



ST 一骑

NEEQ : 838780

北京一骑当千网络科技股份有限公司  
Legend of Warrior Network Co., Ltd.



半年度报告

— 2019 —

## 致投资者的信

尊敬的投资人：

您们好！

在公司挂牌后，依托所有投资人的支持，公司团队务实创新、励精图治，投入了大量时间和人力进行了技术革新和产品研发，逐渐摆脱了文化创意行业的通病-产品生命周期带来的业绩起伏问题，努力打造成成熟的产品线，支撑公司业绩的可持续性。依托这一原则，公司用 19 个月的时间打造了独有的核心技术引擎及一款依托该技术的产品《一骑当千 2》，此产品已经帮助公司实现收入增长，此技术框架下的第二款产品《群英天下》已经在 2018 年 6 月份正式上线。这套趋于成熟的技术体系将使公司的新品开发周期缩减到 4-6 个月，产品品质和生命周期也成倍增长，相信也会为公司带来成倍的收入。同时，新的 H5 游戏产品也已开展立项工作。

无论是手游的自研发，自发行，还是 H5 新游戏，公司都在更务实、更落地的持续创造营收的增长点，回报投资者一如既往的支持。

## 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 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	16
第七节 财务报告 .....	19
第八节 财务报表附注.....	26

## 释义

释义项目	指	释义
一骑当千/公司/股份公司/本公司	指	北京一骑当千网络科技股份有限公司
一骑当千合伙	指	北京一骑当千技术开发合伙企业(有限合伙)
雷霆万军	指	北京雷霆万军网络科技合伙企业(有限合伙)
股东大会	指	北京一骑当千网络科技股份有限公司股东大会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《北京一骑当千网络科技股份有限公司章程》
移动网络游戏	指	运行于移动终端上的游戏软件的总称, 目前国内的移动网络游戏以手机游动为主。
APP STORE	指	苹果公司为其 iPhone、iPodTouch 以及 iPad 等产品创建和维护的数字化应用发布平台, 允许用户从 iTunes Store 浏览和下载一些由 iOS SDK 或者 Mac SDK 开发的应用程序
SDK	指	Software Development Kit 的缩写, 一般都是一些被软件工程师用于为特定的软件包、软件框架、硬件平台、操作系统等建立应用软件的开发工具的集合
GOOGLE PLAY	指	是一个由 Google 为 Android 设备开发的在线应用程序商店
本期	指	2019 年 1-6 月
上期	指	2018 年 1-6 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人李雪梅、主管会计工作负责人赵力及会计机构负责人（会计主管人员）赵力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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
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	北京一骑当千网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Legend of Warrior Network Co.,Ltd. /LWN
证券简称	ST 一骑
证券代码	838780
法定代表人	李雪梅
办公地址	北京市海淀区唐家岭路弘祥 1989 科技文化产业园 5 号楼 D5120

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	顾博
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-82157535
传真	010-82157535
电子邮箱	gubo@qikuai.com
公司网址	<a href="http://www.qikuai.com">www.qikuai.com</a>
联系地址及邮政编码	北京市海淀区唐家岭路弘祥 1989 科技文化产业园 5 号楼 D5120 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	董事会办公室

### 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 12 月 10 日
挂牌时间	2016 年 9 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I64 互联网和相关服务-I6420 互联网信息服务
主要产品与服务项目	移动网络游戏的研发与运营及相关服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	18,666,760
优先股总股本（股）	0
控股股东	李雪梅
实际控制人及其一致行动人	李雪梅、姚震

### 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	91110228085482319F	否
注册地址	北京市密云区经济开发区康宝路 8 号云开置业办公楼 105 室	否
注册资本（元）	18,666,760.00	否

## 五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否

## 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	632,142.22	5,063,763.33	-87.52%
毛利率%	38.18%	71.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,266,702.88	10,067.85	-12,681.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,341,902.88	-389,932.15	-244.14%
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）	-42.03%	1.46%	-
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）	-44.52%	-56.40%	-
基本每股收益	-0.07	0.0005	

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	523,107.62	720,070.62	-27.35%
负债总计	4,170,288.18	3,100,548.30	34.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	-3,647,180.56	-2,380,477.68	-53.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.20	-0.13	-53.85%
资产负债率%（母公司）	797.21%	430.59%	-
资产负债率%（合并）	797.21%	430.59%	-
流动比率	0.11	0.20	-
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	-34,749.68	-1,445,160.23	97.60%
应收账款周转率	2.26	3.92	-
存货周转率	14.37	56.66	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	-27%	-49.90%	-
营业收入增长率%	-88%	1,089.15%	-
净利润增长率%	-12,682%	100.18%	-

## 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	18,666,760	18,666,760	
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
中关村示范区科技型小微企业研发费用支持资金	75,200.00
<b>非经常性损益合计</b>	
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	75,200.00

## 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 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	1,228,230.55	0.00		
应收账款	0.00	1,228,230.55		

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

本公司是互联网信息服务行业中网络游戏的开发以及运营服务商，主要致力于移动终端游戏产品的开发和运营。公司大力投入研发自主知识产权、独具特色的游戏产品，拥有完全独立自主研发游戏客户端以及工具集，拥有自主研发、自主知识产权，性能优越的分布式服务器框架和工具集。

公司在整个移动终端游戏产业链中，承担着游戏产品研发和游戏运营商两个核心角色。公司拥有行业内高水平的技术人员，开发团队具有多年的游戏开发经验，熟知游戏市场的消费需求，及时发现市场空缺，并能够自主开发出受众较广的游戏产品，游戏产品即为公司收入的主要来源。公司建立了成熟的运营团队同时充分利用各种运营渠道，如 App store、Google play、国内各大安卓平台以及东南亚地区等地的发行商，扩大消费群体，为游戏的持续稳定运营提供了保障。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，致力于提高游戏品质，加强新游戏产品的研发以及已上线游戏的再开发和积极发行工作中。随着手机游戏市场日趋成熟，公司对于游戏的设计理念以及游戏风格等手机游戏的发展规划也日趋明朗，虽然游戏传统渠道的发行成本日渐高涨，但是公司积极做好游戏品牌建设工作的同时引进了多种创新的发行方案，有效的控制市场风险，避免了市场环境多公司经营的不利影响。

2019 年公司有两款自主研发的新游戏产品运营，其中一款《群英天下》已在 2018 年 6 月完成了内测工作，已经在同年 9 月前正式上线与广大玩家见面。

#### 一、经营状况

##### 1、 财务状况

报告期内，公司资产总额为 523,107.62 元，比去年同期下降 27.35%，其中货币资金下降较大，主要是因为以前年度亏损严重，尚未大幅盈利导致。报告期内应收票据及应收账款 236,877.11 元，比去年年底减少了 26.29%，主要系收入增加应收账款流动性相应增加所致。报告期内归属于挂牌公司股东的净资产总额为-3,647,180.56 元，比去年年底有所减少，主要是由于今年上半年尚未达到盈亏平衡所致。

##### 2、 经营成果

报告期公司实现营业收入 632,142.22 元，较上年同期减少了 87.52%，收入的减少同时导致每股净收益的减少，主要原因为本年度公司游戏产品已经运营了一年时间有余，所产生效益减少所致。报告期毛利率为正数，与去年同期相比有所减少，主要是今年上半年公司收入减少所致。

##### 3、 现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-34,749.68 元，上年同期为-1,445,160.23 元，较上年同期有所增加，主要原因为公司主营业务收入和主营业务成本均大幅减少所致。

综上所述报告期内，公司营业收入减少，主要是游戏产品已经上线一年以上产生收入递减，总体运营平稳上升。按照公司既定的稳增长，调结构，多元化的经营战略，新游戏产品实现了实质性的进展；公司进一步梳理完善了内部管理流程和控制体系；根据市场情况，优化了内部组织架构；公司内部不断完善管控制度，会计核算、预算体系，有效预防各类风险发生的可能性，来增强公司长期可持续发展的能力。主要财务、业务等经营指标的健康，公司的核心管理团队和技术团队未发生重大变化，游戏渠道商维护稳定，核心研发团队人员稳定。

## 二、市场情况

公司在加大研发力度的同时，不断发展新的游戏渠道合作伙伴，先后跟各大游戏运营平台开展了游戏发行业务，并且大力发展海外市场，已经与越南 VNG 集团签署了战略合作伙伴协议，并且在 Google 公司和微软公司等旗下的游戏应用商店完成了海外游戏发行事宜，并获得了该应用商店的大力推荐。公司稳健经营，本年度基本完成年初设定的经营计划。

## 三、人才队伍建设稳步推进，人力资源管理更加科学

报告期内，公司努力优化人才结构，一方面加强对中、高层管理人员的培训；另一方面不断引进各种管理和技术人才。公司不断完善人力资源管理机制，保证公司的人才发展需要。

## 四、技术研发创新能力

2019 年公司将有一款自主研发的 H5 新游戏产品上线，预计在 2019 年 9 月正式上线。

## 三、 风险与价值

### 一、实际控制人不当控制风险

公司实际控制人李雪梅、姚震夫妇合计控制公司 54.64%的股份，其中李雪梅直接持有公司 45.72%的股份，雷霆万军持有公司 3.52%的股份，一骑当千合伙持有公司 5.40%的股份，李雪梅为雷霆万军和一骑当千合伙的执行事务合伙人，对公司经营决策可施予重大影响。对公司经营决策可施予重大影响。如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。

应对措施：公司将严格执行包括公司章程、三会议事规则等在内的现有公司治理模式，建立现代企业管理制度，不断完善《内部审计制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理办法》等内控体系，保证公司决策的科学性和有效性，避免损害公司及股东利益。

### 二、市场风险

我国移动网络游戏市场普遍存在产品类型集中、同质化严重、创新不足等问题，且部分爆发性增长的企业多是依靠几款明星产品迅速占领市场。但明星产品存在周期短，不具备可复制性的特点，导致企业后续盈利能力存在较大不确定性。若公司不能持续研发出符合市场走向和公司定位的新产品并及时对在线运营的游戏进行改良和升级，把握住现有客户及潜在客户，将对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司秉承一贯做法坚持以独具匠心的游戏产品研发为核心竞争力，在不断完善风险控制制度建设的同时，对移动网络游戏市场时刻保持一定的商业敏感度，依靠公司的研发力量以产品高速迭代的方式，开发出更加适合市场需求并且具有独特风格的游戏产品，以应对市场带来的风险。

### 三、核心技术人员流失风险

公司自成立以来一直专注于网络游戏的自主研发，掌握游戏开发核心技术并保证核心技术人员长期稳定是公司生存和发展的基础，技术熟练、经验丰富的游戏研发团队成为公司维持核心竞争力的重要保证。随着公司规模不断扩大，如公司未能建立持续有效的激励机制，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，甚至导致核心技术人员流失，这将大大降低公司在游戏市场上的核心竞争力，不利于公司的长期稳定发展。

应对措施：公司一方面做好日常管理和制度建设，另一方面采取有效措施留住核心人员，方法包括但不限于：加强企业技术保密制度建设、建立广泛的知识共享体系、完善信息管理、构建科学的富有吸引力的薪酬体系、在公司内部提供更加合理的个人职业规划以及提高公司在游戏细分市场的整体实力。

### 四、毛利率变动较大及公司盈利能力下降的风险

报告期内，随着公司进行业务发展，公司的整体毛利率水平在报告期内变动较大，这是公司移动游戏业务的商业模式所决定的。因此，公司在未来经营过程中为了获得更多游戏玩家用户和资源，如果进行更多的业务推广费投入，或提高供应商分成比例，公司面临毛利率水平和盈利能力大幅下降的风险。同时，如果游戏渠道平台提高对公司的分成比例，公司的毛利率水平和盈利能力也将出现大幅下降的风

险。

应对措施：公司在建立健全风险控制制度的同时，以自身优势为出发点，大力加强公司的游戏研发能力，目前已有两款不同风格的新游戏产品预计在 2018 年年中和年末相继下线并与广大游戏玩家见面；同时，公司正在逐步打开发行渠道的大门，进一步实现自主研发的游戏产品实施自主运营，以增强单个游戏产品在游戏市场上产生收入的效率。

#### 五、现有游戏盈利能力下降的风险

报告期内，公司在线运营的游戏数量相对较少，盈利主要来自《一骑当千 2》等已发行的游戏，若公司不能及时对在线运营的游戏进行改良和升级，以保持对玩家的持续吸引，可能导致玩家数目减少，在市场上受欢迎的程度降低，从而会对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：2019 年公司将有一款自主研发的 H5 新游戏产品上线，预计在 2019 年 9 月正式上线。

#### 六、汇率波动风险

公司从事境外移动网络游戏业务中，主要是涉及台湾、香港、澳门、韩国、新加坡、马来西亚、越南等市场，收取的收入包括较多币种，因此，汇率波动对公司的营业成本将有一定的影响。对此，公司通过调整预付、预收款项以及结算周期等手段减少汇率波动的影响。

应对措施：公司将时刻关注汇率波动的情况，缩短收款的周期，并与主要的游戏发行平台建立稳定的合作关系进一步减少收款步骤。同时，加强对外汇结算的管理，通过提前或延迟支付及避险工具等组合手段，降低外汇波动对公司经营的负面影响。

#### 七、持续经营风险

2019 年上半年度，一骑当千发生净亏损 1,266,702.88 元。经营活动产生的现金流量净额连续 3 年为负的情况，公司 2019 年末资产总计 523,107.62 元，负债总计 4,170,288.18 元，净资产为-3,647,180.56 元，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生疑虑的不确定性。

应对措施：1、加强企业经营管理，提升营业收入及营业利润水平；2、增强资金筹措能力，开拓新业务渠道，确保资金充足；3、加快客户回款速度，缓解现金流压力；4、缩减费用开支，合理运用营运资金 5、加快新游戏研发速度，减少因游戏迭代产生的营收波动。

## 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

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，和社会共享企业发展成果。

## 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	<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、资产及其他资源的情况	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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、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	四.二.(一)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

#### (一) 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	2016/9/6	-	挂牌	同业竞争承诺	见详情	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

公司实际控制人李雪梅、姚震就避免同业竞争作出如下不可撤销的承诺和保证：

- “1、本人目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与公司相同、相似业务的情形；
- 2、本人承诺将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务；
- 3、本人保证承担因违反上述承诺造成公司的全部经济损失。
- 4、本承诺函将持续有效，直至不再持有一骑当千的股份为止。
- 5、本承诺函自本人签字之日起生效，具有不可撤销的效力。”

报告期内，公司实际控制人李雪梅、姚震未违反。

## 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	10,748,010	57.58%	-	10,748,010	57.58%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,133,600	11.43%	-	2,133,600	11.43%	
	董事、监事、高管	206,850	1.11%	-	206,850	1.11%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	7,918,750	42.42%	-	7,918,750	42.42%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,400,800.00	34.29%	-	6,400,800.00	34.29%	
	董事、监事、高管	620,550.00	3.32%	-	620,550.00	3.32%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		18,666,760	-	0	18,666,760	-	
普通股股东人数							15

#### (二) 报告期期末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	李雪梅	8,534,400	-	8,534,400	45.72%	6,400,800	2,133,600
2	潘淑英	2,965,400	-	2,965,400	15.88%	-	2,965,400
3	上海合一资本投资合伙企业（有限合伙）	1,866,760	-	1,866,760	10.00%	-	1,866,760
4	新疆德成惠丰股权投资合伙企业（有限合伙）	1,680,000	-	1,680,000	9.00%	-	1,680,000
5	北京一骑当千技术开发合伙企业（有限合伙）	1,008,000	-	1,008,000	5.40%	336,000	672,000
合计		16,054,560	0	16,054,560	86.00%	6,736,800	9,317,760

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

李雪梅除直接持有公司 45.72%的股份外，还持有一骑当千合伙 2.78%的出资额，且担任一骑当

千合伙的执行事务合伙人，一骑当千合伙持有本公司 5.40%的股份，除此之外普通股前五名或持股 10%以上股东间无其他关联关系。

## 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

### (一) 控股股东情况

报告期内，李雪梅除直接持有公司 45.72%的股份外，还持有雷霆万军 4.17%的出资额和一骑当千合伙 2.78%的出资额，且担任雷霆万军和一骑当千合伙的执行事务合伙人，雷霆万军和一骑当千合伙分别持有公司 3.52%和 5.40%的股份，因此李雪梅合计控制公司 54.64%的股份，为公司控股股东。

报告期内，控股股东无变化。

李雪梅，女，1971 年 9 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。2008 年 1 月毕业于中国人民大学，本科学历，法学专业。1996 年 12 月至 2004 年 9 月，任目标软件（北京）有限公司副总经理；2004 年 10 月至 2007 年 3 月，任北京金山软件有限公司国际业务部总监；2007 年 4 月至 2011 年 9 月，任北京新娱兄弟网络科技有限公司（51wan）首席运营官；2011 年 10 月至 2013 年 12 月，任北京奇快娱动网络科技有限公司首席运营官；2013 年 12 月至 2015 年 9 月，任有限公司执行董事；2014 年 5 月至今，任北京智酷计算机有限公司监事；2015 年 9 月至 2015 年 12 月，任有限公司总经理；2015 年 12 月至今，任一骑当千董事、总经理。

### (二) 实际控制人情况

李雪梅除直接持有公司 45.72%的股份外，还持有雷霆万军 4.17%的出资额和一骑当千合伙 2.78%的出资额，且担任雷霆万军和一骑当千合伙的执行事务合伙人，雷霆万军和一骑当千合伙分别持有公司 3.52%和 5.40%的股份，因此李雪梅合计控制公司 54.64%的股份。姚震虽不直接持有公司股份，但担任公司董事长，对公司重大经营方向、人事任免等事项具有决定性影响，且李雪梅与姚震系夫妻关系。因此，一骑当千的共同实际控制人为李雪梅和姚震。报告期内无变化。

李雪梅简历详见控股股东情况；

姚震，男，1969 年 4 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。1991 年 7 月毕业于北京自动化工程学院（清华分校），大专学历，机械设计系模具设计制造专业。1991 年 7 月至 2001 年 10 月，任北京自动化工程学院（清华分校）联合大学教师；2001 年 10 月至 2002 年 10 月，任中科院软件所凯斯软件开发中心 ERP 行业软件开发总监；2002 年 11 月至 2007 年 12 月，任北京动力时空科技发展有限公司总经理；2008 年 1 月至 2014 年 4 月，任北京奇快娱动网络科技有限公司总经理；2014 年 4 月至 2015 年 12 月，任有限公司董事长；2016 年 4 月至今，任昆山智酷万核计算机有限公司董事长；2014 年 5 月至今，任北京智酷计算机有限公司董事长兼总经理；2015 年 12 月至今，任一骑当千董事长。

## 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
姚震	董事长	男	1969年4月	本科	2015年12月18日至2018年12月18日	否
李雪梅	董事、总经理	女	1971年9月	本科	2015年12月18日至2018年12月18日	是
田熹东	董事	男	1968年11月	硕士	2015年12月18日至2018年12月18日	否
朱明	董事	男	1970年4月	本科	2017年5月9日至2018年12月18日	否
刘承燮	监事会主席	男	1979年1月	本科	2015年12月18日至2018年12月18日	是
刘威亚	监事	男	1989年5月	本科	2015年12月18日至2018年12月18日	是
张珉	职工代表监事	男	1982年5月	中专	2015年12月18日至2018年12月18日	是
赵力	财务总监	女	1971年8月	本科	2015年12月18日至2018年12月18日	是
顾博	董事、董事会秘书	男	1982年4月	本科	2016年11月28日至2018年12月18日	是
张巍	副总经理	男	1979年4月	大专	2017年12月27日至2018年12月18日	是
桂荣亮	副总经理	男	1983年2月	本科	2017年12月27日至2018年12月18日	是
孟然	副总经理	男	1987年2月	大专	2017年12月27日至2018年12月18日	是

黄宇	副总经理	男	1984 年 4 月	硕士	2017 年 12 月 27 日至 2018 年 12 月 18 日	是
王苗	副总经理	女	1984 年 6 月	本科	2017 年 12 月 27 日至 2018 年 12 月 18 日	是
陈凯锋	董事	男	1991 年 1 月	本科	2018 年 1 月 12 日至 2018 年 12 月 18 日	是
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						9

**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:**

总经理李雪梅为控股股东，董事长姚震与董事、总经理李雪梅为夫妻关系，二人为公司共同实际控制人，除此之外无其他关联关系。

**(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
李雪梅	董事、总经理	8,534,400	-	8,534,400	45.72%	-
刘承燮	监事会主席	113,400	-	113,400	0.61%	-
合计	-	8,647,800	0	8,647,800	46.33%	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

**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
技术人员	36	16
销售人员	9	9

行政管理人员	4	4
财务人员	3	3
<b>员工总计</b>	<b>52</b>	<b>32</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	39	19
专科	7	7
专科以下	5	5
<b>员工总计</b>	<b>52</b>	<b>32</b>

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动及人才引进截止报告期末，公司在职工 32 人，与 2018 年年度相比有所减少，主要是公司为了优化人员配置降低成本所致。公司通过优化内部治理结构，加强成本核算、市场营销力量以及技术研发力量，使公司的员工结构更加合理有效。

2、员工薪酬政策公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税，为员工建立了住房公积金，完善了福利结构。公司建立了一套完善的绩效考核、激励机制和薪酬体系，建立健全了企业人才良性竞争机制、公正合理的人才使用和激励制度，提升人力资源的使用效率。

3、招聘及培训计划公司通过内部培养结合外部招聘两种方式发掘人才，重点培养和引进具备游戏开发水平又有丰富实践经验的研发人才、技术创新人才。在市场营销方面，将进一步加强游戏市场的营销力量，并且建立健全激励制度，加快复合型高级营销人才的引进步伐。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训、公司文化培训；在职员工进行业务及管理技能培训；公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有力的保障。

4、公司不存在需公司承担费用的离退休职工。

#### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

#### 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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	27,651.35	62,401.03
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	六、2	236,877.11	321,353.30
其中：应收票据			
应收账款	六、2	236,877.11	321,353.30
应收款项融资			
预付款项	六、3	124,708.85	120,694.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	2,050.00	45,148.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	27,193.90	27,193.90
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	32,110.03	32,110.03
<b>流动资产合计</b>		<b>450,591.24</b>	<b>608,900.87</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
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			
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	六、7	72,516.38	111,169.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		72,516.38	111,169.75
<b>资产总计</b>		523,107.62	720,070.62
<b>流动负债：</b>			
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	六、8	36,804.16	36,804.16
其中：应付票据			
应付账款	六、8	36,804.16	36,804.16
预收款项	六、9	940,610.70	940,610.70
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	六、10	2,635,017.64	2,031,873.19
应交税费	六、11	10,315.13	12,918.03
其他应付款	六、12	547,540.55	78,342.22
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			
<b>流动负债合计</b>		4,170,288.18	3,100,548.30
<b>非流动负债：</b>			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		4,170,288.18	3,100,548.30
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、13	18,666,760.00	18,666,760.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、14	1,172,767.73	1,172,767.73
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	六、15	-23,486,708.29	-22,220,005.41
归属于母公司所有者权益合计		-3,647,180.56	-2,380,477.68
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		-3,647,180.56	-2,380,477.68
<b>负债和所有者权益总计</b>		523,107.62	720,070.62

法定代表人：李雪梅

主管会计工作负责人：赵力

会计机构负责人：赵力

**(二) 利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、16	632,142.22	5,063,763.33
其中：营业收入	六、16	632,142.22	5,063,763.33

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	六、16	1,974,045.10	5,453,695.48
其中：营业成本	六、16	390,818.83	1,445,141.78
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	六、17	171.23	
销售费用	六、18	465,806.92	1,019,205.32
管理费用	六、19	718,758.06	1,592,109.10
研发费用	六、20	398,320.23	1,398,010.20
财务费用	六、21	169.83	-770.92
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,341,902.88	-389,932.15
加：营业外收入	六、23	75,200.00	400,000.00
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,266,702.88	10,067.85
减：所得税费用	六、24		
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,266,702.88	10,067.85
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）			
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		-1,266,702.88	10,067.85

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,266,702.88	10,067.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,266,702.88	10,067.85
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.07	0.0005
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.07	0.0005

法定代表人：李雪梅

主管会计工作负责人：赵力

会计机构负责人：赵力

**（三）现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		746,551.21	3,375,432.59
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	六、25	693,478.19	570,052.29
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,440,029.40	3,945,484.88
购买商品、接受劳务支付的现金			
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		763,034.50	3,336,892.26
支付的各项税费		14,595.15	2,461.00
支付其他与经营活动有关的现金	六、25	697,149.43	2,051,291.85
<b>经营活动现金流出小计</b>		1,474,779.08	5,390,645.11
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-34,749.68	-1,445,160.23
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			15,246.92
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			15,246.92
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-15,246.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			

<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-34,749.68	-1,460,407.15
加：期初现金及现金等价物余额		48,333.43	1,508,740.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,583.75	48,333.43

法定代表人：李雪梅

主管会计工作负责人：赵力

会计机构负责人：赵力

## 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

(1) 执行《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——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》(2017年修订) 财政部于2017年度修订了《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——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》。修订后的准则规定, 对于首次执行日尚未终止确认的金融工具, 之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的, 应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的, 无需调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(2) 执行《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号), 对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示; “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示; 比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”。母公司资产负债表“应收票据”本期金额0.00元, 上期金额0.00元; “应收账款”本期金额236, 877. 11元, 上期金额321, 353. 30元。  “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和

	“应付账款”，母公司资产负债表“应付票据”本期金额0.00元，上期金额0.00元；“应付账款”本期金额36,804.16元，上期金额36,804.16元。
(2) 在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。	无
<p>(3) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019 修订)</p> <p>财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会〔2019〕8号)，修订后的准则自2019年6月10日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。</p> <p>(4) 执行《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)</p> <p>财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)(财会〔2019〕9号)，修订后的准则自2019年6月17日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。</p>	

## 二、 报表项目注释

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司概况

北京一骑当千网络科技股份有限公司（以下简称“本公司”）于2013年12月17日经北京市工商行政管理局密云分局批准成立。取得91110228085482319F号企业法人营业执照。注册地址：北京市密云区经济开发区康宝路8号云开置业办公楼105室；法定代表人：李雪梅；注册资本1866.676万元；公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。

#### 2. 公司历史沿革

本公司成立于2013年12月17日，设立时注册资本为人民币600.00万元，该实收资本业由北京嘉钰会计师事务所（普通合伙）于2013年12月17日以北嘉会验字〔2013〕第MY00127号验资报告予以验证，并于2013年12月17日取得了北京市工商行政管理局密云分局颁发的注册号为110228016584414的企业法人营业执照；法定代表人为康磊；各发起人出资情况及所占注册资本比例如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
李雪梅	货币资金	405.00	67.50
吕文川	货币资金	108.00	18.00
周立军	货币资金	60.00	10.00
康磊	货币资金	27.00	4.50
<u>合计</u>		<u>600.00</u>	<u>100.00</u>

2014年9月1日，康磊与吕文川签订股权转让协议，将其对本公司的全部出资27万元转让给吕文川；周立军与新疆德成惠丰股权投资合伙企业（有限合伙）签订股权转让协议，将其对本公司的全部出资60万元转让给新疆德成惠丰股权投资合伙企业（有限合伙）；上述两笔股权转让均经过全体股东一致同意。2014年12月15日，本公司向工商局申请变更法人及股东等，变更后法人为吕文川，变更后股东明细如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
李雪梅	货币资金	405.00	67.50
吕文川	货币资金	135.00	22.50
新疆德成惠丰股权投资合伙企业（有限合伙）	货币资金	60.00	10.00
<u>合计</u>		<u>600.00</u>	<u>100.00</u>

2015年5月29日，吕文川与文川签订股权转让协议，将其对本公司的出资27万元转让给文川；股权转让经过全体股东一致同意。变更后股东明细如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
李雪梅	货币资金	405.00	67.50
吕文川	货币资金	108.00	18.00
新疆德成惠丰股权投资合伙企业（有限合伙）	货币资金	60.00	10.00
文川	货币资金	27.00	4.50
<u>合计</u>		<u>600.00</u>	<u>100.00</u>

2015年9月14日，经全体股东一致同意许淼、左瑜、战滨吉、赵英、刘承燮、刘杨、孙柳、北京雷霆万军网络科技合伙企业（有限合伙）、北京一骑当千技术开发合伙企业（有限合伙）以股权转让方式加入股东会；全体股东一致同意选举李雪梅作为北京一骑当千网络科技有限公司的法定代表人。变更后股东明细如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
------	------	---------	---------

股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
李雪梅	货币资金	304.80	50.80
新疆德成惠丰股权投资合伙企业(有限合伙)	货币资金	60.00	10.00
吕文川	货币资金	48.00	8.00
文川	货币资金	40.50	6.75
北京一骑当千技术开发合伙企业(有限合伙)	货币资金	36.00	6.00
北京雷霆万军网络科技合伙企业(有限合伙)	货币资金	24.00	4.00
左瑜	货币资金	25.50	4.25
许淼	货币资金	21.00	3.50
战滨吉	货币资金	12.15	2.03
孙柳	货币资金	12.00	2.00
刘杨	货币资金	6.00	1.00
赵英	货币资金	6.00	1.00
刘承燮	货币资金	4.05	0.67
<u>合计</u>		<u>600.00</u>	<u>100.00</u>

企业于 2015 年 9 月 30 日，以 2015 年 9 月 30 日净资产进行折股，由有限责任公司变更为股份有限公司，由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）2015 年 11 月 18 日出具天职业字[2015]15842 号验资报告，上述股东所占股份份额不变。

具体过程如下：根据一骑当千公司 2015 年 11 月 18 日关于公司改制的决议和改制后公司章程的规定，改制变更后公司申请登记的注册资本为人民币 600.00 万元，由公司全体出资人以其拥有的本公司 2015 年 9 月 30 日净资产 683.95 万元(其中实收资本 600.00 万元，未分配利润 83.95 万元)折合股份 600.00 万股，每股面值人民币 1.00 元，其余 83.95 万元转入公司的资本公积。各发起人按其在本公司的出资比例所享有的净资产作为对本公司的出资，享有相应的发起人股份。由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）2015 年 11 月 16 日出具天职业字[2015] 15418 号审计报告。

2015 年 12 月 13 日，经全体股东一致同意引入新股东上海合一科文投资合伙企业(有限合伙)公司，该公司拟对本公司投资 1300 万元，其中 66.67 万元进入注册资本，其余 1233.33 万元记入资本公积。本公司股份总数由 600 万股增至 666.67 万股，新增股东占增资后本公司股份总数的 10%。上海合一科文投资合伙企业（有限合伙）对公司投资的 1300 万元，于 2017 年 12 月 31 日前缴足。截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司已收到上海合一科文投资合伙企业（有限合伙）缴纳的全部投资款 1300 万元，新增注册资本（股本）合计人民币 66.67 万元，已经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2016 年 1 月 6 日出具天职业字[2016]2976 号验资报告。变更后股东明细如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
李雪梅	货币资金	304.80	45.72
吕文川	货币资金	48.00	7.20

股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
新疆德成惠丰股权投资合伙企业（有限合伙）	货币资金	60.00	9.00
北京一骑当千技术开发合伙企业（有限合伙）	货币资金	36.00	5.40
北京雷霆万军网络科技合伙企业（有限合伙）	货币资金	24.00	3.60
左瑜	货币资金	25.50	3.82
许淼	货币资金	21.00	3.15
战滨吉	货币资金	12.15	1.82
孙柳	货币资金	12.00	1.80
刘杨	货币资金	6.00	0.90
赵英	货币资金	6.00	0.90
刘承燮	货币资金	4.05	0.61
文川	货币资金	40.50	6.08
上海合一科文投资合伙企业（有限合伙）	货币资金	66.67	10.00
<u>合计</u>		<u>666.67</u>	<u>100.00</u>

2017年9月5日，该公司以现有总股本666.67万股为基数，以资本公积金向全体股本每10股转增18股，以1200.006万股资本公积转增资本。截至2017年12月31日，注册资本为1866.676万股。变更后股东明细如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
李雪梅	货币资金	853.44	45.72
上海合一科文投资合伙企业（有限合伙）	货币资金	186.676	10.00
新疆德成惠丰股权投资合伙企业（有限合伙）	货币资金	168.00	9.00
吕文川	货币资金	101.40	5.43
北京一骑当千技术开发合伙企业（有限合伙）	货币资金	100.80	5.40
潘淑英	货币资金	98.64	5.28
文川	货币资金	85.40	4.58
左瑜	货币资金	71.40	3.83
北京雷霆万军网络科技合伙企业（有限合伙）	货币资金	65.66	3.52
许淼	货币资金	44.10	2.36
战滨吉	货币资金	22.82	1.22
孙柳	货币资金	22.40	1.20
赵英	货币资金	16.80	0.90
刘杨	货币资金	16.80	0.90
刘承燮	货币资金	11.34	0.61

股东名称	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
侯思欣	货币资金	1.00	0.05
<u>合计</u>		<u>1866.676</u>	<u>100.00</u>

### 3. 本公司所处行业、经营范围

技术推广、技术服务；软件开发；基础软件服务；应用软件开发服务（不含医用软件开发服务）；计算机系统服务；产品设计；电脑动画设计；销售计算机、软件及辅助设备；从事互联网文化活动。（从事互联网文化活动以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

### 4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本公司财务报告 2019 年 8 月 19 日已经由公司董事会会议决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）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。

### （二）持续经营

本公司自本报告期末至少 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、重要会计政策及会计估计

### （一）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。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）企业合并

## 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情形

（1）判断多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点以及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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。

（2）多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”，本公司将各项交易作为一项取得对被购买方控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

（3）多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果不属于“一揽子交易”，在合并财务报表中，本公司区分企业合并的类型分别进行会计处理。对于分步实现的非同一控制下企业合并，购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

### （1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

### （2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### （3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

## （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## （七）合营安排

### 1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### （八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （九）外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

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

#### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

### （十）金融工具

#### 1. 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

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

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

### （3）应收款项

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

具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

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

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

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

### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4、金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

## (1) 可供出售金融资产的减值准备:

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

## (2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十一) 应收款项

## 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项、50.00 万元以上的其他应收款项确认为单项金额重大的应收款项。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。</p>

## 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

## (1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

**确定组合的依据**

<p>确定依据</p>	<p>对于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划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失为基础，划分为存在信用风险的组合 1 及无信用风险的组合 2。</p>
-------------	--

**按组合计提坏账准备的计提方法**

组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

## (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
-----	--------------	---------------

0-6 个月(含 6 个月)	--	--
7-12 个月(含 12 个月)	3.00	3.00
12-24 个月(含 24 个月)	10.00	10.00
24-36 个月(含 36 个月)	50.00	50.00
36 个月以上	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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额, 确认减值损失。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 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。

对于其他应收款中的备用金、投标保证金以及质保金不计提坏帐准备。

## (十二) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照五五摊销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照五五摊销法进行摊销。

### （十三）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则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，以前减记的金额应当予以恢复，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得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，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本准则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，以及适用本准则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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### （十四）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

### （十五）长期股权投资

## 1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照所取得的被合并方所在最终控制方合并财务报表中净资产的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

多次交易分步实现同一控制下企业合并的，本公司判断多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制日，按照以下步骤进行会计处理：

1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股份溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

3) 合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性或债务性证券取得的，按照证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的原则确定。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期股权投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，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, 确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益和其他综合收益的份额时, 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, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及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, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积(其他资本公积)。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指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回报金额; 重大影响, 是指投资方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。

### 4. 长期股权投资的处置

#### 4.1 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权时, 应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### 4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的, 对于处置的股权, 结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值, 出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额, 确认为投资收益(损失); 同时, 对于剩余股权, 按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的, 按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资, 在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十六) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量, 采用成本模式进行后续计量, 并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日, 有迹象表明投资性房地产发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十七) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
办公及电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67

## 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## （十八）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

## （十九）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发

生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## （二十）无形资产

### 1. 无形资产按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起，在使用寿命期内分期平均摊销，计入损益。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；没有明确的合同或法律规定的无形资产，根据专家论证、同行业的情况以及历史经验等来确定使用寿命。如果经过这些努力确实无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限，再将其作为使用寿命不确定的无形资产。

如果预计某项无形资产已不能为企业带来未来经济利益的，将该无形资产的账面价值全部转入管理费用。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## （二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十二）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

### 2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

## （二十三）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （二十四）股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括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

（1）存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的,采用估值技术确定,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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

##### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

#### (二十五) 收入

##### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### 2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），

采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### 3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 4. 具体确认原则

#### (1) 公司自运营

公司产品的游戏玩家通过网络购买公司产品需使用的虚拟货币，以支付游戏装备、特殊游戏功能模块费用。游戏玩家从公司的官网上通过银行借记卡、信用卡、手机支付以及银行转账等方式购得游戏充值卡，游戏玩家使用游戏充值卡内金额兑换虚拟货币，兑换后即可进入公司运营得相应网络游戏的付费项目，公司在游戏玩家兑换虚拟货币时，按照虚拟货币对应的真实货币金额确认收入。

#### (2) 公司与游戏平台联合运营

公司与网络游戏平台签订合作运营网络游戏协议，其玩家通过平台的宣传了解公司游戏产品，直接通过平台提供的游戏链接下载游戏客户端，注册后进入游戏。游戏用户通过购买平台发行的点卡充值到账户中兑换成虚拟货币，在游戏中购买道具等虚拟物品。网络游戏平台将其在合作运营游戏中取得的收入按协议约定的比例分成给公司，在双方核对数据确认无误后，公司确认营业收入。

#### (3) 授权合作运营

公司与合作方签订网络游戏授权协议，协议包括版权金收入和分成收入条款。其收入确认时点如下：

1) 版权金收入：根据协议约定的权利义务来确定收入确认的方式，若协议中已表明版权金是对已经开发完成的游戏的交付所支付的报酬，则根据收款的进度确认收入；若版权金的支付附有其他后续待开发、待维护等义务，则在协议约定的授权期间内对其按照直线法摊销确认营业收入。

2) 合作运营分成收入：授权运营采用业务收入分成模式。公司以每个月游戏玩家通过被授权方平台币在其游戏账户中兑换的游戏币总额为标准，计算每月产品收入，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。

### (二十六) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，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。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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。

5. 本公司将与本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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十七) 经营租赁、融资租赁

### 1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的

融资收入。

## （二十八）所得税核算

本公司所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。

### 1. 递延所得税资产的确认

（1）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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- 1) 该项交易不是企业合并；
- 2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

（2）本公司对与子公司、联营公司及合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：

- 1) 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- 2) 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（3）本公司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。

### 2. 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- （1）商誉的初始确认；
- （2）同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- 1) 该项交易不是企业合并；
- 2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

（3）本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- 1) 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- 2) 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 3. 所得税费用计量

本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- （1）企业合并；
- （2）直接在所有者权益中确认的交易或事项。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率%
增值税	销售货物或提供应税劳务	免税、6.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

### （二）重要税收优惠政策及其依据

根据国家税务总局公告 2014 年第 49 号关于重新发布《营业税改征增值税跨境应税服务增值税免税管理办法（试行）》的公告，公司于 2015 年 8 月 6 日向北京市密云县国家税务局第一税务所办理跨境服务免税备案手续，依据《跨境应税服务免税备案表》，公司境外收入免征增值税。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

（1）执行《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——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》（2017年修订）财政部于2017年度修订了《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——套期会计》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（2）执行《财政部关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”。母公司资产负债表“应收票据”本期金额0.00元，上期金额0.00元；“应收账款”本期金额236,877.11元，上期金额321,353.30元。  “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”

	和“应付账款”，母公司资产负债表“应付票据”本期金额0.00元，上期金额0.00元；“应付账款”本期金额36,804.16元，上期金额36,804.16元。
(2) 在利润表中投资收益项下新增“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。	无

(3) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会〔2019〕8号)，修订后的准则自2019年6月10日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)(财会〔2019〕9号)，修订后的准则自2019年6月17日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

## 六、财务报表主要项目注释

说明：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月份，本期指2019年1-6月份。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	241.39	241.39
银行存款	27,409.96	62,159.64
其他货币资金	-	-
<u>合计</u>	<u>27,651.35</u>	<u>62,401.03</u>

(2) 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

(3) 期末无存放在境外的款项。

(4) 本期货币资金较期初下降55.69%，主要是因为公司运营以及研发支出较大，应收账款在本期末尚未完全收回所致，公司今年业绩交上年同期有较大幅度的上升，随着业绩的不断攀升，货币资金将逐步回归正常水平。

## 2. 应收票据及应收账款

(1) 分类列示

类别	账面余额		期末余额		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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	236,877.11	37.65			236,877.11
其中：账龄分析法	236,877.11	37.65			236,877.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	392,237.67	62.35	392,237.67		
<b>合计</b>	<b>629,114.78</b>	<b>100%</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>236,877.11</b>

  

类别	账面余额		期初余额		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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	321,353.30	45.03			321,353.30
其中：账龄分析法	321,353.30	45.03			321,353.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	392,237.67	54.97	392,237.67	100.00	
<b>合计</b>	<b>713,590.97</b>	<b>100.00</b>	<b>392,237.67</b>	<b>—</b>	<b>321,353.30</b>

(2) 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	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
0-6 个月(含 6 个月)	236,877.11		

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
7-12 个月 (含 12 个月)			
12-24 个月 (含 24 个月)			
24-36 个月 (含 36 个月)			
36 个月以上			
<b>合计</b>	<b>236,877.11</b>		

(3) 本期无单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

(4) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

(5) 本期无实际核销的应收账款情况

(6) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
广州爱九游信息技术有限公司	非关联方	154,582.86	注 1	24.57%
深圳市腾讯计算机系统有限公司	非关联方	73,016.59	注 2	11.61%
Fromest Games	非关联方	64,164.11	注 3	10.20%
微软电脑公司	非关联方	44,463.30	注 4	7.07%
北京触动互娱网络科技有限公司	非关联方	43,523.25	0-6 个月	6.92%
<b>合计</b>		<b>379,750.11</b>		<b>60.36%</b>

注 1: 其中 110,899.58 元经 2018 年年报审计全额计提坏账, 余额 43,683.28 元账龄为 0-6 个月;

注 2: 经 2018 年年报审计全额计提坏账。

注 3: 账龄 1 至 2 年的金额为 29,964.71 元, 账龄 2 至 3 年的金额为 34,199.40 元。

注 4: 经 2018 年年报审计全额计提坏账。

### 3. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	24,708.85	19.81	20,694.61	17.15
2-3 年 (含 3 年)	100,000.00	80.19	100,000.00	82.85
<b>合计</b>	<b>124,708.85</b>	<b>100.00</b>	<b>120,694.61</b>	<b>100.00</b>

(2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付账款总额的比例 (%)
北京蓝色动力广告有限责任公司	非关联方	100,000.00	2-3 年	80.19

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付账款总额的比例 (%)
北京云开置业有限公司	非关联方	14,689.96	1 年以内	11.78
北京腾讯文化传媒有限公司	非关联方	10,018.89	1 年以内	8.03
<u>合计</u>		<u>124,708.85</u>		<u>100.00</u>

## 4. 其他应收款

## (1) 分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1 (按账龄计提坏账)					
组合 2 (不计提坏账准备)	2,050.00	100.00			2,050.00
<u>组合小计</u>	<u>2,050.00</u>	<u>100.00</u>			<u>2,050.00</u>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<u>合计</u>	<u>2,050.00</u>	<u>100.00</u>			<u>2,050.00</u>

接上表：

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1 (按账龄计提坏账)					
组合 2 (不计提坏账准备)	45,148.00	100.00			45,148.00
<u>组合小计</u>	<u>45,148.00</u>	<u>100.00</u>			<u>45,148.00</u>
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<u>合计</u>	<u>45,148.00</u>	<u>100.00</u>			<u>45,148.00</u>

## (2) 组合2中，按款项性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
备用金		1,500.00
押金	2,050.00	43,648.00
<u>合计</u>	<u>2,050.00</u>	<u>45,148.00</u>

(3) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况

(4) 本期度实际核销的其他应收款情况

(5) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京天元宏达物业管理 有限公司	押金	50.00	1 年以内	2.44	
北京云开置业有限公司	押金	2,000.00	1-2 年	97.56	
<u>合计</u>		<u>2,050.00</u>		<u>100.00</u>	

(7) 本期其他应收较期初减少，主要系物业押金退回所致。

## 5. 存货

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
低值易耗品	27,193.90		27,193.90	27,193.90		27,193.90
<u>合计</u>	<u>27,193.90</u>		<u>27,193.90</u>	<u>27,193.90</u>		<u>27,193.90</u>

## 6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
未抵扣进项税	32,110.03	32,110.03
预缴税金		
<u>合计</u>	<u>32,110.03</u>	<u>32,110.03</u>

## 7. 固定资产

(1) 分类列示

项目	办公设备	其他	合计
----	------	----	----

项目	办公设备	其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	359,706.71	7,560.00	367,266.71
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	359,706.71	7,560.00	367,266.71
二、累计折旧			
1. 期初余额	253,902.46	2,194.50	256,096.96
2. 本期增加金额	37,456.37	1,197.00	38,653.37
(1) 计提	37,456.37	1,197.00	38,653.37
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	291,358.83	3,391.50	294,750.33
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	68,347.88	4,168.50	72,516.38
2. 期初账面价值	105,804.25	5,365.50	111,169.75
(2) 本期期末无暂时闲置固定资产情况			
(3) 本期期末无融资租赁租入的固定资产情况			
(4) 本期期末无经营租赁租出的固定资产情况			
(5) 本期期末无未办妥产权证书的固定资产情况			

## 8. 应付票据及应付账款

## 1. 总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	36,804.16	36,804.16
<u>合计</u>	<u>36,804.16</u>	<u>36,804.16</u>

## 2. 应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
租赁费	36,804.16	36,804.16
<u>合计</u>	<u>36,804.16</u>	<u>36,804.16</u>

## 9. 预收款项

## (1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收客户款	940,610.70	940,610.70
<u>合计</u>	<u>940,610.70</u>	<u>940,610.70</u>

## 10. 应付职工薪酬

## (1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,000,979.76	1,477,417.66	851,511.02	2,626,886.40
离职后福利中-设定提存计划负债	30,893.43	60,719.43	83,481.62	8,131.24
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>2,031,873.19</u>	<u>1,538,137.09</u>	<u>934,992.64</u>	<u>2,635,017.64</u>

## (2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,941,767.76	1,347,265.26	785,832.22	2,503,200.80
二、职工福利费				
三、社会保险费	22,704.00	49,680.4	65,678.8	6,705.6

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
其中：1. 医疗保险费	20,640.00	45,164.00	59,708.00	6,096.00
2. 工伤保险费	412.80	903.28	1,194.16	121.92
3. 生育保险费	1,651.20	3,613.12	4,776.64	487.68
四、住房公积金	36,508.00	80,472.00		116,980.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合 计</u>	<u>2,000,979.76</u>	<u>1,477,417.66</u>	<u>851,511.02</u>	<u>2,626,886.40</u>

## (3) 离职后福利中的设定提存计划负债

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	29,645.13	58,216.33	80,057.42	7,804.04
2. 失业保险费	1,248.30	2,503.10	3,424.20	327.20
3. 企业年金缴费				
<u>合计</u>	<u>30,893.43</u>	<u>60,719.43</u>	<u>83,481.62</u>	<u>8,131.24</u>

## 11. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
2. 代扣代缴个人所得税	10,143.90	10,955.36
3. 印花税	171.23	1,962.67
<u>合计</u>	<u>10,315.13</u>	<u>12,918.03</u>

## 12. 其他应付款

## (1) 总表情况

## 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	547,540.55	78,342.22
<u>合计</u>	<u>547,540.55</u>	<u>78,342.22</u>

## 2. 其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
代收代扣款	127,188.55	38,342.22
押金	40,000.00	40,000.00
个人借款	380,352.00	
<u>合计</u>	<u>547,540.55</u>	<u>78,342.22</u>

## 13. 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	合计	
<b>一、有限售条件股份</b>							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	11,115,650.00						11,115,650.00
其中：境内法人持股	1,120,000.00						1,120,000.00
境内自然人持股	9,995,650.00						9,995,650.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
<b>二、无限售条件流通股</b>							
1. 人民币普通股	7,551,110.00						7,551,110.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
<u>股份合计</u>	<u>18,666,760.00</u>						<u>18,666,760.00</u>

## 14. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	1,172,767.73			1,172,767.73
<u>合计</u>	<u>1,172,767.73</u>			<u>1,172,767.73</u>

## 15. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-22,220,005.41	-19,153,206.16
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-22,220,005.41	-19,153,206.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,266,702.88	-3,066,799.25
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-23,486,708.29	-22,220,005.41

## 16. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	632,142.22	5,063,763.33
其他业务收入		
合计	<u>632,142.22</u>	<u>5,063,763.33</u>
主营业务成本	390,818.83	1,445,141.78
其他业务成本		
合计	<u>390,818.83</u>	<u>1,445,141.78</u>

## 17. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
印花税	171.23	1,962.60	0.03%、0.10%
合计	<u>171.23</u>	<u>1,962.60</u>	

## 18. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	462,318.92	873,740.91
销售服务费	3,419.00	30,456.07
差旅费	69.00	37,433.57
办公费		4,112.82
交通费		1,407.18
广告费		71,796.25

费用性质	本期发生额	上期发生额
其他		258.52
<u>合计</u>	<u>465,806.92</u>	<u>1,019,205.32</u>

## 19. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	320,497.10	785,531.48
租赁费	155,284.25	557,100.19
办公费	180.00	5,039.91
差旅费	10,615.00	124,006.23
聘请中介机构费	185,632.08	66,509.44
咨询费		24,573.11
折旧费	12,765.00	12,764.83
业务招待费		5,209.00
邮电费	248.70	611.01
低值易耗品摊销	5,058.00	<b>4,074.48</b>
其他	28,477.93	6,689.42
<u>合计</u>	<u>718,758.06</u>	<u>1,592,109.10</u>

## 20. 研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	372,431.86	1,356,150.49
折旧费	25,888.37	41,859.71
<u>合计</u>	<u>398,320.23</u>	<u>1,398,010.20</u>

## 21. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	30.17	770.92
手续费	200.00	
汇兑损失		
<u>合计</u>	<u>169.83</u>	<u>-770.92</u>

## 22. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		
<u>合计</u>		

## 23. 营业外收入

## (1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
1. 债务重组利得			
2. 捐赠利得			
3. 政府补助	75,200.00	400,000.00	
4. 盘盈利得			
5. 非流动资产毁损报废利得			
6. 其他			
<u>合计</u>	<u>75,200.00</u>	<u>400,000.00</u>	

## (2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
中关村示范区科技型小微企业研发费用支 持资金	75,200.00		收益
北京市密云区经济和信息化委员会		400,000.00	收益
<u>合计</u>	<u>75,200.00</u>	<u>400,000.00</u>	

## 24. 所得税费用

## (1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用		
其中：当期所得税		
递延所得税		

## (2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-1,266,702.88	10,067.85
按法定[或适用]税率计算的所得税费用		2,516.96

项目	本期发生额	上期发生额
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整		
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用		
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		2,516.96
所得税费用合计		

## 25. 现金流量表项目注释

### (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
利息收入	30.17	770.92
政府补助	75,200.00	400,000.00
备用金	237,896.02	7,200.00
往来款	380,352.00	162,081.33
其他		
<u>合计</u>	<u>693,478.19</u>	<u>570,052.29</u>

### (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
保证金		
管理费用	398,260.96	1,805,087.61
销售费用	3,488.00	176,696.25
往来款	295,200.47	69,507.99
银行手续费	200.00	
<u>合计</u>	<u>697,149.43</u>	<u>2,051,291.85</u>

## 26. 现金流量表补充资料

### (1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		

项目	本期发生额	上期发生额
净利润	-1,266,702.88	10,067.85
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,653.37	54,624.54
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	123,559.95	212,840.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,069,739.88	-1,722,693.13
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-34,749.68</b>	<b>-1,445,160.23</b>

**二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：**

    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

**三、现金及现金等价物净增加情况：**

现金的期末余额	27,651.35	48,333.43
减：现金的期初余额	62,401.03	1,508,740.58
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	-34,749.68	-1,460,407.15

**（2）现金和现金等价物的构成**

项目	期末余额	期初余额
一、现金	27,651.35	62,401.03
其中：1. 库存现金	241.39	241.39
2. 可随时用于支付的银行存款	27,409.96	62,159.64

项目	期末余额	期初余额
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 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	27,651.35	62,401.03
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		

## 27. 政府补助

### (1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
中关村示范区科技型小微企业研发费用支持资金	75,200.00	营业外收入	
<u>合计</u>	<u>75,200.00</u>		

## 七、在其他主体中的权益

本公司无其他主体权益。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营活动中面临各种金融风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司管理层负责设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低金融工具风险的风险管理政策。具体内容如下：

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行，在正常经济环境下，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收账款主要由应收游戏平台分成款组成，分成款主要来自于各大游戏平台游戏结算，客户信用等级高，故信用风险较低。同时本公司定期采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

对于其他应收款信用风险，公司主要通过备用金管理、定期检查清收管理，确保公司其他应收款余额和信用风险控制在合理范围。

## （二）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，包括利率风险、外汇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。本公司无借款项目，因此利率变动不会对本公司造成风险。

### 2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司从事境外移动网络游戏业务中，主要是涉及台湾、香港、澳门、韩国、新加坡、马来西亚、越南等市场，收取的收入包括较多币种，因此，汇率波动对公司的营业成本将有一定的影响。对此，公司通过调整预付、预收款项以及结算周期等手段减少汇率波动的影响。

## （三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司的政策是确保拥有充足的现金偿还到期债务。流动性风险由本公司财务部门管理和控制，综合运用债权信用管理、争取供应商较长的信用期限和信用额度、扩展融资渠道争取增加银行授信敞口额度，保证本公司在所有合理运营的情况下拥有充足的资金维持日常运营及突发事件，防止发生流动性风险。

## 九、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### 2. 本公司的实际控制人有关信息

实际控制人名称	与本公司关系	实际控制人对公司的控	实际控制人对公司的表	本公司的最终控制方
		股比例 (%)	决权比例 (%)	
李雪梅	法定代表人、董事	45.72	45.72	李雪梅

### 3. 持有公司 5%以上股东

股东	认缴注册资本		实缴注册资本	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

股东	认缴注册资本		实缴注册资本	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
李雪梅	8,534,400.00	45.72	8,534,400.00	45.72
潘淑英	2,965,400.00	15.89	2,965,400.00	15.89
上海合一科文投资合伙企业（有限合伙）	1,866,760.00	10.00	1,866,760.00	10.00
新疆德成惠丰股权投资合伙企业（有限合伙）	1,680,000.00	9.00	1,680,000.00	9.00
北京一骑当千技术开发合伙企业（有限合伙）	1,008,000.00	5.40	1,008,000.00	5.40
<b>合计</b>	<b>16,054,560.00</b>	<b>86.01</b>	<b>16,054,560.00</b>	<b>86.01</b>

## 4. 本公司的子公司情况

本公司无子公司。

## 5. 本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

## 6. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京奇快娱动网络科技有限公司	股东参股公司
北京智酷计算机有限公司	股东参股公司
红石娱动网络科技（北京）有限公司	股东参股公司
北京智首游网络科技有限公司	股东参股公司
北京奇快齐快网络科技有限公司	股东参股公司
智投科技（北京）有限公司	股东参股公司
战滨吉	自然人股东，持有公司 1.2225%股份
姚震	关联方
李雪梅	公司法人股东
左瑜	持有公司 3.8250%股份
北京市雷霆万军网络科技合伙企业（有限合伙）	持有公司 3.5175%股份
许淼	持有公司 2.3625%股份
赵英	持有公司 0.9000%股份
刘杨	持有公司 0.9000%股份
孙柳	持有公司 0.6000%股份
刘承燮	监事会主席，持有公司 0.6075%股份
钱祥丰	持有公司 0.0482%股份
侯思欣	持有公司 0.0107%股份
顾博	董事会秘书、副总裁

赵力	财务总监
陈凯峰	董事
张珉	职工监事

## 7. 关联方交易

本公司无关联方交易。

## 十、股份支付

截止2019年6月30日，本公司无需在财务报表附注中说明的股份支付。

## 十一、承诺及或有事项

截止2019年6月30日，本公司无需在财务报表附注中说明的承诺及或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司无需在财务报表附注中说明的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

截止2019年6月30日，本公司无其他重要事项。

## 十四、补充资料

### 1. 净资产收益率和每股收益

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	1.46%	0.0005	0.0005
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-56.40%	-0.02	-0.02

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

#### (1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规	75,200.00	政府扶持基金

非经常性损益明细	金额	说明
定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b>75,200.00</b>	
减：所得税影响金额		
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>75,200.00</b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	75,200.00	
归属于少数股东的非经常性损益		

北京一骑当千网络科技股份有限公司

董事会

2019 年 8 月 20 日