



青游股份

NEEQ : 871292

北京青游易乐科技股份有限公司

Beijing Qingyouyile Technology Co., Ltd.

年度报告

2018

公司年度大事记

横版格斗产品《魂之轨迹》正式在港澳台上线；策略三国卡牌《妖姬 OL2》迎来首次删档测试，各项数据表现良好。

成功入选 2017-2018 年度国家文化出口重点企业，公司将继续增强产品出口能力，推动中华文化走出去。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目	指	释义
青游股份、公司、本公司	指	北京青游易乐科技股份有限公司
青乐飞翔	指	公司股东,北京青乐飞翔创业投资中心(有限合伙)
永辉瑞金	指	公司股东,北京永辉瑞金创业投资有限公司
金吾创业	指	公司股东,北京金吾创业投资中心(有限合伙)
中信资本	指	公司股东,中信资本(深圳)信息技术创业投资基金企业(有限合伙)
泰岳梧桐	指	公司股东,宁波泰岳梧桐壹期投资合伙企业(有限合伙)
青游信息	指	公司的子公司,北京青游易乐信息技术有限公司
广州青游	指	公司的子公司,广州青游易乐科技有限公司
成都青游	指	公司的子公司,成都青游易乐科技有限公司
成都一合	指	公司的二级子公司,成都一合互动科技有限公司
北纬科技	指	北京北纬通信科技股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京青游易乐科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
会计准则	指	中华人民共和国财政部发布的《企业会计准则》
元、万元	指	人民币元、万元
Apple Inc.	指	公司合作的游戏发行商,中文名为苹果公司

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。

公司负责人王露、主管会计工作负责人安立新及会计机构负责人（会计主管人员）安立新保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所(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其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
经营风险	<p>公司 2018 年收入相对 2017 年下滑较大，本期营业收入 10,413,707.99 元，比去年的 18,562,641.94 减少了 8,148,933.95 元，同比下降了 43.90%，归属于挂牌公司股东的净利润-29,365,306.02 元，比去年的 -19,115,999.66 同比下降了 53.62%，存在着经营风险。</p> <p>2018 出现下滑原因如下：</p> <p>1) 因为 2013 年上线的老产品《妖姬 OL》已上线近六年，收入不断减少，2018 年实现收入 5,743,648.99 元，比去年同期的 7,119,844.72 元减少了 1,376,195.73 元。；2015 年上线的老产品《魔灵幻想》实现收入仅为 20,195.48 元，比去年同期的 3,953,546.09 元减少了 3,933,350.61 元，下降比率超过了 99.49%；2017 年底上线的《魂之轨迹》在 2018 年的表现未能达到预期，收入贡献有限，2018 年仅实现收入 4,615,901.26 元，比 2017 年 2 个月的运营收入 7,380,124.93 元减少了 2,764,223.67 元。</p> <p>2) 由于游戏版号审核暂缓，原定于 2018 年上线的新品《妖姬 OL2》未能拿到上线批号，导致 2018 年未能有新增产品收入。</p> <p>如果老产品下滑速度加剧，新产品《妖姬 OL2》未能如期上线或上线数据一般，导致 2019 年未能得到有效新增收入的补充，公司将有可能产生持续的经营风险。由于公司产品相对较少，如果老产品出现数据下滑，新产品未能及时跟上的时候，会对公司的营收产生一定影响。目前</p>

	<p>《妖姬 0L2》已经正式获得国家广电总局下发的版号，公司的产品线将会得到补充。公司正积极与各大海内外发行商积极沟通，争取早日将数据调优并正式上线。</p>
资产减值损失风险	<p>本期资产减值损失达到 14,659,990.37 元，比去年的 440,011.96 元增加了 14,219,978.41 元，增加了 3231.73%。</p> <p>1) 由于无形资产“魂之轨迹”到年底月收入仅万元左右，且合作运营商合同已到期不再续约，造成该产品不再产生收入，预期收入减少，因此经公司集体商议全额计提损失，计提金额为 9,980,127.92 元；</p> <p>2) 公司投资广州驿图网络科技有限公司，由于该公司目前运营困难，处于停滞状态，因此公司计提减值损失 4,500,000.00 元，由此造成了资产减值损失大幅增加所致。</p>
对赌未完成风险	<p>公司股东中信资本、泰岳梧桐在增资入股时，与实际控制人王露在增资协议中约定了对赌条款：若公司 2015 年与 2016 年经审计后的两年净利润之和低于 5,000.00 万元人民币，则公司实际控制人向中信资本、泰岳梧桐无偿转让 0.30% 即 32,617 股作为补偿；若公司 2015 年与 2016 年经审计后的两年净利润之和高于 7,000.00 万元人民币，则中信资本、泰岳梧桐向公司实际控制人无偿转让 0.26% 即 28,268 股作为补偿。根据会计师出具的天职业字[2017] 8016 号审计报告，2015 年及 2016 年公司净利润之和为 962.43 万元。根据协议约定，经审计后，上述对赌条款于 2017 年 6 月 30 日之前执行完毕。</p> <p>上述股权转让拟完成后，王露在公司的股份比例将由 37.48% 降为 37.18%，公司的实际控制人不会发生变化。该对赌协议由于涉及到多方，截止目前，几方正在根据最新修订版的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股份特定事项协议转让业务办理指南(试行)》准备相应材料，力求尽快完成对赌股份转让。对赌股转转让未完成则存在纠纷的风险</p>
行业监管的风险	<p>公司是一家从事移动终端游戏的开发、运营的企业。随着网络游戏行业的快速发展，有关网络游戏引发的社会问题，如青少年沉迷于网络游戏而影响学习成绩、游戏中含有拜金和暴力等三俗情节可能影响未成年人的身心健康等引起了相关监管部门的高度重视。因此，政府不断加强对网络游戏行业的监管和立法，尤其对运营商的资质、游戏内容、游戏时间等多方面进行了更多、更严格的规定，给网络游戏行业的经营环境带来一定的不确定性。</p> <p>2018 年由于相关主管部门职能变动，导致游戏版号审核暂缓，部分原定于当年上线的游戏出现了延迟。随着游戏进一步的深入大众群体，今后不排除进一步加强监管的可能性。</p>
市场竞争加剧风险	<p>随着移动网络的升级和国内智能手机的普及，移动游戏行业发展迅速，自从 2013 年以来游戏数量爆发式增长，国内游戏企业纷纷加大研发、生产、销售等方面的投入，同时，由于国内网络游戏同质化竞争严重，游戏用户黏性较低，单款手机游戏生命周期普遍较短，另外部分已上市文化传媒公司亦通过收购游戏研发公司业务介入到手机游戏领域，使行业竞争愈演愈烈。未来公司将面临更为激烈的竞争，将对公司的竞争优势和盈利能力带来不利影响。</p>
人才流失的风险	<p>游戏行业对专业人才需求量大，整个行业面临专业人才供不应求的状况，引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本，是公</p>

	司的核心竞争力所在。随着公司规模不断扩大,如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要,将使公司难以吸引和稳定核心技术人员,面临专业人才缺乏和流失的风险。
经营性现金流量净额波动的风险	对游戏开发、运营的企业而言,经营活动现金流量具备一定的周期性特征,即开发项目从启动投资到实现销售收入并回笼资金存在较长的周期,且普遍存在跨期现象;经营活动现金流入流出的非均衡性也是行业的特点,资金流出不均衡且持续,企业现金流量净额会出现一定的波动。未来,公司在扩大生产经营的过程中将可能会出现这种情况。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	北京青游易乐科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Qingyouyile Technology Co.,Ltd.
证券简称	青游股份
证券代码	871292
法定代表人	王露
办公地址	北京市海淀区白家疃尚品园3号楼2层208

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	朱东民
职务	董事会秘书
电话	010-57649876
传真	010-57649878
电子邮箱	qingyougufen@yilegame.com
公司网址	www.qingyou.cn
联系地址及邮政编码	北京市海淀区白家疃尚品园3号楼2层208 邮编 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	北京青游易乐科技股份有限公司财务办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013年1月23日
挂牌时间	2017年4月17日
分层情况	基础层
行业(挂牌公司管理型行业分类)	信息传输、软件和信息技术服务业——互联网和相关服务——互联网信息服务——互联网信息服务
主要产品与服务项目	《妖姬OL》、《妖姬OL2》等,移动端游戏软件研发与运营
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本(股)	10,872,222
优先股总股本(股)	0

做市商数量	0
控股股东	王露
实际控制人及其一致行动人	王露

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	91110108061265977H	否
注册地址	北京市海淀区白家疃尚品园 3 号楼 2 层 208	是
注册资本	10,872,222.00	否
<i>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。</i>		

五、中介机构

主办券商	国都证券
主办券商办公地址	北京市东城区东直门南大街 3 号国华投资大厦 9 层 10 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	赵丽红、秦俭
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通大厦 24 层

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	10,413,707.99	18,562,641.94	-43.90%
毛利率%	-27.24%	23.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-29,365,306.02	-19,115,999.66	-53.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-30,906,289.63	-19,686,768.73	-56.99%
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）	-101.45%	-35.94%	-
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）	-106.78%	-38.09%	-
基本每股收益	-2.70	-1.77	-52.54%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	17,648,942.76	46,442,838.93	-62.00%
负债总计	3,386,779.27	3,119,943.44	8.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,262,163.49	43,627,469.51	-67.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.31	4.01	-67.31%
资产负债率%（母公司）	15.03%	4.26%	-
资产负债率%（合并）	19.19%	6.72%	-
流动比率	68.97%	401.49%	-
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	1,272,283.48	-10,469,717.66	112.15%
应收账款周转率	192.00%	331.00%	-
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%	-62.00%	-31.40%	-
营业收入增长率%	-43.90%	-60.58%	-
净利润增长率%	-53.62%	-578.35%	-

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	10,872,222	10,872,222	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助,但与企业正常经营业务密切相关,符合国家政策规定,按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,296,057.48
委托他人投资或管理资产的损益	125,588.46
非流动性资产处置损益	715,508.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-375,886.97
非经常性损益合计	1,761,267.33
所得税影响数	220,283.72
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	1,540,983.61

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
管理费用	24,330,181.60	6,191,973.02	-	-
研发费用	-	18,138,208.58	-	-

2018年6月15日,财政部发布了《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)。

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

本公司是处于信息传输、软件和信息技术服务业中的手机游戏及相关产品的开发商和运营商。公司作为专注于移动游戏开发的创新型厂商，拥有多项游戏开发技术及工具，目前拥有一款自主知识产权的游戏管理系统和十五项游戏软件著作权证书，可以为全球的网络游戏用户提供高质量的游戏产品及服务。

公司主营业务是移动终端游戏产品的技术开发与运营。公司在战略布局上采取研运一体化策略，一方面公司掌握不同类型游戏研发的多项关键技术，研发人员结构合理，不仅在产品质量方面有保障，且具有投资少，研发周期短，人员需求少等特点，可以保证公司产品的快速迭代；另一方面，公司采用联合运营和授权运营两种灵活的运营模式，充分利用不同运营渠道扩大消费群体，并且建立了成熟的运营团队，利用自主知识产权的游戏管理系统为游戏的持续稳定运营提供可靠保障。公司的直接客户主要是游戏运营商和应用平台，包括北京北纬通信科技股份有限公司、Apple Inc、网易等。

2018年公司收入包括国内大陆以及港澳台等地区，2018年公司商业模式的各项要素正常，在原有自主知识产权节目的基础上，继续加大研发新产品力度，保障公司经营业绩的相对稳定，为巩固公司产品在行业市场占有率做出贡献。报告期内，公司的商业模式各项要素未发生变化。

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

（一）公司业绩发生下滑

2018年，由于既有项目《妖姬OL》、《魔灵幻想》已上线较长时间，在2018年均出现下滑，而2017年11月上线的《魂之轨迹》，在2018年5月份以后出现了较大幅度的快速下降。此外，既有产品《妖姬OL》的二代版本《妖姬OL2》，由于2018年国家游戏主管部门发生调整，相关部门暂缓了新游戏版号的批复，造成公司2018年产品运营出现青黄不接的局面，故而营业收入大幅下降。近期国家恢复游戏产品的审批发行后，《妖姬OL2》已正式获得游戏版号，我司将新产品尽快推向市场，基于一代产品的良好市场反应，二代产品后续可期。

本期营业收入10,413,707.99元，比去年的18,562,641.94元减少了8,148,933.95元，同比下降了43.90%，主要原因系“魂之轨迹”在2017年11月份上线运营，2018年该产品运营收入出现快速下滑，2018年实现收入4,615,901.26元，比2017年2个月的运营收入7,380,124.93元减少了2,764,223.67元；同时2018年“魔灵幻想”实现收入仅为20,195.48元，比去年同期的3,953,546.09元减少了3,933,350.61元，下降比率超过了99.49%；而公司最早一款游戏产品“妖姬OL”2018年实现收入5,743,648.99元，比去年同期的7,119,844.72元仅减少了1,376,195.73元。由于以上原因，造成2018年营业收入仅为10,413,707.99元，比去年的18,562,641.94元减少了8,148,933.95元，出现较大幅度的减少。

（二）寻求新产品《妖姬OL2》的重点突破

报告期内公司在开拓合作伙伴、丰富产品线布局等方面做了很多努力。目前公司已经着手进一步深化《妖姬OL》IP化产品线，以妖姬系列为今后新的突破口。基于一代《妖姬OL》的后续产品《妖姬OL2》已经拿到国家广电总局的游戏版号，预期将于2019年上半年上线。

（二）行业情况

文化部发布的《文化部“十三五”时期文化产业发展规划》提出，培育一批具有较强品牌影响力和国际竞争力的骨干游戏企业，大力推进游戏产业结构升级，推动网络游戏、电子游戏等游戏门类协调发展，预计到2020年，游戏业市场规模达到3,000亿元左右。网络游戏出版作为文化创意产业的重要组成部分，将在企业布局、资金支持、配套建设、政策扶持等多方面得到更多的组织保障和政策支持，整个行业将持续健康繁荣发展。

（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	1,035,613.28	5.87%	3,639,242.55	7.84%	-71.54%

应收票据与应收账款	1,151,751.96	6.53%	7,137,368.79	15.37%	-83.86%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	318,328.24	1.80%	554,269.03	1.19%	-42.57%
在建工程		0.10%		47.35%	-99.92%
短期借款					
长期借款					
开发支出	8,789,535.66	49.80%	3,875,028.98	8.34%	126.83%
递延所得税资产	6,187,720.81	35.06%	2,995,394.54	6.45%	106.57%
其他应付款	2,134,450.58	12.09%	585,846.92	1.26%	264.34%

资产负债项目重大变动原因：

2018年公司货币资金总额为1,035,613.28元，比去年的3,639,242.55元减少了2,603,629.27元，主要是由于2018年公司营业收入减少，经营活动现金净流量仅为1,272,283.48元，而公司对研发项目投资4,925,265.01元，从而导致投资活动产生现金净流出3,802,455.92元，造成货币资金减少了2,603,629.27元，比去年下降了71.54%。

2018年应收票据与应收账款1,151,751.96元，比去年的7,137,368.79元减少了5,985,616.83元，主要是由于公司加大收款力度，对2017年底的应收账款进行了全面催收，从而使应收票据与应收账款比去年减少了5,985,616.83元，比去年下降了83.86%。

2018年固定资产总额为318,328.24元，比去年的554,269.03元，减少了235,940.79元，主要是公司按照会计准则的要求计提折旧所致。

2018年无形资产余额为17,429.62元，比去年的21,991,936.13元，减少21,974,506.51元，主要是由于公司无形资产摊销11,989,951.44元，公司计提魂之轨迹软件减值准备9,980,127.92元所致；

2018年开发支出总额为8,789,535.66元，比去年的3,875,028.98增加4,914,506.68元，是由于公司对妖姬OL2软件研发的投入。

2018年其他应付款余额为2,134,450.58元，比去年的585,846.92元增加了1,548,603.66元，主要是由于公司客户香港绿洲游戏网络科技有限公司在2018年支付给我公司的订金1,913,228.45元所致。

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	10,413,707.99	100.00%	18,562,641.94	100.00%	-43.90%
营业成本	13,250,902.99	127.24%	14,209,654.84	76.55%	-6.75%
毛利率	-27.24%	-	23.45%	-	-
管理费用	3,821,551.58	36.70%	6,191,973.02	33.36%	-38.28%
研发费用	12,162,623.77	116.79%	18,138,208.58	97.71%	-32.94%
销售费用	589,697.80	5.66%	758,065.72	4.08%	-22.21%

财务费用	222,772.86	2.14%	162,546.67	0.88%	37.05%
资产减值损失	14,659,990.37	140.78%	440,011.96	2.37%	3,231.73%
其他收益					
投资收益	841,096.82	8.08%	284,673.98	1.53%	195.46%
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	-33,479,446.65	-321.49%	-21,107,681.17	-113.71%	-58.61%
营业外收入	1,296,058.58	12.45%	363,652.33	1.96%	256.40%
营业外支出	375,888.07	3.61%	77,557.24	0.42%	384.66%
净利润	-29,366,949.87	-282.00%	-19,217,343.62	-103.53%	-52.81%

项目重大变动原因：

本期营业收入 10,413,707.99 元，比去年的 18,562,641.94 减少了 8,148,933.95 元，同比下降了 43.90%，主要原因系“魂之轨迹”在 2017 年 11 月份上线运营，2018 年该产品由于同期上线的巨头公司产品较多，数据表现不及预期，合作运营商停止了进一步推广，导致运营收入出现快速下滑，2018 年实现收入 4,615,901.26 元，比 2017 年 2 个月的运营收入 7,380,124.93 元减少了 2,764,223.67 元；同时 2018 年“魔灵幻想”实现收入仅为 20,195.48 元，比去年同期的 3,953,546.09 元减少了 3,933,350.61 元，下降比率超过了 99.49%；而公司最早一款游戏产品 2018 年实现收入 5,743,648.99 元，比去年同期的 7,119,844.72 元仅减少了 1,376,195.73 元。由于以上原因，造成 2018 年营业收入仅为 10,413,707.99 元，比去年的 18,562,641.94 减少了 8,148,933.95 元，出现较大减少。

本期毛利率为-27.24%，比去年的 23.45% 出现大幅下滑，主要是由于本期营业收入出现大幅下滑，尤其是“魂之轨迹”的运营收入，在 2018 年 4 月份以后出现急剧下滑，2018 年“魂之轨迹”实现收入仅为 4,615,901.26 元，而公司该项无形资产摊销成本高达 11,976,153.6 元，造成该产品的运营成本达到 12,496,985.55 元，该产品亏损 7,881,084.29 元，由于该产品的亏损造成本期毛利率出现大幅下滑。

本期管理费用 3,821,551.58 元，比去年的 6,191,973.02 元减少了 2,370,421.44 元，减少了 38.28%，主要是由于公司由于经营规模减小，公司对部门和人员进行精简所致，造成工资薪酬的减少了 2,384,792.92 元；同时，公司严格控制招聘费用的发生，本期招聘中介费用比去年减少了 341,034.58 元所致。

本期研发费用 12,162,623.77 元，比去年的 18,138,208.58 元减少了 5,975,584.81 元，减少了 32.94%，主要是公司面临销售规模下降，公司减少了研发投入所致。

本期财务费用 222,772.86 元，比去年的 162,546.67 元增加了 60,226.19 元，增加了 37.05%，主要是由于本期美元汇率出现了较大震荡，公司发生汇兑损失 222,389.61 元，比去年的 168,300.13 元，增加了 54,089.48 元所致。

本期资产减值损失 14,659,990.37 元，比去年的 440,011.96 元增加了 14,219,978.41 元，增加了 3231.73%，主要是由于无形资产“魂之轨迹”预期收入很少，公司对其进行了减值损失计提，计提金额为 9,980,127.92 元，同时，公司投资广州驿图网络科技有限公司，由于该公司目前运营困难，处于停滞状态，因此公司计提减值损失 4,500,000.00 元，由此造成了资产减值损失大幅增加所致。

本期投资收益 841,096.82 元，比去年的 284,673.98 元增加了 556,422.84 元，主要是由于 2018 年公司拿出更多的资金进行理财，同时银行理财产品收益率增加所致；

本期营业外收入 1,296,058.58 元，比去年的 363,652.33 元增加了 932,406.25 元，主要是本期公司获得政府中介费补助款 100 万元所致；

本期营业外支出 375,888.07 元，比去年的 77,557.24 元增加了 298,330.83 元，主要是本期公司为了

降低费用，将原办公场地租赁未到期时退租，造成公司支付了 374,833 元的违约金所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	10,379,745.73	18,562,641.94	-44.08%
其他业务收入	33,962.26	-	-
主营业务成本	13,250,902.99	14,209,654.84	-6.75%
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%
魔灵幻想	20,195.48	0.19%	4,062,672.29	21.89%
妖姬 OL	5,743,648.99	55.34%	7,119,844.72	38.36%
魂之轨迹	4,615,901.26	44.47%	7,380,124.93	39.76%
合计	10,379,745.73	100.00%	18,562,641.94	100.00%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

本期主营业务收入 10,379,745.73 元，比去年的 18,562,641.94 减少了 8,182,896.94 元，同比下降了 44.08%，主要原因系：主要原因系手机游戏行业竞争加剧，新游戏产品更新淘汰加快，产品生命周期缩短，公司“魂之轨迹”在 2017 年 11 月份上线运营，2018 年该产品由于同期上线的巨头公司产品较多，造成该产品运营数据不及预期，合作运营商减少了该游戏产品的投入，进而停止了进一步推广，导致运营收入出现快速下滑，具体数据体现为：

- 1、产品“魂之轨迹”在 2017 年 11 月份上线运营，2018 年该产品由于同期市场竞争过于激烈，大公司竞品较多，导致产品数据表现不及预期，合作运营商停止了进一步推广，导致运营收入出现快速下滑，2018 年实现收入 4,615,901.26 元，比 2017 年 2 个月的运营收入 7,380,124.93 元减少了 2,764,223.67 元；
- 2、产品“魔灵幻想”于 2015 年上线，2018 年老用户流失较多且无新增用户进入，导致游戏收入较少，实现收入仅为 20,195.48 元，比去年同期的 3,953,546.09 元减少了 3,933,350.61 元，下降比率超过了 99.49%；
- 3、产品“妖姬 OL”于 2013 年上线，由于上线时间较长，玩家也出现一定程度的流失，2018 年实现收入 5,743,648.99 元，比去年同期的 7,119,844.72 元减少了 1,376,195.73 元。

由于以上原因，造成 2018 年主营业务收入仅为 10,379,745.73 元，比去年的 18,562,641.94 减少了 8,182,896.94 元，出现较大减少。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	北京北纬通信科技股份有限公司	3,822,289.58	36.70%	是

2	香港绿洲游戏网络科技有限公司	3,315,640.12	31.84%	否
3	杭州网易雷火科技有限公司	1,461,561.72	14.03%	否
4	易幻网络有限公司	897,115.12	8.61%	否
5	伊凡达科技(香港)股份有限公司	362,453.31	3.48%	否
合计		9,859,059.85	94.66%	-

(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	北京经纬星航科技发展有	1,124,200.00	24.95%	否
2	畅娱互动科技(北京)有限公司	470,000.00	10.43%	否
3	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	120,000.00	2.66%	否
4	中国电信股份公司北京分公司	92,127.13	2.04%	否
5	阿里云计算有限公司	90,000.00	2.00%	否
合计		1,896,327.13	42.08%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	1,272,283.48	-10,469,717.66	112.15%
投资活动产生的现金流量净额	-3,802,455.92	-5,053,257.10	24.75%
筹资活动产生的现金流量净额			-

现金流量分析：

本期经营活动产生的现金流量净额 1,272,283.48 元，比去年的-10,469,717.66 元增加了 11,742,001.14 元，增加了 112.15%，主要是由于公司加大应收账款收款力度，使公司在营业收入下降的情况下，实现销售商品、提供劳务收到的现金 16,700,333.11 元，比去年的 12,484,979.70 元增加了 4,215,353.41 元，同时公司减少部门和人员，造成本期支付工资薪酬总额为 12,184,276.61 元，比去年工资薪酬总额 16,569,069.53 减少了 4,384,792.92 元，由此造成经营活动产生的现金流量净额比去年增加了 11,742,001.14 元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司成立了全资子公司北京青游易乐信息技术有限公司、广州青游易乐科技有限公司、成都青游易乐科技有限公司，其中：广州青游易乐科技有限公司、成都青游易乐科技有限公司是公司在 2016 年新设立的全资子公司，主要是为了充分发挥地缘优势，提高企业整体竞争力而创办，设立子公司完全按照对外投资权限进行审议批准后进行的投资；公司投资成都一合互动科技有限公司占 70% 股权，2018 年已经将公司股权转让给其他股东；北京青游易乐信息技术有限公司亏损 797,949.97 元；成都青游易乐科技有限公司亏损 32,788.36 元；广州青游易乐科技有限公司亏损 394,441.48 元。目前成都青游易乐科技有限公司已无实际经营业务。

2、委托理财及衍生品投资情况

依据公司现行的《北京青游易乐科技股份有限公司章程》(2015年11月16日生效)及三会议事规则(2015年11月16日生效)等制度,单笔金额低于净资产10%的投资行为属董事会授权总经理王露审批事项。为充分利用公司闲置自有资金,在保证日常经营资金需求和资金安全的前提下,公司将闲置自有资金进行委托理财,实现股东利益最大化。
截至2018年12月31日,公司已无任何理财产品。

(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

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更:2018年6月15日,财政部发布了《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)。

本公司执行上述会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下:

序号	受影响的报表项目名称	影响2017年12月31日/2017年度金额 增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	-7,137,368.79
	应收票据及应收账款	7,137,368.79
2	应付票据	
	应付账款	-676,520.40
	应付票据及应付账款	676,520.40
3	管理费用	-18,138,208.58
	研发费用	18,138,208.58

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

北京青游易乐信息技术有限公司投资的成都一合互动科技有限公司,北京青游易乐信息技术有限公司持股比例为70%,由于该公司研发运营没有达到公司预计要求,经营基本处于停顿状况,日常公司运营维护成本较大,为减少运营维护支出,2018年经与其他自然人股东协商,公司将所持该公司的股权全部转让给另外自然人股东之一戴伟,戴伟原持股比例为20%,根据双方协议,青游信息将所持70%的股权转让给自然人股东戴伟,转让价格为1000元,戴伟持股比例为90%。该股权变更后,公司不再持有该公司有股权,因此2018年合并报表不再包括成都一合互动科技有限公司。

（八）企业社会责任

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维护客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。公司依法纳税，合理吸纳就业人口，做到一个企业对社会应有的责任。

三、持续经营评价

公司2018年收入出现较大下滑，除了老产品的用户流失导致收入锐减外，更大原因是《妖姬OL2》未能如期拿到版号，导致2018年未能有新增游戏产品来补充，使公司产品出现了青黄不接。不过《妖姬OL2》已于2019年1月拿到了游戏版号，并即将在越南、港澳台地区上线，海外的其他国家和地区也正在商谈和准备中，因此公司2019年的营收将有很大机会出现好转。

报告期内公司业务、资产、人员、财务、机构等与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。2018年出现的业绩大幅下降会促使公司短期内在老产品的广告投放以及其他费用支出上相对谨慎，不过从长期看，由于《妖姬OL2》的上线，公司将有机会在2019年形成业绩良性好转，不会对后续的持续经营产生不利影响。

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、经营风险

公司2018年收入相对2017年下滑较大，且亏损进一步增多，存在着经营风险。

2018出现下滑原因如下：

- 1) 因为2013年上线的老产品《妖姬OL》已上线近六年，收入不断减少，2018年实现收入5,743,648.99元，比去年同期的7,119,844.72元减少了1,376,195.73元。；2015年上线的老产品《魔灵幻想》2018年实现收入仅为20,195.48元，比去年同期的3,953,546.09元减少了3,933,350.61元，下降比率超过了99.49%；2017年底上线的《魂之轨迹》在2018年的表现未能达到预期，收入贡献有限，2018年仅实现收入4,615,901.26元，比2017年2个月的运营收入7,380,124.93元减少了2,764,223.67元
- 2) 由于游戏版号审核暂缓，原定于2018年上线的新品《妖姬OL2》未能拿到上线批号，导致2018年未能有新增产品收入。

3) 本期资产减值损失达到 14,659,990.37 元，比去年的 440,011.96 元增加了 14,219,978.41 元，增加了 3231.73%，由于无形资产“魂之轨迹”预期收入很少，公司对其进行减值损失计提，计提金额为 9,980,127.92 元，同时，公司投资广州驿图网络科技有限公司，由于该公司目前运营困难，处于停滞状态，因此公司计提减值损失 4,500,000.00 元，由此造成了资产减值损失大幅增加所致。

如果老产品下滑速度加剧，新产品《妖姬OL2》未能如期上线或上线数据一般，导致 2019 年未能得到有效新增收入的补充，公司将有可能产生持续的经营风险。

应对措施：目前《妖姬OL2》已经获得国家广电总局下发的版号，公司的产品线将会得到补充。公司正积极与各大海内外发行商积极沟通，争取早日将数据调优并正式上线。

2、行业监管的风险

公司是一家从事移动终端游戏的开发、运营的企业。随着网络游戏行业的快速发展，有关网络游戏引发的社会问题，如青少年沉迷于网络游戏而影响学习成绩、游戏中含有拜金和暴力等三俗情节可能影响未成年人的身心健康等引起了相关监管部门的高度重视。因此，政府不断加强对网络游戏行业的监管和立法，尤其对运营商的资质、游戏内容、游戏时间等多方面进行了更多、更严格的规定，给网络游戏行业的经营环境带来一定的不确定性。

应对措施：针对此风险，公司从董事长王露先生以及公司的多位游戏自审员不定期组织学习最新的行业监管政策，防患于未然。并在遇到新政策出台时，将第一时间根据新政进行一一对照，将政府的各项政策方针落到实处。

3、市场竞争加剧风险

随着移动网络的升级和国内智能手机的普及，移动游戏行业发展迅速，自从 2013 年以来游戏数量爆发式增长，国内游戏企业纷纷加大研发、生产、销售等方面的投入，同时，由于国内网络游戏同质化竞争严重，游戏用户黏性较低，单款手机游戏生命周期普遍较短，另外部分已上市文化传媒公司亦通过收购游戏研发公司业务介入到手机游戏领域，使行业竞争愈演愈烈。未来公司将面临更为激烈的竞争，将对公司的竞争优势和盈利能力带来不利影响。

应对措施：针对此风险，公司将增加研发力度，力求在产品玩法、游戏特色、以及技术上做到新的突破，以求今后能使公司更具竞争力。

4、人才流失的风险

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

应对措施：针对此风险，公司今后将进一步对优秀人才进行鼓励和激励，以保障公司管理层以及核心技术层的稳定。

5、经营性现金流量净额波动的风险

对游戏开发、运营的企业而言，经营活动现金流量具备一定的周期性特征，即开发项目从启动投资到实现销售收入并回笼资金存在较长的周期，且普遍存在跨期现象；经营活动现金流入流出的非均衡性也是行业的特点，资金流出不均衡且持续，企业现金流量净额会出现一定的波动。未来，公司在扩大生产经营的过程中将可能会出现这种情况。

应对措施：针对此风险，公司今后将进一步加大项目开发的可行性分析，加强企业管理水平，合理规划开发投入，提升开发效率，有效降低现金流量波动的风险。

综合以上风险因素，公司采取或拟采取了相应措施。公司进行了严格的财务资金运作调整。与开发部门充分沟通，对积极开发积极助学的节目内容等系列措施，较为有效的规避了风险。

（二）报告期内新增的风险因素

1、经营风险

公司2018年收入相对2017年下滑较大，且亏损进一步增多，存在着经营风险。

2018出现下滑原因如下：

1) 因为2013年上线的老产品《妖姬OL》已上线近六年，收入不断减少，2018年实现收入5,743,648.99元，比去年同期的7,119,844.72元减少了1,376,195.73元；2015年上线的老产品《魔灵幻想》实现收入仅为20,195.48元，比去年同期的3,953,546.09元减少了3,933,350.61元，下降比率超过了99.49%；2017年底上线的《魂之轨迹》在2018年的表现未能达到预期，收入贡献有限，2018年仅

实现收入4,615,901.26元，比2017年2个月的运营收入7,380,124.93元减少了2,764,223.67元

2) 2018年由于游戏版号审核暂缓，原定于2018年上线的新品《妖姬OL2》未能拿到上线批号，导致2018年未能有新增产品收入。

3) 本期资产减值损失达到14,659,990.37元，比去年的440,011.96元增加了14,219,978.41元，增加了3231.73%，由于无形资产“魂之轨迹”预期收入很少，公司对其进行了减值损失计提，计提金额为9,980,127.92元，同时，公司投资广州驿图网络科技有限公司，由于该公司目前运营困难，处于停滞状态，因此公司计提减值损失4,500,000.00元，由此造成了资产减值损失大幅增加所致。

如果老产品下滑速度加剧，新产品《妖姬OL2》未能如期上线或上线数据一般，导致2019年未能得到有效新增收入的补充，公司将有可能产生持续的经营风险。由于公司产品相对较少，如果老产品出现数据下滑，新产品未能及时跟上的时候，会对公司的营收产生一定影响。

应对措施：公司会进一步对老产品的IP进行二代产品的精品研发，充分利用一代产品的优势，并进行相应的创新，不断推陈出新。目前《妖姬OL2》已经正式获得国家广电总局下发的版号，公司的产品线将会得到补充。公司正积极与各大海内外发行商积极沟通，争取早日将数据调优并正式上线。

2、对赌未完成风险

公司股东中信资本、泰岳梧桐在增资入股时，与实际控制人王露在增资协议中约定了对赌条款：若公司2015年与2016年经审计后的两年净利润之和低于5,000.00万元人民币，则公司实际控制人向中信资本、泰岳梧桐无偿转让0.30%即32,617股作为补偿；若公司2015年与2016年经审计后的两年净利润之和高于7,000.00万元人民币，则中信资本、泰岳梧桐向公司实际控制人无偿转让0.26%即28,268股作为补偿。根据会计师出具的天职业字[2017] 8016号审计报告，2015年及2016公司净利润之和为962.43万元。根据协议约定，经审计后，上述对赌条款于2017年6月30日之前执行完毕。该对赌协议由于涉及到多方，截止目前，几方正在根据最新修订版的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股份特定事项协议转让业务办理指南（试行）》准备相应材料，力求尽快完成对赌股份转让。

本次股权转让完成后，王露在公司的股份比例将由37.48%降为37.18%，公司的实际控制人不会发生变化。

3、资产减值风险

本期资产减值损失达到14,659,990.37元，比去年的440,011.96元增加了14,219,978.41元，增加了

3231.73%。

1) 由于无形资产“魂之轨迹”到年底月收入仅万元左右，且合作运营商合同已到期不再续约，造成该产品不再产生收入，预期收入减少，因此经公司集体商议全额计提损失，计提金额为9,980,127.92元；

2) 公司投资广州驿图网络科技有限公司，由于该公司目前运营困难，处于停滞状态，因此公司计提减值损失4,500,000.00元，由此造成了资产减值损失大幅增加所致。

应对措施：今后我公司将加大研发项目的调研、论证可行性分析的管理力度，加强研发效益，提高产品的生命周期。

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)1
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input 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)2
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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	7,000,000.00	4,051,627.00
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		

2018年3月21日，公司第一届董事会第四次会议审议通过了《关于预计公司2018年度日常性关联交易的议案》；2018年3月21日，公司2018年年度股东大会审议通过了《关于预计公司2018年度日常性关联交易的议案》，确保关联交易价格公允合理，没有损害非关联股东的利益，对公司及全体股东是平等的，符合公司及全体股东的最大利益，2018年公司全年与关联方北纬通信科技股份有限公司实际发生关联交易额4,051,627.00元，北纬科技为《妖姬OL》产品的代理发行商，关联交易均由《妖姬OL》产品产生。

（二）承诺事项的履行情况

1) 关于避免同业竞争的承诺

为避免今后出现同业竞争情形，公司持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员已出具了《避免同业竞争承诺函》，并签字承诺如下：

本人及本人控制和可以施加重大影响的其他企业目前没有以任何形式从事与股份公司的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。

本人在作为股份公司的股东/董事/监事/高级管理人员/核心技术人员期间，保证本人及本人控制和可以施加重大影响的其他企业不在中国境内、外以任何形式直接或间接从事与股份公司主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括但不限于在中国境内、外投资、收购、兼并与股份公司主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织。

本人将不会利用控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员的地位，通过任何途径或方式损害股份公司及其他股东的合法利益。

如本人从任何地方获得的商业机会与股份公司经营的业务有竞争或可能形成竞争，则本人将立即通知股份公司，并将该商业机会让与股份公司。

本人因违反上述承诺所获的利益及权益将归股份公司及其控股企业所有；本人同意承担并赔偿因违反上述承诺而给股份公司及其控股企业造成的一切经济损失，以及股份公司及其控股企业为主张其经济损失而支出的所有费用。

报告期内，公司控股股东、董事、监事、高管均严格遵守以上承诺。

2) 实际控制人王露《关于减少、规范关联交易及不占用公司资金的承诺函》

公司实际控制人王露作出《关于减少、规范关联交易及不占用公司资金的承诺函》如下：本人或本人的关联方不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用青游股份的资金，或要求青游股份为

本人或本人的关联方进行违规担保。本人或本人的关联方不与青游股份发生非公允的关联交易，如果本人或本人的关联方与青游股份之间无法避免发生关联交易，则该等关联交易必须按正常的商业条件进行，并按青游股份公司章程及《关联交易规则》严格履行审批程序。

报告期内，公司实际控制人王露严格遵守以上承诺。

3) 实际控制人王露关于对赌的说明

公司股东中信资本、泰岳梧桐在增资入股时，与实际控制人王露在增资协议中约定了对赌条款：若公司 2015 年与 2016 年经审计后的两年净利润之和低于 5,000.00 万元人民币，则公司实际控制人向中信资本、泰岳梧桐无偿转让 0.30%即 32,617 股作为补偿；若公司 2015 年与 2016 年经审计后的两年净利润之和高于 7,000.00 万元人民币，则中信资本、泰岳梧桐向公司实际控制人无偿转让 0.26%即 28,268 股作为补偿。

根据会计师出具的天职业字[2017] 8016 号审计报告，2015 年及 2016 公司净利润之和为 962.43 万元。根据协议约定，经审计后，上述对赌条款于 2017 年 6 月 30 日之前执行完毕。本次股权转让完成后，王露在公司的股份比例将由 37.48%降为 37.18%，公司的实际控制人不会发生变化。

该对赌协议由于涉及到多方，截止目前，几方正在根据最新修订版的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股份特定事项协议转让业务办理指南（试行）》准备相应材料，力求尽快完成对赌股份转让。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	6,010,039	55.28%	-115,717	5,894,322	54.21%
	其中：控股股东、实际控制人	1,018,765	9.37%	0	1,018,765	9.37%
	董事、监事、高管	601,959	5.54%	-115,717	486,242	4.47%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,862,183	44.72%	115,717	4,977,900	45.79%
	其中：控股股东、实际控制人	3,056,298	28.11%	0	3,056,298	28.11%
	董事、监事、高管	1,805,885	16.61%	-347,154	1,458,731	13.42%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,872,222	10,872,222	0	10,872,222	10,872,222
普通股股东人数		15				

(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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王露	4,075,063	0	4,075,063	37.48%	3,056,298	1,018,765
2	永辉瑞金	1,727,538	0	1,727,538	15.89%	0	1,727,538
3	金吾创业	1,094,375	0	1,094,375	10.07%	0	1,094,375
4	周程	1,063,648	0	1,063,648	9.78%	797,736	265,912
5	王胜凯	740,875	0	740,875	6.81%	555,657	185,218
合计		8,701,499	0	8,701,499	80.03%	4,409,691	4,291,808

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

截至本年报披露日，股东王露、王胜凯为公司非自然人股东青乐飞翔的合伙人，其中王露为执行事务合伙人，王胜凯为有限合伙人。除上述情形外，股份公司普通股前五名或持股 10%及以上股东之间不存在其他关联关系。

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

王露先生，直接持有股份公司 4,075,063 股的股份，占公司股本总额的 37.48%，为公司第一大股东；同时作为青乐飞翔的执行事务合伙人，拥有青乐飞翔在股份公司全部的表决权，共计持有股份公司 39.83%的表决权；并任公司董事长、总经理，为公司实际控制人。

王露，男，1986 年 8 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007 年 7 月至 2008 年 5 月，任康佳集团股份有限公司管理培训生；2008 年 5 月至 2008 年 9 月，赋闲；2008 年 9 月至 2012 年 12 月，历任蓝港在线（北京）科技有限公司项目经理、产品总监和页游事业中心副总经理。2013 年 1 月至 2015 年 11 月，任北京青游易乐科技有限公司董事长、总经理。2015 年 11 月至今，任北京青游易乐科技股份有限公司董事长、总经理；2015 年 3 月至今，任广州驿图网络科技有限公司董事；2014 年 7 月至今，任青乐飞翔执行事务合伙人。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变动。

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

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

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
王露	董事长、总经理	男	33	本科	2018年11月15日至2021年11月14日	是
周程	董事、副总经理	男	33	研究生	2018年11月15日至2021年11月14日	是
王胜凯	董事、副总经理	男	34	研究生	2018年11月15日至2021年11月14日	是
任岩	董事	男	39	研究生	2018年11月15日至2021年11月14日	否
黄潇	董事	女	39	研究生	2018年11月15日至2021年11月14日	否
曾之杰	董事	男	51	研究生	2018年11月15日至2021年11月14日	否
陈其颀	监事	男	31	本科	2018年11月15日至2021年11月14日	是
唐超勇	监事会主席	男	33	本科	2018年11月15日至2021年11月14日	是
金文成	监事	男	33	本科	2018年11月15日至2021年11月14日	是
朱雨露	董事、副总经理	女	30	本科	2018年11月15日至2021年11月14日	是
安立新	财务总监	男	50	本科	2018年11月15日至2021年11月14日	是
朱东民	董事会秘书	男	34	本科	2018年11月15日至2021年11月14日	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、副总经理周程与朱雨露为夫妻关系。

(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
王露	董事长、总经理	4,075,063	0	4,075,063	37.48%	0

周程	董事、副总经理	1,063,648	0	1,063,648	9.78%	0
王胜凯	董事、副总经理	740,875	0	740,875	6.81%	0
任岩	董事	0	0	0	0.00%	0
黄潇	董事	0	0	0	0.00%	0
曾之杰	董事	0	0	0	0.00%	0
陈其颀	监事	0	0	0	0.00%	0
唐超勇	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
金文成	监事	0	0	0	0.00%	0
朱雨露	董事、副总经理	70,225	0	70,225	0.65%	0
安立新	财务总监	0	0	0	0.00%	0
朱东民	董事会秘书	70,225	0	70,225	0.65%	0
合计	-	6,020,036	0	6,020,036	55.37%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘海滔	董事、副总经理	离任	技术顾问	个人原因
李韧	董事	离任	无	个人原因
陈果	监事会主席、职工代表监事	离任	无	个人原因
王宇	监事	离任	无	个人原因
季雲添	董事	换届	无	期满换届
朱雨露	副总经理	新任	董事、副总经理	鉴于原董事刘海滔的离职,导致公司董事会成员人数不足法定人数,按照《公司法》和公司章程等法律法规的要求,选举朱雨露为公司新董事。
黄潇	无	新任	董事	鉴于原董事李韧的离职,导致公司董事会成员人数不足法定人数,按照《公司法》和

				公司章程等法律法规的要求,选举黄潇为公司新董事。
金文成	无	新任	职工代表监事	鉴于原监事会主席、职工代表监事陈果的离职,导致公司监事会成员人数不足法定人数,按照《公司法》和公司章程等法律法规的要求,选举金文成为职工代表监事。
陈其颺	无	新任	监事	鉴于原监事王宇的离职,导致公司监事会成员人数不足法定人数,按照《公司法》和公司章程等法律法规的要求,选举金文成为公司监事。
任岩	无	换届	董事	期满换届

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

朱雨露,女,2010年3月至2013年8月,历任蓝港在线(北京)科技有限公司渠道部商务经理、大客户部部门经理、广告研究部媒介经理;2013年9月至2015年11月,任有限公司副总经理;2015年11月至今,任股份公司副总经理,2018年3月至今,任股份公司董事。

黄潇,女,2002年起就职于北京北纬通信科技股份有限公司证券部,2007年至2015年任北京北纬通信科技股份有限公司证券事务代表,2015年9月起任北京北纬通信科技股份有限公司董事会秘书,2018年3月至今,任股份公司董事。

金文成,男,2008年7月至2009年6月,任职北京书友文化传媒有限公司插画师;2009年6月至2013年3月,任北京奇快娱动网络科技有限公司原画和主美职务;2013年3月至2015年11月,任有限公司项目经理及主美职务;2015年11月至2018年10月,任股份公司项目经理、主美,2018年3月至今,任股份公司监事。

陈其颺,男,2011年6月至2012年8月,任三一重工海外事业部上海总部国际营销支持专员。2012年9月至2013年4月,赋闲。2013年5月至11月,任耐驰(上海)机械仪器有限公司销售工程师。2013年11月至12月任在线途游(北京)科技有限公司运营专员。2013年12月至2015年11月任有限公司数值策划,2015年12月至今任股份公司项目经理,2018年3月至今,任股份公司监事。

任岩,男,2007年4月至2013年2月,在中关村兴业(北京)投资管理有限公司担任投资经理工作,2013年3月至2014年3月,在北京科锐博润电力电子有限公司担任企业规划工作,2014年4月至2016年3月,在华油阳光(北京)科技股份有限公司担任董事会秘书工作,2016年4月至2018年8月,在北京世康

瑞医院管理有限公司运营合规部工作，2018年8月至今，在中关村兴业(北京)投资管理有限公司担任投后管理工作，2018年11月15日，任北京青游易乐科技股份有限公司董事。

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
行政管理人员	9	6
技术人员	72	18
财务人员	3	3
销售人员	5	2
员工总计	89	29

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	71	18
专科	11	9
专科以下	5	0
员工总计	89	29

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：

公司成立时间较短，目前无需要承担费用的离退休职工人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
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，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，确保公司规范运作。公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

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

公司严格按照法律法规的要求，召集、召开股东大会，历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的股东人数、人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东享有平等的地位，充分行使自己的权利。报告期内，董事会按照规定召集召开了股东大会。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及其他公司制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

因公司注册地址的变更，

原公司章程：第四条 公司住所：【北京市海淀区上地西路 41 号院 1 号楼 4 层 E008 号】

修改为：第四条 公司住所：【北京市海淀区白家疃尚品园 3 号楼 2 层 208】

本次章程的修改均已通过董事会、股东会的相应流程，详情可见《第一届董事会第九次会议决议公告》（公告号：2018-025）以及《2018 年第二次临时股东大会决议公告》（公告号：2018-029）

(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	6	审议通过《提名朱雨露女士为第一届董事会董事候选人的议案》、《提名黄潇女士为第一届董事会董事候选人的议案》、《2017 年度总经理工作报告的议案》、《2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2017 年度不进行利润分配的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、《北京青游易乐科技股份有限公司审计报告》和《关于公司控股股东及其他关联方占用资金情况专项说明的议案》、《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》等一系列提案。
监事会	3	审议通过了《选举唐超勇先生为监事会主席的议案》、《关于选举陈其颀先生为监事的议案》、《2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2017 年度不进行利润分配的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、《北京青游易乐科技股份有限公司审计报告》和《关于公司控股股东及其他关联方占用资金情况专项说明的议案》、《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》等一系列提案。
股东大会	3	审议通过《2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2017 年度不进行利润分配的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、《北京青游易乐科技股份有限公司审计报告》和《关于公司控股股东及其他关联方占用资金情况专项说明的议案》、《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》等一系列提案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和《公司章程》的有关规定。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限公司有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，上述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职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理均通过股东大会、董事会、监事会和经营管理层按照规定的程序进行。

（四）投资者关系管理情况

公司指定董事会秘书具体负责接待投资者的来访和咨询，严格按照有关法律法规的要求确保所有投资者公平获取公司信息，借助电话、邮件、接待投资者会谈等方式回答投资者咨询。公司将通过规范化信息公开，加强与投资者之间的信息沟通，规范资本市场运作，切实保护投资者利益。

（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

独立董事的意见：

注：应说明独立董事曾提出异议的有关事项及异议的内容，独立董事对公司所提建议及采纳情况。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力

（三）对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2017 年审议通过《关于制定〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》。公司将认真执行信息披露义务和管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴财光华审会字(2019)第 205004 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通大厦 24 层
审计报告日期	2019 年 3 月 15 日
注册会计师姓名	赵丽红、秦俭
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审计报告

中兴财光华审会字（2019）第 205004 号

北京青游易乐科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了北京青游易乐科技股份有限公司（以下简称青游股份）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了青游股份 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于青游股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

青游股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括青游股份 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。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

青游股份管理层（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，管理层负责评估青游股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算青游股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督青游股份的财务报告过程。

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，就可能对青游股份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青游股份不能持续经营。

(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) 就青游股份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。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：赵丽红

中国注册会计师：秦俭

中国·北京

2019年03月15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
流动资产：			
货币资金	五、1	1,035,613.28	3,639,242.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	1,151,751.96	7,137,368.79
其中：应收票据			
应收账款		1,151,751.96	7,137,368.79
预付款项	五、3		286,575.88
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、4	94,360.00	432,598.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、5	54,203.19	1,030,424.42
流动资产合计		2,335,928.43	12,526,210.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、6		
其他权益工具投资	五、7	0.00	4,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	318,328.24	554,269.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	17,429.62	21,991,936.13
开发支出	五、10	8,789,535.66	3,875,028.98
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产	五、11	6,187,720.81	2,995,394.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,313,014.33	33,916,628.68
资产总计		17,648,942.76	46,442,838.93
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、12	591,086.81	676,520.40
其中：应付票据			
应付账款		591,086.81	676,520.40
预收款项	五、13	5,270.80	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、14	655,644.14	1,585,378.47
应交税费	五、15	326.94	272,197.65
其他应付款	五、16	2,134,450.58	585,846.92
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			
流动负债合计		3,386,779.27	3,119,943.44
非流动负债：			
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			

非流动负债合计			
负债合计		3,386,779.27	3,119,943.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	10,872,222.00	10,872,222.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	51,093,201.07	51,093,201.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	167,403.84	167,403.84
一般风险准备			
未分配利润	五、20	-47,870,663.42	-18,505,357.40
归属于母公司所有者权益合计		14,262,163.49	43,627,469.51
少数股东权益			-304,574.02
所有者权益合计		14,262,163.49	43,322,895.49
负债和所有者权益总计		17,648,942.76	46,442,838.93

法定代表人：王露 主管会计工作负责人：安立新 会计机构负责人：安立新

（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		956,855.30	2,995,543.88
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三、1	1,151,751.96	7,137,368.79
其中：应收票据			
应收账款		1,151,751.96	7,137,368.79
预付款项			286,575.88
其他应收款	十三、2	406,140.00	386,713.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		20,674.93	1,000,000.00
流动资产合计		2,535,422.19	11,806,201.55
非流动资产：			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	4,500,000.00	4,500,000.00
其他权益工具投资	十三、3		4,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		311,307.95	520,015.41
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		17,429.62	21,987,508.98
开发支出		8,789,535.66	3,875,028.98
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,187,720.81	2,995,394.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,805,994.04	38,377,947.91
资产总计		22,341,416.23	50,184,149.46
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		562,200.00	321,000.26
其中：应付票据			
应付账款		562,200.00	321,000.26
预收款项		5,270.80	
合同负债			
应付职工薪酬		641,204.36	1,524,734.47
应交税费			265,381.35
其他应付款		2,149,057.76	28,551.15
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,357,732.92	2,139,667.23
非流动负债：			
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			
非流动负债合计			
负债合计		3,357,732.92	2,139,667.23
所有者权益：			
股本			
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		51,093,201.07	51,093,201.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		167,403.84	167,403.84
一般风险准备			
未分配利润		-43,149,143.60	-14,088,344.68
所有者权益合计		18,983,683.31	48,044,482.23
负债和所有者权益合计		22,341,416.23	50,184,149.46

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		10,413,707.99	18,562,641.94
其中：营业收入	五、21	10,413,707.99	18,562,641.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		44,734,251.46	39,954,997.09
其中：营业成本	五、21	13,250,902.99	14,209,654.84
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、22	26,712.09	54,536.30
销售费用	五、23	589,697.80	758,065.72

管理费用	五、24	3,821,551.58	6,191,973.02
研发费用	五、25	12,162,623.77	18,138,208.58
财务费用	五、26	222,772.86	162,546.67
其中：利息费用			
利息收入		11,127.84	18,453.82
资产减值损失	五、27	14,659,990.37	440,011.96
信用减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、28	841,096.82	284,673.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-33,479,446.65	-21,107,681.17
加：营业外收入	五、29	1,296,058.58	363,652.33
减：营业外支出	五、30	375,888.07	77,557.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-32,559,276.14	-20,821,586.08
减：所得税费用	五、31	-3,192,326.27	-1,604,242.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,366,949.87	-19,217,343.62
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：		-29366949.87	-19217343.62
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,366,949.87	-19,217,343.62
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：		-29366949.87	-19217343.62
1. 少数股东损益		-1,643.85	-101,343.96
2. 归属于母公司所有者的净利润		-29,365,306.02	-19,115,999.66
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-29,366,949.87	-19,217,343.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		-29,365,306.02	-19,115,999.66
归属于少数股东的综合收益总额		-1,643.85	-101,343.96
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-2.70	-1.77
（二）稀释每股收益		-2.70	-1.77

法定代表人：王露

主管会计工作负责人：安立新

会计机构负责人：安立新

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	10,033,717.79	18,453,515.74
减：营业成本	十三、4	13,081,891.20	13,779,397.27
税金及附加		26,074.86	54,925.41
销售费用		528,475.55	491,505.19
管理费用		2,985,356.56	3,532,686.95
研发费用		11,980,046.63	17,752,277.43
财务费用		219,764.37	160,254.49
其中：利息费用			
利息收入		10,379.53	16,481.09
资产减值损失	十三、5	14,509,990.37	440,011.96
信用减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	125,588.46	284,673.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-33,172,293.29	-17,472,868.98
加：营业外收入		1,295,001.10	350,962.80
减：营业外支出		375,833.00	77,315.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-32,253,125.19	-17,199,221.74
减：所得税费用		-3,192,326.27	-1,604,242.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,060,798.92	-15,594,979.28
（一）持续经营净利润		-29,060,798.92	-15,594,979.28
（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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-29,060,798.92	-15,594,979.28
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		16,700,333.11	12,484,979.70
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、32	3,415,835.79	1,040,579.95
经营活动现金流入小计		20,116,168.90	13,525,559.65
购买商品、接受劳务支付的现金		1,035,734.46	1,301,541.64
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		12,184,276.61	16,569,069.53
支付的各项税费		445,016.69	280,435.81
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	5,178,857.66	5,844,230.33
经营活动现金流出小计		18,843,885.42	23,995,277.31
经营活动产生的现金流量净额		1,272,283.48	-10,469,717.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		125,588.46	284,673.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,299.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、32	1,000,000.00	4,500,000.00
投资活动现金流入小计		1,125,588.46	4,785,972.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,925,265.01	9,839,230.08
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、32	2,779.37	
投资活动现金流出小计		4,928,044.38	9,839,230.08
投资活动产生的现金流量净额		-3,802,455.92	-5,053,257.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-73,456.83	-117,078.16
五、现金及现金等价物净增加额	五、33	-2,603,629.27	-15,640,052.92
加：期初现金及现金等价物余额		3,639,242.55	19,279,295.47
六、期末现金及现金等价物余额	五、33	1,035,613.28	3,639,242.55

法定代表人：王露 主管会计工作负责人：安立新 会计机构负责人：安立新

(六) 母公司现金流量表

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		16,314,682.53	12,385,156.19
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,362,333.00	1,180,478.95
经营活动现金流入小计		19,677,015.53	13,565,635.14
购买商品、接受劳务支付的现金		930,882.12	1,301,541.64
支付给职工以及为职工支付的现金		11,813,287.38	13,926,634.46
支付的各项税费		444,379.46	280,157.63
支付其他与经营活动有关的现金		4,940,597.65	5,397,039.17
经营活动现金流出小计		18,129,146.61	20,905,372.90
经营活动产生的现金流量净额		1,547,868.92	-7,339,737.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		125,588.46	284,673.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,299.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,000,000.00	4,500,000.00
投资活动现金流入小计		1,125,588.46	4,785,972.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,638,689.13	9,825,702.74
投资支付的现金			3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,638,689.13	12,825,702.74
投资活动产生的现金流量净额		-3,513,100.67	-8,039,729.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-73,456.83	-117,078.16
五、现金及现金等价物净增加额		-2,038,688.58	-15,496,545.68
加：期初现金及现金等价物余额		2,995,543.88	18,492,089.56

六、期末现金及现金等价物余额		956,855.30	2,995,543.88
----------------	--	------------	--------------

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	股本				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	少数股东权益	所有者权益
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	10,872,222.00				51,093,201.07				167,403.84		-18,505,357.40	-304,574.02	43,322,895.49
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	10,872,222.00	-	-	-	51,093,201.07	-	-	-	167,403.84		-18,505,357.40	-304,574.02	43,322,895.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-29,365,306.02	304,574.02	-29,060,732.00
（一）综合收益总额											-29,365,306.02	-1,643.85	-29,366,949.87

(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他													-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积													-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配													-
4. 其他													

														-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）														-
2. 盈余公积转增资本（或股本）														-
3. 盈余公积弥补亏损														-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														-
6. 其他								-					-	-
(五) 专项储备														-
1. 本期提取														-
2. 本期使用														

(六) 其他												306,217.87	306,217.87
四、本年期末余额	10,872,222.00	-	-	-	51,093,201.07	-	-	-	167,403.84		-47,870,663.42	-	14,262,163.49

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	股本				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	10,872,222.00				51,093,201.07				167,403.84		610,642.26	-203,230.06	62,540,239.11
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	10,872,222.00	0.00	0.00	0.00	51,093,201.07	0.00	0.00	0.00	167,403.84		610,642.26	-203,230.06	62,540,239.11
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-19,115,999.66	-101,343.96	-19,217,343.62
(一) 综合收益总额											-19,115,999.66	-101,343.96	-19,217,343.62
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股													0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00

4. 其他													0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积													0.00
2. 提取一般风险准备													0.00
3. 对所有者（或股东）的分配													0.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）													0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00
6. 其他								0.00				0.00	0.00
(五) 专项储备													0.00
1. 本期提取													0.00
2. 本期使用													0.00
(六) 其他													
四、本年期末余额	10,872,222.00	-	-	-	51,093,201.07	-	-	-	167,403.84		-18,505,357.40	-304,574.02	43,322,895.49

法定代表人：王露

主管会计工作负责人：安立新

会计机构负责人：安立新

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本				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	10,872,222.00				51,093,201.07				167,403.84		-14,088,344.68	48,044,482.23
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	10,872,222.00	0.00	0.00	0.00	51,093,201.07	0.00	0.00	0.00	167,403.84		-14,088,344.68	48,044,482.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-29,060,798.92	-29,060,798.92
（一）综合收益总额											-29,060,798.92	-29,060,798.92
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1. 股东投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												0.00
4. 其他												0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他								0.00				0.00

(五) 专项储备												0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
(六) 其他												
四、本年期末余额	10,872,222.00	0.00	0.00	0.00	51,093,201.07	0.00	0.00	0.00	167,403.84		-43,149,143.60	18,983,683.31

项目	上期											
	股本				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	10,872,222.00				51,093,201.07				167,403.84		1,506,634.60	63,639,461.51
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	10,872,222.00	0.00	0.00	0.00	51,093,201.07	0.00	0.00	0.00	167,403.84		1,506,634.60	63,639,461.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-15,594,979.28	-15,594,979.28
（一）综合收益总额											-15,594,979.28	-15,594,979.28
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1. 股东投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00

1. 提取盈余公积												0.00
2. 提取一般风险准备												0.00
3. 对所有者（或股东）的分配												0.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本（或股本）												0.00
2.盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3.盈余公积弥补亏损												0.00
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												0.00
6.其他								0.00				0.00
（五）专项储备												0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
（六）其他												
四、本年期末余额	10,872,222.00	0.00	0.00	0.00	51,093,201.07	0.00	0.00	0.00	167,403.84		-14,088,344.68	48,044,482.23

财务报表附注

一、公司基本情况

北京青游易乐科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“青游股份”）系由北京青游易乐科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。本公司于 2013 年完成工商变更登记，并取得了北京市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91110108061265977H 的《营业执照》。

本公司前身为北京青游易乐科技有限公司系 2013 年 01 月 23 日由刘海滔、王露、王胜凯和周程共同出资组建的有限责任公司。公司设立注册资本 100,000.00 元。刘海滔、王露、王胜凯和周程分别认缴注册资本 7,143 元、65,000 元、11,429 元、16,428 元。

经历数次股权转让及增资后，截止 2015 年 8 月，北京青游易乐科技有限公司注册资本变更为 10,872,222.00 元，股东变更为刘海滔、王露、王胜凯、周程、北京永辉瑞金创业投资有限公司（以下简称“永辉瑞金”）、朱雨露、朱东民、北京金吾创业投资中心（有限合伙）（以下简称“金吾创业”）、李石磊、北京青乐飞翔创业投资中心（有限合伙）（以下简称“青乐飞翔”）、万静、宁波泰岳梧桐壹期投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波泰岳”）、中信资本（深圳）信息技术创业投资基金企业（有限合伙）（以下简称“中信资本”）、冯典、北京精彩传媒科技有限公司（以下简称“精彩互娱”）、分别持有公司注册资本 462,871.20 元、4,075,063.32 元、740,874.82 元、1,063,647.97 元、1,727,537.49 元、70,225.10 元、70,225.10 元、1,094,374.29 元、64,412.46 元、255,000.00 元、128,708.25 元、143,055.00 元、429,167.00 元、51,500.00 元、495,560.00 元，分别占注册资本的 4.26%、37.48%、6.81%、9.78%、15.89%、0.65%、0.65%、10.07%、0.59%、2.34%、1.18%、1.32%、3.95%、0.47%、4.56%。

2015 年 11 月，经股东会决议，北京青游易乐科技有限公司以截止 2015 年 9 月 30 日止的净资产折股。整体变更为股份有限公司。此次变更后，公司注册资本为 10,872,222.00 元。股东刘海滔、王露、王胜凯、周程、北京永辉瑞金创业投资有限公司（以下简称“永辉瑞金”）、朱雨露、朱东民、北京金吾创业投资中心（有限合伙）（以下简称“金吾创业”）、李石磊、北京青乐飞翔创业投资中心（有限合伙）（以下简称“青乐飞翔”）、万静、宁波泰岳梧桐壹期投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波泰岳”）、中信资本（深圳）信息技术创业投资基金企业（有限合伙）（以下简称“中信资本”）、冯典、北京精彩传媒科技有限公司（以下简称“精彩互娱”）、分别持有公司注册资本 462,871.20 元、4,075,063.32 元、740,874.82 元、1,063,647.97 元、1,727,537.49 元、70,225.10 元、70,225.10 元、1,094,374.29 元、64,412.46 元、255,000.00 元、128,708.25 元、143,055.00 元、429,167.00 元、51,500.00 元、495,560.00 元，分别占注册资本的 4.26%、37.48%、6.81%、9.78%、15.89%、0.65%、0.65%、10.07%、0.59%、2.34%、1.18%、1.32%、3.95%、0.47%、4.56%。该整体变更的注册资本事项经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）天职业字第[2015]15568 号报告予以验证。

注册地址：北京市海淀区白家疃尚品园 3 号楼 2 层 208。

法定代表人：王露

营业期限：2013 年 01 月 23 日至 2033 年 01 月 22 日

公司经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；数据处理；应用软件开发；基础软件开发；承办展览展示；组织文化艺术交流活动（不含营业型演出）；设计、制作、代理、发布广告；经济贸易咨询；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、日用品；货物进出口、技术进出口、代理进出口；从事互联网文化活动。（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）。

公司所处行业：根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为互联网信息服务，根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司归类为家庭娱乐软件。从细分市场来看，公司属于手机游戏开发运营。

2018 年 3 月本公司的全资子公司北京青游易乐信息技术有限公司处置其投资的子公司成都一合互动科技有限公司；本公司 2018 年 1-3 月纳入合并范围的子公司共 4 户，包括北京青游易乐信息技术有限公司、广州青游易乐科技有限公司、成都一合互动科技有限公司和成都青游易乐科技有限公司。本公司 2018 年 4-12 月纳入合并范围的子公司共 3 户，包括北京青游易乐信息技术有限公司、广州青游易乐科技有限公司和成都青游易乐科技有限公司。详见本附注六“合并范围的变更”和七“在其他主体中的权益”。

本财务报表已经公司全体董事于 2019 年 03 月 15 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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”），并参照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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司 2018 年度净利润-29,366,949.87 元，亏损严重，主要由于营业收入减少以及资产减值等原因所致：

（1）2018 年由于国家对版号批准延迟的国家政策影响，公司新开发的产品无法按照计划时间上线运营，造成 2018 年产品运营出现青黄不接的局面，2018 年营业收入 10,413,707.99 元，比 2017 年下降了 43%。

（2）前几年手机游戏行业的快速发展，使企业在研发和对外投资上进行的大量投入，由于游戏产品更新加快，产品生命周期缩短，为了确保财务报表的真实性和准确性，公司计提了相应的无形资产减值准备 9,980,127.92 元；公司投资广州驿图网络科技有限公司的可供出售的金融资产计提减值准备 4,500,000.00 元。

为提高持续经营能力，公司拟采取下列应对措施：

（1）加强研发项目的前期论证、市场调研和决策管理，充分发挥企业现有产品研发优势，集中力量进行专项研发。

（2）抓紧《妖姬 OL2》上线运营，鉴于新闻出版局已经批准该游戏的上线，公司将加大产品运营投入，力争取得良好的经营业绩。

综上，公司管理层认为本公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与

被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13 长期股权投资”或本附注三、10 “金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具

的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

应收款项包括应收帐款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项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	余额为 100 万元以上(含)且占应收账款账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本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。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	期末对合并范围内关联方及押金单独进行减值测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备
组合 2	除组合 1 以外的应收账款

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1	不计提坏账

项目	计提方法
组合 2	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	1.00	1.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：	单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项是指单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很可能形成损失的应收款项。
坏账准备的计提方法	对单项金额虽不重大但已涉及诉讼事项或已有客观证据表明很可能形成损失的应收款项需单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个（类别、合并）存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9 金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持

有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股

股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**(1)**某项非流动资产或处置组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)**本公司已经就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。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

15、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限	残值率%	年折旧率%
办公家具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
工具、器具	年限平均法	5	5	19.00

其他	年限平均法	5	5	19.00
----	-------	---	---	-------

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	摊销年限（年）
自行开发游戏软件	2
其他软件	5

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职

工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及住房公积金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

25、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

- ①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件

下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

26、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

（4）具体确认原则

本公司主营业务包括移动终端游戏的开发、运营，报告期内公司的收入主要来自于游戏运营收入。

（1）授权运营收入

授权运营包括游戏独家授权费收入及采用业务收入分成模式收入。

游戏独家授权费收入在合同已经签订、内容已经交付及授权外不存在尚未履行的其他责任和义务、款项的可回收性有合理保障时在授权期间的开始日予以确认。

业务分成收入按照每月本公司与发行商核对游戏流水收入，并根据授权协议约定的分成比例计算并确认公司分成收入。

(2) 联合运营收入

联合运营收入采用业务收入分成模式。每月本公司与联合运营商核对游戏流水收入，并根据联合运营协议约定的分成比例计算并确认公司分成收入。

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

28、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认

其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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

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

29、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

30、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见“持有待售资产”相关方法。

(2) 回购股份

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

31、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《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）。

本公司执行上述会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响2017年12月31日/2017年度金额 增加+/减少-
1	应收票据	
	应收账款	-7,137,368.79
	应收票据及应收账款	7,137,368.79
2	应付票据	
	应付账款	-676,520.40
	应付票据及应付账款	676,520.40
3	管理费用	-18,138,208.58
	研发费用	18,138,208.58

②其他会计政策变更

本报告期本公司无其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	提供应税劳务	6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	12.5（母公司） 25（子公司）

2、优惠税负及批文

本公司2017年度申请为高新技术企业，享受企业所得税15%的优惠政策，《高新技术企业证书》证书编号：GR201711008536。

本公司 2014 年度由北京市经济和信息化委员会认定为软件企业，享受自获利年度起，企业所得税“两免三减半”的优惠政策，《软件企业认定证书》证书编号：京 R-2014-0566。

综合以上，公司报告期内选择执行针对“双软企业”的所得税优惠政策，2014 年度、2015 年度本公司享受所得税免税政策，2016 年度、2017 年度、2018 年度本公司享受所得税减半征收的政策。

本公司于 2016 年度取得海国税通【2016】4194 号北京市海淀区国家税务总局税务事项通知书，申请的出口退（免）税备案事项，经审核符合受理条件，准予受理。享受向境外单位提供的完全在境外消费的软件服务，声明放弃零税率可以选择免征增值税。本公司于 2016 年 3 月 24 日做了放弃使用增值税零税率声明，选择了免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

1、货币资金

项目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	28,048.59	54,727.79
银行存款	1,007,564.69	3,584,514.76
其他货币资金		
合计	1,035,613.28	3,639,242.55

2、应收票据及应收账款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收账款	1,151,751.96	7,137,368.79
合计	1,151,751.96	7,137,368.79

(1) 应收账款

①应收账款按风险分类

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,183,619.17	48.51	1,183,619.17	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,256,412.29	51.49	104,660.33	8.33	1,151,751.96
其中：组合 1					
组合 2	1,256,412.29	51.49	104,660.33	8.33	1,151,751.96
项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,440,031.46	100.00	1,288,279.50	52.80	1,151,751.96

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,183,619.17	14.10	1,183,619.17	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,212,086.67	85.90	74,717.88	1.04	7,137,368.79
其中：组合 1					
组合 2	7,212,086.67	85.90	74,717.88	1.04	7,137,368.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	8,395,705.84	100.00	1,258,337.05	14.99	7,137,368.79

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
成都泥巴网络有限公司	1,183,619.17	1,183,619.17	100.00	预计无法收回
合计	1,183,619.17	1,183,619.17		

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内 (含1年)	247,774.20	19.72	2,477.74	1.00	7,198,583.94	99.81	71,985.84	1.00
1至2年 (含2年)	1,002,044.18	79.75	100,204.42	10.00	6,593.91	0.09	659.39	10.00
2至3年 (含3年)	6,593.91	0.53	1,978.17	30.00	6,908.82	0.10	2,072.65	30.00
合计	1,256,412.29	100.00	104,660.33	8.33	7,212,086.67	100.00	74,717.88	1.04

②坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款	1,258,337.05	29,942.45			1,288,279.50

③按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况：

单位名称	是否为关联方	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
成都泥巴网络有限公司	否	1,183,619.17	3年以上	48.51	1,183,619.17
北京维华创业有限公司	否	991,974.56	1年以内 12,192.13 1-2年 979,782.43	40.65	98,100.16
北京北纬通信科技股份有限公司	是	250,935.00	1年以内	10.28	2,509.35
合计		2,426,528.73		99.44	1,284,228.68

3、预付账款

账龄	2018.12.31	比例 (%)	2017.12.31	比例 (%)
1年以内			286,575.88	100.00

账龄	2018.12.31	比例 (%)	2017.12.31	比例 (%)
合计			286,575.88	100.00

4、其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	94,360.00	432,598.61
合计	94,360.00	432,598.61

(1) 其他应收款按风险分类

①其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	94,400.00	100.00	40.00	0.04	94,360.00
其中：组合 1	90,400.00	95.76			90,400.00
组合 2	4,000.00	4.24	40.00	1.00	3,960.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	94,400.00	100.00	40.00	0.04	94,360.00

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	432,718.61	100.00	120.00	0.03	432,598.61
其中：组合 1	420,718.61	97.23			420,718.61
组合 2	12,000.00	2.77	120.00	1.00	11,880.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	432,718.61	100.00	120.00	0.03	432,598.61

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内 (含 1 年)	4,000.00	100.00	40.00	1.00	12,000.00	100.00	120.00	1.00
合计	4,000.00	100.00	40.00		12,000.00	100.00	120.00	1.00

②坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款	120.00		80.00		40.00

③其他应收款期末余额较大单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
北京厚德昌科投资管理有限公司	否	押金	85,990.00	1年以内	91.09	
广州挚晟物业管理有限公司	否	押金	4,410.00	1年以内	4.67	
卢赵一	否	备用金	4,000.00	1年以内	4.24	40.00
合计			94,400.00		100.00	

5、其他流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
理财产品		1,000,000.00
待抵扣进项税	54,203.19	30,424.42
合计	54,203.19	1,030,424.42

6、可供出售金融资产

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面金额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具						
其中：按成本计量	4,500,000.00	4,500,000.00	0.00	4,500,000.00		4,500,000.00
广州驿图网络科技有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	0.00	4,500,000.00		4,500,000.00
合计	4,500,000.00	4,500,000.00	0.00	4,500,000.00		4,500,000.00

注：广州驿图网络科技有限公司经营处于停滞状态，公司预计无法收回该投资，全额计提减值准备。

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备期末余额
一、联营企业				
永恒酷动（北京）科技有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00
合计	1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00

(2) 长期股权投资减值准备

被投资单位	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
一、联营企业				
永恒酷动（北京）科技有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00
合计	1,500,000.00			1,500,000.00

8、固定资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	318,328.24	554,269.03
固定资产清理		
合计	318,328.24	554,269.03

(1) 固定资产及累计折旧

项目	电子设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	982,410.64	87,045.64	12,038.00	1,081,494.28

项目	电子设备	办公设备	其他设备	合计
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额	64,552.08			64,552.08
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少	64,552.08			64,552.08
4、年末余额	917,858.56	87,045.64	12,038.00	1,016,942.20
二、累计折旧				
1、年初余额	466,016.95	49,772.20	11,436.10	527,225.25
2、本年增加金额	197,863.00	15,127.74		212,990.74
(1) 计提	197,863.00	15,127.74		212,990.74
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额	41,602.03			41,602.03
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少	41,602.03			41,602.03
4、年末余额	622,277.92	64,899.94	11,436.10	698,613.96
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	295,580.64	22,145.70	601.90	318,328.24
2、年初账面价值	516,393.69	37,273.44	601.90	554,269.03

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	外购软件	自行开发游戏	合计
一、账面原值			
1、年初余额	68,988.58	45,053,525.57	45,122,514.15
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额		7,378.64	7,378.64
(1) 处置			
(2) 合并范围减少		7,378.64	7,378.64
4、年末余额	68,988.58	45,046,146.93	45,115,135.51
二、累计摊销			
1、年初余额	37,761.12	22,393,462.72	22,431,223.84
2、本年增加金额	13,797.84	11,976,153.60	11,989,951.44
(1) 摊销	13,797.84	11,976,153.60	11,989,951.44
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额		2,951.49	2,951.49
(1) 处置			
(2) 合并范围减少		2,951.49	2,951.49
4、年末余额	51,558.96	34,366,664.83	34,418,223.79

项目	外购软件	自行开发游戏	合计
三、减值准备			
1、年初余额		699,354.18	699,354.18
2、本年增加金额		9,980,127.92	9,980,127.92
(1) 计提		9,980,127.92	9,980,127.92
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额		10,679,482.10	10,679,482.10
四、账面价值			
1、年末账面价值	17,429.62		17,429.62
2、年初账面价值	31,227.46	21,960,708.67	21,991,936.13

10、开发支出

项目	2018.01.01	本期增加额	本期转无形资产	本期其他减少	2018.12.31
妖姬 OL2	3,875,028.98	4,914,506.68			8,789,535.66
合计	3,875,028.98	4,914,506.68			8,789,535.66

11、递延所得税资产

项目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	2,470,170.24	16,467,801.60	293,671.68	1,957,811.23
其他	3,717,550.57	24,783,670.47	2,701,722.86	18,011,485.71
合计	6,187,720.81	41,251,472.07	2,995,394.54	19,969,296.94

注：其他系本公司开发的游戏产品会计摊销年限为两年，税法摊销年限为 10 年。

12、应付票据及应付账款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付票据		
应付账款	591,086.81	676,520.40
合计	591,086.81	676,520.40

(1) 应付账款情况

①应付账款列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
	333,586.81	366,520.40
1 至 2 年（含 2 年）	1,000.00	310,000.00
2 至 3 年（含 3 年）	256,500.00	
3 年以上		
合计	591,086.81	676,520.40

②应付款项金额较大单位情况

项目	是否为关联方	期末余额	未偿还或结转的原因
畅娱互动科技（北京）有限公司	否	250,000.00	尚未结算
上海拓畅信息技术有限公司	否	250,000.00	尚未结算
合计		500,000.00	

13、预收账款

(1) 预收款项列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
业务收入分成款	5,270.80	
合计	5,270.80	

(2) 预收款项账龄列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
1年以内	5,270.80	
合计	5,270.80	

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,521,501.38	15,535,505.59	16,425,272.84	631,734.13
二、离职后福利-设定提存计划	63,877.09	553,594.80	593,561.88	23,910.01
三、辞退福利		25,948.00	25,948.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,585,378.47	16,115,048.39	17,044,782.72	655,644.14

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,399,907.43	14,562,585.24	15,437,396.70	525,095.97
2、职工福利费				
3、社会保险费	44,331.95	379,064.35	406,458.14	16,938.16
其中：医疗保险费	39,679.18	337,469.30	363,005.58	14,142.90
工伤保险费	1,716.65	13,500.23	14,650.99	565.89
生育保险费	2,936.12	28,094.82	28,801.57	2,229.37
4、住房公积金	77,262.00	593,856.00	581,418.00	89,700.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,521,501.38	15,535,505.59	16,425,272.84	631,734.13

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	61,170.85	531,226.70	569,453.52	22,944.03
2、失业保险费	2,706.24	22,368.10	24,108.36	965.98
合计	63,877.09	553,594.80	593,561.88	23,910.01

15、应交税费

税项	2018.12.31	2017.12.31
增值税		237,686.23
城市建设维护税		16,155.49
教育费附加		11,539.63
代扣代缴个人所得税	326.94	6,816.30
合计	326.94	272,197.65

16、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,134,450.58	585,846.92
合计	2,134,450.58	585,846.92

(1) 其他应付款

①按账龄列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
	2,134,089.06	91,166.93
1-2年(含2年)		411,872.30
2-3年(含3年)	361.52	82,807.69
3年以上		
合计	2,134,450.58	585,846.92

②其他应付款期末余额较大单位情况

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
香港绿洲游戏网络科技有限公司	1,913,228.45	尚未结算
社保和住房公积金	166,875.16	尚未结算
合计	2,080,103.61	

17、股本

项目	2018.01.01	本期增减					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,872,222.00						10,872,222.00

18、资本公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	51,093,201.07			51,093,201.07
其他资本公积				
合计	51,093,201.07			51,093,201.07

19、盈余公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	167,403.84			167,403.84
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计	167,403.84			167,403.84

20、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-18,505,357.40	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-18,505,357.40	

项目	金额	提取或分配比例
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-29,365,306.02	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-47,870,663.42	

21、营业收入和营业成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,379,745.73	13,250,902.99	18,562,641.94	14,209,654.84
其他业务	33,962.26			
合计	10,413,707.99	13,250,902.99	18,562,641.94	14,209,654.84

22、税金及附加

项目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	10,938.48	23,692.12
教育费附加	4,423.39	10,320.53
地方教育费附加	2,948.92	6,880.35
印花税	8,401.30	13,643.30
合计	26,712.09	54,536.30

23、销售费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	327,851.78	497,190.57
办公费	188,876.82	180,906.44
业务招待费		1,204.00
差旅费	21,609.34	8,481.00
房屋租赁费	28,339.28	43,535.06
交通费	2,942.00	23,176.00
折旧费	3,325.14	3,572.65
其他	16,753.44	
合计	589,697.80	758,065.72

24、管理费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	2,207,512.41	3,912,168.99
中介机构费	409,720.59	744,248.85
水电费	44,762.14	77,182.21
房屋租赁费	680,015.23	568,250.80
交通费	40,737.80	55,523.49
折旧费	134,643.09	113,361.40
办公费	240,882.11	550,789.43
无形资产摊销	12,197.76	3,075.84

差旅费	39,920.37	46,271.11
业务招待费	2,000.00	12,420.90
其它	9,160.08	108,680.00
合计	3,821,551.58	6,191,973.02

25、研发费用

项目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	10,272,510.47	13,425,811.73
房租	760,796.00	1,364,026.18
设计服务费	696,585.64	1,537,431.71
办公费等	298,199.79	1,548,349.58
折旧摊销	67,372.58	95,773.71
交通费	63,316.00	133,497.60
材料费	3,843.29	676.86
差旅费		32,641.21
合计	12,162,623.77	18,138,208.58

26、财务费用

项目	2018 年度	2017 年度
利息费用		
减：利息收入	11,127.84	18,453.82
承兑汇票贴息		
汇兑损失	222,389.61	168,309.74
减：汇兑收益		
手续费	11,511.09	12,690.75
其他		
合计	222,772.86	162,546.67

27、资产减值损失

项目	2018年度	2017年度
坏账损失	179,862.45	440,011.96
无形资产减值损失	9,980,127.92	
可供出售金融资产减值损失	4,500,000.00	
合计	14,659,990.37	440,011.96

28、投资收益

项目	2018年度	2017年度
处置长期股权投资产生的投资收益	715,508.36	
其他	125,588.46	284,673.98
合计	841,096.82	284,673.98

29、营业外收入

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益
政府补助	1,296,057.48	360,757.12	1,296,057.48
其他	1.10	2,895.21	1.10
合计	1,296,058.58	363,652.33	1,296,058.58

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2018 年度	2017 年度
与资产相关：		
与收益相关：		
新三板挂牌补贴	1,000,000.00	300,000.00
文化出口资金	250,000.00	
人才发展专项资金	45,000.00	
其他	1,057.48	60,757.12
合计	1,296,057.48	360,757.12

30、营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产毁损报废损失		30,486.31	
房租解约扣款	374,833.00		374,833.00
其他	1,055.07	47,070.93	1,055.07
合计	375,888.07	77,557.24	375,888.07

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年度	2017年度
当期所得税费用		1,201,427.17
递延所得税费用	-3,192,326.27	-2,805,669.63
合计	-3,192,326.27	-1,604,242.46

(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	-32,559,276.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,069,909.52
子公司适用不同税率的影响	-153,832.41
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	37,700.00
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	2,734,104.55
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定额外可扣除费用的影响	-1,740,388.89
所得税费用	-3,192,326.27

32、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	2018年度	2017年度
政府补助	1,296,057.48	360,757.11
利息收入	11,127.84	18,453.82
其他	1.10	484,648.02
往来款	2,108,649.37	
押金退回		176,721.00
合计	3,415,835.79	1,040,579.95

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
----	--------	--------

项目	2018年度	2017年度
销售费用、管理费用及研发费用	3,548,459.92	5,145,344.57
往来款等	1,618,886.65	686,195.01
手续费	11,511.09	12,690.75
合计	5,178,857.66	5,844,230.33

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
理财产品购买净额	1,000,000.00	4,500,000.00
合计	1,000,000.00	4,500,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2018年度	2017年度
处置的子公司现金余额与处置子公司收到现金款之间差额	2,779.37	
合计	2,779.37	

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-29,366,949.87	-19,217,343.62
加：资产减值准备	14,659,990.37	440,011.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	212,990.74	207,531.79
无形资产摊销	11,989,951.44	15,120,995.15
长期待摊费用摊销		1,955,416.26
资产处置损失（收益以“-”号填列）		30,486.31
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	73,456.83	117,078.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-841,096.82	-284,673.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,192,326.27	-2,805,669.63
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）	6,593,737.00	-3,992,307.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,142,530.06	-2,041,242.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,272,283.48	-10,469,717.66
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	1,035,613.28	3,639,242.55
减：现金的期初余额	3,639,242.55	19,279,295.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	2018年度	2017年度
现金及现金等价物净增加额	-2,603,629.27	-15,640,052.92

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018年度	2017年度
一、现金	1,035,613.28	3,639,242.55
其中：库存现金	28,048.59	54,727.79
可随时用于支付的银行存款	1,007,564.69	3,584,514.76
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	1,035,613.28	3,639,242.55
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		

34、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	45,550.02		312,618.90
其中：美元	45,550.02	6.8632	312,618.90
其他应付款	278,766.24		1,913,228.45
其中：美元	278,766.24	6.8632	1,913,228.45

35、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	与收益相关				是否实际收到
	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
新三板挂牌补贴			1,000,000.00		是
文化出口资金			250,000.00		是
人才发展专项资金			45,000.00		是
其他			1,057.48		
合计			1,296,057.48		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
新三板挂牌补贴			1,000,000.00	
文化出口资金			250,000.00	
人才发展专项资金			45,000.00	
其他			1,057.48	
合计			1,296,057.48	

六、合并范围的变更

1、单次处置对子公司投资即丧失控制权

(1) 明细情况

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权的时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
成都一合互动科技有限公司	1,000.00	70%	协议转让	2018年3月31日	根据转让协议及实际控制权转移	715,508.36

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
成都一合互动科技有限公司						

(2) 其他说明

公司下属的全资子公司北京青游易乐信息技术有限公司将其投资的成都一合互动科技有限公司 70% 股权全部转让给自然人戴伟。交易价格为 1,000.00 元。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京青游易乐信息技术有限公司	北京	北京	网络游戏的研发及运营	100.00		设立
成都一合互动科技有限公司	成都	成都	网络游戏的研发及运营	70.00		设立
广州青游易乐科技有限公司	广州	广州	网络游戏的研发及运营	100.00		设立
成都青游易乐科技有限公司	成都	成都	网络游戏的研发及运营	100.00		设立

注：2018年3月公司下属的全资子公司北京青游易乐信息技术有限公司将其投资的成都一合互动科技有限公司 70% 股权全部转让。

2、在合营企业或联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
永恒酷动（北京）科技有限公司	北京	北京	网络游戏的研发及运营	17.99		权益法

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司的控股股东和实际控制人为王露。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、“在合营安排或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京北纬通信科技股份有限公司	间接持股 15.89%
王露	持股比例 5%以上的股东
北京永辉瑞金创业投资有限公司	持股比例 5%以上的股东
北京金吾创业投资中心（有限合伙）	持股比例 5%以上的股东
周程	持股比例 5%以上的股东
王胜凯	持股比例 5%以上的股东

5、关联方交易情况

（1）出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2018 年度	2017年度
北京北纬通信科技股份有限公司	游戏授权运营	3,822,289.62	4,705,367.81
合计		3,822,289.62	4,705,367.81

（2）关键管理人员报酬

项目	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	1,554,753.86	1,693,871.32

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
应收账款	北京北纬通信科技股份有限公司	250,935.00	2,509.35	468,601.00	4,686.01

7、关联方承诺

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司金融工具包括货币资金、应收款项、金融机构借款、应付票据、应付款项等。各项金融工具的详细情况见各项目的附注。

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

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

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订涉及赊销的新合同之前，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）。

公司通过对已有客户信用评级的监控以及应收账款账龄分析的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。

2、市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于金融机构的人民币借款，将受到中国人民银行贷款基准利率调整的影响。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

(3) 其他价格风险

本公司报告期末持有其他上市公司的权益投资，无其他价格风险。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至2018年12月31日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至2019年03月15日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至2018年12月31日，本公司不存在其他应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收账款	1,151,751.96	7,137,368.79
合计	1,151,751.96	7,137,368.79

(1) 应收账款按风险分类

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,183,619.17	48.51	1,183,619.17	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,256,412.29	51.49	104,660.33	8.33	1,151,751.96
其中：组合 1					
组合 2	1,256,412.29	51.49	104,660.33	8.33	1,151,751.96
项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,440,031.46	100.00	1,288,279.50	52.80	1,151,751.96

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,183,619.17	14.10	1,183,619.17	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,212,086.67	85.90	74,717.88	1.04	7,137,368.79
其中：组合 1					
组合 2	7,212,086.67	85.90	74,717.88	1.04	7,137,368.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	8,395,705.84	100.00	1,258,337.05	14.99	7,137,368.79

A、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
成都泥巴网络有限公司	1,183,619.17	1,183,619.17	100.00	预计无法收回
合计	1,183,619.17	1,183,619.17		

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内 (含 1 年)	247,774.20	19.72	2,477.74	1.00	7,198,583.94	99.81	71,985.84	1.00
1 至 2 年 (含 2 年)	1,002,044.18	79.75	100,204.42	10.00	6,593.91	0.09	659.39	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	6,593.91	0.53	1,978.17	30.00	6,908.82	0.10	2,072.65	30.00
合计	1,256,412.29	100.00	104,660.33	8.33	7,212,086.67	100.00	74,717.88	1.04

②坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款	1,199,590.58	88,688.92			1,288,279.50

③按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
成都泥巴网络有限公司	1,183,619.17	3年以上	48.51	1,183,619.17
北京维华创业有限公司	991,974.56	1年以内 12,192.13 1-2年 979,782.43	40.65	98,100.16
北京北纬通信科技股份有限公司	250,935.00	1年以内	10.28	2,509.35
合计	2,426,528.73		99.44	1,284,228.68

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	406,180.00	100.00	40.00	0.01	406,140.00
其中：组合1	402,180.00	99.02			402,180.00
组合2	4,000.00	0.98	40.00	1.00	3,960.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	406,180.00	100.00	40.00	0.01	406,140.00

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	386,833.00	100.00	120.00	0.03	386,713.00
其中：组合1	374,833.00	96.90			374,833.00
组合2	12,000.00	3.10	120.00	1.00	11,880.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	386,833.00	100.00	120.00	0.03	386,713.00

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内(含1年)	4,000.00	100.00	40.00	1.00	12,000.00	100.00	120.00	1.00
1至2年(含2年)								
2至3年(含3年)								
3年以上								

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
合计	4,000.00	100.00	40.00	1.00	12,000.00	100.00	120.00	1.00

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款	120.00		80.00		40.00

(3) 其他应收款期末余额主要单位情况：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京青游易乐信息技术有限公司	往来款	402,180.00	1年以内	99.02	
卢赵一	备用金	4,000.00	1年以内	0.98	40.00
合计		406,180.00		100.00	40.00

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	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	4,500,000.00		4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00
对联营、合营企业投资	1,500,000.00	1,500,000.00	0.00	1,500,000.00	1,500,000.00	0.00
合计	6,000,000.00	1,500,000.00	4,500,000.00	6,000,000.00	1,500,000.00	4,500,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2017.12.31	增加	减少	2018.12.31
北京青游易乐信息技术有限公司	500,000.00			500,000.00
广州青游易乐科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
成都青游易乐科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
减：长期投资减值准备				
合计	4,500,000.00			4,500,000.00

(3) 对联营企业投资

被投资单位名称	2018.12.31			2017.12.31		
	初始投资金额	损益调整金额	账面价值	账面余额	损益调整金额	账面价值
永恒酷动（北京）科技有限公司	1,500,000.00	-1,500,000.00	0.00	1,500,000.00	-1,500,000.00	0.00

4、营业收入及成本

项目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,999,755.53	13,081,891.20	18,453,515.74	13,779,397.27
其他业务	33,962.26			
合计	10,033,717.79	13,081,891.20	18,453,515.74	13,779,397.27

5、投资收益

项目	2018.12.31	2017.12.31
	125,588.46	284,673.98
合计	125,588.46	284,673.98

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	715,508.36	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,296,057.48	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	125,588.46	
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		
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	-375,886.97	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,761,267.33	
减：非经常性损益的所得税影响数	220,283.72	
非经常性损益净额	1,540,983.61	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,540,983.61	

2、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	
		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	-101.45	-2.70	-2.70
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-106.78	-2.84	-2.84

北京青游易乐科技股份有限公司

2019年03月15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：

北京青游易乐科技股份有限公司财务室