



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.

半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

策略三国手机游戏《妖姬 OL2》获得版号（ISBN 978-7-498-05910-9），并于 2019 年 3 月底在中国大陆地区正式上线。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目		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	关联公司, 永辉瑞金的控股股东, 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

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）安立新保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	北京青游易乐科技股份有限公司财务办公室
备查文件	1. 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；2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 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负责人	朱东民
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
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
公司半年度报告备置地	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	集合竞价转让
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
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	北京市海淀区白家疃尚品园 3 号楼 2 层 208	否
注册资本（元）	10,872,222.00	否
<u>注册资本与总股本不一致的,请进行说明</u>		

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	无
签字注册会计师姓名	无
会计师事务所办公地址	无

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 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	5,796,450.11	9,684,256.29	-40.15%
毛利率%	39.83%	34.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,622,296.87	-4,917,183.72	67.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,629,566.85	-5,683,448.48	71.33%
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）	-12.06%	-11.94%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-12.11%	-13.81%	-
基本每股收益	-0.15	-0.45	66.84%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	17,512,627.71	17,648,942.76	-0.77%
负债总计	4,872,761.09	3,386,779.27	43.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,639,866.62	14,262,163.49	-11.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.16	1.31	-11.37%
资产负债率%（母公司）	22.06%	15.03%	-
资产负债率%（合并）	27.82%	19.19%	-
流动比率	0.73	0.69	-
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	1,888,931.25	4,786,277.56	-60.53%
应收账款周转率	2.51	2.16	-
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%	-0.77%	-12.94%	-
营业收入增长率%	-40.15%	2.01%	-
净利润增长率%	67.01%	-27.17%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	10,872,222	10,872,222	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
增值税加计抵减	8,552.92
非经常性损益合计	8,552.92
所得税影响数	1,282.94
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	7,269.98

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 □其他原因 （空） √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司处于信息传输、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十九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。

目前移动游戏的发展已经转件转为存量市场，因此新客的获取成本逐渐增高，而玩家对产品的需求也在不断增加，加上行业巨头的不断发力，因此行业处于竞争越来越激烈的状态。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，包括易幻网络有限公司、北京北纬通信科技股份有限公司、Apple Inc 等。

2019 年上半年公司收入包括国内大陆以及港澳台等地区，除了行业竞争加剧外，2019 年公司商业模式的其他各项要素基本正常，在原有自主知识产权的基础上，继续加大研发新产品力度，在日益激烈的竞争环境下提升公司的持续竞争能力，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。

商业模式变化情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 经营情况回顾

（一）公司收入与去年同期比出现下滑，仍出现亏损

由于移动互联网的发展已经从增量市场逐渐转为存量市场，市场竞争极为激烈。公司原有项目《妖姬 OL》在 2013 年上线运行，经过六年的运营后，市场出现一定程度的下降。而《魂之轨迹》于 2017 年底上线后，由于运营收益不理想，今年 3 月份已经下线停止运行；公司新游戏《妖姬 OL2》于今年 3 月份推向市场。给公司带来新的收入增长点，但由于游戏行业竞争激烈，新产品运营收入没能实现大幅增长；目前公司已着手《妖姬 OL2》的海外拓展，以寻求给公司带来新的增长点。

2019 年上半年，公司主要运营《妖姬 OL》、《妖姬 OL2》两款产品，本期营业收入 5,796,450.11 元，较上年的 9,684,256.29 元减少了 3,887,806.18 元，同比下降了 40.15%，公司上半年亏损 1,622,296.87 元，比去年同期亏损的 4,917,183.72 元，减少了 67.01%，公司各产品运营情况如表所列：

产品名称	本期发生额		上期金额		变动情况	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
妖姬 OL	2,119,942.30	169,182.30	2,837,869.38	377,358.40	-25.30%	-55.17%
妖姬 OL2	3,670,010.78	3,318,286.70				
魔灵幻想			20,142.94	94,339.62	-100.00%	-100.00%
魂之轨迹	6,494.86		6,792,281.71	5,920,152.18	-99.90%	-100.00%
其他	2.17		33,962.26		-99.99%	

合计	5,796,450.11	3,487,469.00	9,684,256.29	6,391,850.20	-40.15%	-45.44%
----	--------------	--------------	--------------	--------------	---------	---------

上半年运营成本 3,487,469.00 元，比去年同期的 6,391,850.20 元减少了 45.44%，主要是由于公司将渠道运营部结构进行精简，同时大幅降低了产品推广费用的支出，使运营成本大幅降低。上半年公司实现营业毛利 2,308,981.11 元，其中：《妖姬 OL》实现毛利 1,950,760.00 元，主要是该产品是公司 2013 年开发的产品，该产品为授权运营，成本较低；《妖姬 OL2》上半年实现毛利 351,724.08 元，主要是由于刚刚上线，产品业绩还没有充分体现。本期经营活动产生的现金流量净额 1,888,931.25 元，比去年同期的经营活动现金净流量减少了 2,897,346.31 元，主要是公司运营收入出现下降所致。

本期公司数据变动幅度较大的项目情况：公司期末资产总计 17,512,627.71 元，比期初的 17,648,942.76 元减少了 0.77%，其中，应收账款净额为 927,487.33 元，比年初的 1,151,751.96 元减少了 19.47%；主要是公司加大应收款的催收力度，大幅降低了原来欠款；公司无形资产 7,681,807.54 元，比去年大幅增加，主要是今年公司《妖姬 OL2》完成产品研发转入到了无形资产 9,205,532.20 元所致；同时公司研发支出资本化支出从去年的 8,789,535.66 元降低到 0 元，主要是公司调整研发产品结构，从过去单纯新产品的开发转移到现有产品的升级换代改造上，并将升级改造支出全部费用化。

(二) 公司产品线布局初具成效

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。目前公司已经有相对成型的卡牌、回合制、横板格斗等游戏类型，这将为后续新品的开发提供有效经验支持和技术支撑。《妖姬 OL2》已经于上半年正式上线，并有望于 2019 年下半年在港澳台等地区上线。报告期内核心团队相对稳定，无重大变化。

三、 风险与价值

1、经营风险

公司2019年半年收入相对2018年上半年下滑较大，但是亏损情况有所好转，存在着一定的经营风险。

2019出现下滑原因如下：

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，2019年实现收入2,119,942.30元，比去年同期的2,837,869.38元减少了717,927.08元；2017年底上线的《魂之轨迹》已停止运营服务，比去年同期收入5,920,152.18元减少了5,913,657.32元。

由于游戏版号审核暂缓，《妖姬OL2》于2019年初才拿到版号并于3月底上线，导致上半年仅第二季度有新增产品收入3,670,010.78元。

如果老产品下滑速度加剧，新产品《妖姬OL2》在下半年未能稳定，并未能海外上线，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经营风险。

应对措施：目前《妖姬OL2》正在进行后续版本不断优化，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在海外上线。

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。随着公司规模的不不断扩大，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。

6、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。

应对措施：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。

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。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

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

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	二（一）
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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	6,000,000.00	1,752,100.00
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12月27日，公司第二届董事会第二次会议审议通过了《关于预计公司2019年度日常性关联交易的议案》；2019年1月12日，公司2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于预计公司2019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，2019 年公司全年与关联方北纬通信科技股份有限公司预计发生关联交易额 6,000,000.00 元，北纬科技为《妖姬 OL》产品的代理发行商，本期发生的关联交易 1,752,100.00 元均由《妖姬 OL》产品产生。

（二） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/11/16	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
其他股东	2015/11/16	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2015/11/16	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/11/16	-	挂牌	资金占用承诺	《关于减少、规范关联交易及不占用公司资金的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/8/7	-	权益变动	业绩补偿承诺	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；	正在履行中

承诺事项详细情况：

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股份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。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	5,894,322	54.21%	0	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	486,242	4.47%	0	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	4,977,900	45.79%	0	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	1,458,731	13.42%	0	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	-
普通股股东人数		15				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%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

前五名或持股 5%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 5%及以上股东之间不存在其他关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□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；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。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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	1986 年 8 月	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	1986 年 4 月	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	1985 年 8 月	研究生	2018 年 11 月 15 日至 2021 年 11 月 14 日	是
任岩	董事	男	1980 年 6 月	研究生	2018 年 11 月 15 日至 2021 年 11 月 14 日	否
黄潇	董事	女	1980 年 5 月	研究生	2018 年 11 月 15 日至 2021 年 11 月 14 日	否
曾之杰	董事	男	1968 年 11 月	研究生	2018 年 11 月 15 日至 2021 年 11 月 14 日	否
陈其颀	监事	男	1988 年 3 月	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	1986 年 2 月	本科	2018 年 11 月 15 日至 2021 年 11 月 14 日	是
金文成	监事	男	1986 年 2 月	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	1989 年 10 月	本科	2018 年 11 月 15 日至 2021 年 11 月 14 日	是
安立新	财务总监	男	1969 年 9 月	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	1985 年 4 月	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
黄潇	董事	0	0	0		0
曾之杰	董事	0	0	0		0
陈其颀	监事	0	0	0		0
唐超勇	监事会主席	0	0	0		0
金文成	监事	0	0	0		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
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	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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

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

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	6	6
技术人员	18	17
财务人员	3	3
销售人员	2	2
员工总计	29	28

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	18	18
专科	9	8
专科以下	0	
员工总计	29	28

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

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	2,489,443.42	1,035,613.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	927,487.33	1,151,751.96
其中：应收票据			
应收账款		927,487.33	1,151,751.96
应收款项融资			
预付款项	五、3	6,499.74	-
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	97,855.96	94,360.00
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	37,980.62	54,203.19
流动资产合计		3,559,267.07	2,335,928.43
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	五、6	-	0.00
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	五、7	0.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、8	0.00	
投资性房地产			
固定资产	五、9	239,230.43	318,328.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	7,681,807.54	17,429.62
开发支出	五、11		8,789,535.66
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	6,032,322.67	6,187,720.81
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,953,360.64	15,313,014.33
资产总计		17,512,627.71	17,648,942.76
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、13	993,189.04	591,086.81
其中：应付票据			
应付账款		993,189.04	591,086.81
预收款项	五、14	1,296,435.63	5,270.80
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15	475,504.85	655,644.14
应交税费	五、16	16,122.49	326.94
其他应付款	五、17	2,091,509.08	2,134,450.58
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

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		4,872,761.09	3,386,779.27
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债		-	-
租赁负债			
长期应付款			
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		4,872,761.09	3,386,779.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、18	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、19	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、20	167,403.84	167,403.84
一般风险准备			
未分配利润	五、21	-49,492,960.29	-47,870,663.42
归属于母公司所有者权益合计		12,639,866.62	14,262,163.49
少数股东权益			
所有者权益合计		12,639,866.62	14,262,163.49
负债和所有者权益总计		17,512,627.71	17,648,942.76

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		1,699,443.30	956,855.30
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	927,487.33	1,151,751.96
应收款项融资			
预付款项		6,499.74	
其他应收款	十三、2	650,613.04	406,140.00
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			20,674.93
流动资产合计		3,284,043.41	2,535,422.19
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	4,500,000.00	4,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		234,351.78	311,307.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,681,807.54	17,429.62
开发支出			8,789,535.66
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,032,322.67	6,187,720.81
其他非流动资产			
非流动资产合计		18,448,481.99	19,805,994.04
资产总计		21,732,525.40	22,341,416.23
流动负债：			

短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		993,189.04	562,200.00
预收款项		1,296,435.63	5,270.80
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		405,849.88	641,204.36
应交税费		15,422.74	-
其他应付款		2,084,165.98	2,149,057.76
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,795,063.27	3,357,732.92
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
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		4,795,063.27	3,357,732.92
所有者权益：			
股本		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		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		-45,195,364.78	-43,149,143.60
所有者权益合计		16,937,462.13	18,983,683.31
负债和所有者权益合计		21,732,525.40	22,341,416.23

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

(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	五、22	5,796,450.11	9,684,256.29
其中：营业收入		5,796,450.11	9,684,256.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,271,901.76	15,940,427.45
其中：营业成本	五、22	3,487,469.00	6,391,850.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、23	5,969.27	20,325.06
销售费用	五、24	160,500.32	323,803.71
管理费用	五、25	1,597,894.04	1,991,604.99
研发费用	五、26	2,036,915.60	6,991,510.35
财务费用	五、27	25,435.66	40,943.84
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失	五、28	-42,282.13	180,389.30
资产减值损失			
加：其他收益	五、29	8,552.92	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30		775,063.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			

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）		-1,466,898.73	-5,481,107.57
加：营业外收入	五、31		0.04
减：营业外支出	五、32		1,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,466,898.73	-5,482,107.53
减：所得税费用	五、33	155,398.14	-564,923.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,622,296.87	-4,917,183.72
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,622,296.87	-4,917,183.72
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,622,296.87	-4,917,183.72
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			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
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		-1,622,296.87	-4,917,183.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,622,296.87	-4,917,183.72
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.15	-0.45

(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.15	-0.45
------------------	--	-------	-------

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	4,861,154.90	9,684,256.29
减：营业成本	十三、4	3,808,223.64	6,459,774.82
税金及附加		5,969.27	20,084.06
销售费用		140,897.73	280,435.36
管理费用		965,429.28	1,688,930.44
研发费用		1,858,556.12	6,991,510.35
财务费用		24,152.23	39,745.07
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		8,552.92	
投资收益（损失以“-”号填列）			63,390.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		42,697.41	-30,389.30
资产减值损失（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）		-1,890,823.04	-5,763,222.23
加：营业外收入			0.04
减：营业外支出			1,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,890,823.04	-5,764,222.19
减：所得税费用		155,398.14	-564,923.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,046,221.18	-5,199,298.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,046,221.18	-5,199,298.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-2,046,221.18	-5,199,298.38
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

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

(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		7,592,223.96	15,184,626.81
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,723.51	5,673.66
经营活动现金流入小计	五、34	7,593,947.47	15,190,300.47

购买商品、接受劳务支付的现金		1,702,384.41	634,758.83
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,927,631.22	6,756,260.62
支付的各项税费		64,795.73	367,713.55
支付其他与经营活动有关的现金		1,010,204.86	2,645,289.91
经营活动现金流出小计	五、34	5,705,016.22	10,404,022.91
经营活动产生的现金流量净额		1,888,931.25	4,786,277.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,000.00
取得投资收益收到的现金			63,390.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			64,390.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		413,062.98	3,124,106.63
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、34		4,083,224.00
投资活动现金流出小计		413,062.98	7,207,330.63
投资活动产生的现金流量净额		-413,062.98	-7,142,939.75
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		-22,038.13	-39,554.15

五、现金及现金等价物净增加额		1,453,830.14	-2,396,216.34
加：期初现金及现金等价物余额	五、35	1,035,613.28	3,639,242.55
六、期末现金及现金等价物余额		2,489,443.42	1,243,026.21

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		6,656,928.75	15,184,584.15
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,315.44	5,429.99
经营活动现金流入小计		6,658,244.19	15,190,014.14
购买商品、接受劳务支付的现金		2,023,136.88	729,098.45
支付给职工以及为职工支付的现金		2,460,144.14	6,503,539.33
支付的各项税费		55,713.18	367,713.55
支付其他与经营活动有关的现金		941,560.88	2,523,202.21
经营活动现金流出小计		5,480,555.08	10,123,553.54
经营活动产生的现金流量净额		1,177,689.11	5,066,460.60
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			63,390.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			63,390.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		413,062.98	3,124,106.63
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			4,083,224.00
投资活动现金流出小计		413,062.98	7,207,330.63
投资活动产生的现金流量净额		-413,062.98	-7,143,939.75
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		-22,038.13	-39,554.15
五、现金及现金等价物净增加额		742,588.00	-2,117,033.30
加：期初现金及现金等价物余额		956,855.30	2,995,543.88
六、期末现金及现金等价物余额		1,699,443.30	878,510.58

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

（二） 附注事项详情

1、 会计政策变更

2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以上 4 项准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市（新三板企业参照适用）的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。本公司自规定之日起开始执行。

二、 报表项目注释

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“青游易乐”或“本公司”或“公司”）原名为北京青游易乐科技有限公司（以下简称“青游易乐有限”），是经北京市工商行政管理局海淀分局批准，于 2013 年 01 月 23 日正式成立并领取《企业法人营业执照》，注册号：110108015572521。根据本公司 2015 年 11 月 16 日创立大会暨第一次股东大会，由青游易乐有限原股东以其持有的青游易乐有限净资产整体出资变更创立本公司。

本公司注册资本 1087.2222 万元，企业法人代表：王露；本公司注册地址为北京市海淀区上地西路 41 号院 1 号楼 4 层 E008 号。

2. 本公司及下属子公司(以下统称“本公司”)的业务性质和主要经营活动

主要提供移动终端游戏产品，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；应用软件服务；基础软件开发；承办展览展示；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；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）。

3. 本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。纳入本期合并报表范围的公司包括北京青游易乐信息技术有限公司（以下简称“信息技术”）、广州青游易乐科技有限公司（以下简称“广州青游”）、成都青游易乐科技有限公司（以下简称“成都青游”）。子公司具体情况详见附注八。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

二）持续经营

本公司评价了自报告期末起 12 个月的持续经营能力，评价结果未表明对持续能力产生重大怀疑。

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

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会

计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求,真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外,本财务报表参照了《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)(以下简称“第15号文(2014年修订)”)的列报和披露要求。

2、会计期间

自公历2019年1月1日至12月31日止为一个会计期间。本报告期为2019年1月1日至6月30日。

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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公

司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，

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）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的控制。

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。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流

量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
关联方组合	一般不存在发生坏账的风险

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

②其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
关联方组合	一般不存在发生坏账的风险

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

11、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。

12、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计入当期损益。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。

13、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。

14、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。

15、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。

16、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。

17、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。

18、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。

19、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。

20、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。

21、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。

22、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。

23、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。

24、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。

25、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。

26、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。

27、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。

28、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。

29、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。

30、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月

1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

(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 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 6 月 30 日；上期指 2018 年 1-6 月，本期指 2019 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	28,053.52	28,048.59
银行存款	2,461,389.90	1,007,564.69
合计	2,489,443.42	1,035,613.28

期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

期末无存放在境外的款项。

无需单独披露期末存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	927,487.33	1,151,751.96
合计	927,487.33	1,151,751.96

(1) 应收账款

①应收账款按风险分类

类别	期末余额				
	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	54.47	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	989,484.06	45.53	61,996.73	6.27	927,487.33
其中：账龄分析法计提坏账准备的应收账款	989,484.06	45.53	61,996.73	6.27	927,487.33
项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,173,103.23	100.00	1,245,615.90	6.27	927,487.33

(续)

类别	期初余额		
	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：账龄分析法组合	1,256,412.29	51.49	104,660.33	8.33	1,151,751.96
单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

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	期末余额				期初余额			
	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)	764,918.57	77.30	7,649.18	1.00	247,774.20	19.72	2,477.74	1.00
1 至 2 年 (含 2 年)	88,189.15	8.91	8,818.91	10.00	1,002,044.18	79.75	100,204.42	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	129,782.43	13.12	38,934.73	30.00	6,593.91	0.53	1,978.17	30.00
3 年以上	6,593.91	0.67	6,593.91	100.00				
合计	989,484.06	100.00	61,996.73	6.27	1,256,412.29	100.00	104,660.33	8.33

②坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款	1,288,279.50		42,663.60		1,245,615.90

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
------	--------	------	----	----------------	----------

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	54.47	1,183,619.17
北京维华创业有限公司	否	567,918.28	1 年以内 425,943.72; 1-2 年 12,192.13; 2-3 年 129,782.43	26.13	44,413.38
华为软件技术有限公司	否	118,153.64	1 年以内	5.44	1,181.54
易幻网络有限公司	否	100,387.19	1 年以内	4.62	1,003.87
伊凡达科技（香港）股份有限公司	否	84,644.74	1 年以内	3.90	846.45
合计		2,054,723.02		94.55	1,231,064.41

3、预付账款

账龄	期末余额	比例（%）	期初余额	比例（%）
1 年以内	6,499.74	100		
合计	6,499.74	100		

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	97,855.96	94,360.00
合计	97,855.96	94,360.00

(1) 其他应收款按风险分类

①其他应收款按风险分类

类别	期末余额				
	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	98,277.43	100.00	421.47	0.43	97,855.96

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：押金	56,130.00	57.11			56,130.00
往来款	42,147.43	42.89	421.47	1.00	41,725.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	98,277.43	100.00	421.47	0.43	97,855.96

(续)

类别	期初余额				
	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：押金	90,400.00	95.76			90,400.00
往来款	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

A、往来款组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额				期初余额			
	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)	42,147.43	42.89	421.47	1.00	4,000.00	100.00	40.00	1.00
合计	42,147.43	42.89	421.47	1.00	4,000.00	100.00	40.00	

②坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款	40.00	381.47			421.47

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	否	押金	51,720.00	1 年以内	52.63	0.00

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
公司						
广州挚晟物业管理有限公司	否	押金	4,410.00	1 年以内	4.49	0.00
员工借款	否	备用金	42,147.43	1 年以内	42.89	421.47
合计			98,277.43		100.00	421.47

5、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品		
待抵扣进项税	37,980.62	54,203.19
合计	37,980.62	54,203.19

6、可供出售金融资产

项目	期末余额			期初余额		
	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
广州驿图网络科技有限公司				4,500,000.00	4,500,000.00	0.00
合计				4,500,000.00	4,500,000.00	0.00

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	期初余额	本期增加	本期减少	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
合计	1,500,000.00			1,500,000.00

8、其他非流动金融资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面金额	减值准备	账面价值
其他非流动金融资产	4,500,000.00	4,500,000.00	0.00			
其中：按成本计量	4,500,000.00	4,500,000.00	0.00			
广州驿图网络科技有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	0.00			
合计	4,500,000.00	4,500,000.00	0.00			

注：该项由可供出售金融资产转入，为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。

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	239,230.43	318,328.24
固定资产清理		
合计	239,230.43	318,328.24

(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	917,858.56	87,045.64	12,038.00	1,016,942.20
2、本年增加金额	6,103.54			6,103.54
(1) 购置	6,103.54			6,103.54
(2) 在建工程转入				
(3) 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	923,962.10	87,045.64	12,038.00	1,023,045.74
二、累计折旧				
1、年初余额	622,277.92	64,899.94	11,436.10	698,613.96
2、本年增加金额	78,380.91	6,820.44		85,201.35
(1) 计提	78,380.91	6,820.44		85,201.35
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				

项目	电子设备	办公设备	其他设备	合计
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	700,658.83	71,720.38	11,436.10	783,815.31
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	223,303.27	15,325.26	601.90	239,230.43
2、年初账面价值	295,580.64	22,145.70	601.90	318,328.24

10、无形资产

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	45,046,146.93	45,115,135.51
2、本期增加金额		9,205,532.20	9,205,532.20
(1) 购置			
(2) 内部研发		9,205,532.20	9,205,532.20
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、本期期末余额	68,988.58	54,251,679.13	54,320,667.71
二、累计摊销			
1、年初余额	51,558.96	34,366,664.83	34,418,223.79
2、本期增加金额	6,898.92	1,534,255.36	1,541,154.28
(1) 摊销	6,898.92	1,534,255.36	1,541,154.28
(2) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、本期期末余额	58,457.88	35,900,920.19	35,959,378.07
三、减值准备			
1、年初余额		10,679,482.10	10,679,482.10

项目	外购软件	自行开发游戏	合计
2、本期增加金额			
（1）计提			
3、本期减少金额			
（1）处置			
4、本期期末余额		10,679,482.10	10,679,482.10
四、账面价值			
1、本期期末账面价值	10,530.70	7,671,276.84	7,681,807.54
2、年初账面价值	17,429.62	0.00	17,429.62

11、开发支出

项目	期初余额	本期增加额	本期转无形资产	本期其他减少	期末余额
妖姬 OL2	8,789,535.66	415,996.54	9,205,532.20		0.00
合计	8,789,535.66	415,996.54	9,205,532.20		0.00

12、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	1,465,392.92	9,769,286.11	2,470,170.24	16,467,801.60
其他	4,566,929.75	30,446,198.31	3,717,550.57	24,783,670.47
合计	6,032,322.67	40,215,484.42	6,187,720.81	41,251,472.07

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。

13、应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	993,189.04	591,086.81
合计	993,189.04	591,086.81

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 至 2 年（含 2 年）	762,189.04	333,586.81
2 至 3 年（含 3 年）	1,000.00	1,000.00

3 年以上	230,000.00	256,500.00
合计	993,189.04	591,086.81

(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	280,000.00	尚未结算
上海拓畅信息技术有限公司	否	230,000.00	尚未结算
合计		510,000.00	

14、预收账款

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
业务收入分成款	1,296,435.63	5,270.80
合计	1,296,435.63	5,270.80

(2) 预收款项账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,296,435.63	5,270.80
合计	1,296,435.63	5,270.80

15、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	631,734.13	2,965,079.55	3,142,068.16	454,745.52
二、离职后福利-设定提存计划	23,910.01	131,171.96	134,322.64	20,759.33
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	655,644.14	3,096,251.51	3,276,390.80	475,504.85

(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	525,095.97	2,780,268.46	2,926,279.16	379,085.27
2、职工福利费				
3、社会保险费	16,938.16	92,369.09	92,964.10	16,343.15
其中：医疗保险费	14,142.90	82,472.40	82,023.20	14,592.10

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	565.89	3,298.88	3,281.09	583.68
生育保险费	2,229.37	6,597.81	7,659.81	1,167.37
4、住房公积金	89,700.00	92,442.00	122,824.90	59,317.10
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	631,734.13	2,965,079.55	3,142,068.16	454,745.52

(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	22,944.03	125,572.11	128,745.42	19,770.72
2、失业保险费	965.98	5,599.85	5,577.22	988.61
合计	23,910.01	131,171.96	134,322.64	20,759.33

16、应交税费

税项	期末余额	期初余额
代扣代缴个人所得税	16,122.49	326.94
合计	16,122.49	326.94

17、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,091,509.08	2,134,450.58
合计	2,091,509.08	2,134,450.58

(1) 其他应付款

①按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 2 年）	2,091,147.56	2,134,089.06
1-2 年（含 2 年）	361.52	361.52
合计	2,091,509.08	2,134,450.58

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	1,916,434.27	尚未结算
社保和住房公积金	93,031.12	尚未结算
合计	2,009,465.39	

18、股本

项目	期初余额	本期增减					期末余额
		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

19、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

20、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

21、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	-47,870,663.42	
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	-47,870,663.42	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,622,296.87	
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		

项目	金额	提取或分配比例
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-49,492,960.29	

22、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,796,447.94	3,487,469.00	9,650,294.03	6,391,850.20
其他业务	2.17		33,962.26	
合计	5,796,450.11	3,487,469.00	9,684,256.29	6,391,850.20

23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,482.07	6,826.61
教育费附加	2,487.20	5,117.15
印花税		8381.3
合计	5,969.27	20,325.06

24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	136,665.44	179,053.42
办公费	22,447.50	90,713.89
差旅费		12,089.00
房屋租赁费		22,086.97
交通费		1,440.00
折旧费	1,387.38	1,666.99
其他		16,753.44
合计	160,500.32	323,803.71

25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	841,603.43	1,298,224.22
办公费	57,963.87	111,211.61
服务费	331,968.71	267,010.63

房屋租赁费	205,987.32	173,955.63
水电费		37,037.79
折旧费	68,865.25	67,394.55
交通费	20,561.72	18,745.25
业务招待费	21,518.96	2,000.00
其他	800.04	5,907.91
差旅费	42,525.86	5,035.00
无形资产摊销	6098.88	5082.4
合计	1,597,894.04	1,991,604.99

26、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,680,937.85	5,480,379.14
房租	0.00	673,263.62
设计服务费	161,257.32	681,820.01
折旧摊销	9,033.82	37,606.43
交通费	3,423.34	44,057.00
材料费	175,911.30	4,501.02
差旅费	6,351.97	0.00
无形资产摊销	0.00	1,016.48
其他	0.00	68,866.65
合计	2,036,915.60	6,991,510.35

27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	-1,721.34	-5,673.66
手续费	5,118.27	7,063.35
汇兑损失	22,038.73	39,554.15
合计	25,435.66	40,943.84

28、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-42,282.13	180,389.30

合计	-42,282.13	180,389.30
----	------------	------------

29、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
增值税加计扣除金额收益	8,552.92	
合计	8,552.92	

30、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		711,672.71
其他		63,390.88
合计		775,063.59

31、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
政府补助			
其他		0.04	
合计	0.00	0.04	

32、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
非流动资产毁损报废损失			
房租解约扣款	0.00		
其他	0.00	1,000.00	
合计	0.00	1,000.00	

33、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	155,398.14	-564,923.81
递延所得税费用		
合计	155,398.14	-564,923.81

34、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		
利息收入	1,723.51	5,673.66
合计	1,723.51	5,673.66

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	493,226.03	929,870.14
房屋租赁费	205,987.32	969,306.22
办公费	233,875.17	470,886.00
差旅费	48,877.83	97,124.00
业务招待费	21,518.96	10,653.00
水电费	0.00	37,037.79
其他	6,719.55	130,412.76
合计	1,010,204.86	2,645,289.91

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品购买净额	0.00	4,083,224.00
合计	0.00	4,083,224.00

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,622,296.87	-4,917,183.72
加：资产减值准备	-42,282.13	180,389.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	85,201.35	137,917.33
无形资产摊销	1,541,154.28	5,992,024.23
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	25,435.66	40,943.84
投资损失（收益以“—”号填列）	0.00	-775,063.59

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	155,398.14	-564,923.81
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	1,547,042.34	5,290,079.59
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	199,278.48	-597,905.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,888,931.25	4,786,277.56
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,489,443.42	1,243,026.21
减：现金的期初余额	1,035,613.28	3,639,242.55
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,453,830.14	-2,396,216.34

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	2,489,443.42	1,243,026.21
其中：库存现金	28,053.52	28,048.59
可随时用于支付的银行存款	2,461,389.90	1,214,977.62
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	2,489,443.42	1,243,026.21
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		

36、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	6812.73	6.8747	46,835.47
其中：美元	6812.73	6.8747	46,835.47
应收账款	102,539.57	6.8747	704,928.78

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	102,539.57	6.8747	704,928.78
其他应付款	278766.24	6.8747	1,916,434.27
其中：美元	278,766.24	6.8747	1,916,434.27

六、合并范围的变更

本期未发生合并范围变更。

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
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

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

出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京北纬通信科技股份有限公司	游戏授权运营	1,652,924.49	2,115,833.00
合计		1,652,924.49	2,115,833.00

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		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	0.00	0.00	341,695.00	3,416.95

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 2019 年 6 月 30 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 6 月 30 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 2019 年 6 月 30 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	期末余额	期初余额
应收账款	927,487.33	1,151,751.96
合计	927,487.33	1,151,751.96

(1) 应收账款

①应收账款按风险分类

类别	期末余额				
	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	54.47	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	989,484.06	45.53	61,996.73	6.27	927,487.33
其中：账龄分析法计提坏账准备的应收账款	989,484.06	45.53	61,996.73	6.27	927,487.33
项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,173,103.23	100.00	1,245,615.90	6.27	927,487.33

(续)

类别	期初余额		
	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：账龄分析法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
合计	2,440,031.46	100.00	1,288,279.50	52.80	1,151,751.96

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	100.00	

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额				期初余额			
	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)	764,918.57	77.30	7,649.18	1.00	247,774.20	19.72	2,477.74	1.00
1 至 2 年 (含 2 年)	88,189.15	8.91	8,818.91	10.00	1,002,044.18	79.75	100,204.42	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	129,782.43	13.12	38,934.73	30.00	6,593.91	0.53	1,978.17	30.00
3 年以上	6,593.91	0.67	6,593.91	100.00				
合计	989,484.06	100.00	61,996.73	6.27	1,256,412.29	100.00	104,660.33	8.33

②坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款	1,288,279.50		42,663.60		1,245,615.90

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	54.47	1,183,619.17

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
北京维华创业有限公司	否	567,918.28	1年以内 425,943.72； 1-2年 12,192.13；2-3年 129,782.43	26.13	44,413.38
华为软件技术有限公司	否	118,153.64	1年以内	5.44	1,181.54
易幻网络有限公司	否	100,387.19	1年以内	4.62	1,003.87
伊凡达科技（香港）股份有限公司	否	84,644.74	1年以内	3.90	846.45
合计		2,054,723.02		94.55	1,231,064.41

2、其他应收款

（1）其他应收款按风险分类

类别	期末余额				
	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	650,619.23	100	6.19	0.00	650,613.04
其中：关联方往来	650,000.00	99.02			650,000.00
往来借款	619.23	0.98	6.19	1.00	613.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	650,619.23	100	6.19	0.00	650,613.04

（续）

类别	期初余额				
	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：关联方往来	402,180.00	99.02			402,180.00
往来借款	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					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
准备的其他应收款					
合计	406,180.00	100.00	40.00	0.01	406,140.00

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额				期初余额			
	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)	619.23	100	6.19	1.00	4,000.00	100	40	1.00
合计	619.23	100	6.19	1.00	4,000.00	100	40	1.00

(2) 坏账准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款	40.00		33.81		6.19

(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	650,000.00	1 年以内	99.90	0
合计		650,000.00		99.90	0

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	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	期初余额	增加	减少	期末余额
北京青游易乐信息技术有限公司	500,000.00			500,000.00

被投资单位	期初余额	增加	减少	期末余额
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	期末余额			期初余额		
	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	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,861,152.73	3,808,223.64	9,650,294.03	6,459,774.82
其他业务	2.17		33,962.26	
合计	4,861,154.90	3,808,223.64	9,684,256.29	6,459,774.82

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		
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		
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		
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		

项目	金额	说明
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	8,552.92	增值税加计扣除收益
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	8,552.92	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,282.94	
非经常性损益净额	7,269.98	
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	7,269.98	

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	-12.06	-0.15	-0.15
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-12.11	-0.15	-0.15

北京青游易乐科技股份有限公司

2019年08月06日