闲游戏市场，利用公司对休闲游戏的深入理解和技术优势，结合用户喜爱的 IP 开发精品游戏，进行技术创新，树立一定的竞争壁垒；另一方面，通过有效的项目管理，缩短项目周期，研发并引入更多具有趣味性的小游戏，使游戏产品不断推陈出新，以迎合玩家的需求偏好。通过上述手段加 |

|                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                | 强公司竞争力、提高产品毛利率、保持公司在行业中的竞争优势。                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 3、产品生命周期的风险    | 游戏行业具有用户偏好转换快，技术升级频繁，产品生命周期有限的特点，若公司不能按计划以适当的节奏完成新游戏的立项、研发、运营，或已有产品的生命周期低于预期，则可能导致公司产品断档，并对公司盈利水平造成不利影响。公司及管理层拥有丰富的行业运作经验和成熟的产品生命周期管理体系，无论是技术还是资源均具有 3~5 个项目的同步推进的能力，很好的规避了单一产品开发过程中的不确定性，从而保证整个公司层面经营的稳定，消除了产品生命周期风险带来的影响。                                                                      |
| 4、核心人才流失的风险    | 作为自主研发的游戏企业，拥有稳定、高素质的游戏开发人才队伍是公司保持技术领先优势的前提，如果公司不能有效维持核心人员的激励机制并根据环境变化而持续完善，将可能影响核心人员的积极性和创造性，甚至造成核心技术人员的流失，对公司的经营产生不利影响。针对这一风险，公司通过建立有竞争力的薪酬体系、优良的工作环境以及和谐奋进的企业文化，共同提升员工满意度。公司建立了完善的薪酬福利待遇制度和岗位职级管理制度，鼓励各业务发展部门、业务支持部门有效达成公司和部门经营目标，明确员工的成长路径，建立规范的职级评审和提升体系，以此来提高核心技术人员及关键员工的稳定性。              |
| 5、潜在侵权诉讼的风险    | 游戏产品属于软件作品，受相关法律保护，如果游戏作品涉及的有关商标、故事情节、人物、地点、美术形象、音乐等内容系其他作品改编，还应取得原著作者的授权。随着整个市场对 IP 运作的重视，越来越多的衍生产品需要注意知识产权的获得和使用，如不注意，则可能存在潜在风险。公司在 2015 年曾发生因商标侵权产生纠纷并最终和解的事件，在 2017 年发生商标权侵权纠纷，经过沟通，最终原告方撤回诉讼。因此，公司特别重视知识产权保护，通过聘请知识产权律师审议相关合同，对经营事项发表意见等方式，尽可能降低侵权诉讼风险。                                     |
| 6、政策及监管风险      | 游戏行业是新兴行业，正处于快速发展过程中，相应监管体系也在逐渐完善，目前，我国包括工信部、文化部、国家新闻出版广电总局、版权局等均有权颁布和实施监管网络游戏行业的法规，监管政策也在不断发生变化。公司需要取得合法经营所需的批准、许可和相关登记备案手续，若公司未能取得相应资质，则可能面临罚款、暂停甚至终止经营的处罚，对业务产生不利影响。公司目前已经取得了经营所需的全部资质，公司在实际经营中也严格遵守了国家相关法律法规。公司将密切关注监管政策，重点选择在行业政策有利的方向开展业务。若未来监管政策发生变化，公司可尽快调整自身的业务模式，保证合法经营同时，不会对业绩产生重大影响。 |
| 7、互联网系统及数据安全风险 | 网络游戏依赖于互联网服务，客观上存在基础设施故障、软件漏洞、链路中断等风险，甚至存在恶意攻击、干扰游戏运作、入侵玩家账户等可能。上述事件均会严重影响用户游戏体验，                                                                                                                                                                                                                |

|                 |                                                                                                                                                    |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | 影响公司声誉和经营业绩。针对这一风险，一方面公司要选择较大的运营平台，同合作方一起解决运营过程中的问题，加强对数据安全的保护，另一方面公司将提升自身的技术实力，减少程序错误和漏洞，更好的防范风险。                                                 |
| 8、汇率波动风险        | 公司目前已开拓海外市场，2018 年海外市场销售占比为 1.92%，公司的外币收入面临汇率风险。公司将通过完善的财务管理制度，对海外收入的账期进行控制，加强对现金的管理，并密切关注汇率政策和人民币汇率的变动，尽可能规避汇率波动风险。2018 年通过有效管控，公司产生汇兑损失 2.67 万元。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 是                                                                                                                                                  |

报告期内相比报告期初，公司减少了少数重点产品依赖的风险和合作平台相对集中的风险，新增加了游戏更新换代风险。

减少少数重点产品依赖的风险的原因是：公司开拓小程序游戏市场，游戏品种增加，各游戏的收入贡献相对均衡，无个别游戏倚重的情况。

减少合作平台相对集中的风险的原因是：公司加强产品的发行运营工作，与国内众多优质渠道商合作，将游戏在各联运渠道进行分发，从而获得更多的玩家资源，与联运方按协议分成比例进行流水分成。同时公司加强了自有用户矩阵的运营，增加了更多直接触达最终用户的能力，这些因素提高了企业的灵活性和降低合作平台相对集中的风险。

增加游戏更新换代风险的原因是：小程序游戏更新换代速度快，需要及时把握游戏玩家的喜好，以较快的研发速度将产品推向市场，产品是否能被接受及认可存在一定的不确定因素。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                  |
|---------|----------------------------------|
| 公司中文全称  | 北京华夏乐游科技股份有限公司                   |
| 英文名称及缩写 | BeijingGameleyTechnologyCo.,Ltd. |
| 证券简称    | 华夏乐游                             |
| 证券代码    | 839885                           |
| 法定代表人   | 王鹏                               |
| 办公地址    | 北京市海淀区安宁庄西路9号院29号楼11层1103号       |

### 二、 联系方式

|                 |                                    |
|-----------------|------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 王鹏                                 |
| 职务              | 信息披露事务负责人                          |
| 电话              | 010-62911092                       |
| 传真              | -                                  |
| 电子邮箱            | wangpeng@gameley.com               |
| 公司网址            | www.gameley.com                    |
| 联系地址及邮政编码       | 北京市海淀区安宁庄西路9号院29号楼11层1103号（100085） |
| 公司指定信息披露平台的网址   | www.neeq.com.cn                    |
| 公司年度报告备置地       | 公司董秘办                              |

### 三、 企业信息

|                 |                |
|-----------------|----------------|
| 股票公开转让场所        | 全国中小企业股份转让系统   |
| 成立时间            | 2013年12月9日     |
| 挂牌时间            | 2016年12月19日    |
| 分层情况            | 基础层            |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 互联网和相关服务 I64   |
| 主要产品与服务项目       | 移动终端游戏的研发及发行运营 |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让         |
| 普通股总股本（股）       | 31,200,000     |
| 优先股总股本（股）       | 0              |
| 做市商数量           | 0              |
| 控股股东            | 北京乐游控股集团有限公司   |
| 实际控制人及其一致行动人    | 王鹏、车慧          |

### 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 | 91110108085477026E | 否        |

|         |                                |   |
|---------|--------------------------------|---|
| 注册地址    | 北京市海淀区安宁庄西路9号院<br>29号楼11层1103号 | 否 |
| 注册资本（元） | 31,200,000                     | 否 |
|         |                                |   |

## 五、 中介机构

|                |                   |
|----------------|-------------------|
| 主办券商           | 西南证券              |
| 主办券商办公地址       | 重庆市江北区桥北苑8号西南证券大厦 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                 |
| 会计师事务所         | 立信会计师事务所（特殊普通合伙）  |
| 签字注册会计师姓名      | 郭健、李倩             |
| 会计师事务所办公地址     | 上海市黄浦区南京东路21号4楼   |

## 六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

## 七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

|                                        | 本期             | 上年同期           | 增减比例    |
|----------------------------------------|----------------|----------------|---------|
| 营业收入                                   | 110,982,972.39 | 122,320,444.62 | -9.27%  |
| 毛利率%                                   | 21.34%         | 26.82%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | -27,303,869.99 | -7,337,503.92  | 272.11% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | -27,550,986.65 | -7,269,711.68  | 278.98% |
| 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）         | -29.62%        | -7.90%         | -       |
| 加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -29.88%        | -7.82%         | -       |
| 基本每股收益                                 | -0.8751        | -0.2390        | 266.15% |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 上年期末           | 增减比例    |
|-----------------|---------------|----------------|---------|
| 资产总计            | 98,596,540.94 | 125,670,589.53 | -21.54% |
| 负债总计            | 20,039,472.23 | 19,824,405.20  | 1.08%   |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 78,557,068.71 | 105,846,184.33 | -25.78% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.52          | 3.45           | -26.96% |
| 资产负债率%（母公司）     | 4.97%         | 5.00%          | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 20.32%        | 15.77%         | -       |
| 流动比率            | 3.93          | 5.24           | -       |
| 利息保障倍数          | -             | -              | -       |

#### 三、 营运情况

单位：元

|               | 本期             | 上年同期          | 增减比例     |
|---------------|----------------|---------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -26,733,120.41 | 11,110,790.75 | -340.61% |
| 应收账款周转率       | 4.32           | 5.04          | -        |
| 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%  | -21.54% | 49.23%   | -    |
| 营业收入增长率% | -9.27%  | 73.25%   | -    |
| 净利润增长率%  | 272.11% | -122.40% | -    |

**五、 股本情况**

单位：股

|            | 本期期末       | 上年期末       | 增减比例 |
|------------|------------|------------|------|
| 普通股总股本     | 31,200,000 | 31,200,000 |      |
| 计入权益的优先股数量 | 0          | 0          |      |
| 计入负债的优先股数量 | 0          | 0          |      |

**六、 非经常性损益**

单位：元

| 项目                                            | 金额                |
|-----------------------------------------------|-------------------|
| 非流动资产处置损益                                     | -1,139,372.69     |
| 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） | 698,925.03        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 7,115.24          |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                             | 724,057.14        |
| <b>非经常性损益合计</b>                               | <b>290,724.72</b> |
| 所得税影响数                                        | 43,608.06         |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 |                   |
| <b>非经常性损益净额</b>                               | <b>247,116.66</b> |

**七、 补充财务指标**☐适用 ☒不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐不适用

单位：元

| 科目 | 上年期末（上年同期） |       | 上上年期末（上上年同期） |       |
|----|------------|-------|--------------|-------|
|    | 调整重述前      | 调整重述后 | 调整重述前        | 调整重述后 |

|           |               |               |  |  |
|-----------|---------------|---------------|--|--|
| 应收票据      | 0             |               |  |  |
| 应收账款      | 25,467,895.67 |               |  |  |
| 应收票据及应收账款 |               | 25,467,895.67 |  |  |
| 应付票据      | 0             |               |  |  |
| 应付账款      | 9,186,534.44  |               |  |  |
| 应付票据及应付账款 |               | 9,186,534.44  |  |  |
| 管理费用      | 35,774,851.59 | 6,489,203.32  |  |  |
| 研发费用      |               | 29,285,648.27 |  |  |
| 财务费用      | -268,058.12   | -268,058.12   |  |  |
| 其中：利息费用   |               |               |  |  |
| 利息收入      |               | 288,983.51    |  |  |

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

##### 1、所属行业

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为信息传输、软件和信息技术服务业（I）下的互联网和相关服务（I64）；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所从事业务属于“信息传输、软件和信息技术服务业”下的“互联网和相关服务”，行业代码 I64，细分行业为“互联网信息服务”，行业代码 I6420；根据股转系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属互联网信息服务（I6420）；根据股转系统《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属家庭娱乐软件行业（17101212）。

##### 2、主营业务

公司主要从事移动终端游戏的研发及发行运营。目前，公司研发和发行的主要产品包括移动终端 App 和 H5 平台的单机游戏、网络游戏等。产品涵盖休闲和策略领域的多个品类。公司在产品运营方面，一方面和包括腾讯及百度在内的运营商展开授权运营，授权这些公司发行运营公司的精品内容，一方面也着力打造自发行和自运营能力，以进一步提升公司的收入规模和利润水平。同时，鉴于公司产品作为休闲游戏，普遍具有用户多、商业化变现水平不足的特点，公司在自研自发的基础上，重点进行了以用户经营为核心的休闲游戏商业化路径探索，通过广告进一步发掘休闲游戏的商业化潜力，提升休闲游戏的商业化运营水平。为打造该项能力，公司尝试采购了部分流量，结合公司自有活跃用户进行了广告销售，目前该模式已经得到初步验证，适合当前移动游戏用户进一步扩张，以及互联网用户进一步渗透的趋势，发展势头良好。

##### 3、主要产品

公司目前产品的运行平台包括 Adroid, IOS, 以及跨平台的 H5。同时，基于休闲游戏用户规模大、休闲产品玩法丰富的特点，公司不断尝试扩大休闲游戏的品类和平台，不断强化自己在休闲游戏产品线的布局。

##### 4、客户群体

公司主要从事移动终端游戏的研发业务，游戏产品的客户群体包括游戏玩家和结算客户。公司的结算客户为第三方游戏运营平台和支付服务商，以及其他游戏厂商及第三方游戏广告平台。游戏玩家为实际消费群体，通过第三方游戏运营平台提供的支付服务商（如腾讯微信、阿里支付宝等）支付游戏费用。公司针对休闲游戏的商业化路径进行探索，尝试以大量的休闲游戏用户为基础进行广告变现，其他游戏厂商和第三方游戏广告平台会向公司支付广告成本，目前广告服务相关的收入正进一步提升，符合公司对商业模式的设计和市场发展趋势。

##### 5、研发模式

公司进行移动终端游戏产品的研发，对于游戏产品的架构、程序、玩法、收费等核心部分均由公司自主研发完成。同时公司也会从其他公司，特别是投资的研究公司获得产品，以补充公司的产品线。

##### 6、运营模式

公司采取了授权运营模式、联合运营模式和自运营模式作为主要运营模式。在授权运营模式下，公司有条件地与游戏授权商合作，游戏运营商将其在游戏中取得的收入，按照与游戏发行商的发行协议计算分成金额，经双方核对确认后确认营业收入。在联合运营模式下，公司向计费渠道（例如腾讯微信、阿里支付宝）申请计费合作，之后通过与各个游戏渠道合作上线，华夏乐游负责提供游戏产品、版本更新、技术支持和维护，并提供部分客户服务。游戏运营商将其在游戏中取得的收入扣除相关费用后按协议约定的比例分成给华夏乐游，在双方核对数据无误后确认营业收入。自运营模式是基于公司探索休闲游戏的商业化路径的需要，自主发行和运营公司的产品，并以休闲游戏用户经营为核心、以数字广告为主要

手段，辅以游戏内计费进行商业化经营，该模式正在逐步成为公司最主要的运营模式。

## 7、销售渠道

公司与第三方游戏运营平台，例如百度、腾讯、小米等建立了良好的合作关系。与渠道商的良性合作将使公司未来的游戏产品在推广、运营方面获得渠道商更多的资源投入，从而更好地抢占市场先机；同时，经验优势也将使公司获得更强的议价能力，在面对游戏运营平台时将获得较平等的谈判地位。公司在进行以用户经营为核心的休闲游戏商业路径探索的同时，增加了新的销售渠道，为游戏加入了广告营销，进一步拓展了公司销售的渠道，增加公司的收入来源，其他游戏厂商和第三方广告平台也成为公司的主要客户和渠道。

## 8、收入来源

公司业务主要布局国内市场，收入主要来源于游戏的研发和运营休闲游戏衍生收入，但随着以用户经营为核心的休闲游戏商业化路径成熟，以游戏广告为主的休闲游戏用户经营收入占到较大的比重，随着新模式的确立和成熟，逐步成为主要的收入来源之一。

报告期内公司主要从事移动终端游戏的研发及发行运营，商业模式未发生变化，公司将进一步深化和探索游戏的研发和运营业务模式。公司的销售渠道进一步拓展，扩大了游戏广告的衍生收入规模，同时增加了新的采购来源。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

### 报告期内变化情况：

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

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

报告期内，公司实现营业收入 11,098.30 万元，较上年减少 9.27%；实现净利润-2,730.39 万元，较上年增加亏损 272.11%。收入下降一方面受制于版号停发的政策影响，两个 APP 产品延迟上线错失了市场时机，另一方面版号停发也使公司以广告为核心的变现能力，在重度游戏厂商缩减广告投入的市场环境下，难以产生较大突破；再加上公司小游戏业务在运营策略上的一些失误，导致 2018 年收入远低于预期水平。净利润的大幅亏损除了收入的严重缩水，前期扩张带来的人员成本压力和向广告游戏、小游戏方向的探索所产生的推广成本、定制开发成本均是造成最终公司亏损的重要因素。

虽然 2018 年受内外因素影响，公司业绩受到重创，但公司在管理层的领导下，自 9 月份积极调整战略，在微信小游戏产品的 DAU 矩阵构建上，取得了过百万的业绩，此举为后续进一步落地广告游戏的战略规划，为提升公司毛利率提供了前提。公司产品方面，在 2018 年上线了两款小游戏，分别是《欢乐枪战》和《全民小镇》，两款游戏均获得了腾讯独代合作的机会，但由于腾讯后期独代策略的取消，未取得预期理想成绩；两款 APP 游戏《大圣快跑》和《第七装甲师》投入市场后反馈一般，但一定程度上锻炼了发行队伍的自发行能力。

随着头条系在 2019 年的入局，国内以微信小游戏为代表的 H5 手游市场将快速规模化；同时以 APP 为载体的超休闲游戏在中国也将获得巨大发展。在上述市场契机下，公司以休闲游戏为玩法模式，以 H5（包括微信小游戏）以及轻量 APP 为载体，以广告为主要变现手段的战略将在 2019 年获得巨大机会。

#### 1、公司财务状况

截止报告期末，公司资产总额 9,859.65 万元，较上年末减少 21.54%；负债总额 2,003.95 万元，较上年末增长 1.08%；归属于挂牌公司股东的净资产 7,855.71 万元，较上年末下降 25.78%。净资产下降的主要原因是 2018 年净利润大幅亏损所致。

#### 2、公司经营成果

2018 年公司实现营业收入 11,098.30 万元，同比下降 9.27%；归属于挂牌公司股东的净利润-2,730.39 万元，同比下降 272.11%。收入下降主要受外部政策因素、内部执行效率等影响，使收入未能达到预期水平。利润下降除了收入缩水还受到人员成本的压力和广告游戏探索初期必要投入带来的相关支出的增加，使亏损进一步放大。

#### 3. 现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-2,673.31 万元，较上年同期下降 340.61%。主要原因是公司今年人员成本支出较去年增加约 1,200 万元，其他研发投入较去年增加约 900 万元，同时为获取合作伙伴较好的营销政策，提高预付款支付额度约 1600 万元所致。

总体而言，公司在执行 2018 年初制定的经营目标时，受到外部政策环境的负面影响，再加上小游戏运营策略出现摇摆未能很好抓住 2018 年小游戏发展，造成公司业绩出现重大滑坡，产生大幅亏损。2019 年，公司管理层将继续聚集于小游戏和超休闲游戏领域，全力投入以流量为核心的用户积累和挖掘；同时继续拓展海外市场；人员规模采取严控政策，充分发挥人力效率、降低人力成本。公司有信心把握市场机会、通过增强公司的管理和治理水平，提升团队的核心竞争力，未来一年能够在业绩上取得重大突破。

## （二） 行业情况

2018 年中国移动游戏市场依然保持增长，但对比上年增速出现快速下滑，销售收入增长放缓。这主要受用户需求改变、用户获取难度提升、新产品竞争力减弱等因素影响。

第一，用户需求发生变化。一方面，在移动互联网人口流量接近饱和的趋势下，移动游戏用户数量增量有限；另一方面，以短视频为主的新型娱乐内容对于用户的注意力争夺日益激烈，移动游戏用户的黏性有所松动，移动游戏用户使用时长在移动互联网总使用时长中占比不断下降。

第二，产品获取用户难度提升。首先，从推广角度来看，广告投放价格自上半年大幅上涨后维持在较高水平，传统品类游戏在游戏广告投放市场完成一轮洗牌后价格逐渐企稳，而二线题材品类的投放价格仍在攀升。同时，视频广告逐渐成为主流的广告投放方式，对于企业的资金、制作经验等综合实力要求进一步提升。其次，存量用户固化在少数产品中，用户获取难度不断增加，老产品通过长线运营获取了市场上大部分存量用户。再次，用户的游戏体验需求已经升级，主动选择产品的意愿更加明确，对游戏品质和体验的要求也更严格，反向推动产品进行定制化研发和精细化运营，所需周期和成本大幅增加。

第三，新产品的竞争力较弱，导致市场收入增长动力不足。受外部因素影响，不少新游戏上线计划被打断，导致数量大幅减少。同时，少数热门游戏占据了大部分流量份额，市场格局固化加深，存量市场竞争推动游戏产品越来越精品化，提升新产品进入门槛。

### 一、重度游戏市场竞争加剧，轻度游戏带来机会

从市场份额上来讲，我们发现中度游戏和重度游戏占到市场的 93.4%，休闲游戏仅占市场的 6.6%。然而，当观察休闲游戏用户的数量时，我们发现 2017 年的休闲游戏玩家数量为 3.72 亿——这占到整个

移动游戏玩家群的 63.7%之多。

显然，中国需要更多的休闲游戏，但出于创收能力的考虑，市场一直在很大程度上偏好研发中度和重度游戏。然而，这将随着越来越多的游戏依赖广告变现而发生改变，市场将向更多玩家开放。休闲游戏游戏机制简单并且门槛低，这意味着玩家可以很快上手，开发者将立即开始将流量进行变现，而不是等待玩家通过应用内购买得到收入。

目前，中国移动游戏的收入组合主要是直接收入。这意味着玩家正在为游戏付费，或已经支付了IAP（应用内购买）费用。广告只占市场的 22.7%，但正在增长。

广告变现模式增长的原因之一是：玩家可能会对IAP产生厌倦。要体验免费的中度或重度游戏，如果玩家想要及时在游戏中取得进步，他们必须购买更高级的武器、能量等。虽然IAP模式的转化率很好，但是有非常多的玩家只想要一个有趣的游戏，而不用背负不断购买游戏内物品的压力。广告允许玩家免费玩游戏。在某些情况下，广告甚至允许玩家通过观看广告来获得更高级的武器和游戏内的其他道具等。

## 二、全球移动广告正在增长

在拥挤的移动游戏市场，中国手机游戏开发者越来越希望走向全球化。纵观全球其他市场，很显然其他市场非常偏好广告变现的模式。全球移动广告的收入从 2017 年的 366 亿美元跃升至 499 亿美元。

我们看到中国开发者研发的移动游戏的海外收入在过去几年中呈现稳定增长。像LoveBalls（恋爱球球）和WeavetheLine（点线交织）等超休闲游戏在国外的广告变现模式取得了巨大成功。LoveBalls在 63 个国家的AppStore中排名第 1，WeavetheLine在美国AppStore中排名第 5，在美国GooglePlay中排名第 6。

## 三、视频和可玩广告带来留存率更高的玩家

视频广告在 2018 年 6 月首次超过中国的图片广告，在目前占到了主导地位。展望未来，我们预测视频和可玩广告对于希望提高变现收入的开发者来说将是最有效的。

对于iOS和安卓玩家来说，视频广告一直表现出更高的eCPM。在某些案例中，因为可玩广告的贡献，留存率大幅上涨了 50%以上。因其允许玩家在下载之前可以试玩游戏demo，可玩广告取得了巨大成功。如果说视频是被动体验，而可玩广告则鼓励玩家尝试游戏并在喜欢的情况下主动去下载。

在海外，休闲游戏已经作为一个独立的市场存在和发展多年，国内由于厂商对IAP高计费 and 核心游戏玩家的青睐，休闲游戏市场起起伏伏，但没有人能忽略用户，随着更多的非游用户和超轻游戏用户进入，休闲游戏在国内的发展也必然面临机遇。小游戏和超轻休闲游戏之间的用户是重叠的，那些社交能力不足的平台，必然会把与微信竞争小游戏的战火引导到轻App（所谓轻App，指包体比较小、很容易下载和操作、同时又能够占据用户桌面的休闲游戏领域）。因此小游戏和超轻休闲游戏的竞争和融合是不可避免的，超轻休闲游戏的市场也非常有可能成长为一个百亿级的市场，从游戏的类型和运作的方法（超轻休闲游戏也会十分重视矩阵效应，也会以广告为主要的盈利模式）我们认为这两个市场很接近，规律也很相似。如此，在 2019 年，小游戏和超轻休闲游戏的市场规模，很可能会达到 150-200 亿的水平。

我们可以推断，休闲游戏会在 2018-2019 年获得新的机会。作为传统的休闲游戏厂商，我们应抓住这样的市场机会，2019 年我们将尽快建立起自己的超轻游戏产品矩阵，在产品侧，获客侧，广告变现侧，打造和强化核心能力。抓住小游戏的题材和玩法创新机会，抓住技术和用户的发展窗口期，推出精品休闲小游戏。

## (三) 财务分析

## 1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目        | 本期期末          |         | 上年期末          |         | 本期期末与上年期末金额变动比例 |
|-----------|---------------|---------|---------------|---------|-----------------|
|           | 金额            | 占总资产的比重 | 金额            | 占总资产的比重 |                 |
| 货币资金      | 15,226,532.12 | 15.44%  | 22,642,370.23 | 18.02%  | -32.75%         |
| 应收票据与应收账款 | 25,941,962.80 | 26.31%  | 25,467,895.67 | 20.27%  | 1.86%           |
| 预付账款      | 6,111,196.07  | 6.2%    | 2,106,372.89  | 1.68%   | 190.13%         |
| 存货        | -             | -       | -             | -       | -               |
| 其他流动资产    | 30,190,755.39 | 30.62%  | 52,863,144.69 | 42.06%  | -42.89%         |
| 可供出售金融资产  | 8,450,000.00  | 8.57%   | 6,000,000.00  | 4.77%   | 40.83%          |
| 投资性房地产    | -             | -       | -             | -       | -               |
| 长期股权投资    | 8,949,656.07  | 9.08%   | 9,124,071.12  | 7.26%   | -1.91%          |
| 固定资产      | 504,001.97    | 0.51%   | 586,618.21    | 0.47%   | -14.08%         |
| 在建工程      | -             | -       | -             | -       | -               |
| 短期借款      | -             | -       | -             | -       | -               |
| 长期借款      | -             | -       | -             | -       | -               |

## 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金 2018 年期末余额 1522.65 万元，较上期的 2264.24 万元减少 32.75%，主要为研发投入及用于经营周转所致。
- 2、预付账款 2018 年期末余额 611.12 万元，较上期的 210.64 万元增加 190.13%，主要为游戏定制开发支付的预付款及产品推广支付的平台充值款。
- 3、其他流动资产 2018 年期末余额 3019.08 万元，较上期的 5286.31 万元减少 42.89%，主要为赎回理财用于补充流动资金所致。
- 4、可供出售金融资产 2018 年期末余额 845 万元，较上期的 600 万元增加 40.83%，主要为 2018 年新增两笔对外投资所致。

## 2. 营业情况分析

## (1) 利润构成

单位：元

| 项目   | 本期             |          | 上年同期           |          | 本期与上年同期金额变动比例 |
|------|----------------|----------|----------------|----------|---------------|
|      | 金额             | 占营业收入的比重 | 金额             | 占营业收入的比重 |               |
| 营业收入 | 110,982,972.39 | -        | 122,320,444.62 | -        | -9.27%        |
| 营业成本 | 87,295,682.98  | 78.66%   | 89,509,159.04  | 73.18%   | -3.19%        |
| 毛利率% | 21.34%         | -        | 26.82%         | -        | -             |
| 管理费用 | 8,035,777.03   | 7.24%    | 6,489,203.32   | 5.31%    | 23.83%        |

|          |                |         |               |        |         |
|----------|----------------|---------|---------------|--------|---------|
| 研发费用     | 36,778,966.04  | 33.14%  | 29,285,648.27 | 23.94% | 25.59%  |
| 销售费用     | 5,446,493.33   | 4.91%   | 3,466,944.93  | 2.83%  | 57.10%  |
| 财务费用     | -92,679.32     | -0.08%  | -268,058.12   | -0.22% | -65.43% |
| 资产减值损失   | 156,652.27     | 0.14%   | 1,117,587.71  | 0.91%  | -85.98% |
| 其他收益     | 97,725.03      | 0.09%   | 87,182.00     | 0.07%  | 12.09%  |
| 投资收益     | 549,642.09     | 0.50%   | 740,450.60    | 0.61%  | -25.77% |
| 公允价值变动收益 | -              | -       | -             | -      | -       |
| 资产处置收益   | -              | -       | -             | -      | -       |
| 汇兑收益     | -              | -       | -             | -      | -       |
| 营业利润     | -26,196,459.10 | -23.60% | -6,630,404.08 | -5.42% | 295.10% |
| 营业外收入    | 608,393.88     | 0.55%   | 523,123.76    | 0.43%  | 16.30%  |
| 营业外支出    | 1,139,451.33   | 1.03%   | 409,822.89    | 0.34%  | 178.04% |
| 净利润      | -27,303,869.99 | -24.60% | -7,337,503.92 | -6.00% | 272.11% |

#### 项目重大变动原因：

- 1、销售费用：2018 年销售费用 544.65 万元，较上期的 346.69 万元增加 197.96 万元，增长 57.10%，费用的增加是由于应对市场环境的变化，公司开展微信小游戏自运营，构建 DAU 矩阵需要不断投入获取用户流量，追加推广支出导致销售费用大幅增长。
- 2、管理费用：2018 年管理费用 803.58 万元，较上期的 648.92 万元增加 154.66 万元，增长 23.83%，费用的增加是由于人员增编和房屋扩租导致。
- 3、研发费用：2018 年研发费用 3677.90 万元，较上期的 2928.56 万元增加 749.34 万元，增长 25.59%，费用的增加主要是由于委外研发费用和定制开发费用增加 887.26 万元。
- 4、营业利润：2018 年营业利润亏损 2619.65 万元，受外部政策因素、内部执行力不足等不利影响，小游戏领域的发展机会未能抓住，使营业收入远低于预期；同时，由于前期的扩张，人员成本的增加成为当年亏损的另一主要原因；加之公司为构建 DAU 矩阵所持续投入的研发、推广费用；上述原因叠加导致公司今年大幅亏损。
- 5、净利润：报告期内，公司亏损了 2730.39 万元，较上期的 733.75 万元亏损增加了 272.11%，主要因受外部政策因素、内部执行力不足等不利影响，小游戏领域的发展机会未能抓住，使营业收入远低于预期所致。
- 6、毛利率：2018 年销售毛利率 21.34%，较上期 26.82%下降 5.48 个百分点，主要原因为本年海外游戏代理及推广产生的营业成本为 332.14 万元，影响 3 个百分点。

#### (2) 收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例   |
|--------|----------------|----------------|--------|
| 主营业务收入 | 110,982,972.39 | 122,320,444.62 | -9.27% |
| 其他业务收入 | -              | -              | -      |
| 主营业务成本 | 87,295,682.98  | 89,509,159.04  | -2.47% |
| 其他业务成本 | -              | -              | -      |

#### 按产品分类分析：

单位：元

| 类别/项目    | 本期收入金额        | 占营业收入比例% | 上期收入金额         | 占营业收入比例% |
|----------|---------------|----------|----------------|----------|
| 移动终端游戏产品 | 14,818,045.70 | 13.35%   | 16,154,435.49  | 13.21%   |
| 休闲游戏衍生品  | 96,164,926.69 | 86.65%   | 106,166,009.13 | 86.79%   |

## 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 本期收入金额         | 占营业收入比例% | 上期收入金额         | 占营业收入比例% |
|-------|----------------|----------|----------------|----------|
| 境内    | 108,848,278.31 | 98.08%   | 120,258,381.61 | 98.31%   |
| 境外    | 2,134,694.08   | 1.92%    | 2,062,063.01   | 1.69%    |

## 收入构成变动的原因：

本期公司的收入按产品类别分类和按区域分类较上期均无重大变化。

## (3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户             | 销售金额          | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|---------------|--------|----------|
| 1  | 客户 1           | 13,910,677.97 | 12.53  | 否        |
| 2  | 客户 2           | 11,557,327.94 | 10.41  | 否        |
| 3  | 深圳市腾讯计算机系统有限公司 | 9,767,390.22  | 8.80   | 是        |
| 4  | 客户 3           | 8,603,518.27  | 7.75   | 否        |
| 5  | 客户 4           | 6,444,427.75  | 5.81   | 否        |
| 合计 |                | 50,283,342.15 | 45.30% | -        |

## (4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商   | 采购金额          | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|----|-------|---------------|--------|----------|
| 1  | 供应商 1 | 27,475,377.62 | 31.71% | 否        |
| 2  | 供应商 2 | 10,419,789.71 | 12.02% | 否        |
| 3  | 供应商 3 | 6,806,541.774 | 7.85%  | 否        |
| 4  | 供应商 4 | 4,801,355.991 | 5.54%  | 否        |
| 5  | 供应商 5 | 4,574,467.34  | 5.28%  | 否        |
| 合计 |       | 54,077,532.44 | 62.40% | -        |

## 3. 现金流量状况

单位：元

| 项目            | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例     |
|---------------|----------------|----------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -26,733,120.41 | 11,110,790.75  | -340.61% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 19,329,225.64  | -54,280,885.78 | -135.61% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 0              | 39,798,075.47  | -100%    |

**现金流量分析：**

- 1、经营活动产生的现金流量净额减少 3784.39 万元，主要原因是公司今年人员成本支出较去年增加约 1200 万元，其他研发投入较去年增加约 900 万元，同时为获取合作伙伴较好的营销政策，提高预付款支付额度约 1600 万元所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额增加 7361.01 万元，主要原因是赎回理财补充流动资金所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额下降 100%，是由于上年度公司完成股票发行收到投资款 39,996,000.00 元，本年度公司资金较充裕，未开展筹资活动。

**(四) 投资状况分析****1、主要控股子公司、参股公司情况**

截止报告期末，公司拥有 3 家全资子公司，分别是北京巨摩科技有限公司、北京乐游阳光科技有限公司和海南摩比特科技有限公司；1 家全资孙公司，乐游阳光香港有限公司；6 家参股公司，分别是珠海微时光科技有限公司、杭州掌魂信息科技有限公司、北京腾龙时空科技有限公司、北京鲜趣互娱科技有限公司、北京达人游网络技术有限公司、南京多乐猫网络科技有限公司。

**1、控股公司**

(1) 巨摩科技：公司于 2014 年 11 月出资 50 万元完成非同一控制下北京巨摩科技有限公司 100%股权的收购，并增资至 100 万元。2015 年 11 月第二次增资至 500 万元。巨摩科技主要业务聚焦在休闲游戏包括安卓和 H5 在内的，以聚合流量为核心的发行业务。巨摩科技 2018 年实现营业收入 2381.63 万元，实现净利润-85.06 万元。

(2) 摩比特：2017 年 1 月 4 日根据公司 2017 年第一届董事会第四次会议决议，审议通过公司拟现金出资设立全资子公司海南摩比特科技有限公司。海南摩比特科技有限公司已于 2017 年 2 月 10 日取得了海南省澄迈县工商管理局颁发的注册号为 91469027MA5REJFC2K《企业法人营业执照》，注册资本为 500.00 万元。2018 年 4 月公司第一届董事会第十一次会议通过向摩比特增资的议案，增资后，摩比特注册资本为 1000 万元。摩比特 2018 年实现营业收入 8,172.89 万元、实现净利润 158.33 万元。摩比特是公司基于业务发展、税务筹划等因素的考虑，配合巨摩科技开展以聚合流量为核心的发行业务。

(3) 乐游阳光：公司于 2016 年 1 月，通过同一控制，出资 240 万元从控股股东北京乐游控股集团有限公司处收购北京乐游阳光科技有限公司 80%的股权，并于同年 11 月出资 503.60 万元完成剩余 20%少数股权的收购，使乐游阳光成为全资子公司。乐游阳光的主要业务是移动终端 APP 和 H5 平台的单机游戏、网络游戏的研发与运营。乐游阳光 2018 年实现营业收入 334.22 万元、实现净利润-843.94 万元。

(4) 乐游香港：北京华夏乐游科技股份有限公司之全资子公司北京乐游阳光科技有限公司基于开展业务的需要在中华人民共和国香港特别行政区设立全资子公司乐游阳光香港有限公司，香港特别行政区公司注册处于 2017 年 11 月 17 日签发了《公司注册证明书》和《商业登记证》，注册资本 10,000 元港币。2018 年 12 月 27 日公司注册资本变更为 392,395.00 元港币。公司基于对国内市场研发运营的经验及海外市场的巨大潜力，通过设立乐游香港，配合乐游阳光对游戏产品在海外进行运营和推广，积累了海外经验，为公司的游戏产品进入海外市场打下了基础。乐游香港 2018 年实现营业收入 171.44 万元，实现净利润-248.53 万元。

**2、参股公司**

(1) 珠海微时光：公司于 2014 年 5 月 29 日与珠海微时光创业团队签署投资协议，投资 1,600,000.00 元持有珠海微时光 30%股权，珠海微时光注册资本为 50 万人民币，法定代表人：张军德，经营范围：章程记载的经营范围：计算机软件的开发、销售，计算机技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）投资珠海微时光拥有丰富的海外产品研发实力，投资珠海微时光可以与公司

现有产品进行互补，拓展产品种类。

（2）鲜趣互娱：2017年9月12日，根据公司第一届董事会第八次会议决议，审议通过《关于公司拟对外投资设立参股公司的议案》，公司与北京爱微创想科技有限公司、北京爱趣同心科技中心（有限合伙）及赵勇共同出资设立参股公司北京鲜趣互娱科技有限公司，鲜趣互娱注册资本100万人民币，法定代表人：赵勇，经营范围：技术开发、技术咨询、技术服务；设计、制作、发布广告；企业管理咨询。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）投资鲜趣互娱的目的是为了更好地进行游戏推荐类APP的发展，构建公司DAU矩阵。

（3）腾龙时空：2017年9月12日根据公司第一届董事会第八次会议决议，审议通过《关于公司对外投资参股公司的议案》，公司对外投资参股北京腾龙时空科技有限公司，腾龙时空注册资本为26.6666万元人民币，法定代表人：杨鹤，经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；计算机技术培训。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）投资腾龙时空与目的是公司初步涉入中重度游戏领域，拓展公司游戏研发类型。

（4）杭州掌魂：2017年9月12日根据公司第一届董事会第八次会议决议，审议通过《关于公司对外投资参股公司的议案》，公司对外投资参股杭州掌魂信息科技有限公司，杭州掌魂注册资本为133.3333万人民币，法定代表人：张霁，经营范围：技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让；计算机信息技术、计算机软硬件、电子产品；销售：计算机软硬件、电子产品；服务：经营性互联网文化服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）投资杭州掌魂投资的目的是公司初步涉入中重度游戏领域，拓展公司游戏研发类型。

（5）达人游：2018年6月28日根据公司第一届董事会第十三次会议决议，审议通过《关于对北京达人游网络技术有限公司进行增资和受让股权的议案》，公司对外投资参股北京达人游网络技术有限公司，达人游注册资本为512.82万人民币，法定代表人：达飞，经营范围：技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；投资咨询；技术进出口、货物进出口、代理进出口；计算机技术培训。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）投资达人游有助于补充华夏乐游研发实力，华夏乐游目前主要专注于休闲游戏的开发和运营，由于市场广阔，华夏乐游有必要接触其他类型游戏，补充自身业务种类，进一步探索市场，深入了解把握用户。

（6）多乐猫：2018年8月24日根据公司第一届董事会第十四次会议决议，审议通过《关于公司对南京多乐猫网络科技有限公司进行投资的议案》，公司对外投资参股南京多乐猫网络科技有限公司，多乐猫注册资本为117.65万人民币，法定代表人：周林，经营范围：软件和信息服务、网络技术；计算机系统服务、数据处理；文化创意、咨询策划；动漫游戏开发；电子商务；工业设计。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）投资多乐猫有助于补充华夏乐游研发实力，华夏乐游目前主要专注于休闲游戏的开发和运营，目标公司产品和华夏乐游比较互补，符合华夏乐游在小游戏领域（H5）进行布局的战略，投资后有利于与CP方建立紧密联系。

公司通过业务互惠的方式与参股公司展开合作，获取发行产品的种类，拓展公司在研发、运营方面的整体实力。同时，在财务治理方面，参股公司需要定期配合提供财务报表或审计报告，公司有权对其财务合规性进行指导并监督。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内公司在不影响正常经营的情况下，将自有闲置资金投资于理财产品，有利于提高资金使用效率，增加公司投资收益，不存在损害公司及全体股东利益的情形。截止2018年12月31日，公司购买的理财产品期末余额为2890.00万元，报告期内累计购买理财产品共计4400.00万元，累计赎回6550.00万元，报告期内累计实现投资收益72.41万元。

**(五) 非标准审计意见说明**

□适用 √不适用

**(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正**

√适用 □不适用

根据财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），公司对财务报表格式进行了以下修订：因此本报告中“上年同期”数与公司 2017 年年度报告披露数据存在差异。

①资产负债表 将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

②利润表 从原“管理费用”行项目中分拆出“研发费用”；在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。财务报表格式的修订对公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

**(七) 合并报表范围的变化情况**

√适用 □不适用

截止 2018 年 12 月 31 日，纳入公司合并范围的企业共 4 家，较期初增加 1 家。该公司为北京华夏乐游科技股份有限公司之全资子公司北京乐游阳光科技有限公司，基于开展业务的需要在中华人民共和国香港特别行政区设立全资子公司乐游阳光香港有限公司，注册资本 392,395.00 元港币。

**(八) 企业社会责任**

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益、维护股东利益的同时，充分地尊重和维护客户、供应商、员工等的合法权益。以和谐共赢为己任，以持续发展为方向，建立完善培训体系、提供晋升空间和舒适的工作环境，促进公司和谐发展。

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，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

**三、 持续经营评价**

报告期内，公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面完全独立，公司具备完全独立自主的经营能力；会计核算、财务管理、风险控制、公司治理等各项重大的内部控制制度运行良好，体系逐步完善；公司的经营管理团队、核心技术和业务团队人员相对稳定；公司和员工未发生重大违法、违规行为，公司也未发生对持续经营能力有重大不利影响事项。虽然公司经营状况和财务指标较上期有一定幅度下滑，但属于经营发展过程中的正常波动，不影响公司的持续经营和发展能力。

1、根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告显示，公司 2016 年度、2017 年度、2018 年度营业收入分别 7,060.23 万元、12,232.04 万元、11,098.30 万元；净利润分别为 3,276.20 万元、-733.75 万元、-2,730.39 万元。

2、母公司北京华夏乐游科技股份有限公司及子公司北京巨摩科技有限公司、北京乐游阳光科技有限公司，均具有由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的高新技术企业

证书。

3、报告期内公司没有重大违法经营的情形，而且公司每年均按时完成了工商年检，公司自成立以来具有持续依法经营记录。

从公司经营业绩持续发展趋势、公司合规经营状况来看，公司围绕主营业务制订的技术开发计划、核心产品和服务的研发及升级等发展战略能够得到实现。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

## 五、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### 1、市场竞争加剧的风险

目前，手机游戏市场快速发展，休闲游戏种类完备、数量众多。随着市场的发展和游戏玩家体验的提升，游戏玩家对游戏质量的要求越来越高，游戏市场的兴趣趋向多元化，公司游戏产品研发投入大周期长，若无法适应快速变化的市场需求，公司经营将面临风险。同时，市场内竞争者数量增加，市场竞争加剧，获取玩家以及留存玩家难度加大，面对更多元化的竞争产品和更高强度的竞争，公司如果不能紧跟市场发展，积极采取应对措施，将面临被竞争者淘汰的风险。应对措施：公司将立足于自己长期耕耘的休闲游戏市场，利用公司对休闲游戏的深入理解和技术优势，结合用户喜爱的 IP 开发精品游戏，进行技术创新，树立一定的竞争壁垒；另一方面，通过有效的项目管理，缩短项目周期，研发并引入更多具有趣味性的小游戏，使游戏产品不断推陈出新，以迎合玩家的需求偏好。通过上述手段加强公司竞争力、提高产品毛利率、保持公司在行业中的竞争优势。

#### 2、产品生命周期的风险

游戏行业具有用户偏好转换快，技术升级频繁，产品生命周期有限的特点，若公司不能按计划以适当的节奏完成新游戏的立项、研发、运营，或已有产品的生命周期低于预期，则可能导致公司产品断档，并对公司盈利水平造成不利影响。公司及管理层拥有丰富的行业运作经验和成熟的产品生命周期管理体系，无论是技术还是资源均具有 3~5 个项目的同步推进的能力，很好的规避了单一产品开发过程中的不确定性，从而保证整个公司层面经营的稳定，消除了产品生命周期风险带来的影响。

#### 3、核心人才流失的风险

作为自主研发的游戏企业，拥有稳定、高素质的游戏开发人才队伍是公司保持技术领先优势的前提，如果公司不能有效维持核心人员的激励机制并根据环境变化而持续完善，将可能影响核心人员的积极性和创造性，甚至造成核心技术人员的流失，对公司的经营产生不利影响。针对这一风险，公司通过建立有竞争力的薪酬体系、优良的工作环境以及和谐奋进的企业文化，共同提升员工满意度。公司建立了完善的薪酬福利待遇制度和岗位职级管理制度，鼓励各业务发展部门、业务支持部门有效达成公司和部门经营目标，明确员工的成长路径，建立规范的职级评审和提升体系，以此来提高核心技术人员及关键员工的稳定性。

#### 4、潜在侵权诉讼的风险

游戏产品属于软件作品，受相关法律保护，如果游戏作品涉及的有关商标、故事情节、人物、地点、美术形象、音乐等内容系其他作品改编，还应取得原著作者的授权。随着整个市场对 IP 运作的重视，越来越多的衍生产品需要注意知识产权的获得和使用，如不注意，则可能存在潜在风险。公司在 2015 年曾发生因商标侵权产生纠纷并最终和解的事件，在 2017 年发生商标权侵权纠纷，经过沟通，最终原告方撤回诉讼。因此，公司特别重视知识产权保护，通过聘请知识产权律师审议相关合同，对经营事项发表意见等方式，尽可能降低侵权诉讼风险。

#### 5、政策及监管风险

游戏行业是新兴行业，正处于快速发展过程中，相应监管体系也在逐渐完善，目前，我国包括工信部、文化部、国家新闻出版广电总局、版权局等均有权颁布和实施监管网络游戏行业的法规，监管政策也在不断发生变化。公司需要取得合法经营所需的批准、许可和相关登记备案手续，若公司未能取得相应资质，则可能面临罚款、暂停甚至终止经营的处罚，对业务产生不利影响。公司目前已经取得了经营所需的全部资质，公司在实际经营中也严格遵守了国家相关法律法规。公司将密切关注监管政策，重点选择在行业政策有利的方向开展业务。若未来监管政策发生变化，公司可尽快调整自身的业务模式，保证合法经营同时，不会对业绩产生重大影响。

#### 6、互联网系统及数据安全风险

网络游戏依赖于互联网服务，客观上存在基础设施故障、软件漏洞、链路中断等风险，甚至存在恶意攻击、干扰游戏运作、入侵玩家账户等可能。上述事件均会严重影响用户游戏体验，影响公司声誉和经营业绩。针对这一风险，一方面公司要选择较大的运营平台，同合作方一起解决运营过程中的问题，加强对数据安全的保护，另一方面公司将提升自身的技术实力，减少程序错误和漏洞，更好的防范风险。

#### 7、汇率波动风险

公司目前已开拓海外市场，2018年海外市场销售占比为1.92%，公司的外币收入面临汇率风险。公司将通过完善的财务管理制度，对海外收入的账期进行控制，加强对现金的管理，并密切关注汇率政策和人民币汇率的变动，尽可能规避汇率波动风险。2018年通过有效管控，公司产生汇兑损失2.67万元。

### （二） 报告期内新增的风险因素

报告期内增加了游戏更新换代风险。游戏产品市场竞争激烈，产品迭代速度及玩家偏好转换较快，公司面临自有游戏产品不被市场认可或提前被市场淘汰等局面，对公司业绩造成不利影响。

增加的原因是小程序游戏更新换代速度快，需要及时把握游戏玩家的喜好，以较快的研发速度将产品推向市场，产品是否能被接受及认可存在一定的不确定因素。

针对这一风险，公司采取如下应对措施：（1）紧跟市场风向，及时对市场信息进行研判，对自有游戏研发方向积极调整，不断提升产品创新能力和优化行业服务能力，持续提升自有产品竞争力。（2）将游戏与流量变现相结合，多手段经营，提高产品创收能力。（3）引入外部产品设计理念及技术创新能力，有效增强产品市场竞争力。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                       | 预计金额          | 发生金额         |
|------------------------------|---------------|--------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力               | 13,000,000.00 | 56,124.49    |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | 30,000,000.00 | 9,871,163.80 |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）       | -             | -            |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的）             | -             | -            |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型    | -             | -            |
| 6. 其他                        | -             | -            |

公司预计 2018 年日常性关联交易金额为 4,300.00 万元人民币（含税金额）（公告内容详见 2018 年 2 月 9 日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）披露的《关于预计 2018 年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2018-003））。其中，预计向关联采购的金额为 1,300 万元，预计向关联方销售取得的收入为 3,000 万元，2018 年度实际发生的关联采购金额为 56,124.49 元，发生的关联销售收入金额为 9,871,163.80 元，未超出预计日常性关联交易金额。

#### （二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方           | 交易内容          | 交易金额       | 是否履行必要决策程序 | 临时报告披露时间   | 临时报告编号   |
|---------------|---------------|------------|------------|------------|----------|
| 北京达人游网络技术有限公司 | 网络游戏委托开发及代理运营 | 566,037.72 | 已事前及时履行    | 2018年8月24日 | 2018-027 |
| 南京多乐猫网络科技有限公司 | 网络游戏委托开发及代理运营 | 223,300.97 | 已事后补充履行    | 2019年4月22日 | 2019-008 |
| 北京鲜趣互娱科技有限公司  | 网络游戏委托开发及代理运营 | 59,099.33  | 已事后补充履行    | 2019年4月22日 | 2019-008 |

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、公司于2018年8月24日召开了第一届董事会第十四次会议审议通过《关于公司与北京达人游网络技术有限公司关联交易的议案》，议案内容详见2018年8月24日于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于关联交易的公告》（公告编号：2018-027）。

2、公司拟于2019年4月22日召开第一届董事会第十六次会议，审议《关于补充确认关联交易》的议案，议案内容详见公司于2019年4月22日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上发布的《关于补充确认关联交易的公告》（公告编号：2019-008）。

上述关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，符合公司的发展战略和经营规划，是合理的、必要的。关联交易遵循了友好协商、自愿及市场公允原则，不会损害公司及投资者利益，不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成重大影响。

### （三） 承诺事项的履行情况

截至目前，实际控制人、控股股东及董事、监事、高管均严格履行承诺，没有发生违反所签属的《关于避免同业竞争的承诺函》、《规范关联交易承诺函》中承诺的情形。除上述承诺事项外，截止公告日，本公司和本公司实际控制人、股东、关联方无不符合《监管指引》要求的承诺和超期未履行的承诺。

2017年第一次股票发行，本次股票发行的新增股份登记在中国证券登记结算有限公司北京分公司。公司董事、监事、高级管理人员、控股股东及实际控制人所持新增股份按照《公司法》及其他相关规定进行转让。其余新增股份的限售安排如下：公司董事、监事、高级管理人员及外部投资人所持新增股份，均自愿锁定12个月。锁定期自中国证券登记结算有限公司北京分公司完成新增股份登记之日起（2017年5月22日）开始计算。公司已为发行对象办理限售申请，报告期内，发行对象自愿限售已满12个月，未违反股份限售的承诺。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动       | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|------------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例%    |            | 数量         | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 0          | 0%     | 4,050,000  | 4,050,000  | 12.98% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0%     | 0          | 0          | 0%     |
|         | 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       | 31,200,000 | 100%   | -4,050,000 | 27,150,000 | 87.02% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 14,850,000 | 47.60% | 0          | 14,850,000 | 47.60% |
|         | 董事、监事、高管      | 2,850,000  | 9.13%  | 0          | 2,850,000  | 9.13%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0          | 0          | 0%     |
| 总股本     |               | 31,200,000 | -      | 0          | 31,200,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 8          |        |            |            |        |

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称               | 期初持股数      | 持股变动    | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|--------------------|------------|---------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1  | 北京乐游控股集团有限公司       | 14,850,000 | 0       | 14,850,000 | 47.60%  | 14,850,000  | 0           |
| 2  | 北京乐众投资管理咨询中心（有限合伙） | 5,400,000  | 0       | 5,400,000  | 17.31%  | 5,400,000   | 0           |
| 3  | 北京华兴金汇资本管理有限公司     | 4,050,000  | 300,000 | 4,350,000  | 13.94%  | 4,050,000   | 300,000     |
| 4  | 林芝永新信息科技有限公司       | 3,000,000  | 0       | 3,000,000  | 9.62%   | 0           | 3,000,000   |
| 5  | 付涛                 | 2,700,000  | 0       | 2,700,000  | 8.65%   | 2,700,000   | 0           |
| 合计 |                    | 30,000,000 | 300,000 | 30,300,000 | 97.12%  | 27,000,000  | 3,300,000   |

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

北京乐游控股集团有限公司、北京乐众投资管理咨询中心（有限合伙）、北京华兴金汇资本管理有限公司的实际控制人同为王鹏、车慧夫妇。除上述关联关系外，其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

### （一） 控股股东情况

截至 2018 年 12 月 31 日，公司第一大股东北京乐游控股集团有限公司持有公司 1,485 万股，占公司股本总额的 47.60%，为公司控股股东。

北京乐游控股集团有限公司基本情况如下：

营业执照：91110108317907751G

成立日期：2014 年 09 月 17 日

企业类型：有限责任公司

法定代表人：王鹏

注册资本：10,000 万元

实收资本：9,000 万元

住所：北京市海淀区安宁庄西路 9 号院 29 号楼十层 1005 号

经营范围：项目投资；投资管理；投资咨询；资产管理；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；企业管理咨询；企业策划、设计。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

报告期内，控股股东无变动。

### （二） 实际控制人情况

王鹏、车慧夫妇为公司实际控制人。两人通过 100%控股乐游集团，间接持有华夏乐游 47.60%的股份，并通过持有 60%华兴金汇和 43.11%乐众投资的股份间接持有华夏乐游 15.83%的股份，合计持有 1,979.02 万股，占比 63.43%，同时王鹏在报告期内担任股份公司董事长，车慧在报告期内担任股份公司董事，二人对公司股东（大）会、董事会的重大决策和公司经营活动能够产生实质性影响。

王鹏，男，1975 年 2 月出生，中国籍，无境外永久居留权。2002 年 7 月，毕业于北京大学，工商管理硕士专业，研究生学历。1992 年 9 月至 1997 年 7 月，在北京大学原子核物理与核技术专业，本科学习；1997 年 7 月至 1998 年 8 月，在北佳信息技术有限公司，任工程师；1998 年 9 月至 2001 年 3 月，在北京中文之星信息技术有限公司，任事业部总经理；2001 年 3 月至 2003 年 12 月，在北京乐乐科技有限公司，任总裁；2004 年 7 月至 2007 年 12 月，在北京网际电讯有限公司，任总裁；2006 年 4 月至今，在北京中元创世科技有限公司，任总裁；2014 年 9 月至今，在北京乐游控股集团有限公司，任执行董事；2013 年 12 月至 2016 年 5 月，在北京华夏乐游科技有限公司，先后分别任执行董事、董事长；2016 年 6 月至今，在北京华夏乐游科技股份有限公司，任董事长。

车慧，女，1979 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权。2004 年 7 月，毕业于荷兰格罗宁根大

学，国际经济学专业，研究生学历。1997 年 9 月至 2001 年 7 月，在河北经贸大学，经济信息管理专业本科学习；2001 年 7 月至 2002 年 8 月，在中信渤海铝业有限公司，任职员；2002 年 9 月至 2004 年 7 月，在荷兰格罗宁根大学，国际经济学研究生专业学习；2005 年 9 月至 2007 年 8 月，在美联信 CIT 金融租赁有限公司，任信贷部经理；2007 年 9 月至 2009 年 10 月，在北京中西网联网络技术有限公司，任总裁；2010 年 9 月至今在北京中元创世科技有限公司，任执行董事；2013 年 12 月至 2016 年 5 月，在北京华夏乐游科技有限公司，先后分别任监事、董事；2016 年 6 月至今，在北京华夏乐游科技股份有限公司，任董事。

报告期内，实际控制人无变动。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元/股

| 发行方案公告时间   | 新增股票挂牌转让日期 | 发行价格  | 发行数量      | 募集金额       | 发行对象中董监高与核心员工人数 | 发行对象中做市商家数 | 发行对象中外自然人人数 | 发行对象中私募投资基金家数 | 发行对象中信托及资管产品家数 | 募集资金用途是否变更 |
|------------|------------|-------|-----------|------------|-----------------|------------|-------------|---------------|----------------|------------|
| 2017年2月24日 | 2017年5月22日 | 33.33 | 1,200,000 | 39,996,000 | 1               | 0          | 1           | 0             | 0              | 否          |

#### 募集资金使用情况：

上述普通股股票定增所募集资金的使用情况与公开披露的募集资金用途一致，主要用于补充流动资金，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形，截止 2017 年 12 月 31 日，该次股票发行募集资金已全部使用完毕，具体情况详见公司于 2017 年 8 月 25 日和 2018 年 4 月 23 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2017-029）和《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2018-014）。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 三、债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 债券违约情况

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

☐ 适用 ☒ 不适用

### 四、间接融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 违约情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务           | 性别 | 出生年月     | 学历    | 任期                   | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|--------------|----|----------|-------|----------------------|-----------|
| 王鹏        | 董事长          | 男  | 1975年2月  | 硕士研究生 | 2016年6月3日-2019年6月2日  | 否         |
| 王鹏        | 代董事会秘书、代财务总监 | 男  | 1975年2月  | 硕士研究生 | 2018年7月2日-2019年6月2日  | 否         |
| 车慧        | 董事           | 女  | 1979年11月 | 硕士研究生 | 2016年6月3日-2019年6月2日  | 否         |
| 付涛        | 董事、总经理       | 男  | 1984年2月  | 硕士研究生 | 2016年6月3日-2019年6月2日  | 是         |
| Lu,Peng   | 董事           | 男  | 1965年9月  | 硕士研究生 | 2016年6月3日-2019年6月2日  | 否         |
| 丁元力       | 董事           | 男  | 1961年12月 | 本科    | 2016年6月3日-2019年6月2日  | 否         |
| 雅丽姝       | 监事会主席        | 女  | 1981年10月 | 本科    | 2016年6月3日-2019年6月2日  | 是         |
| 李子博       | 职工监事         | 男  | 1989年11月 | 本科    | 2016年6月3日-2019年6月2日  | 是         |
| 柳玲        | 监事           | 女  | 1981年9月  | 本科    | 2018年2月28日-2019年6月2日 | 否         |
| 吴健        | 原董事会秘书、原财务总监 | 女  | 1975年11月 | 本科    | 2016年6月3日-2018年7月2日  | 是         |
| 刁裕云       | 原监事          | 女  | 1977年1月  | 本科    | 2016年6月3日至2018年2月28日 | 否         |
| 董事会人数：    |              |    |          |       |                      | 5         |
| 监事会人数：    |              |    |          |       |                      | 3         |
| 高级管理人员人数： |              |    |          |       |                      | 1         |

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：**

公司高管中董事长王鹏与董事车慧是夫妻关系，两人为公司的实际控制人。除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

**(二) 持股情况**

单位：股

| 姓名      | 职务               | 期初持普通股股数  | 数量变动 | 期末持普通股股数  | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|---------|------------------|-----------|------|-----------|------------|------------|
| 王鹏      | 董事长、代董事会秘书、代财务总监 | 0         | 0    | 0         | 0.00%      | 0          |
| 车慧      | 董事               | 0         | 0    | 0         | 0.00%      | 0          |
| 付涛      | 董事、总经理           | 2,700,000 | 0    | 2,700,000 | 8.65%      | 0          |
| Lu,Peng | 董事               | 0         | 0    | 0         | 0.00%      | 0          |
| 丁元力     | 董事               | 150,000   | 0    | 150,000   | 0.48%      | 0          |
| 雅丽姝     | 监事会主席            | 0         | 0    | 0         | 0.00%      | 0          |
| 李子博     | 职工监事             | 0         | 0    | 0         | 0.00%      | 0          |
| 柳玲      | 监事               | 0         | 0    | 0         | 0.00%      | 0          |
| 吴健      | 原董事会秘书、原财务总监     | 0         | 0    | 0         | 0.00%      | 0          |
| 刁裕云     | 原监事              | 0         | 0    | 0         | 0%         | 0          |
| 合计      | -                | 2,850,000 | 0    | 2,850,000 | 9.13%      | 0          |

**(三) 变动情况**

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**√适用 ☐不适用

| 姓名  | 期初职务       | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因   |
|-----|------------|------|------|--------|
| 刁裕云 | 监事         | 离任   | 无    | 个人原因离任 |
| 柳玲  | 无          | 新任   | 监事   | 新任监事   |
| 吴健  | 董事会秘书、财务总监 | 离任   | 无    | 个人原因离任 |

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**√适用 ☐不适用

柳玲，女，1981年9月出生，中国籍，2004年7月1日至2011年10月31日在深圳赤湾港航股份有限公司，任总部财务部主管；2011年11月1日至今，在腾讯科技（深圳）有限公司，任高级投资公司管理经理；2018年2月28日至今，在北京华夏乐游科技股份有限公司，任监事。

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 管理人员    | 16   | 14   |
| 销售人员    | 21   | 19   |
| 行政管理人员  | 5    | 7    |
| 技术人员    | 86   | 89   |
| 财务人员    | 5    | 4    |
| 员工总计    | 133  | 133  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 2    | 2    |
| 硕士      | 5    | 4    |
| 本科      | 96   | 99   |
| 专科      | 26   | 21   |
| 专科以下    | 4    | 7    |
| 员工总计    | 133  | 133  |

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、人员变动及人才引进

截止报告期末，公司在职工 133 人。

#### 2、人才引进、培训及招聘

公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培养计划，加强对全体员工的培训。目前公司招聘主要通过内部推荐、网络招聘、校园招聘和猎头招聘等方式进行。新员工入职后，将进行入职培训，岗位技能培训，公司文化培训。此外，公司定期对员工进行业务及管理技能的培训，全面提高员工的业务能力和综合素质，为公司的发展提供有力保障。

#### 3、薪酬政策

公司实施劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订劳动合同，向员工支付薪酬，为员工办理“五险一金”代扣代缴个人所得税。

公司不存在需要公司承担费用的离退休职工。

### （二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

| 核心人员 | 期初人数 | 期末人数 |
|------|------|------|
| 核心员工 | 0    | 0    |

|                              |   |   |
|------------------------------|---|---|
| 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员） | 3 | 3 |
|------------------------------|---|---|

**核心人员的变动情况**

报告期内，公司核心人员无变动。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立现代企业制度，健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行。报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，能够切实履行应尽的责任和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司股东享有法律法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，所有股东能充分行使其合法权利。公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东完全分开，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。公司控股股东未干预公司的决策及生产经营活动。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均严格履行规定程序的评估意见。公司未出现违法、违规现象和重大缺陷，各机构和人员能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未进行修改。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述）                                |
|------|-------------|-----------------------------------------------|
| 董事会  | 5           | (1) 2018年2月9日召开第一届董事会第十次会议，审议通过如下议案：1) 北京华夏乐游 |

|     |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |   | <p>科技股份有限公司关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案；2) 关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案。</p> <p>(2) 2018 年 4 月 13 日召开第一届董事会第十一次会议，审议通过如下议案：1) 关于公司拟向全资子公司增资的议案；2) 关于转让北京华夏乐游科技股份有限公司参股公司股权的议案；</p> <p>(3) 2018 年 4 月 23 日召开第一届董事会第十二次会议，审议通过如下议案：1) 《2017 年度董事会工作报告》的议案；2) 《2017 年度总经理工作报告》的议案；3) 《2017 年年度报告及摘要》的议案；4) 《2017 年度利润分配方案》的议案；5) 《2017 年度财务决算报告》的议案；6) 《2018 年度财务预算报告》的议案；7) 关于续聘公司 2018 年度财务报告审计机构的议案；8) 关于续聘公司 2018 年度法律顾问的议案；9) 《董事会关于 2017 年度公司治理机制执行情况的自我评估报告》的议案；10) 《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案；11) 关于补充确认使用闲置资金购买理财产品的议案；12) 关于 2018 年授权使用闲置资金购买理财产品的议案；13) 关于召开公司 2017 年年度股东大会的议案。</p> <p>(4) 2018 年 6 月 28 日召开第一届董事会第十三次会议，审议通过如下议案：1) 关于对北京达人游网络技术有限公司进行增资和受让股权的议案。</p> <p>(5) 2018 年 8 月 24 日召开第一届董事会第十四次会议，审议通过如下议案：1) 《2018 年半年度报告》的议案；2) 《关于公司与北京达人游网络技术有限公司关联交易》的议案；3) 《关于公司对南京多乐猫网络科技有限公司进行投资》的议案；4) 《关于公司董事长暂代行财务总监职责》的议案。</p> |
| 监事会 | 3 | <p>(1) 2018 年 2 月 9 日召开第一届监事会第四次会议，审议通过如下议案：1) 关于选举公司监事的议案。</p> <p>(2) 2018 年 4 月 23 日召开第一届监事会第五次会议，审议通过如下议案：1) 《2017 年度监事会工作报告》的议案；2) 《2017 年年度报告及摘要》的议案；3) 《2017 年度利润分配方案》的议案；4) 《2017 年度财务决算报告》的议案；5) 《2018 年度财务预算报告》</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

|      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |   | <p>的议案；6）关于续聘公司 2018 年度财务报告审计机构的议案；7）《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案；8）关于补充确认使用闲置资金购买理财产品的议案；9）关于 2018 年授权使用闲置资金购买理财产品的议案。</p> <p>（3）2018 年 8 月 24 日召开第一届监事会第六次会议，审议通过如下议案：1）《2018 年半年度报告》的议案。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 股东大会 | 3 | <p>（1）2018 年 1 月 11 日召开 2017 年第三次临时股东大会，审议通过如下议案：1）公司子公司北京乐游阳光科技有限公司与杭州掌魂信息科技有限公司签订游戏运营协议暨关联交易的议案。</p> <p>（2）2018 年 2 月 28 日召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过如下议案：1）北京华夏乐游科技股份有限公司关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案；2）关于选举公司监事的议案。</p> <p>（3）2018 年 5 月 14 日召开 2017 年年度股东大会，审议通过如下议案：1）《2017 年度董事会工作报告》的议案；2）《2017 年度监事会工作报告》的议案；3）《2017 年年度报告及摘要》的议案；4）《2017 年度利润分配方案》的议案；5）《2017 年度财务决算报告》的议案；6）《2018 年度财务预算报告》的议案；7）关于续聘公司 2018 年度财务报告审计机构的议案；8）《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案；9）关于补充确认使用闲置资金购买理财产品的议案；10）关于 2018 年授权使用闲置资金购买理财产品的议案。</p> |

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次三会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合法律、法规规范性文件及《公司章程》的要求。

### （三）公司治理改进情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职，相互制约行之有效的工作机制。

公司控股股东严格按照《公司法》、《股东会议事规则》等有关规定规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利，与公司在人员、财务、资产、机构和业务方面做到了相互独立、各自分开，保证了公

司运作的独立性。公司管理层未引入职业经理人。

#### （四） 投资者关系管理情况

公司在正常经营的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平不断提升。公司通过现场参观、会议、电话等途径与投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道顺畅。

#### （五） 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

#### （六） 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

### 二、 内部控制

#### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法忠实履行了《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》赋予的权利和义务。对公司董事会的监督、高级管理人员的考核、公司重大生产经营决策、主要管理制度的制定等重大事宜实施了有效监督。报告期内，监事会未发现公司存在风险，对本年度内监督事项无异议。

#### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东完全分开，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

##### （一）业务分开情况

公司具有完整的业务流程，拥有独立的研发、销售业务体系，独立签署各项与其经营有关的合同，独立开展各项经营活动，公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

##### （二）资产分开情况

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，有限公司的资产和人员全部进入股份公司，公司具备与业务经营体系相配套的资产。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情形。

##### （三）人员分开情况

公司董事、监事及高级管理人员按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生；本公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，不存在高级管理人员在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务的情况。公司董事、监事均经公司合法程序选举产生，高级管理人员均由董事会聘任，不存在越过股东大会和董事会做出人事任免决定的情形。公司员工独立，薪酬、社会保障等独立管理，具有较完善的管理制度和体系。

##### （四）财务分开情况

根据《公司章程》，公司设有股东大会、董事会、监事会以及公司各级管理部门等机构，各机构独立运作，依法行使各自职权。公司根据经营发展的需要，建立了符合公司实际情况的独立、健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，不存在与股东单位混合经营、合署办公的情形，不存在股东单位和

其他关联单位或个人干预公司机构设置的情况。

**（五）机构分开情况**

公司设有独立的财务部门和银行账户，聘有独立的财务人员，公司与控股股东之间不存在财务账簿及银行账户共用或混同的情形，公司财务人员不存在在股东单位任职的情形。公司独立纳税，不存在将公司资金直接或间接地提供给公司股东及其控制的其他企业使用的情况，不存在公司股东及其控制的其他企业占（挪）用公司资金的情形，不存在公司为公司股东及其控制的其他企业提供担保的情形。

公司的业务、资产、人员、财务、机构与控股股东和实际控制人控制的其他企业相互分开，拥有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

**（三）对重大内部管理制度的评价**

报告期内，公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷，公司已建立了一套较为健全完善的会计核算体系、财务管理和风险控制管理制度。后期随着公司业务的拓展，公司将根据情况，进一步完善相关制度，持续提升公司内控水平。

**（四）年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司严格执行《公司法》、《证券法》、《会计法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》等法律、法规及《公司章程》等制度规定，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 是否审计                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 是                                                                                                                                                                                                |
| 审计意见                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 无保留意见                                                                                                                                                                                            |
| 审计报告中的特别段落                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 信会师报字[2019]第 ZG11198 号                                                                                                                                                                           |
| 审计机构名称                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 立信会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                                 |
| 审计机构地址                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 上海市黄浦区南京东路 21 号 4 楼                                                                                                                                                                              |
| 审计报告日期                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 2019-04-22                                                                                                                                                                                       |
| 注册会计师姓名                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 郭健、李倩                                                                                                                                                                                            |
| 会计师事务所是否变更                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 否                                                                                                                                                                                                |
| 审计报告正文： <div style="text-align: right;">审计报告</div> <div style="text-align: right;">信会师报字[2019]第 ZG11198 号</div> <p>北京华夏乐游科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了北京华夏乐游科技股份有限公司（以下简称华夏乐游）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华夏乐游 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华夏乐游，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。</p> <p>结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。</p> |                                                                                                                                                                                                  |

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华夏乐游的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华夏乐游的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华夏乐游持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华夏乐游不能持续经营。

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

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

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

立信会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：郭健

中国注册会计师：李倩

中国·上海

2019年4月22日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注     | 期末余额                 | 期初余额                  |
|------------------------|--------|----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |        |                      |                       |
| 货币资金                   | 五、（一）  | 15,226,532.12        | 22,642,370.23         |
| 结算备付金                  |        |                      |                       |
| 拆出资金                   |        |                      |                       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |        |                      |                       |
| 衍生金融资产                 |        |                      |                       |
| 应收票据及应收账款              | 五、（二）  | 25,941,962.80        | 25,467,895.67         |
| 其中：应收票据                |        |                      |                       |
| 应收账款                   |        | 25,941,962.80        | 25,467,895.67         |
| 预付款项                   | 五、（三）  | 6,111,196.07         | 2,106,372.89          |
| 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、（四）  | 1,348,650.48         | 752,510.70            |
| 其中：应收利息                |        |                      |                       |
| 应收股利                   |        |                      |                       |
| 买入返售金融资产               |        |                      |                       |
| 存货                     |        | -                    |                       |
| 持有待售资产                 |        |                      |                       |
| 一年内到期的非流动资产            |        |                      |                       |
| 其他流动资产                 | 五、（五）  | 30,190,755.39        | 52,863,144.69         |
| <b>流动资产合计</b>          |        | <b>78,819,096.86</b> | <b>103,832,294.18</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |        |                      |                       |
| 发放贷款及垫款                |        |                      |                       |
| 可供出售金融资产               | 五、（六）  | 8,450,000.00         | 6,000,000.00          |
| 持有至到期投资                |        |                      |                       |
| 长期应收款                  |        |                      |                       |
| 长期股权投资                 | 五、（七）  | 8,949,656.07         | 9,124,071.12          |
| 投资性房地产                 |        |                      |                       |
| 固定资产                   | 五、（八）  | 504,001.97           | 586,618.21            |
| 在建工程                   |        | -                    | -                     |
| 生产性生物资产                |        |                      |                       |
| 油气资产                   |        |                      |                       |
| 无形资产                   | 五、（九）  | 1,153,811.05         | 4,318,835.82          |
| 开发支出                   | 五、（十）  |                      | 1,021,885.20          |
| 商誉                     | 五、（十一） | 484,072.22           | 484,072.22            |
| 长期待摊费用                 |        |                      |                       |

|                        |        |               |                |
|------------------------|--------|---------------|----------------|
| 递延所得税资产                | 五、（十二） | 235,902.77    | 302,812.78     |
| 其他非流动资产                |        |               |                |
| <b>非流动资产合计</b>         |        | 19,777,444.08 | 21,838,295.35  |
| <b>资产总计</b>            |        | 98,596,540.94 | 125,670,589.53 |
| <b>流动负债：</b>           |        |               |                |
| 短期借款                   |        | -             | -              |
| 向中央银行借款                |        |               |                |
| 吸收存款及同业存放              |        |               |                |
| 拆入资金                   |        |               |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |        |               |                |
| 衍生金融负债                 |        |               |                |
| 应付票据及应付账款              | 五、（十三） | 11,639,985.85 | 9,186,534.44   |
| 其中：应付票据                |        |               |                |
| 应付账款                   |        | 11,639,985.85 | 9,186,534.44   |
| 预收款项                   | 五、（十四） | 2,307,002.92  | 4,249,566.92   |
| 卖出回购金融资产               |        |               |                |
| 应付手续费及佣金               |        |               |                |
| 应付职工薪酬                 | 五、（十五） | 4,071,250.12  | 3,798,928.41   |
| 应交税费                   | 五、（十六） | 1,381,207.45  | 2,372,032.51   |
| 其他应付款                  | 五、（十七） | 640,025.89    | 217,342.92     |
| 其中：应付利息                |        |               |                |
| 应付股利                   |        |               |                |
| 应付分保账款                 |        |               |                |
| 保险合同准备金                |        |               |                |
| 代理买卖证券款                |        |               |                |
| 代理承销证券款                |        |               |                |
| 持有待售负债                 |        |               |                |
| 一年内到期的非流动负债            |        |               |                |
| 其他流动负债                 |        |               |                |
| <b>流动负债合计</b>          |        | 20,039,472.23 | 19,824,405.20  |
| <b>非流动负债：</b>          |        |               |                |
| 长期借款                   |        | -             | -              |
| 应付债券                   |        |               |                |
| 其中：优先股                 |        |               |                |
| 永续债                    |        |               |                |
| 长期应付款                  |        |               |                |
| 长期应付职工薪酬               |        |               |                |
| 预计负债                   |        |               |                |
| 递延收益                   |        |               |                |
| 递延所得税负债                |        |               |                |
| 其他非流动负债                |        |               |                |
| <b>非流动负债合计</b>         |        |               |                |

|               |         |               |                |
|---------------|---------|---------------|----------------|
| 负债合计          |         | 20,039,472.23 | 19,824,405.20  |
| 所有者权益（或股东权益）： |         |               |                |
| 股本            | 五、（十八）  | 31,200,000.00 | 31,200,000.00  |
| 其他权益工具        |         |               |                |
| 其中：优先股        |         |               |                |
| 永续债           |         |               |                |
| 资本公积          | 五、（十九）  | 55,650,596.20 | 55,650,596.20  |
| 减：库存股         |         |               |                |
| 其他综合收益        | 五、（二十）  | 14,754.37     |                |
| 专项储备          |         |               |                |
| 盈余公积          | 五、（二十一） | 1,375,364.14  | 1,375,364.14   |
| 一般风险准备        |         |               |                |
| 未分配利润         | 五、（二十二） | -9,683,646.00 | 17,620,223.99  |
| 归属于母公司所有者权益合计 |         | 78,557,068.71 | 105,846,184.33 |
| 少数股东权益        |         |               |                |
| 所有者权益合计       |         | 78,557,068.71 | 105,846,184.33 |
| 负债和所有者权益总计    |         | 98,596,540.94 | 125,670,589.53 |

法定代表人：王鹏

主管会计工作负责人：王鹏

会计机构负责人：魏丹

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注     | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------------|--------|---------------|---------------|
| 流动资产：                  |        |               |               |
| 货币资金                   |        | 1,663,761.85  | 3,400,073.46  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |        |               |               |
| 衍生金融资产                 |        |               |               |
| 应收票据及应收账款              | 十五、（一） | 9,185,235.35  | 11,721,075.58 |
| 其中：应收票据                |        |               |               |
| 应收账款                   |        | 9,185,235.35  | 11,721,075.58 |
| 预付款项                   |        | 2,604,949.48  | 1,514,704.61  |
| 其他应收款                  | 十五、（二） | 822,040.12    | 457,837.71    |
| 其中：应收利息                |        |               |               |
| 应收股利                   |        |               |               |
| 存货                     |        |               |               |
| 持有待售资产                 |        |               |               |
| 一年内到期的非流动资产            |        |               |               |
| 其他流动资产                 |        | 24,139,965.18 | 43,082,617.65 |
| 流动资产合计                 |        | 38,415,951.98 | 60,176,309.01 |
| 非流动资产：                 |        |               |               |
| 可供出售金融资产               |        | 8,450,000.00  | 6,000,000.00  |

|                        |        |                      |                      |
|------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 持有至到期投资                |        |                      |                      |
| 长期应收款                  |        |                      |                      |
| 长期股权投资                 | 十五、（三） | 32,704,407.77        | 27,878,822.82        |
| 投资性房地产                 |        |                      |                      |
| 固定资产                   |        | 304,358.04           | 418,275.24           |
| 在建工程                   |        |                      |                      |
| 生产性生物资产                |        |                      |                      |
| 油气资产                   |        |                      |                      |
| 无形资产                   |        | 1,153,811.05         | 3,688,953.41         |
| 开发支出                   |        |                      | 1,021,885.20         |
| 商誉                     |        |                      |                      |
| 长期待摊费用                 |        |                      |                      |
| 递延所得税资产                |        |                      | 37,271.65            |
| 其他非流动资产                |        |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b>         |        | <b>42,612,576.86</b> | <b>39,045,208.32</b> |
| <b>资产总计</b>            |        | <b>81,028,528.84</b> | <b>99,221,517.33</b> |
| <b>流动负债：</b>           |        |                      |                      |
| 短期借款                   |        |                      |                      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |        |                      |                      |
| 衍生金融负债                 |        |                      |                      |
| 应付票据及应付账款              |        | 530,489.63           |                      |
| 其中：应付票据                |        |                      |                      |
| 应付账款                   |        | 530,489.63           |                      |
| 预收款项                   |        | 911,268.31           | 1,579,310.81         |
| 应付职工薪酬                 |        | 2,066,374.99         | 2,469,179.41         |
| 应交税费                   |        | 482,873.36           | 812,778.11           |
| 其他应付款                  |        | 34,029.52            | 100,222.86           |
| 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                 |        |                      |                      |
| <b>流动负债合计</b>          |        | <b>4,025,035.81</b>  | <b>4,961,491.19</b>  |
| <b>非流动负债：</b>          |        |                      |                      |
| 长期借款                   |        |                      |                      |
| 应付债券                   |        |                      |                      |
| 其中：优先股                 |        |                      |                      |
| 永续债                    |        |                      |                      |
| 长期应付款                  |        |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬               |        |                      |                      |
| 预计负债                   |        |                      |                      |
| 递延收益                   |        |                      |                      |

|                   |  |                |               |
|-------------------|--|----------------|---------------|
| 递延所得税负债           |  |                |               |
| 其他非流动负债           |  |                |               |
| <b>非流动负债合计</b>    |  |                |               |
| <b>负债合计</b>       |  | 4,025,035.81   | 4,961,491.19  |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                |               |
| 股本                |  | 31,200,000.00  | 31,200,000.00 |
| 其他权益工具            |  |                |               |
| 其中：优先股            |  |                |               |
| 永续债               |  |                |               |
| 资本公积              |  | 59,500,130.56  | 59,500,130.56 |
| 减：库存股             |  |                |               |
| 其他综合收益            |  |                |               |
| 专项储备              |  |                |               |
| 盈余公积              |  | 1,375,364.14   | 1,375,364.14  |
| 一般风险准备            |  |                |               |
| 未分配利润             |  | -15,072,001.67 | 2,184,531.44  |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | 77,003,493.03  | 94,260,026.14 |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | 81,028,528.84  | 99,221,517.33 |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注      | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------|---------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b> |         | 110,982,972.39 | 122,320,444.62 |
| 其中：营业收入        | 五、（二十三） | 110,982,972.39 | 122,320,444.62 |
| 利息收入           |         |                |                |
| 已赚保费           |         |                |                |
| 手续费及佣金收入       |         |                |                |
| <b>二、营业总成本</b> |         | 137,826,798.61 | 129,778,481.30 |
| 其中：营业成本        | 五、（二十三） | 87,295,682.98  | 89,509,159.04  |
| 利息支出           |         |                |                |
| 手续费及佣金支出       |         |                |                |
| 退保金            |         |                |                |
| 赔付支出净额         |         |                |                |
| 提取保险合同准备金净额    |         |                |                |
| 保单红利支出         |         |                |                |
| 分保费用           |         |                |                |
| 税金及附加          | 五、（二十四） | 205,906.28     | 177,996.15     |

|                            |         |                |               |
|----------------------------|---------|----------------|---------------|
| 销售费用                       | 五、（二十五） | 5,446,493.33   | 3,466,944.93  |
| 管理费用                       | 五、（二十六） | 8,035,777.03   | 6,489,203.32  |
| 研发费用                       | 五、（二十七） | 36,778,966.04  | 29,285,648.27 |
| 财务费用                       | 五、（二十八） | -92,679.32     | -268,058.12   |
| 其中：利息费用                    |         |                |               |
| 利息收入                       |         | 135,596.63     | 288,983.51    |
| 资产减值损失                     | 五、（二十九） | 156,652.27     | 1,117,587.71  |
| 加：其他收益                     | 五、（三十）  | 97,725.03      | 87,182.00     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 五、（三十一） | 549,642.09     | 740,450.60    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         |         | -174,415.05    | 27,689.23     |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |         |                |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |         |                |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |         |                |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |         | -26,196,459.10 | -6,630,404.08 |
| 加：营业外收入                    | 五、（三十二） | 608,393.88     | 523,123.76    |
| 减：营业外支出                    | 五、（三十三） | 1,139,451.33   | 409,822.89    |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |         | -26,727,516.55 | -6,517,103.21 |
| 减：所得税费用                    | 五、（三十四） | 576,353.44     | 820,400.71    |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |         | -27,303,869.99 | -7,337,503.92 |
| 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）     |         | -27,303,869.99 | -7,337,503.92 |
| 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                  |         |                |               |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润           |         | -27,303,869.99 | -7,337,503.92 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |         | 14,754.37      |               |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |         | 14,754.37      |               |
| （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        |         |                |               |
| （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.可供出售金融资产公允价值变动损益      |  |                |               |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |  |                |               |
| 4.现金流量套期损益的有效部分         |  |                |               |
| 5.外币财务报表折算差额            |  | 14,754.37      |               |
| 6.其他                    |  |                |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额     |  |                |               |
| <b>七、综合收益总额</b>         |  |                |               |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额        |  | -27,289,115.62 | -7,337,503.92 |
| 归属于少数股东的综合收益总额          |  | -              | -             |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |                |               |
| （一）基本每股收益               |  | -0.8751        | -0.2390       |
| （二）稀释每股收益               |  | -0.8751        | -0.2390       |

法定代表人：王鹏

主管会计工作负责人：王鹏

会计机构负责人：魏丹

**（四） 母公司利润表**

单位：元

| 项目                       | 附注     | 本期金额           | 上期金额           |
|--------------------------|--------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>            | 十五、（四） | 11,199,623.79  | 20,167,712.37  |
| 减：营业成本                   | 十五、（四） | 2,151,239.84   | 601,224.22     |
| 税金及附加                    |        | 70,696.52      | 84,336.00      |
| 销售费用                     |        | 843,425.37     | 2,009,252.29   |
| 管理费用                     |        | 5,895,103.76   | 5,009,953.66   |
| 研发费用                     |        | 19,097,985.28  | 23,492,413.27  |
| 财务费用                     |        | -8,314.47      | -134,059.41    |
| 其中：利息费用                  |        |                |                |
| 利息收入                     |        | 11,451.18      | 137,389.40     |
| 资产减值损失                   |        | 259,184.87     | 454,156.96     |
| 加：其他收益                   |        | 30,911.08      |                |
| 投资收益（损失以“-”号填列）          | 十五、（五） | 479,381.82     | 713,524.58     |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益       |        | -174,415.05    | 27,689.23      |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）      |        |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）        |        |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）          |        |                |                |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b> |        | -16,599,404.48 | -10,636,040.04 |
| 加：营业外收入                  |        | 607,960.31     | 523,120.73     |
| 减：营业外支出                  |        | 1,226,471.80   | 0.05           |

|                         |  |                |                |
|-------------------------|--|----------------|----------------|
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）     |  | -17,217,915.97 | -10,112,919.36 |
| 减：所得税费用                 |  | 38,617.14      | 80,826.46      |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）       |  | -17,256,533.11 | -10,193,745.82 |
| （一）持续经营净利润              |  | -17,256,533.11 | -10,193,745.82 |
| （二）终止经营净利润              |  |                |                |
| 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      |  |                |                |
| （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.可供出售金融资产公允价值变动损益      |  |                |                |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |  |                |                |
| 4.现金流量套期损益的有效部分         |  |                |                |
| 5.外币财务报表折算差额            |  |                |                |
| 6.其他                    |  |                |                |
| 六、综合收益总额                |  | -17,256,533.11 | -10,193,745.82 |
| 七、每股收益：                 |  |                |                |
| （一）基本每股收益               |  |                |                |
| （二）稀释每股收益               |  |                |                |

#### （五）合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 附注    | 本期金额           | 上期金额           |
|------------------------------|-------|----------------|----------------|
| 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               |       | 123,465,329.25 | 126,574,565.65 |
| 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                 |       |                |                |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |       |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |       |                |                |
| 拆入资金净增加额                     |       |                |                |
| 回购业务资金净增加额                   |       |                |                |
| 收到的税费返还                      |       |                | 1,357,781.84   |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 五、（三十 | 2,515,568.47   | 1,104,730.17   |

|                           |         |                |                |
|---------------------------|---------|----------------|----------------|
|                           | 五)      |                |                |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |         | 125,980,897.72 | 129,037,077.66 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 103,474,556.36 | 86,778,192.03  |
| 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            |         |                |                |
| 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           |         | 30,374,137.17  | 18,221,955.87  |
| 支付的各项税费                   |         | 2,181,429.94   | 5,920,035.29   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、(三十五) | 16,683,894.66  | 7,006,103.72   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | 152,714,018.13 | 117,926,286.91 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | -26,733,120.41 | 11,110,790.75  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |         | 65,500,000.00  | 22,100,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |         | 724,057.14     | 712,761.37     |
| 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       |         |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |         |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         | 66,224,057.14  | 22,812,761.37  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 444,831.50     | 2,093,647.15   |
| 投资支付的现金                   |         | 46,450,000.00  | 67,500,000.00  |
| 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       |         |                | 7,500,000.00   |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |         |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | 46,894,831.50  | 77,093,647.15  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | 19,329,225.64  | -54,280,885.78 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |         |                | 39,996,000.00  |
| 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            |         |                |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         |                | 39,996,000.00  |
| 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、(三十五) |                | 197,924.53     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         |                | 197,924.53     |

|                    |         |               |               |
|--------------------|---------|---------------|---------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额      |         |               | 39,798,075.47 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |         | -11,943.34    | -10,251.31    |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | 五、（三十六） | -7,415,838.11 | -3,382,270.87 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |         | 22,642,370.23 | 26,024,641.10 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 五、（三十六） | 15,226,532.12 | 22,642,370.23 |

法定代表人：王鹏

主管会计工作负责人：王鹏

会计机构负责人：魏丹

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 本期金额           | 上期金额           |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 13,470,988.93  | 26,829,122.49  |
| 收到的税费返还                   |    |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 468,470.87     | 757,757.42     |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 13,939,459.80  | 27,586,879.91  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 3,115,006.90   | 2,410,490.33   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 19,248,760.29  | 14,185,872.59  |
| 支付的各项税费                   |    | 563,048.16     | 2,037,471.85   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 4,632,053.97   | 4,784,481.92   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 27,558,869.32  | 23,418,316.69  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | -13,619,409.52 | 4,168,563.22   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    | 58,000,000.00  | 18,100,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 653,796.87     | 685,835.35     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | 58,653,796.87  | 18,785,835.35  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 320,698.96     | 1,998,159.10   |
| 投资支付的现金                   |    | 41,450,000.00  | 56,000,000.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    | 5,000,000.00   | 12,500,000.00  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | 46,770,698.96  | 70,498,159.10  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | 11,883,097.91  | -51,712,323.75 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                | 39,996,000.00  |
| 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            |  |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |               | 39,996,000.00 |
| 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            |  |               | 197,924.53    |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  |               | 197,924.53    |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  |               | 39,798,075.47 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -1,736,311.61 | -7,745,685.06 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 3,400,073.46  | 11,145,758.52 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 1,663,761.85  | 3,400,073.46  |

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 本期            |        |    |  |               |           |            |          |              |            |                |           |                |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|---------------|-----------|------------|----------|--------------|------------|----------------|-----------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |    |  |               |           |            |          |              |            | 少数股东权益         | 所有者<br>权益 |                |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |    |  | 资本<br>公积      | 减：库存<br>股 | 其他综<br>合收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一般风<br>险准备 |                |           | 未分配<br>利润      |
| 优先股                   |               | 永续债    | 其他 |  |               |           |            |          |              |            |                |           |                |
| 一、上年期末余额              | 31,200,000.00 |        |    |  | 55,650,596.20 |           |            |          | 1,375,364.14 |            | 17,620,223.99  |           | 105,846,184.33 |
| 加：会计政策变更              |               |        |    |  |               |           |            |          |              |            |                |           |                |
| 前期差错更正                |               |        |    |  |               |           |            |          |              |            |                |           |                |
| 同一控制下企业合并             |               |        |    |  |               |           |            |          |              |            |                |           |                |
| 其他                    |               |        |    |  |               |           |            |          |              |            |                |           |                |
| 二、本年期初余额              | 31,200,000.00 |        |    |  | 55,650,596.20 |           |            |          | 1,375,364.14 |            | 17,620,223.99  |           | 105,846,184.33 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |    |  |               |           | 14,754.37  |          |              |            | -27,303,869.99 |           | -27,289,115.62 |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |               |           | 14,754.37  |          |              |            | -27,303,869.99 |           | -27,289,115.62 |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |    |  |               |           |            |          |              |            |                |           |                |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |    |  |               |           |            |          |              |            |                |           |                |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |        |    |  |               |           |            |          |              |            |                |           |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |        |    |  |               |           |            |          |              |            |                |           |                |
| 4. 其他                 |               |        |    |  |               |           |            |          |              |            |                |           |                |

|                    |               |  |  |  |               |  |           |  |              |  |               |  |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|-----------|--|--------------|--|---------------|--|---------------|
| （三）利润分配            |               |  |  |  |               |  |           |  |              |  |               |  |               |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |               |  |           |  |              |  |               |  |               |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |               |  |           |  |              |  |               |  |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |               |  |           |  |              |  |               |  |               |
| 4. 其他              |               |  |  |  |               |  |           |  |              |  |               |  |               |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |               |  |           |  |              |  |               |  |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |           |  |              |  |               |  |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |           |  |              |  |               |  |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |           |  |              |  |               |  |               |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |           |  |              |  |               |  |               |
| 5. 其他              |               |  |  |  |               |  |           |  |              |  |               |  |               |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |               |  |           |  |              |  |               |  |               |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |               |  |           |  |              |  |               |  |               |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |               |  |           |  |              |  |               |  |               |
| （六）其他              |               |  |  |  |               |  |           |  |              |  |               |  |               |
| 四、本年期末余额           | 31,200,000.00 |  |  |  | 55,650,596.20 |  | 14,754.37 |  | 1,375,364.14 |  | -9,683,646.00 |  | 78,557,068.71 |

| 项目       | 上期                |        |     |    |                   |           |            |          |                  |            |                  |           |                  |
|----------|-------------------|--------|-----|----|-------------------|-----------|------------|----------|------------------|------------|------------------|-----------|------------------|
|          | 归属于母公司所有者权益       |        |     |    |                   |           |            |          |                  |            | 少数股<br>东权益       | 所有者<br>权益 |                  |
|          | 股本                | 其他权益工具 |     |    | 资本<br>公积          | 减：库存<br>股 | 其他综<br>合收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积         | 一般风<br>险准备 |                  |           | 未分配<br>利润        |
|          |                   | 优先股    | 永续债 | 其他 |                   |           |            |          |                  |            |                  |           |                  |
| 一、上年期末余额 | 30,000,<br>000.00 |        |     |    | 17,052,<br>520.73 |           |            |          | 1,375,<br>364.14 |            | 24,957<br>,727.9 |           | 73,385<br>,612.7 |

|                       |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |               |
|-----------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|--|---------------|
|                       |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  | 1             |  | 8             |
| 加：会计政策变更              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 前期差错更正                |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 同一控制下企业合并             |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 其他                    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 二、本年期初余额              | 30,000,000.00 |  |  |  | 17,052,520.73 |  |  |  | 1,375,364.14 |  | 24,957,727.91 |  | 73,385,612.78 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 1,200,000.00  |  |  |  | 38,598,075.47 |  |  |  |              |  | -7,337,503.92 |  | 32,460,571.55 |
| （一）综合收益总额             |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  | -7,337,503.92 |  | -7,337,503.92 |
| （二）所有者投入和减少资本         | 1,200,000.00  |  |  |  | 38,598,075.47 |  |  |  |              |  |               |  | 39,798,075.47 |
| 1．股东投入的普通股            | 1,200,000.00  |  |  |  | 38,598,075.47 |  |  |  |              |  |               |  | 39,798,075.47 |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 4．其他                  |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |               |
| （三）利润分配               |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |               |
| 1．提取盈余公积              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |               |

|                    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |                |
|--------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|---------------|--|----------------|
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |                |
| 4. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |                |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |                |
| 5. 其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |                |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |                |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |                |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |                |
| （六）其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |               |  |                |
| 四、本年期末余额           | 31,200,000.00 |  |  |  | 55,650,596.20 |  |  |  | 1,375,364.14 |  | 17,620,223.99 |  | 105,846,184.33 |

法定代表人：王鹏

主管会计工作负责人：王鹏

会计机构负责人：魏丹

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

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

|                       |               | 优先股 | 永续债 | 其他 |               | 股 | 收益 |  |              | 准备 | 润              | 益合计            |
|-----------------------|---------------|-----|-----|----|---------------|---|----|--|--------------|----|----------------|----------------|
| 一、上年期末余额              | 31,200,000.00 |     |     |    | 59,500,130.56 |   |    |  | 1,375,364.14 |    | 2,184,531.44   | 94,260,026.14  |
| 加：会计政策变更              |               |     |     |    |               |   |    |  |              |    |                |                |
| 前期差错更正                |               |     |     |    |               |   |    |  |              |    |                |                |
| 其他                    |               |     |     |    |               |   |    |  |              |    |                |                |
| 二、本年期初余额              | 31,200,000.00 |     |     |    | 59,500,130.56 |   |    |  | 1,375,364.14 |    | 2,184,531.44   | 94,260,026.14  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |     |     |    |               |   |    |  |              |    | -17,256,533.11 | -17,256,533.11 |
| （一）综合收益总额             |               |     |     |    |               |   |    |  |              |    | -17,256,533.11 | -17,256,533.11 |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |     |     |    |               |   |    |  |              |    |                |                |
| 1．股东投入的普通股            |               |     |     |    |               |   |    |  |              |    |                |                |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |               |     |     |    |               |   |    |  |              |    |                |                |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |               |     |     |    |               |   |    |  |              |    |                |                |
| 4．其他                  |               |     |     |    |               |   |    |  |              |    |                |                |
| （三）利润分配               |               |     |     |    |               |   |    |  |              |    |                |                |
| 1．提取盈余公积              |               |     |     |    |               |   |    |  |              |    |                |                |
| 2．提取一般风险准备            |               |     |     |    |               |   |    |  |              |    |                |                |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |               |     |     |    |               |   |    |  |              |    |                |                |
| 4．其他                  |               |     |     |    |               |   |    |  |              |    |                |                |
| （四）所有者权益内部结转          |               |     |     |    |               |   |    |  |              |    |                |                |

|                   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
|-------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|----------------|---------------|
| 1.资本公积转增资本(或股本)   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
| 3.盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
| 5.其他              |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
| (五) 专项储备          |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
| 1. 本期提取           |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
| 2. 本期使用           |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
| (六) 其他            |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |                |               |
| 四、本年期末余额          | 31,200,000.00 |  |  |  | 59,500,130.56 |  |  |  | 1,375,364.14 |  | -15,072,001.67 | 77,003,493.03 |

| 项目                    | 上期            |        |     |    |               |       |        |      |              |        |                |               |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|--------------|--------|----------------|---------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计       |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |              |        |                |               |
| 一、上年期末余额              | 30,000,000.00 |        |     |    | 20,902,055.09 |       |        |      | 1,375,364.14 |        | 12,378,277.26  | 64,655,696.49 |
| 加：会计政策变更              |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |                |               |
| 前期差错更正                |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |                |               |
| 其他                    |               |        |     |    |               |       |        |      |              |        |                |               |
| 二、本年期初余额              | 30,000,000.00 |        |     |    | 20,902,055.09 |       |        |      | 1,375,364.14 |        | 12,378,277.26  | 64,655,696.49 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 1,200,000.00  |        |     |    | 38,598,075.47 |       |        |      |              |        | -10,193,745.82 | 29,604,329.65 |

|                    |              |  |  |  |               |  |  |  |  |  |                |                |
|--------------------|--------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--|--|----------------|----------------|
| (一) 综合收益总额         |              |  |  |  |               |  |  |  |  |  | -10,193,745.82 | -10,193,745.82 |
| (二) 所有者投入和减少资本     | 1,200,000.00 |  |  |  | 38,598,075.47 |  |  |  |  |  |                | 39,798,075.47  |
| 1. 股东投入的普通股        | 1,200,000.00 |  |  |  | 38,598,075.47 |  |  |  |  |  |                | 39,798,075.47  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |              |  |  |  |               |  |  |  |  |  |                |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |              |  |  |  |               |  |  |  |  |  |                |                |
| 4. 其他              |              |  |  |  |               |  |  |  |  |  |                |                |
| (三) 利润分配           |              |  |  |  |               |  |  |  |  |  |                |                |
| 1. 提取盈余公积          |              |  |  |  |               |  |  |  |  |  |                |                |
| 2. 提取一般风险准备        |              |  |  |  |               |  |  |  |  |  |                |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |              |  |  |  |               |  |  |  |  |  |                |                |
| 4. 其他              |              |  |  |  |               |  |  |  |  |  |                |                |
| (四) 所有者权益内部结转      |              |  |  |  |               |  |  |  |  |  |                |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |              |  |  |  |               |  |  |  |  |  |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |              |  |  |  |               |  |  |  |  |  |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |              |  |  |  |               |  |  |  |  |  |                |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |              |  |  |  |               |  |  |  |  |  |                |                |
| 5. 其他              |              |  |  |  |               |  |  |  |  |  |                |                |
| (五) 专项储备           |              |  |  |  |               |  |  |  |  |  |                |                |
| 1. 本期提取            |              |  |  |  |               |  |  |  |  |  |                |                |

|          |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |              |               |
|----------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--------------|--|--------------|---------------|
| 2. 本期使用  |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |              |               |
| (六) 其他   |               |  |  |  |               |  |  |  |              |  |              |               |
| 四、本年期末余额 | 31,200,000.00 |  |  |  | 59,500,130.56 |  |  |  | 1,375,364.14 |  | 2,184,531.44 | 94,260,026.14 |

# 北京华夏乐游科技股份有限公司

## 二〇一八年度财务报表附注

(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

北京华夏乐游科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由王鹏、车慧共同投资设立，于 2013 年 12 月 9 日取得北京市工商行政管理局海淀分局颁发的营业执照，公司的企业法人营业执照注册号：110108016549597。

根据公司章程、出资协议规定，公司注册资本为人民币 300.00 万元，业经北京中靖诚会计师事务所（普通合伙）审验并出具验字[2013]第 F-0614 号验资报告。公司设立时的注册资本及实收资本情况如下：

单位：万元

| 股东 | 出资金额（万元） | 比例（%）  | 出资方式 |
|----|----------|--------|------|
| 王鹏 | 240.00   | 80.00  | 货币出资 |
| 车慧 | 60.00    | 20.00  | 货币出资 |
| 合计 | 300.00   | 100.00 |      |

2014 年 10 月 29 日，根据公司第一届第一次股东会决议，同意增加新股东北京乐游创新投资有限公司（以下简称“乐游创新”）、北京乐众投资管理咨询中心（有限合伙）（以下简称“乐众投资”），同意新增注册资本 700.00 万元。变更后注册资本及实收资本情况如下：

单位：万元

| 股东                 | 金额（万元） |          | 比例（%）  | 出资方式 |
|--------------------|--------|----------|--------|------|
|                    | 变更前    | 变更后      |        |      |
| 北京乐游创新投资有限公司       |        | 400.00   | 40.00  | 货币出资 |
| 北京乐众投资管理咨询中心（有限合伙） |        | 300.00   | 30.00  | 货币出资 |
| 王鹏                 | 240.00 | 240.00   | 24.00  | 货币出资 |
| 车慧                 | 60.00  | 60.00    | 6.00   | 货币出资 |
| 合计                 | 300.00 | 1,000.00 | 100.00 |      |

2015 年 3 月 26 日，根据公司第二届股东会决议及出资转让协议，同意股东王鹏将其持有的 15.00%、9.00% 股权分别以人民币 150.00 万元、90.00 万元为价格转让给乐游创新、北京华兴金汇资本管理有限公司（以下简称“华兴金汇”），同意股东车慧、乐众投资将其持有的 6.00%、10% 股权分别以人民币 60.00 万元、100.00 万元为价格转让给华兴金汇、付涛。变更后注册资本及实收资本情况如下：

单位：万元

| 股东 | 金额（万元） |     | 比例（%） | 出资方式 |
|----|--------|-----|-------|------|
|    | 变更前    | 变更后 |       |      |

|                    |          |          |        |      |
|--------------------|----------|----------|--------|------|
| 北京乐游创新投资有限公司       | 400.00   | 550.00   | 55.00  | 货币出资 |
| 北京乐众投资管理咨询中心（有限合伙） | 300.00   | 200.00   | 20.00  | 货币出资 |
| 北京华兴金汇资本管理有限公司     |          | 150.00   | 15.00  | 货币出资 |
| 付涛                 |          | 100.00   | 10.00  | 货币出资 |
| 王鹏                 | 240.00   |          |        | 货币出资 |
| 车慧                 | 60.00    |          |        | 货币出资 |
| 合计                 | 1,000.00 | 1,000.00 | 100.00 |      |

2015年6月3日，根据公司第四届第一次股东会决议，同意增加新股东深圳市利通产业投资基金有限公司（以下简称“利通产业投资基金”），同意增加注册资本111.1112万元，由股东利通产业投资基金出资人民币111.1112万元。变更后注册资本及实收资本情况如下：

单位：万元

| 股东                 | 金额（万元）   |            | 比例（%）  | 出资方式 |
|--------------------|----------|------------|--------|------|
|                    | 变更前      | 变更后        |        |      |
| 北京乐游创新投资有限公司       | 550.00   | 550.00     | 49.50  | 货币出资 |
| 北京乐众投资管理咨询中心（有限合伙） | 200.00   | 200.00     | 18.00  | 货币出资 |
| 北京华兴金汇资本管理有限公司     | 150.00   | 150.00     | 13.50  | 货币出资 |
| 深圳市利通产业投资基金有限公司    |          | 111.1112   | 10.00  | 货币出资 |
| 付涛                 | 100.00   | 100.00     | 9.00   | 货币出资 |
| 合计                 | 1,000.00 | 1,111.1112 | 100.00 |      |

2015年8月17日，公司股东“北京乐游创新投资有限公司”，名称变更为“北京乐游控股集团有限公司”（以下简称“乐游集团”）。

2015年10月19日，根据公司第五届第二次股东会决议，同意以资本公积转增注册资本1,888.8888万元，其中股东乐游集团以资本公积转增注册资本935.00万元，股东乐众投资以资本公积转增注册资本340.00万元，股东华兴金汇以资本公积转增注册资本255.00万元，股东利通产业投资基金以资本公积转增注册资本188.8888万元，股东付涛以资本公积转增注册资本170.00万元。变更后注册资本及实收资本情况如下：

单位：万元

| 股东                 | 金额（万元）     |          | 比例（%）  | 出资方式 |
|--------------------|------------|----------|--------|------|
|                    | 变更前        | 变更后      |        |      |
| 北京乐游控股集团有限公司       | 550.00     | 1,485.00 | 49.50  | 货币出资 |
| 北京乐众投资管理咨询中心（有限合伙） | 200.00     | 540.00   | 18.00  | 货币出资 |
| 北京华兴金汇资本管理有限公司     | 150.00     | 405.00   | 13.50  | 货币出资 |
| 深圳市利通产业投资基金有限公司    | 111.1112   | 300.00   | 10.00  | 货币出资 |
| 付涛                 | 100.00     | 270.00   | 9.00   | 货币出资 |
| 合计                 | 1,111.1112 | 3,000.00 | 100.00 |      |

2015年10月23日，公司原法人营业执照注册号110108016549597换发为加载统一社会信用代码的营业执照，统一社会信用代码为91110108085477026E。

2016年3月6日，根据公司第六届第二次股东会决议，同意公司股东深圳市利通产业投资基金有限公司将其持有的公司10%股权转让给林芝永新信息科技有限公司。变更后注册资本及实收资本情况如下：

单位：万元

| 股东                 | 金额（万元）   |          | 比例（%）  | 出资方式 |
|--------------------|----------|----------|--------|------|
|                    | 变更前      | 变更后      |        |      |
| 北京乐游控股集团有限公司       | 1,485.00 | 1,485.00 | 49.50  | 货币出资 |
| 北京乐众投资管理咨询中心（有限合伙） | 540.00   | 540.00   | 18.00  | 货币出资 |
| 北京华兴金汇资本管理有限公司     | 405.00   | 405.00   | 13.50  | 货币出资 |
| 林芝永新信息科技有限公司       |          | 300.00   | 10.00  | 货币出资 |
| 付涛                 | 270.00   | 270.00   | 9.00   | 货币出资 |
| 深圳市利通产业投资基金有限公司    | 300.00   |          |        | 货币出资 |
| 合计                 | 3,000.00 | 3,000.00 | 100.00 |      |

2016年5月18日，根据公司股东会决议、发起人协议及章程的规定，以2016年3月31日为基准日，将北京华夏乐游科技有限公司整体变更设立为股份有限公司，各股东以其所拥有的截至2016年3月31日止北京华夏乐游科技有限公司的净资产按原出资比例认购公司股份，折合股份总额共计3,000.00万股，大于股本部分20,902,055.09元计入资本公积。原北京华夏乐游科技有限公司的全体股东即为公司全体股东。公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让，公司证券代码为839885。公司股票于2016年12月19日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

根据公司2017年第一次临时股东大会决议、2017年第一届董事会第五次会议决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币120.00万元。新增注册资本由新增股东无锡福流投资有限公司、北京新华联产业投资有限公司、丁元力、刘娜缴纳。公司累计收到人民币3,999.60万元，其中人民币120.00万元计入实收资本，人民币3,879.60万元计入资本公积，变更后的累计注册资本人民币3,120.00万元，股本人民币3,120.00万元。

住所：北京市海淀区安宁庄西路9号院29号楼11层1103号。

法定代表人：王鹏。

注册资本：3,120.00万元，股本总额：3,120.00万元。

经营范围为：从事互联网文化活动；技术开发、技术咨询、技术服务、技术推广、技术转让；基础软件服务；应用软件服务；电脑动画设计；经济贸易咨询；投资咨询；企业管理咨询；企业策划、设计；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；从事互联网文化活动以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 22 日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 子公司名称        |
|--------------|
| 北京巨摩科技有限公司   |
| 北京乐游阳光科技有限公司 |
| 海南摩比特科技有限公司  |

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

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

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

### (二) 持续经营

自报告期末起 12 个月内，公司不存在对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

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）应收款项坏账准备”、“三、（十三）固定资产”、“三、（十四）无形资产”、“三、（十九）收入”。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

#### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；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，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

#### **(六) 合并财务报表的编制方法**

##### **1、 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

##### **2、 合并程序**

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包

括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### (1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

#### (2) 处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩

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

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

## ②分步处置子公司

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

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

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

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

## （3）购买子公司少数股权

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

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算

的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (八) 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。

#### (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

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

##### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领

取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

#### （2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### （3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

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

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

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

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认条件

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

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

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

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃

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

#### **6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法**

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

##### **（1）可供出售金融资产的减值准备：**

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

##### **（2）持有至到期投资的减值准备：**

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### **（十） 应收款项坏账准备**

#### **1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：**

单项金额重大的判断依据或金额标准：公司将单项金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### **2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：**

##### **A、信用风险特征组合的确定依据**

公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债

务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

| 确定组合的依据        |             |
|----------------|-------------|
| 账龄组合           | 按应收款项发生时间划分 |
| 无风险组合          | 按应收款项风险程度划分 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 |             |
| 账龄组合           | 账龄分析法       |
| 无风险组合          | 不计提坏账准备     |

无风险组合：包含合并关联方应收款项、备用金、押金、保证金等。

#### B、根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄    | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|-------|-------------|--------------|
| 1 年以内 | 5           | 5            |
| 1—2 年 | 10          | 10           |
| 2—3 年 | 50          | 50           |
| 3 年以上 | 100         | 100          |

#### 3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的。

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

#### (十一) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

## 2、 初始投资成本的确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

#### （六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

#### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

### **(十三) 固定资产**

#### **1、 固定资产确认条件**

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

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

#### **2、 折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和

预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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 | 20-50   | 5      | 1.90-4.75   |
| 运输工具    | 年限平均法 | 10      | 5      | 9.50        |
| 电子类设备   | 年限平均法 | 3-5     | 0-5    | 19.00-33.33 |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 3-5     | 0-5    | 19.00-33.33 |

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## （十四）无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

- （1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可

靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

## （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项 目      | 预计使用寿命     | 依据                         |
|----------|------------|----------------------------|
| 土地使用权    | 40—50 年    | 合同约定或参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命 |
| 软件       | 10 年       |                            |
| 版权及游戏著作权 | 授权期限或者 3 年 |                            |
| 办公软件及其他  | 3 年—10 年   |                            |

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、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。

## 5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产

品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

### （十五）长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### （十六）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括授权代理游戏的版权金。

### 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

按照代理游戏生命周期与代理协议约定期限孰短进行摊销。

## (十七) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

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。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (十八) 预计负债

本公司报告期内不涉及预计负债的相关事项。

## (十九) 收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则:

(1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;

(2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;

- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2、具体原则

公司主营业务为移动终端游戏的研发运营和休闲游戏衍生品的运营。

研发的游戏产品主要在授权模式下运营，根据协议约定，本公司不承担主要运营责任，按照净额法即合作运营方支付的分成款项确认收入，以运营方结算单业务周期为确认收入的时点；

休闲游戏衍生品系公司在信息服务平台，为客户提供产品信息分析等服务，利用平台计费系统数据形成服务进度结算单，按照双方确认的结算单金额确认收入，以结算单业务周期为确认收入的时点。

## (二十) 政府补助

### 1、类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件或企业申请文件中，明确规定取得的补助由企业用于购建或以其他方式形成具体的长期资产，待资产形成达到预定可使用状态时，由政府部门予以验收。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件或企业申请文件中，明确规定取得的补助由企业用于已经发生或将来发生的费用性补偿或给予的奖励、资助、扶持、税收返还等，不形成长期资产。

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：企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助，视情况不同计入当期损益，或者在项目期内分期确认为当期收益。

### 2、确认时点

与收益相关的政府补助确认时点：公司按照固定的定额标准取得的政府补助，

在报告期末（月末、季末、年末）按应收金额确认，否则在实际收到时确认。与资产相关的政府补助确认时点：起点是相关资产可供使用时，对于应计提折旧或摊销的长期资产，即为资产开始折旧或摊销的时点。终点是资产使用寿命结束或资产被处置时（孰早）。相关资产在使用寿命结束时或结束前被处置（出售、转让、报废等），尚未分摊的政府补助余额应当一次性转入资产处置当期的收益，不再予以递延。

### 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。

### （二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

其他交易或事项。

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

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

## (二十二) 租赁

### 1、 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。

### 2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

**(二十三) 终止经营**

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

**(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更****1、重要会计政策变更**

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

| 会计政策变更的内容和原因                                                                                                                                                                            | 受影响的报表项目名称和金额                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| （1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。 | “应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 25,941,962.80 元，上期金额 25,467,895.67 元；<br>“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 11,639,985.85 元，上期金额 9,186,534.44 元；<br>调增“其他应收款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；<br>调增“其他应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；<br>调增“固定资产”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；<br>调增“在建工程”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元；<br>调增“长期应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。 |
| （2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。                                                                                               | 调减“管理费用”本期金额 37,419,742.76 元，上期金额 29,285,648.27 元，重分类至“研发费用”。                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| （3）所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。                                                                                                                                             | “设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

**2、重要会计估计变更**

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

**四、 税项****(一) 主要税种和税率**

| 税种  | 计税依据                                              | 税率    |
|-----|---------------------------------------------------|-------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分 | 6%、3% |

| 税种      | 计税依据            | 税率    |
|---------|-----------------|-------|
|         | 为应交增值税          |       |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 7%、5% |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴       | 25%   |

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 |
|------------|-------|
| 乐游阳光香港有限公司 | 16.5% |

## (二) 税收优惠

### 1、增值税优惠

根据国家税务总局公告 2016 年第 29 号：关于重新发布《营业税改征增值税跨境应税服务增值税免税管理办法（试行）》（国家税务总局公告 2016 年第 29 号），公司向境外提供技术出口服务免征增值税。

本公司子公司北京乐游阳光科技有限公司享受上述政策。

### 2、企业所得税优惠

本公司于 2018 年 10 月 31 日取得了编号为 GR201811006549 的高新技术企业证书，有效期三年，2018 年至 2020 年所得税减按 15% 计征。

本公司子公司北京巨摩科技有限公司于 2018 年 10 月 31 日取得了编号为 GR201811004509 的高新技术企业证书，有效期三年，2018 年至 2020 年所得税减按 15% 计征。

本公司子公司北京乐游阳光科技有限公司于 2016 年 12 月 22 日取得了编号为 GR201611003918 的高新技术企业证书，有效期三年，2016 年至 2018 年所得税减按 15% 计征。

## (三) 其他说明

无。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

| 项目            | 期末余额          | 年初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金          |               | 2,216.00      |
| 银行存款          | 15,226,532.12 | 22,640,154.23 |
| 其他货币资金        |               |               |
| 合计            | 15,226,532.12 | 22,642,370.23 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |               |               |

注：公司本期不存在使用受到限制的货币资金。

(二) 应收票据及应收账款

| 项目   | 期末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应收票据 |               |               |
| 应收账款 | 25,941,962.80 | 25,467,895.67 |
| 合计   | 25,941,962.80 | 25,467,895.67 |

## 1、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

| 类别                    | 期末余额          |        |              |          |               | 年初余额          |        |              |          |               |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                       | 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 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |               |        |              |          |               |               |        |              |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 27,425,856.34 | 100.00 | 1,483,893.54 | 5.41     | 25,941,962.80 | 26,808,311.23 | 100.00 | 1,340,415.56 | 5.00     | 25,467,895.67 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |          |               |               |        |              |          |               |
| 合计                    | 27,425,856.34 | 100.00 | 1,483,893.54 |          | 25,941,962.80 | 26,808,311.23 | 100.00 | 1,340,415.56 |          | 25,467,895.67 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄      | 期末余额          |              |         |
|---------|---------------|--------------|---------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 25,173,841.72 | 1,258,692.08 | 5.00    |
| 1 至 2 年 | 2,252,014.62  | 225,201.46   | 10.00   |
| 2 至 3 年 |               |              |         |
| 3 年以上   |               |              |         |
| 合计      | 27,425,856.34 | 1,483,893.54 |         |

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 143,477.98 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）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 | 8,731,289.46  | 31.84          | 436,564.48   |
| 北京灵动时空科技有限责任公司 | 5,332,764.99  | 19.44          | 266,638.25   |
| 北京掌握时代科技股份有限公司 | 4,433,821.72  | 16.17          | 221,691.09   |
| 广州艾游信息科技股份有限公司 | 1,974,477.27  | 7.20           | 194,447.73   |
| 霍尔果斯聚点信息科技有限公司 | 1,850,240.96  | 6.75           | 92,512.05    |
| 合计             | 22,322,594.40 | 81.39          | 1,211,853.60 |

### （三）预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额         |        | 年初余额         |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
|         | 账面余额         | 比例(%)  | 账面余额         | 比例(%)  |
| 1 年以内   | 6,073,763.46 | 99.39  | 2,104,456.51 | 99.91  |
| 1 至 2 年 | 37,432.61    | 0.61   | 1,916.38     | 0.09   |
| 2 至 3 年 |              |        |              |        |
| 3 年以上   |              |        |              |        |
| 合计      | 6,111,196.07 | 100.00 | 2,106,372.89 | 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（%） |
|----------------|--------------|--------------------|
| 亿玛创新网络（天津）有限公司 | 2,249,290.33 | 36.81              |
| 珠海微时光科技有限公司    | 970,873.78   | 15.89              |
| 杭州掌魂信息科技有限公司   | 566,037.72   | 9.26               |
| 深圳维创乐科技有限公司    | 394,863.94   | 6.46               |
| 冰锋网络技术（武汉）有限公司 | 394,174.76   | 6.45               |
| 合计             | 4,575,240.53 | 74.87              |

### （四）其他应收款

| 项目   | 期末余额 | 年初余额 |
|------|------|------|
| 应收利息 |      |      |

| 项目    | 期末余额         | 年初余额       |
|-------|--------------|------------|
| 应收股利  |              |            |
| 其他应收款 | 1,348,650.48 | 752,510.70 |
| 合计    | 1,348,650.48 | 752,510.70 |

## 1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

| 类别                     | 期末余额         |        |           |          |              | 年初余额       |        |      |          |            |
|------------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|------------|--------|------|----------|------------|
|                        | 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 (%) |            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |              |        |           |          |              |            |        |      |          |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 1,361,824.77 | 100.00 | 13,174.29 | 0.97     | 1,348,650.48 | 752,510.70 | 100.00 |      |          | 752,510.70 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |        |           |          |              |            |        |      |          |            |
| 合计                     | 1,361,824.77 | 100.00 | 13,174.29 |          | 1,348,650.48 | 752,510.70 | 100.00 |      |          | 752,510.70 |

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄      | 期末余额       |           |         |
|---------|------------|-----------|---------|
|         | 其他应收款      | 坏账准备      | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 263,485.70 | 13,174.29 | 5.00    |
| 1 至 2 年 |            |           |         |
| 2 至 3 年 |            |           |         |
| 3 年以上   |            |           |         |
| 合计      | 263,485.70 | 13,174.29 |         |

## 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

| 组合名称     | 期末余额         |      |         |
|----------|--------------|------|---------|
|          | 其他应收款        | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 无风险其他应收款 | 1,098,339.07 |      |         |
| 低风险其他应收款 |              |      |         |
| 合计       | 1,098,339.07 |      |         |

## (2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 13,174.29 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额       | 年初账面余额     |
|--------|--------------|------------|
| 单位往来款  |              |            |
| 押金、保证金 | 840,699.13   | 550,456.50 |
| 备用金    | 118,487.94   | 60,368.20  |
| 其他     | 402,637.70   | 141,686.00 |
| 合计     | 1,361,824.77 | 752,510.70 |

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称              | 款项性质    | 期末余额         | 账龄                                                                                           | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额  |
|-------------------|---------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------|
| 北京金泰集团有限公司房屋租赁分公司 | 房租押金    | 446,075.13   | 1 年以内 210,539.82<br>1-2 年 96,861.81<br>2-3 年 56,637.21<br>3-4 年 12,118.05<br>4-5 年 69,918.24 | 32.76               |           |
| 北京金泰物业管理有限公司      | 物业押金    | 294,624.00   | 1 年以内 227,902.80<br>1-2 年 66,721.20                                                          | 21.63               |           |
| 腾讯云计算（北京）有限责任公司   | 云服务器租赁费 | 206,585.70   | 1 年以内                                                                                        | 15.17               | 10,329.29 |
| 北京市公积金管理中心        | 公积金代扣款  | 139,152.00   | 1 年以内                                                                                        | 10.22               |           |
| 亿玛创新网络（天津）有限公司    | 押金      | 100,000.00   | 1 年以内                                                                                        | 7.34                |           |
| 合计                |         | 1,186,436.83 |                                                                                              | 87.12               | 10,329.29 |

## (五) 其他流动资产

| 项目         | 期末余额          | 年初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 待抵扣增值税进项税额 | 131,938.11    | 8,608.52      |
| 预缴税费       | 456,753.43    | 1,584,749.43  |
| 理财产品       | 28,900,000.00 | 50,400,000.00 |
| 待摊费用       | 538,775.68    | 183,892.92    |

| 项目 | 期末余额          | 年初余额          |
|----|---------------|---------------|
| 其他 | 163,288.17    | 685,893.82    |
| 合计 | 30,190,755.39 | 52,863,144.69 |

## (六) 可供出售金融资产

## 1、可供出售金融资产情况

| 项目         | 期末余额         |      |              | 年初余额         |            |              |
|------------|--------------|------|--------------|--------------|------------|--------------|
|            | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备       | 账面价值         |
| 可供出售债务工具   |              |      |              |              |            |              |
| 可供出售权益工具   | 8,450,000.00 |      | 8,450,000.00 | 6,993,000.00 | 993,000.00 | 6,000,000.00 |
| 其中：按公允价值计量 |              |      |              |              |            |              |
| 按成本计量      | 8,450,000.00 |      | 8,450,000.00 | 6,993,000.00 | 993,000.00 | 6,000,000.00 |
| 其他         |              |      |              |              |            |              |
| 合计         | 8,450,000.00 |      | 8,450,000.00 | 6,993,000.00 | 993,000.00 | 6,000,000.00 |

## 2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

| 被投资单位         | 账面余额         |              |            |              | 减值准备       |      |            |    | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利 |
|---------------|--------------|--------------|------------|--------------|------------|------|------------|----|---------------|--------|
|               | 年初           | 本期增加         | 本期减少       | 期末           | 年初         | 本期增加 | 本期减少       | 期末 |               |        |
| 北京两极互动科技有限公司  | 993,000.00   |              | 993,000.00 |              | 993,000.00 |      | 993,000.00 |    | 10.00         |        |
| 北京鲜趣互娱科技有限公司  | 6,000,000.00 |              |            | 6,000,000.00 |            |      |            |    | 10.00         |        |
| 北京达人游网络技术有限公司 |              | 1,950,000.00 |            | 1,950,000.00 |            |      |            |    | 10.30         |        |
| 南京多乐猫网络科技有限公司 |              | 500,000.00   |            | 500,000.00   |            |      |            |    | 15.00         |        |
| 合计            | 6,993,000.00 | 2,450,000.00 | 993,000.00 | 8,450,000.00 | 993,000.00 |      | 993,000.00 |    |               |        |

## (七) 长期股权投资

| 被投资单位        | 年初余额         | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |    | 期末余额         | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|----|--------------|----------|----------|
|              |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 其他 |              |          |          |
| 联营企业         |              |        |      |             |          |        |             |    |              |          |          |
| 珠海微时光科技有限公司  | 1,592,911.41 |        |      | -3,691.27   |          |        |             |    | 1,589,220.14 |          |          |
| 杭州掌魂信息科技有限公司 | 3,677,614.32 |        |      | -17,372.67  |          |        |             |    | 3,660,241.65 |          |          |
| 北京腾龙时空科技有限公司 | 3,853,545.39 |        |      | -153,351.11 |          |        |             |    | 3,700,194.28 |          |          |
| 小计           | 9,124,071.12 |        |      | -174,415.05 |          |        |             |    | 8,949,656.07 |          |          |
| 合计           | 9,124,071.12 |        |      | -174,415.05 |          |        |             |    | 8,949,656.07 |          |          |

## (八) 固定资产

## 1、固定资产及固定资产清理

| 项目     | 期末余额       | 年初余额       |
|--------|------------|------------|
| 固定资产   | 504,001.97 | 586,618.21 |
| 固定资产清理 |            |            |
| 合计     | 504,001.97 | 586,618.21 |

## 2、固定资产情况

| 项目        | 房屋及建筑物 | 电子设备       | 运输工具 | 办公设备及管理用具  | 合计           |
|-----------|--------|------------|------|------------|--------------|
| 1. 账面原值   |        |            |      |            |              |
| （1）年初余额   |        | 886,008.46 |      | 258,596.18 | 1,144,604.64 |
| （2）本期增加金额 |        | 36,663.70  |      | 111,169.54 | 147,833.24   |
| —购置       |        | 36,663.70  |      | 111,169.54 | 147,833.24   |
| —在建工程转入   |        |            |      |            |              |
| —企业合并增加   |        |            |      |            |              |
| —其他       |        |            |      |            |              |
| （3）本期减少金额 |        |            |      |            |              |
| —处置或报废    |        |            |      |            |              |
| —其他       |        |            |      |            |              |
| （4）期末余额   |        | 922,672.16 |      | 369,765.72 | 1,292,437.88 |
| 2. 累计折旧   |        |            |      |            |              |
| （1）年初余额   |        | 513,099.19 |      | 44,887.24  | 557,986.43   |
| （2）本期增加金额 |        | 169,901.15 |      | 60,548.33  | 230,449.48   |
| —计提       |        | 169,901.15 |      | 60,548.33  | 230,449.48   |
| —其他       |        |            |      |            |              |
| （3）本期减少金额 |        |            |      |            |              |
| —处置或报废    |        |            |      |            |              |
| —其他       |        |            |      |            |              |
| （4）期末余额   |        | 683,000.34 |      | 105,435.57 | 788,435.91   |
| 3. 减值准备   |        |            |      |            |              |
| （1）年初余额   |        |            |      |            |              |
| （2）本期增加金额 |        |            |      |            |              |
| —计提       |        |            |      |            |              |
| —其他       |        |            |      |            |              |
| （3）本期减少金额 |        |            |      |            |              |
| —处置或报废    |        |            |      |            |              |
| —其他       |        |            |      |            |              |
| （4）期末余额   |        |            |      |            |              |
| 4. 账面价值   |        |            |      |            |              |
| （1）期末账面价值 |        | 239,671.82 |      | 264,330.15 | 504,001.97   |
| （2）年初账面价值 |        | 372,909.27 |      | 213,708.94 | 586,618.21   |

## (九) 无形资产

## 1、无形资产情况

| 项目        | 办公软件       | 游戏著作权        | 商标         | 非专利技术 | 合计           |
|-----------|------------|--------------|------------|-------|--------------|
| 1. 账面原值   |            |              |            |       |              |
| （1）年初余额   | 380,004.19 | 8,980,549.06 | 500,000.00 |       | 9,860,553.25 |
| （2）本期增加金额 | 89,032.47  | 902,406.95   |            |       | 991,439.42   |
| —购置       | 89,032.47  |              |            |       | 89,032.47    |
| —内部研发     |            | 902,406.95   |            |       | 902,406.95   |
| —企业合并增加   |            |              |            |       |              |

| 项目         | 办公软件       | 游戏著作权        | 商标         | 非专利技术 | 合计           |
|------------|------------|--------------|------------|-------|--------------|
| —其他        |            |              |            |       |              |
| (3) 本期减少金额 |            | 3,602,280.80 |            |       | 3,602,280.80 |
| —处置        |            | 3,602,280.80 |            |       | 3,602,280.80 |
| —其他        |            |              |            |       |              |
| (4) 期末余额   | 469,036.66 | 6,280,675.21 | 500,000.00 |       | 7,249,711.87 |
| 2. 累计摊销    |            |              |            |       |              |
| (1) 年初余额   | 96,331.80  | 5,276,964.51 | 168,421.12 |       | 5,541,717.43 |
| (2) 本期增加金额 | 88,919.40  | 2,865,014.18 | 63,157.92  |       | 3,017,091.50 |
| —计提        | 88,919.40  | 2,865,014.18 | 63,157.92  |       | 3,017,091.50 |
| —其他        |            |              |            |       |              |
| (3) 本期减少金额 |            | 2,462,908.11 |            |       | 2,462,908.11 |
| —处置        |            | 2,462,908.11 |            |       | 2,462,908.11 |
| —其他        |            |              |            |       |              |
| (4) 期末余额   | 185,251.20 | 5,679,070.58 | 231,579.04 |       | 6,095,900.82 |
| 3. 减值准备    |            |              |            |       |              |
| (1) 年初余额   |            |              |            |       |              |
| (2) 本期增加金额 |            |              |            |       |              |
| —计提        |            |              |            |       |              |
| —其他        |            |              |            |       |              |
| (3) 本期减少金额 |            |              |            |       |              |
| —处置        |            |              |            |       |              |
| —其他        |            |              |            |       |              |
| (4) 期末余额   |            |              |            |       |              |
| 4. 账面价值    |            |              |            |       |              |
| (1) 期末账面价值 | 283,785.46 | 601,604.63   | 268,420.96 |       | 1,153,811.05 |
| (2) 年初账面价值 | 283,672.39 | 3,703,584.55 | 331,578.88 |       | 4,318,835.82 |

## (十) 开发支出

| 项目    | 年初余额         | 本期增加金额       |    | 本期减少金额      |              |    | 期末余额 | 资本化开始<br>时点 | 资本化具体<br>依据 | 期末研<br>发进度 |
|-------|--------------|--------------|----|-------------|--------------|----|------|-------------|-------------|------------|
|       |              | 内部开发支<br>出   | 其他 | 确认为无形<br>资产 | 计入当期损<br>益   | 其他 |      |             |             |            |
| 欢乐消消消 | 694,441.16   | 207,965.79   |    | 902,406.95  |              |    |      |             |             |            |
| 传奇战舰  | 327,444.04   | 1,818,470.88 |    |             | 2,145,914.92 |    |      |             |             |            |
| 合计    | 1,021,885.20 | 2,026,436.67 |    | 902,406.95  | 2,145,914.92 |    |      |             |             |            |

## (十一) 商誉

## 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 年初余额       | 本期增加    |    | 本期减少 |    | 期末余额       |
|-----------------|------------|---------|----|------|----|------------|
|                 |            | 企业合并形成的 | 其他 | 处置   | 其他 |            |
| 北京巨摩科技有限公司      | 484,072.22 |         |    |      |    | 484,072.22 |
| 合计              | 484,072.22 |         |    |      |    | 484,072.22 |

## (十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

## 1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目        | 期末余额       |            | 年初余额         |            |
|-----------|------------|------------|--------------|------------|
|           | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备    | 950,390.41 | 235,902.77 | 1,340,415.56 | 302,812.78 |
| 内部交易未实现利润 |            |            |              |            |
| 可抵扣亏损     |            |            |              |            |
| 其他        |            |            |              |            |
| 合计        | 950,390.41 | 235,902.77 | 1,340,415.56 | 302,812.78 |

## 2、 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 期末余额          | 年初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 546,677.42    | 993,000.00    |
| 可抵扣亏损    | 46,680,100.02 | 22,614,497.00 |
| 其他       |               |               |
| 合计       | 47,226,777.44 | 23,607,497.00 |

## 3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

| 年份     | 期末余额          | 年初余额          | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2019 年 |               |               |    |
| 2020 年 |               |               |    |
| 2021 年 |               |               |    |
| 2022 年 | 20,967,806.92 | 22,614,497.00 |    |
| 2023 年 | 25,712,293.10 |               |    |
| 合计     | 46,680,100.02 | 22,614,497.00 |    |

## (十三) 应付票据及应付账款

| 项目   | 期末余额          | 年初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 应付票据 |               |              |
| 应付账款 | 11,639,985.85 | 9,186,534.44 |
| 合计   | 11,639,985.85 | 9,186,534.44 |

## 1、 应付账款

## 应付账款列示：

| 项目    | 期末余额          | 年初余额         |
|-------|---------------|--------------|
| 技术服务款 | 11,639,985.85 | 9,186,534.44 |
| 劳务款   |               |              |
| 其他合同款 |               |              |
| 合计    | 11,639,985.85 | 9,186,534.44 |

## (十四) 预收款项

## 1、预收款项列示

| 项目    | 期末余额         | 年初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 技术服务款 | 2,307,002.92 | 4,249,566.92 |
| 劳务款   |              |              |
| 其他合同款 |              |              |
| 合计    | 2,307,002.92 | 4,249,566.92 |

## (十五) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示

| 项目           | 年初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬         | 3,682,037.53 | 28,670,913.34 | 28,407,054.55 | 3,945,896.32 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 116,890.88   | 1,565,608.75  | 1,557,145.83  | 125,353.80   |
| 辞退福利         |              | 548,511.25    | 548,511.25    |              |
| 一年内到期的其他福利   |              |               |               |              |
| 其他           |              |               |               |              |
| 合计           | 3,798,928.41 | 30,785,033.34 | 30,512,711.63 | 4,071,250.12 |

## 2、短期薪酬列示

| 项目              | 年初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 3,532,979.91 | 26,175,819.25 | 25,918,971.84 | 3,789,827.32 |
| (2) 职工福利费       |              | 93,721.38     | 93,721.38     |              |
| (3) 社会保险费       | 78,214.62    | 1,081,444.07  | 1,073,165.69  | 86,493.00    |
| 其中：医疗保险费        | 71,104.20    | 983,159.55    | 975,633.75    | 78,630.00    |
| 工伤保险费           | 1,422.27     | 19,658.20     | 19,507.87     | 1,572.60     |
| 生育保险费           | 5,688.15     | 78,626.32     | 78,024.07     | 6,290.40     |
| 其他              |              |               |               |              |
| (4) 住房公积金       | 70,843.00    | 942,738.00    | 944,005.00    | 69,576.00    |
| (5) 工会经费和职工教育经费 |              | 377,190.64    | 377,190.64    |              |
| (6) 短期带薪缺勤      |              |               |               |              |
| (7) 短期利润分享计划    |              |               |               |              |
| 其他短期薪酬          |              |               |               |              |
| 合计              | 3,682,037.53 | 28,670,913.34 | 28,407,054.55 | 3,945,896.32 |

## 3、设定提存计划列示

| 项目     | 年初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | 112,168.02 | 1,502,372.63 | 1,494,251.65 | 120,289.00 |
| 失业保险费  | 4,722.86   | 63,236.12    | 62,894.18    | 5,064.80   |
| 企业年金缴费 |            |              |              |            |
| 其他     |            |              |              |            |
| 合计     | 116,890.88 | 1,565,608.75 | 1,557,145.83 | 125,353.80 |

## (十六) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额         | 年初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 1,264,113.06 | 1,796,695.44 |
| 企业所得税   |              | 382,862.55   |
| 城市维护建设税 | 1,431.67     | 4,925.14     |
| 个人所得税   | 114,640.10   | 184,031.43   |
| 教育费附加   | 1,022.62     | 3,517.95     |
| 合计      | 1,381,207.45 | 2,372,032.51 |

## (十七) 其他应付款

| 项目    | 期末余额       | 年初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应付利息  |            |            |
| 应付股利  |            |            |
| 其他应付款 | 640,025.89 | 217,342.92 |
| 合计    | 640,025.89 | 217,342.92 |

## 1、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

| 项目    | 期末余额       | 年初余额       |
|-------|------------|------------|
| 单位往来款 | 514,604.54 |            |
| 履约保证金 |            |            |
| 押金    |            |            |
| 代收款   |            |            |
| 其他    | 125,421.35 | 217,342.92 |
| 合计    | 640,025.89 | 217,342.92 |

## (十八) 股本

| 项目   | 年初余额          | 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 | 31,200,000.00 |              |    |       |    |    | 31,200,000.00 |

## (十九) 资本公积

| 项目         | 年初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 55,650,596.20 |      |      | 55,650,596.20 |
| 其他资本公积     |               |      |      |               |
| 合计         | 55,650,596.20 |      |      | 55,650,596.20 |

## (二十) 其他综合收益

| 项目                    | 年初余额 | 本期发生额     |                    |         |           |           | 期末余额      |
|-----------------------|------|-----------|--------------------|---------|-----------|-----------|-----------|
|                       |      | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司  | 税后归属于少数股东 |           |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益    |      |           |                    |         |           |           |           |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额      |      |           |                    |         |           |           |           |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益      |      |           |                    |         |           |           |           |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益     |      | 14,754.37 |                    |         | 14,754.37 |           | 14,754.37 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益    |      |           |                    |         |           |           |           |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益      |      |           |                    |         |           |           |           |
| 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |      |           |                    |         |           |           |           |
| 现金流量套期损益的有效部分         |      |           |                    |         |           |           |           |
| 外币财务报表折算差额            |      | 14,754.37 |                    |         | 14,754.37 |           | 14,754.37 |
| 其他综合收益合计              |      | 14,754.37 |                    |         | 14,754.37 |           | 14,754.37 |

## (二十一) 盈余公积

| 项目     | 年初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,375,364.14 |      |      | 1,375,364.14 |
| 任意盈余公积 |              |      |      |              |
| 储备基金   |              |      |      |              |
| 企业发展基金 |              |      |      |              |
| 其他     |              |      |      |              |
| 合计     | 1,375,364.14 |      |      | 1,375,364.14 |

## (二十二) 未分配利润

| 项目                    | 本期             | 上期            |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 17,620,223.99  | 24,957,727.91 |
| 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            | 17,620,223.99  | 24,957,727.91 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -27,303,869.99 | -7,337,503.92 |
| 减：提取法定盈余公积            |                |               |
| 提取任意盈余公积              |                |               |
| 提取一般风险准备              |                |               |
| 应付普通股股利               |                |               |
| 转作股本的普通股股利            |                |               |
| 其他减少                  |                |               |
| 期末未分配利润               | -9,683,646.00  | 17,620,223.99 |

## (二十三) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额          |               | 上期发生额          |               |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入             | 成本            |
| 主营业务 | 110,982,972.39 | 87,295,682.98 | 122,320,444.62 | 89,509,159.04 |
| 其他业务 |                |               |                |               |
| 合计   | 110,982,972.39 | 87,295,682.98 | 122,320,444.62 | 89,509,159.04 |

## (二十四) 税金及附加

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 印花税     | 115,679.10 | 70,638.84  |
| 城市维护建设税 | 50,982.43  | 61,280.97  |
| 教育费附加   | 39,244.75  | 46,076.34  |
| 合计      | 205,906.28 | 177,996.15 |

## (二十五) 销售费用

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 人工费用    | 3,648,660.13 | 2,714,786.65 |
| 广告宣传展览费 | 1,295,072.39 | 452,423.58   |
| 差旅费     | 242,382.94   | 107,207.81   |
| 业务费     | 43,591.12    | 69,263.00    |
| 咨询服务费   | 2,815.53     | 776.70       |
| 办公费     | 36,782.09    | 23,903.08    |
| 会议费     | 11,023.74    | 26,389.99    |
| 折旧      | 18,703.52    | 17,799.13    |

| 项目 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----|--------------|--------------|
| 其他 | 147,461.87   | 54,394.99    |
| 合计 | 5,446,493.33 | 3,466,944.93 |

**(二十六) 管理费用**

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 人工费用   | 3,487,986.00 | 2,375,401.32 |
| 无形资产摊销 | 88,919.40    | 67,396.78    |
| 折旧     | 152,219.99   | 90,374.17    |
| 咨询服务费  | 54,905.64    | 800,122.66   |
| 房租     | 1,487,317.98 | 1,480,745.22 |
| 业务费    | 455,474.47   | 391,388.06   |
| 办公费    | 453,042.95   | 139,783.70   |
| 中介机构费  | 401,146.90   | 159,271.91   |
| 物业水电费  | 1,050,140.77 | 572,408.42   |
| 其他     | 404,622.93   | 412,311.08   |
| 合计     | 8,035,777.03 | 6,489,203.32 |

**(二十七) 研发费用**

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 人工费用   | 23,767,865.46 | 22,768,590.49 |
| 办公费    | 128,157.15    | 142,140.41    |
| 差旅费    | 260,179.21    | 1,677,603.51  |
| 业务招待费  | 154,337.16    | 137,182.37    |
| 会议费    | 13,254.00     | 265,769.24    |
| 咨询服务费  | 51,058.24     | 102,712.15    |
| 招聘存档费  | 2,880.00      |               |
| 其他     | 540,913.20    | 505,342.82    |
| 折旧费    | 59,525.97     | 97,275.73     |
| 无形资产摊销 | 2,928,172.10  | 3,589,031.55  |
| 委外研发   | 8,872,623.55  |               |
| 合计     | 36,778,966.04 | 29,285,648.27 |

**(二十八) 财务费用**

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额       |
|--------|------------|-------------|
| 利息费用   |            |             |
| 减：利息收入 | 135,596.63 | 288,983.51  |
| 汇兑损益   | 26,697.71  | 10,251.31   |
| 手续费支出  | 16,219.60  | 10,674.08   |
| 合计     | -92,679.32 | -268,058.12 |

**(二十九) 资产减值损失**

| 项目           | 本期发生额      | 上期发生额        |
|--------------|------------|--------------|
| 坏账损失         | 156,652.27 | 124,587.71   |
| 可供出售金融资产减值损失 |            | 993,000.00   |
| 合计           | 156,652.27 | 1,117,587.71 |

**(三十) 其他收益**

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|-------|-------|-------------|
|------|-------|-------|-------------|

| 补助项目                  | 本期发生额     | 上期发生额     | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------|-----------|-----------|-------------|
| 个税手续费返还               | 35,325.03 |           | 与收益相关       |
| 北京市商委技术出口贴息           |           | 87,182.00 | 与收益相关       |
| 中关村示范区科技型小微企业研发费用支持资金 | 62,400.00 |           | 与收益相关       |
| 合计                    | 97,725.03 | 87,182.00 |             |

## (三十一) 投资收益

| 项目             | 本期发生额       | 上期发生额      |
|----------------|-------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -174,415.05 | 27,689.23  |
| 理财产品收益         | 724,057.14  | 712,761.37 |
| 合计             | 549,642.09  | 740,450.60 |

## (三十二) 营业外收入

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|------------|------------|---------------|
| 债务重组利得 |            |            |               |
| 接受捐赠   |            |            |               |
| 政府补助   | 601,200.00 | 504,000.00 | 601,200.00    |
| 盘盈利得   |            |            |               |
| 其他     | 7,193.88   | 19,123.76  | 7,193.88      |
| 合计     | 608,393.88 | 523,123.76 | 608,393.88    |

## 计入营业外收入的政府补助

| 补助项目      | 本期发生金额     | 上期发生金额     | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------|------------|------------|-------------|
| 改制补贴      | 195,700.00 |            | 与收益相关       |
| 海淀区新三挂牌补贴 | 195,700.00 | 500,000.00 | 与收益相关       |
| 定增融资补贴    | 209,800.00 |            | 与收益相关       |
| 信用报告补贴    |            | 4,000.00   | 与收益相关       |
| 合计        | 601,200.00 | 504,000.00 |             |

## (三十三) 营业外支出

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|------------|---------------|
| 债务重组损失      |              |            |               |
| 对外捐赠        |              |            |               |
| 非常损失        |              |            |               |
| 盘亏损失        |              |            |               |
| 非流动资产毁损报废损失 | 1,139,372.69 | 409,821.06 | 1,139,372.69  |
| 其他          | 78.64        | 1.83       | 78.64         |
| 合计          | 1,139,451.33 | 409,822.89 | 1,139,451.33  |

## (三十四) 所得税费用

## 1、 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额       |
|---------|------------|-------------|
| 当期所得税费用 | 509,443.43 | 940,839.30  |
| 递延所得税费用 | 66,910.01  | -120,438.59 |
| 其他      |            |             |
| 合计      | 576,353.44 | 820,400.71  |

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | -26,727,516.55 |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用             | -4,009,127.48  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 173,828.30     |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 2,688.52       |
| 非应税收入的影响                       | -26,162.26     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 60,281.60      |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |                |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 4,374,844.76   |
| 其他                             |                |
| 所得税费用                          | 576,353.44     |

## (三十五) 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                | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------------------|--------------|--------------|
| 单位往来              | 514,604.54   |              |
| 政府补助              | 698,925.03   | 591,182.00   |
| 利息收入              | 135,596.63   | 288,983.51   |
| 2017 年企业所得税汇算清缴退税 | 1,312,646.07 |              |
| 其他                | -146,203.80  | 224,564.66   |
| 合计                | 2,515,568.47 | 1,104,730.17 |

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额        |
|---------|---------------|--------------|
| 房租      | 1,526,219.14  | 1,496,697.50 |
| 业务招待费   | 653,402.75    | 596,515.43   |
| 差旅费     | 548,393.77    | 1,121,823.86 |
| 办公费     | 614,208.58    | 302,567.06   |
| 会议费     | 29,859.65     | 324,783.50   |
| 装修费     | 56,129.95     | 137,971.38   |
| 物业水电费   | 1,071,431.28  | 618,231.54   |
| 押金保证金   | 290,242.63    | 201,963.63   |
| 中介机构费   | 401,146.90    | 159,271.91   |
| 广告宣传展览费 | 1,310,435.39  | 452,423.58   |
| 个人借款    | 58,119.74     | 60,368.20    |
| 技术服务费   | 2,815.53      |              |
| 银行手续费   | 16,219.60     | 10,674.08    |
| 委外研发费   | 8,872,623.55  |              |
| 咨询服务费   | 105,963.88    | 903,611.51   |
| 其他      | 1,126,682.32  | 619,200.54   |
| 合计      | 16,683,894.66 | 7,006,103.72 |

### 3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目     | 本期发生额 | 上期发生额      |
|--------|-------|------------|
| 定向增发费用 |       | 197,924.53 |
| 合计     |       | 197,924.53 |

## (三十六) 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                              | -27,303,869.99 | -7,337,503.92 |
| 加：资产减值准备                         | 156,652.27     | 1,117,587.71  |
| 固定资产折旧                           | 230,449.48     | 205,449.03    |
| 无形资产摊销                           | 3,017,091.50   | 3,577,480.93  |
| 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） | 1,139,372.69   | 409,821.06    |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              |                |               |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              |                |               |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 26,697.71      | 10,251.31     |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | -549,642.09    | -740,450.60   |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | 66,910.01      | -120,438.59   |
| 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）            | -4,059,293.06  | -2,490,362.17 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 215,067.03     | 8,372,039.23  |
| 其他                               | 327,444.04     | 8,106,916.76  |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -26,733,120.41 | 11,110,790.75 |
| 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                          | 15,226,532.12  | 22,642,370.23 |
| 减：现金的期初余额                        | 22,642,370.23  | 26,024,641.10 |
| 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                     | -7,415,838.11  | -3,382,270.87 |

## 2、 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额          | 年初余额          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金                        | 15,226,532.12 | 22,642,370.23 |
| 其中：库存现金                     |               | 2,216.00      |
| 可随时用于支付的银行存款                | 15,226,532.12 | 22,640,154.23 |
| 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              | 15,226,532.12 | 22,642,370.23 |
| 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 |               |               |

## (三十七) 外币货币性项目

## 1、 外币货币性项目

| 项目   | 期末外币余额     | 折算汇率 | 期末折算人民币余额    |
|------|------------|------|--------------|
| 货币资金 |            |      | 642,223.12   |
| 港币   | 732,964.07 | 0.88 | 642,223.12   |
| 应收账款 |            |      | 627,368.87   |
| 港币   | 716,011.04 | 0.88 | 627,368.87   |
| 预付账款 |            |      | 12,817.08    |
| 港币   | 14,628.03  | 0.88 | 12,817.08    |
| 应付账款 |            |      | 2,217,649.57 |

## 六、合并范围的变更

### 其他原因的合并范围变动

本期增加合并范围 1 家：本公司子公司北京乐游阳光科技有限公司投资设立全资子公司乐游阳光香港有限公司。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 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 |            |
| 北京巨摩科技有限公司   | 北京市   | 北京市 | 技术开发、技术咨询、技术服务等 | 100.00  |    | 非同一控制下企业合并 |
| 北京乐游阳光科技有限公司 | 北京市   | 北京市 | 技术开发、技术咨询、技术服务等 | 100.00  |    | 同一控制下企业合并  |
| 海南摩比特科技有限公司  | 海南省   | 澄迈县 | 技术开发、技术咨询、技术服务等 | 100.00  |    | 投资设立       |

### (二) 在合营安排或联营企业中的权益

#### 1、重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称  | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质         | 持股比例(%) |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|--------------|-------|-----|--------------|---------|----|---------------------|
|              |       |     |              | 直接      | 间接 |                     |
| 珠海微时光科技有限公司  | 珠海市   | 珠海市 | 计算机软件的开发、销售等 | 30.00   |    | 权益法                 |
| 杭州掌魂信息科技有限公司 | 杭州市   | 杭州市 | 计算机软件的开发、销售等 | 25.00   |    | 权益法                 |
| 北京腾龙时空科技有限公司 | 北京市   | 北京市 | 计算机软件的开发、销售等 | 25.00   |    | 权益法                 |

#### 2、重要合营企业的主要财务信息

|               | 珠海微时光科技有限公司  |              | 杭州掌魂信息科技有限公司 |              |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|               | 期末余额/本期发生额   | 年初余额/上期发生额   | 期末余额/本期发生额   | 年初余额/上期发生额   |
| 流动资产          | 181,769.56   | 756,153.88   | 1,348,682.69 | 2,575,125.63 |
| 非流动资产         | 2,495,078.01 | 2,211,878.01 | 5,814,313.57 | 2,552,823.15 |
| 资产合计          | 2,676,847.57 | 2,968,031.89 | 7,162,996.26 | 5,127,948.78 |
| 流动负债          | 1,364,025.78 | 1,642,905.88 | 2,563,604.79 | 459,066.63   |
| 非流动负债         |              |              |              |              |
| 负债合计          | 1,364,025.78 | 1,642,905.88 | 2,563,604.79 | 459,066.63   |
| 少数股东权益        |              |              |              |              |
| 归属于母公司股东权益    | 1,312,821.79 | 1,325,126.01 | 4,599,391.47 | 4,668,882.15 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 394,220.14   | 397,911.41   | 1,149,847.87 | 1,167,220.54 |
| 调整事项          | 1,195,000.00 | 1,195,000.00 | 2,510,393.78 | 2,510,393.78 |
| —商誉           | 1,195,000.00 | 1,195,000.00 | 2,510,393.78 | 2,510,393.78 |

|                      | 珠海微时光科技有限公司  |              | 杭州掌魂信息科技有限公司 |              |
|----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                      | 期末余额/本期发生额   | 年初余额/上期发生额   | 期末余额/本期发生额   | 年初余额/上期发生额   |
| —内部交易未实现利润           |              |              |              |              |
| —其他                  |              |              |              |              |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 1,589,220.14 | 1,592,911.41 | 3,660,241.65 | 3,677,614.32 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |              |              |              |              |
| 营业收入                 | 419,126.21   | 1,013,973.79 | 2,634,627.73 | 857,663.10   |
| 净利润                  | -12,304.22   | -11,568.25   | -69,490.68   | 710,457.28   |
| 终止经营的净利润             |              |              |              |              |
| 其他综合收益               |              |              |              |              |
| 综合收益总额               | -12,304.22   | -11,568.25   | -69,490.68   | 710,457.28   |
| 本期收到的来自联营企业的股利       |              |              |              |              |

|                      | 北京腾龙时空科技有限公司  |              |
|----------------------|---------------|--------------|
|                      | 期末余额/本期发生额    | 年初余额/上期发生额   |
| 流动资产                 | 4,855,898.64  | 1,911,613.50 |
| 非流动资产                | 5,414,335.20  | 2,987,418.19 |
| 资产合计                 | 10,270,233.84 | 4,899,031.69 |
| 流动负债                 | 7,439,115.59  | 1,454,509.00 |
| 非流动负债                |               |              |
| 负债合计                 | 7,439,115.59  | 1,454,509.00 |
| 少数股东权益               |               |              |
| 归属于母公司股东权益           | 2,831,118.25  | 3,444,522.69 |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 707,779.56    | 861,130.67   |
| 调整事项                 | 2,992,414.72  | 2,992,414.72 |
| —商誉                  | 2,992,414.72  | 2,992,414.72 |
| —内部交易未实现利润           |               |              |
| —其他                  |               |              |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 3,700,194.28  | 3,853,545.39 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |               |              |
| 营业收入                 | 5,887,482.87  | 1,081,666.10 |
| 净利润                  | -613,404.44   | -585,818.43  |
| 终止经营的净利润             |               |              |
| 其他综合收益               |               |              |
| 综合收益总额               | -613,404.44   | -585,818.43  |
| 本期收到的来自联营企业的股利       |               |              |

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会设计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

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

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

## 九、公允价值的披露

本公司金融工具应收账款、其他应收款的账面价值与公允价值差异较小，因此采用账面价值计量。

本公司金融工具可供出售金融资产中的权益工具投资，因在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量，按照成本计量。

## 十、关联方及关联交易

### （一）本公司的母公司情况

| 母公司名称        | 注册地 | 业务性质     | 注册资本（万元）  | 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(%) |
|--------------|-----|----------|-----------|-----------------|------------------|
| 北京乐游控股集团有限公司 | 北京市 | 投资、技术服务等 | 10,000.00 | 47.60           | 47.60            |

### （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）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

| 合营或联营企业名称    | 与本公司关系 |
|--------------|--------|
| 珠海微时光科技有限公司  | 联营企业   |
| 杭州掌魂信息科技有限公司 | 联营企业   |
| 北京腾龙时空科技有限公司 | 联营企业   |

## (四) 其他关联方情况

| 其他关联方名称        | 其他关联方与本公司的关系         |
|----------------|----------------------|
| 深圳市腾讯计算机系统有限公司 | 公司股东林芝永新信息科技有限公司的关联方 |
| 北京鲜趣互娱科技有限公司   | 参股企业                 |
| 北京达人游网络技术有限公司  | 参股企业                 |
| 南京多乐猫网络科技有限公司  | 参股企业                 |

## (五) 关联交易情况

## 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方           | 关联交易内容 | 本期发生额      | 上期发生额 |
|---------------|--------|------------|-------|
| 南京多乐猫网络科技有限公司 | 游戏研发   | 223,300.97 |       |
| 北京鲜趣互娱科技有限公司  | 技术服务   | 59,099.33  |       |
| 北京达人游网络技术有限公司 | 游戏研发   | 566,037.72 |       |
| 杭州掌魂信息科技有限公司  | 游戏推广费  | 56,124.49  |       |

## 出售商品/提供劳务情况表

| 关联方            | 关联交易内容 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------|--------|--------------|--------------|
| 深圳市腾讯计算机系统有限公司 | 游戏收入   | 9,767,390.22 | 6,710,494.27 |
| 北京鲜趣互娱科技有限公司   | 技术服务   | 103,773.58   |              |

## (六) 关联方应收应付款项

## 1、应收项目

| 项目名称 | 关联方            | 期末余额         |            | 年初余额         |           |
|------|----------------|--------------|------------|--------------|-----------|
|      |                | 账面余额         | 坏账准备       | 账面余额         | 坏账准备      |
| 应收账款 |                |              |            |              |           |
|      | 深圳市腾讯计算机系统有限公司 | 8,731,289.46 | 436,564.48 | 1,034,464.86 | 51,723.24 |
| 预付账款 |                |              |            |              |           |
|      | 珠海微时光科技有限公司    | 970,873.78   |            | 485,436.89   |           |
|      | 杭州掌魂信息科技有限公司   | 566,037.72   |            |              |           |

## 2、应付项目

| 项目名称 | 关联方           | 期末账面余额    | 年初账面余额 |
|------|---------------|-----------|--------|
| 应付账款 |               |           |        |
|      | 北京鲜趣互娱科技有限公司  | 2,038.84  |        |
|      | 杭州掌魂信息科技有限公司  | 55,787.04 |        |
|      | 南京多乐猫网络科技有限公司 | 6,523.52  |        |

## 十一、政府补助

## 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 |
|----|----|----------------------|-------|----------------------|
|    |    | 本期发生额                | 上期发生额 |                      |

| 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 |
|-----------------------|------------|----------------------|------------|----------------------|
|                       |            | 本期发生额                | 上期发生额      |                      |
| 个税手续费返还               | 35,325.03  | 35,325.03            |            | 其他收益                 |
| 北京市商委技术出口贴息           |            |                      | 87,182.00  | 其他收益                 |
| 中关村示范区科技型小微企业研发费用支持资金 | 62,400.00  | 62,400.00            |            | 其他收益                 |
| 改制补贴                  | 195,700.00 | 195,700.00           |            | 营业外收入                |
| 海淀区新三挂牌补贴             | 195,700.00 | 195,700.00           | 500,000.00 | 营业外收入                |
| 定增融资补贴                | 209,800.00 | 209,800.00           |            | 营业外收入                |
| 信用报告补贴                |            |                      | 4,000.00   | 营业外收入                |

## 十二、承诺及或有事项

本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截止 2019 年 4 月 22 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

本公司本期无其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据及应收账款

| 项目   | 期末余额         | 年初余额          |
|------|--------------|---------------|
| 应收票据 |              |               |
| 应收账款 | 9,185,235.35 | 11,721,075.58 |
| 合计   | 9,185,235.35 | 11,721,075.58 |

## 1、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

| 类别                    | 期末余额         |        |            |          |              | 年初余额          |        |            |          |               |
|-----------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|                       | 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 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |              |        |            |          |              |               |        |            |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 9,682,298.59 | 100.00 | 497,063.24 | 5.13     | 9,185,235.35 | 11,969,553.24 | 100.00 | 248,477.66 | 2.08     | 11,721,075.58 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |              |        |            |          |              |               |        |            |          |               |
| 合计                    | 9,682,298.59 | 100.00 | 497,063.24 |          | 9,185,235.35 | 11,969,553.24 | 100.00 | 248,477.66 |          | 11,721,075.58 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄      | 期末余额         |            |             |
|---------|--------------|------------|-------------|
|         | 应收账款         | 坏账准备       | 计提比例<br>(%) |
| 1 年以内   | 9,423,332.38 | 471,166.62 | 5.00        |
| 1 至 2 年 | 258,966.21   | 25,896.62  | 10.00       |
| 2 至 3 年 |              |            |             |
| 3 年以上   |              |            |             |
| 合计      | 9,682,298.59 | 497,063.24 |             |

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

| 单位名称            | 期末余额         |                    |            |
|-----------------|--------------|--------------------|------------|
|                 | 应收账款         | 占应收账款合计<br>数的比例(%) | 坏账准备       |
| 深圳市腾讯计算机系统有限公司  | 8,658,537.91 | 89.43              | 432,926.90 |
| 天津多酷紫桐科技有限公司    | 640,552.16   | 6.62               | 35,785.49  |
| 娉娉（广州）科技股份有限公司  | 99,672.71    | 1.03               | 4,983.64   |
| 广东蜂助手网络技术股份有限公司 | 88,725.74    | 0.92               | 8,872.57   |
| 东莞市讯怡电子科技有限公司   | 35,149.21    | 0.36               | 2,821.89   |
| 合计              | 9,522,637.73 | 98.35              | 485,390.49 |

(二) 其他应收款

| 项目    | 期末余额       | 年初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应收利息  |            |            |
| 应收股利  |            |            |
| 其他应收款 | 822,040.12 | 457,837.71 |
| 合计    | 822,040.12 | 457,837.71 |

## 1、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露：

| 类别                     | 期末余额       |        |           |         |            | 年初余额       |        |      |         |            |
|------------------------|------------|--------|-----------|---------|------------|------------|--------|------|---------|------------|
|                        | 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（%） |            |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |            |        |           |         |            |            |        |      |         |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 832,639.41 | 100.00 | 10,599.29 | 1.27    | 822,040.12 | 457,837.71 | 100.00 |      |         | 457,837.71 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |            |        |           |         |            |            |        |      |         |            |
| 合计                     | 832,639.41 | 100.00 | 10,599.29 |         | 822,040.12 | 457,837.71 | 100.00 |      |         | 457,837.71 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄      | 期末余额       |           |         |
|---------|------------|-----------|---------|
|         | 其他应收款      | 坏账准备      | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 211,985.70 | 10,599.29 | 5.00    |
| 1 至 2 年 |            |           |         |
| 2 至 3 年 |            |           |         |
| 3 年以上   |            |           |         |
| 合计      | 211,985.70 | 10,599.29 |         |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

| 组合名称     | 期末余额       |      |      |
|----------|------------|------|------|
|          | 账面余额       | 坏账准备 | 计提比例 |
| 无风险其他应收款 | 620,653.71 |      |      |
| 低风险其他应收款 |            |      |      |
| 合计       | 620,653.71 |      |      |

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额     | 年初账面余额     |
|--------|------------|------------|
| 单位往来款  |            |            |
| 押金、保证金 | 450,277.77 | 302,256.51 |
| 备用金    | 100,487.94 | 55,559.20  |
| 其他     | 281,873.70 | 100,022.00 |
| 合计     | 832,639.41 | 457,837.71 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

| 单位名称              | 款项性质    | 期末余额       | 账龄                                                                                          | 占其他应收款合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|---------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------|
| 北京金泰集团有限公司房屋租赁分公司 | 房租押金    | 270,601.77 | 1 年以内 35,066.46<br>1-2 年 96,861.81<br>2-3 年 56,637.21<br>3-4 年 12,118.05<br>4-5 年 69,918.24 | 32.50           |          |
| 北京金泰物业管理有限公司      | 物业押金    | 179,676.00 | 1 年以内 112,954.80<br>1-2 年 66,721.20                                                         | 21.58           |          |
| 腾讯云计算(北京)有限责任公司   | 云服务器租赁费 | 156,585.70 | 1 年以内                                                                                       | 18.81           | 7,829.29 |
| 北京市公积金管理中心        | 公积金代扣款  | 69,888.00  | 1 年以内                                                                                       | 8.39            |          |
| 雅丽妹               | 备用金     | 45,700.00  | 1 年以内                                                                                       | 5.49            |          |
| 合计                |         | 722,451.47 |                                                                                             | 86.77           | 7,829.29 |

## (三) 长期股权投资

| 项目         | 期末余额          |      |               | 年初余额          |      |               |
|------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|            | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资     | 23,754,751.70 |      | 23,754,751.70 | 18,754,751.70 |      | 18,754,751.70 |
| 对联营、合营企业投资 | 8,949,656.07  |      | 8,949,656.07  | 9,124,071.12  |      | 9,124,071.12  |
| 合计         | 32,704,407.77 |      | 32,704,407.77 | 27,878,822.82 |      | 27,878,822.82 |

## 1、对子公司投资

| 被投资单位      | 年初余额         | 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 |
|------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 北京巨摩科技有限公司 | 5,000,000.00 |      |      | 5,000,000.00 |          |          |
| 北京乐游阳光科技有  | 8,754,751.70 |      |      | 8,754,751.70 |          |          |

| 被投资单位           | 年初余额          | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|-----------------|---------------|--------------|------|---------------|--------------|--------------|
| 限公司             |               |              |      |               |              |              |
| 海南摩比特科技有限<br>公司 | 5,000,000.00  | 5,000,000.00 |      | 10,000,000.00 |              |              |
| 合计              | 18,754,751.70 | 5,000,000.00 |      | 23,754,751.70 |              |              |

## 2、对联营、合营企业投资

| 被投资单位        | 年初余额         | 本期增减变动 |      |             |          |        |             |    | 期末余额         | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|--------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|----|--------------|----------|----------|
|              |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 其他 |              |          |          |
| 联营企业         |              |        |      |             |          |        |             |    |              |          |          |
| 珠海微时光科技有限公司  | 1,592,911.41 |        |      | -3,691.27   |          |        |             |    | 1,589,220.14 |          |          |
| 杭州掌魂信息科技有限公司 | 3,677,614.32 |        |      | -17,372.67  |          |        |             |    | 3,660,241.65 |          |          |
| 北京腾龙时空科技有限公司 | 3,853,545.39 |        |      | -153,351.11 |          |        |             |    | 3,700,194.28 |          |          |
| 小计           | 9,124,071.12 |        |      | -174,415.05 |          |        |             |    | 8,949,656.07 |          |          |
| 合计           | 9,124,071.12 |        |      | -174,415.05 |          |        |             |    | 8,949,656.07 |          |          |

## (四) 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额         |              | 上期发生额         |            |
|------|---------------|--------------|---------------|------------|
|      | 收入            | 成本           | 收入            | 成本         |
| 主营业务 | 11,199,623.79 | 2,151,239.84 | 20,167,712.37 | 601,224.22 |
| 其他业务 |               |              |               |            |
| 合计   | 11,199,623.79 | 2,151,239.84 | 20,167,712.37 | 601,224.22 |

## (五) 投资收益

| 项目             | 本期发生额       | 上期发生额      |
|----------------|-------------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -174,415.05 | 27,689.23  |
| 理财产品收益         | 653,796.87  | 685,835.35 |
| 合计             | 479,381.82  | 713,524.58 |

## 十六、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                                                                               | -1,139,372.69 |        |
| 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）                                           | 698,925.03    |        |
| 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、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 |               |        |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |               |        |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                             |               |        |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        |               |        |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    |               |        |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                            |               |        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | 7,115.24      |        |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       | 724,057.14    | 理财产品收益 |
| 所得税影响额                                                                                  | -43,608.06    |        |
| 少数股东权益影响额                                                                               |               |        |
| 合计                                                                                      | 247,116.66    |        |

## (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          | -29.62%       | -0.8751 | -0.8751 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -29.88%       | -0.8830 | -0.8830 |

北京华夏乐游科技股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇一九年四月二十二日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董秘办