



越川网络

NEEQ : 872316

广州越川网络科技股份有限公司

Guangzhou Yuechuan Network Technology Co., Ltd



半年度报告

2019

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	16
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	25
第八节 财务报表附注	38

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、越川网络	指	广州越川网络科技股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2018年修订）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2014年修订）
公司章程	指	广州越川网络科技股份有限公司章程
股东大会	指	广州越川网络科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广州越川网络科技股份有限公司董事会
监事会	指	广州越川网络科技股份有限公司监事会
股东会	指	广州越川网络科技股份有限公司股东大会
报告期	指	2019年1月-2019年6月
报告期末、本期末	指	2019年6月30日
兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、万元(特指除外)
公开转让	指	公司股份进入全国中小企业股份转让系统有限责任公司公开转让
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

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。

公司负责人唐洪亮、主管会计工作负责人周蕾及会计机构负责人（会计主管人员）周蕾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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事李欣由于个人原因，未出席董事会。

【备查文件目录】

文件存放地点	广州市天河区东圃大马路 17 号自编之二 501-5 房
备查文件	2019 年半年度报告全文 第二届董事会第二次会议文件 第二届监事会第二次会议文件 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告

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州越川网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Yuechuan Network Technology Co., Ltd
证券简称	越川网络
证券代码	872316
法定代表人	唐洪亮
办公地址	广州市天河区东圃大马路 17 号自编之二 501-5 房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	唐洪亮
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	020-84293047
传真	020-87085040
电子邮箱	thl@yuechuan.net
公司网址	http://www.yuechuan.net/
联系地址及邮政编码	广州市天河区东圃大马路 17 号自编之二 501-5 房, 510623
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	公司董事会办公室

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	2011 年 12 月 9 日
挂牌时间	2017 年 12 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I6510-信息传输、软件和信息技术服务业-软件和信息技术服务业-软件开发
主要产品与服务项目	客户端网络游戏、移动终端网络游戏的研发
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	-
实际控制人及其一致行动人	-

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	9144010658761588XA	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	广州市天河区华夏路 49 号之二 701 房（仅限办公用途）	否
注册资本（元）	10,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路 268 号
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	3,950,063.18	5,362,941.88	-26.35%
毛利率%	100%	100%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	828,518.30	1,533,343.45	-45.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	563,904.14	-200,426.83	381.35%
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）	20.12%	8.47%	-
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）	13.69%	-1.11%	-
基本每股收益	0.08	0.15	-46.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	8,587,700.24	10,621,890.90	-19.15%
负债总计	4,055,487.10	6,918,196.06	-41.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,532,213.14	3,703,694.84	22.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.45	0.37	21.62%
资产负债率%（母公司）	37.71%	62.71%	-
资产负债率%（合并）	47.22%	65.13%	-
流动比率	2.10	1.42	-
利息保障倍数	26.39	26.32	-

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	599,438.90	-909,029.30	-165.94%
应收账款周转率	1.06	1.04	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-19.15%	-38.03%	-
营业收入增长率%	-26.35%	-16.26%	-
净利润增长率%	-45.97%	-884.19%	-

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	10,000,000	10,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	243,700.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,914.16
非经常性损益合计	264,614.16
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	264,614.16

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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主要从事客户端和移动终端网络游戏的研发，作为客户端和移动终端游戏的开发商，承担着游戏开发商的角色，公司处于整个游戏产业链的上游，承担着为整个产业链提供产品功能和作用。公司成立之初就以游戏研发作为主要市场方向，由运营商负责运营公司的游戏产品，报告期内，公司作为客户端和移动网络终端游戏的开发商，不承担游戏的推广、营销和运营的工作。公司的主要客户为各大游戏运营商。公司凭借多年积累的管理与游戏开发经验，通过游戏产业链向终端用户提供游戏产品，从而获得收入、利润和现金流。

1、研发模式

公司研发模式主要是采用自主研发和外协研发相结合的模式。对于游戏产品的策划、程序、美术设计等核心部分均由公司自主研发完成，对于非核心的部分美术、音乐等工作采用外包研发的模式。

在自主研发的模式下，公司利用自有团队、技术、资金进行游戏产品的研发，涵盖了从项目立项、项目研发一直到上线前运营测试的整套流程。

（1）项目立项阶段

公司立项前期工作主要由制作人独立完成：

第一步，制作人从核心玩法、目标受众、美术风格、游戏亮点、市场类似产品、商业化模式、所需资源等方面准备立项文档；

第二步，在完成产品初步策划后形成立项说明书并交由产品评审委员会进行立项初审和复审；

第三步，待公司立项复审通过后，制作人开始组建核心团队，主要包括主策、主程和主美，开始制作核心 Demo；

第四步，核心 Demo 完成后，评审委员会对 Demo 效果进行评估，评估通过则增加人员投入，正式进行开发阶段；评估不通过则改进 Demo 或者项目取消。

（2）项目研发阶段

产品立项成功后，公司即开始组建项目研发团队进入项目的研发阶段。公司成立研发团队，主要包括游戏制作人、主程序、主美术和主策划等，各部门协同配合，制定研发排期，确定游戏研发里程碑，进入产品研发环节。

第一步，根据需求池制定版本计划。需求池里的需求来自制作人需求、策划需求、头脑风暴、运营建议需求、渠道建议需求、玩家的建议需求；每个版本开始之前项目制作人规划版本内容，策划、程序、美术、QA 各个部门评估版本内容的可行性；

第二步，版本内容确定后，针对每个功能策划准备策划案，美术进行美术、UI 设计，程序负责实现；

第三步，程序实现完成后，策划检验实现结果是否符合设计预期；最后，QA 进行功能全面测试，测试通过可以发布此版本。

（3）上线运营前测试阶段

游戏研发完成后，公司组织相关人员进行运营测试，具体分为渠道前期沟通、内部测试、封测、内测运营和公测运营等阶段。游戏产品内侧运营结束后，即正式商业化推广运营。公司研发团队继续密切关注游戏中玩家的需求变化和反馈，对游戏进行持续更新迭代，保持游戏对玩家持续的吸引力，提升游戏的生命力。

公司对于游戏产品的美术制作、背景音乐配乐等环节部分采用外协研发的模式，外协

厂商根据与公司签订的《外包协议》以及公司的需求等，设计相关美术产品、音乐产品供公司使用。根据签署协议的约定，相关作品的版权归公司所有。

（4）游戏上线运营后的版本升级及维护

游戏产品上线后，公司会根据市场反应情况决定是否需要对游戏进行较大版本的更新升级，同时，公司会定期对游戏版本进行升级维护。公司运营部门通过分析运营数据及玩家反馈意见，了解游戏运营状况，找到游戏问题和改进方向，由此提出游戏版本的升级需求。在项目组根据需求形成开发计划并获得项目负责人审批通过后，研发团队将组织美术、程序及测试人员实施版本升级任务，并最终交由项目负责人验收，通过后新版本将上线运营。在版本更新阶段，公司主要关注提高游戏的可玩性、技术的稳定性以及减少用户的流失。公司通过前期版本的数据收集和玩家意见收集反馈至研发项目组，项目组相应进行更新，提高游戏的可玩性、技术的稳定性；通过游戏内更新等技术手段，使升级更为平滑，减少用户流失。

（5）外协研发采购

公司游戏产品的美术、音乐制作部分采用外协采购的方式。外协厂商根据与公司签订的委托开发协议，按照公司的技术标准、开发要求等进行美术部分的开发工作。在开发完成并验收合格后，公司向外协公司支付设计服务费。根据签订的委托开发合同，公司拥有开发产品及其相关制作材料、产品商标、设计图案、人物形象的知识产权。总体来看，外协采购成本在总开发成本中占比较低，且外协厂商众多，可选择性较高，该类厂商具有可替代性，不存在公司对外协厂商依赖的情况。

公司在研发过程中仅按照要求将游戏音乐及部分美术制作工作委托给外协厂商，外协工作均按照公司技术标准、设计要求执行，该类厂商具有可替代性，不存在公司对外协厂商依赖的情况。

2、运营模式

客户端和移动终端网络游戏的产业链参与者主要包括游戏开发商、游戏发行商、游戏平台运营商和游戏玩家。公司在整个产业链中处于游戏开发商的角色，产业链具体情况如下：



公司的主营业务为客户端和移动终端游戏的开发。作为游戏的开发商，公司处于整个产业链的上游，在整个产业链处于提供产品的角色，终端用户的需求是公司研发、销售、营收的决定性因素。公司一直以终端用户需求作为研发、销售等导向。虽然处于产业链上游，但鉴于公司并不参与游戏的实际运营，因而产业链下游的游戏运营商本身的运营实力、渠道资源也对公司的业务情况特别是营业收入有较大影响。

3、盈利模式

报告期内，公司盈利模式主要分为对游戏发行商的授权金收入、与游戏发行商的分成收入、受游戏发行商委托进行的受托开发收入。

（1）对游戏发行商的授权金收入，是指越川网络拥有自己的游戏 IP，将游戏开发完成后授

权游戏发行商去发行游戏，包括但不限于授权游戏发行商使用越川网络自有游戏 IP 进行各种商业宣传等，获取游戏 IP 授权的游戏发行商向越川网络支付授权金。

(2) 与游戏发行商的分成收入，是指公司游戏产品采用的是按虚拟道具收费模式，即，玩家可免费下载并体验网络游戏，若玩家想进一步加强游戏体验，需付费购买游戏中的虚拟道具，游戏收益来自于付费玩家的充值，游戏发行商根据充值收益与游戏渠道商结算后再与公司按比例进行分成。

(3) 受游戏发行商委托进行的受托开发收入，是指游戏发行商拥有某款游戏的 IP，其委托越川网络开发该游戏 IP 相关的网络游戏并支付一定的研发费用，在此种模式下，越川网络不享有该游戏 IP 的所有权，角色仅为受托开发。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2019 年上半年度经营计划完成情况：

公司报告期内主营业务经营模式稳健，市场前景良好，行业经营环境和市场需求不存在现实或可预见的重大不利变化。报告期内，共实现销售收入 395.01 万元，较上年同期减少 26.35%，归属于挂牌公司股东的净利润为 82.85 万万元，同期减少 45.97%；扣除非经常性损益后归属于挂牌公司股东的净利润 56.39 万元，同比增加 381.35%；公司报告期内优化治理结构、加强管理、优化研发团队人员配置、提效降费，控制成本；且主要产品《弓箭手大作战》累计收入超过 200 万元，结合目前数据，下半年度业绩可期。

报告期内，公司的业务、主要产品与上一年度保持一致，未发生重大变化。

三、 风险与价值

(一) 产品研发风险

公司主要从事移动终端游戏的研发，核心竞争优势来自于各类移动终端游戏的研发能力。随着人们生活节奏不断加快以及游戏种类的不断丰富，游戏玩家兴趣转变也越来越快；随着硬件技术与操作系统的不断升级、智能手机终端的加速普及，以及新的游戏开发技术的持续更新，要求公司充分融合多项技术方能开发出高品质的游戏产品。因此，移动终端

游戏开发应当及时把握用户消费心理并掌握新兴研发技术，不断推出新的游戏产品，满足用户的兴趣爱好和消费意愿。

如果公司开发的游戏产品不能满足用户的兴趣爱好或者不能利用先进技术丰富、优化和提升公司产品，以应对行业变化和游戏玩家的兴趣转移，无法抓住由这些变化而带来的商机，将会使公司在产品竞争中处于不利地位。

针对上述风险，管理层的风险管理措施如下：

公司将积极参加前沿技术的研讨会，不断招聘技术专家，不断听取客户及游戏玩家的意见和建议，跟着客户和游戏玩家的需求走，继续保持能够引导客户和游戏玩家的需求方向，使公司在产品竞争中一直处于有利地位。

（二）应收账款回收风险

2019年06月30日及2018年12月31日应收帐款净额分别407.62万元和283.94万元，分别占同期资产总额的47.47%和26.73%。虽然报告期内公司未发生坏账损失，但是如果公司应收账款不能得到有效的管理，公司可能面临一定的坏账损失风险。

针对上述风险，管理层的风险管理措施如下：

为保证回款的及时性和安全性，公司业务扩张的同时，积极加强客户信用管理，优先满足长期合作及信誉良好的大客户，从而有效地控制了应收账款的期限和风险。公司制定了以下措施，以应对应收账款出现坏账的风险：1、制定合理的信用政策，预防经营风险。合理的信用政策是降低应收账款风险的根本保障；2、加强业务合同管理，降低经营风险。严格合同审批程序，加强合同管理，对业务合同执行情况进行跟踪分析，防止坏账损失的发生3、建立应收账款管理台账，及时催收款项。公司坏账准备计提政策较为稳健，已按会计准则要求及时足额计提坏账准备。

（三）经营活动获取现金能力不足风险

报告期内，公司经营活动产生的现金净流量体量较小，表明公司经营活动不能有效积累资金。如未来公司不能有效利用研发投入实现经济价值，并通过应收账款管理加强现金回流，则公司将面临经营活动现金净流量持续偏小，从而产生对公司经营不利的影响。

针对上述风险，管理层的风险管理措施如下：

公司经营活动产生现金净流量不佳，是由于公司应收款账期一般为结算后3—6个月，实际回款情况与信用政策基本一致，目前现金流量情况符合行业惯例及公司现阶段的发展情况，具有现实的合理性。公司已将进一步加强应收账款的催收工作，期后回款情况良好；

同时，挂牌全国中小企业股份转让系统，吸引了越来越多的投资者，通过引入外部投资者增加现金的流动性。

（四）客户相对集中风险

公司前五大客户销售收入占当期销售总额的比重较高，公司直接客户主要为游戏运营商，报告期公司主要客户集中度高，但公司不存在对单一客户严重依赖情况。公司已采取相关措施降低客户集中度，包括增加新产品研发力度，积极拓展新游戏运营商等。如果未来公司新产品不能获得良好的市场认可，公司与主要客户不能继续保持稳定合作，将会对公司的业绩产生较大影响。

针对上述风险，管理层的风险管理措施如下：

报告期公司主要客户集中度高，公司不存在对单一客户严重依赖情况。公司已采取相关措施降低客户集中度，包括增加新产品研发力度，积极拓展新游戏运营商等。未来随着公司新游戏的不断推出，市场范围将逐步扩大。

（五）信息技术泄密、技术失密风险

公司主要从事移动终端游戏的研发，属于知识和技术密集型行业，公司游戏产品的设计思想和技术实现均来源于公司长期的研发实践和技术沉淀。然而，由于国内手机游戏市场盗版、模仿行为严重，如果公司信息数据流失或技术失密，或将导致公司产品被盗版或模仿，进而导致公司产品的市场竞争力降低，对公司竞争优势的延续和持续经营造成不利影响。

针对上述风险，管理层的风险管理措施如下：

公司制定相关保密制度，与员工特别是研发人员签订严格的保密协议，并制定相应的约束机制，以确保公司信息数据免于流失或技术失密。

（六）人才引进和流失风险

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。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。

针对上述风险，管理层的风险管理措施如下：

针对上述风险，公司积极引进人才，立足于技术创新业务，将公司的品牌优势和后续的售后服务有机结合；同时公司将建立激励创新的人事制度、薪酬制度和其他激励。

（七）公司治理风险

股份公司设立之后，虽然制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等治理细则等公司治理规则，建立了股东大会、董事会、监事会等治理结构，但股份公司设立时间较短，公司管理层对上述规则的理解和执行尚需要在公司运营过程中不断完善。若公司治理欠佳，将会制约公司快速发展，公司存在公司治理及内部控制制度不能有效执行的风险。

针对上述风险，公司的风险管理措施如下：

公司管理层将认真学习并严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》及其他各项规章制度治理公司，使公司朝着更加规范化的方向发展。

（八）无实际控制人风险

报告期内，公司各股东持股比例均在公司股本总额的 50%以下，公司股权较为分散，公司单一股东无法控制股东大会、董事会表决结果，公司无实际控制人。在公司现有治理结构下，所有重大经营决策均需要双方股东经充分讨论和沟通后达成一致意见。上述情形避免了因实际控制人决策失误导致公司出现重大损失的可能性，但是可能存在决策效率被延缓的风险，影响公司治理及经营活动的有效性。

（九）报告期内收入以及盈利情况不佳风险

报告期内，共实现销售收入 395.01 万元，较上年同期减少 26.35%，归属于挂牌公司股东的净利润为 82.85 万元，同期减少 45.97%；如果公司未来不能持续取得更大的销售收入，可能对公司持续经营能力产生不利影响。

针对上述风险，公司的风险管理措施如下：

报告期内经营状况不佳，管理层制定了 2019 年下半年度经营策略：1、公司持续对线上产品《东邪西毒 H5》、《弓箭手大作战》做好版本更新与维护，获取更多用户、增加游戏产品流水收入。2、公司计划对手机游戏《野外求生枪战》、《柱子英雄》、《僵尸冲突 SLG》、《Paint Color》等项目进行商业化运营，以及后续版本的更新与维护，争取 2019 年度利益最大化。3、通过新三板，走股权激励、并购重组、定向增发的资本运作之路，实现集创新，完善产品链；4、建设高质量的研发人才队伍：公司将根据未来业务发展计划，加强对研发专业技术人才的引进。调整公司人员结构，制定和实施持续的培训计划。建立专业的研发人才队伍，制定与之相适应的绩效评价体系和人才激励机制。实现人力资源的可持续

发展，为公司业务拓展提高必要的人才储备。充分利用现有资源，将游戏项目业务做大、做强。

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，公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，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。公司会继续把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，与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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司给予供应商福州乌箭网络科技有限公司借款余额为 20 万元整，按银行借款利率付息；鉴于公司代理福州乌箭网络科技有限公司的手机游戏项目《柱子英雄》计划于 2019 年下半年商业化运营，公司应付的游戏分成收入可以抵扣借款本息。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
唐洪亮	偿还公司银	1,750,000.00	已事后补充	2019-8-22	2019-036

	行到期借款		履行		
唐洪亮	为公司运营提供必要资金支持	728,591.66	已事后补充履行	2019-8-22	2019-036

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司因偿还中国银行广州分行珠江新城支行的贷款需要，向关联方唐洪亮先生借款共计人民币 1,750,000.00 元。公司因运营需要，向关联方唐洪亮先生借款共计人民币 728,591.66 元。借款均为免息借款。上述偶发性关联交易是公司业务发展的正常需要，不存在损害公司及其他股东利益的情形，不会对公司经营产生不利影响。

(三) 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
董监高	2017/12/7		挂牌	同业竞争承诺	承诺事项详细情况：1、	正在履行中
董监高	2017/12/7		挂牌	其他承诺（请自行填写）	承诺事项详细情况：2、	正在履行中
董监高	2017/12/7		挂牌	其他承诺（请自行填写）	承诺事项详细情况：3、	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具的《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“本人（本公司）作为广州越川网络科技股份有限公司（以下简称“公司”）董监高、核心技术人员承诺，除已披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形，本人（本公司）未从事或参与和公司存在同业竞争的行为，与公司不存在同业竞争。并承诺如下：

“本人（本公司）不在中国境内外直接或间接从事或参与从事任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

本人（本公司）在作为公司董监高/核心技术人员期间，本承诺持续有效。本人（本公司）愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

报告期内，该承诺有效执行。

2、关于股东及董事、监事、高级管理人员出具的《避免关联交易的承诺函》具体内容如下：公司持股 5%以上的股东、董事、监事和高级管理人员出具了《避免关联交易的承诺函》，承诺本人及本人控制的其他公司将尽可能避免和减少与公司的关联交易，对于无法避免或者有合理原因发生的关联交易，将按照有关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》和《关联交易管理办法》规定的程序和正常的商业条件进行交易，确保关联交易的价格公允，不损害公司和投资者的利益。如违反上述承诺给公司造成经济损失，本人愿意承担全部责

任。

报告期内，该承诺有效执行。

3、关于股东及董事、监事、高级管理人员出具的《关于不存在资金占用及违规提供担保的声明与承诺》具体内容如下：

广州越川网络科技股份有限公司不存在为控股股东、实际控制人及其他关联方违规提供担保（包括但不限于保证、承诺函、抵押、质押、保证金）的情形，亦不存在资金、资产及其他资源被控股股东、实际控制人及其他关联方占用，损害公司利益的情形。

报告期内，该承诺有效执行。

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	7,161,175	71.6118%	0	7,161,175	71.6118%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	946,275	9.4628%	0	946,275	9.4628%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	2,838,825	28.3882%	0	2,838,825	28.3882%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	2,838,825	28.3882%	0	2,838,825	28.3882%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数						12

(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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	唐洪亮	3,601,620	0	3,601,620	36.0163%	2,701,215	900,405
2	珠海横琴新区洪亮与兄弟投资咨询合伙企业(有限合伙)	1,548,400	0	1,548,400	15.484%	0	1,548,400
3	深圳市迅雷网络技术有限公司	929,600	0	929,600	9.296%	0	929,600
4	重庆星力基投资有限公司	825,690	0	825,690	8.2569%	0	825,690
5	广东红土创业投资有限	767,640	0	767,640	7.6764%	0	767,640

公司							
合计	7,672,950	0	7,672,950	76.7296%	2,701,215	4,971,735	
前五名或持股 10%及以上普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：普通股前五名或持股 10%及以上股东之间不存在关联关系。							

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

公司股东较多，股权较为分散，且各股东之间未签署《一致行动协议》，不存在单一股东仅仅通过其所持有的股份所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响的情况，因此公司认定无控股股东。

(二) 实际控制人情况

公司股东较多，股权较为分散，且各股东之间未签署《一致行动协议》，不存在单一股东仅仅通过其所持有的股份所享有的表决权足以对股东大会的决议产生重大影响的情况，因此公司认定无实际控制人。

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
唐洪亮	董事	男	41	本科	2016年6月1日至2019年5月31日	是
徐帅	董事	男	47	本科	2016年6月1日至2019年5月31日	是
徐骁	董事	男	31	本科	2016年6月1日至2019年5月31日	否
师盛元	董事	男	34	硕士	2016年6月1日至2019年5月31日	否
武可宁	董事	男	54	本科	2018年9月12日至2019年5月31日	否
庞伟涛	监事	男	49	本科	2016年6月1日至2019年5月31日	是
汪庆	监事	男	40	硕士	2016年6月1日至2019年5月31日	否
李淳	监事	男	30	本科	2016年6月1日至2019年5月31日	是
唐洪亮	董事长/总经理	男	41	本科	2016年6月1日至2019年5月31日	是
徐帅	副总经理	男	47	本科	2016年6月1日至2019年5月31日	是
周蕾	财务总监	女	30	本科	2019年3月27日至2019年5月31日	是

董事会人数：	5
监事会人数：	3
高级管理人员人数：	3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(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
唐洪亮	董事/董事长/总经理	3,601,620	0	3,601,620	36.0162%	0
徐帅	董事/副总经理	183,480	0	183,480	1.8348%	0
合计	-	3,785,100	0	3,785,100	37.8510%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
徐骁	财务总监、董事会秘书	离任	无	个人原因
周蕾	财务主管	新任	财务总监	股东委派

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

徐骁先生由于个人原因于2019年3月27日辞去财务总监、董事会秘书职务，2019年3月27日公司第一届董事会第十次会议选举周蕾女士为公司财务总监，任期自董事会审议通过之日起至本届董事会届满为止；董事会指定唐洪亮担任公司信息披露负责人，自董事会会议决议作出之日起算，至本届董事会届满为止。

周蕾，女，1989年11月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于深圳大学，本科学历。2012年10月，就职于深圳市宁远科技股份有限公司财务；2017年6月，就职于北京新线

动视科技有限公司财务；2019年2月至今，任广州越川网络科技股份有限公司财务。周蕾未持有公司股份。

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
行政管理人員	4	1
技術人員	18	6
財務人員	3	2
員工總計	25	9

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
碩士	1	0
本科	20	8
專科	4	0
專科以下	0	1
員工總計	25	9

員工薪酬政策、培訓計劃以及需公司承擔費用的離退休職工人數等情況：

報告期末公司正式員工 9 人，較上期減少 16 人，主要原因是報告期內根據遊戲項目運營情況，重置精簡項目人員。

公司重視人才的引進，通過校園招聘、網絡招聘、獵頭等方式招聘優秀應屆畢業生和專業的技术、管理人才。隨着公司的業務發展，公司所需的高質量人才仍然需要繼續增加。公司重視員工的培訓和發展工作，制定了一系列的培訓計劃，多層次、多渠道、多領域、多形式地加強員工培訓工作，包括新員工入職培訓、在職人員業務培訓、管理者提升培訓等，不斷提高公司員工的素質，培養經營管理、技術等方面的骨幹人才，實現公司與員工的雙贏發展。

依據有關法律法規及《公司章程》，公司建立了科學、合理的薪酬體系，完善了公司內部崗位級別設置，為員工提供明確的職業發展通道。同時，公司建立績效考核體系，將員工的利益與企業的長期利益結合起來，從而有效地調動員工的積極性和創造性，以促進企業健康、持續、穩定發展。

截至報告期末，公司不存在需承擔費用的離退休職工。

(二) 核心人員（公司及控股子公司）基本情况

適用 不適用

三、 報告期後更新情況

適用 不適用

2019年7月25日，公司2019年第一次臨時股東大會審議通過《關於選舉第二屆董事會董事的議案》，唐洪亮先生、徐帥先生、李欣先生、徐驍先生、武可寧先生為公司第二

届董事会董事，任职期限自 2019 年第一次临时股东大会审议通过之日起至第二届董事会届满。

2019 年 7 月 25 日，公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于选举第二届监事会非职工代表监事的议案》，汪庆先生、林锦珩先生为公司第二届监事会非职工代表监事，任职期限自 2019 年第一次临时股东大会审议通过之日起至第二届监事会届满。

2019 年 7 月 25 日，公司第二届职工代表大会第一次会议审议通过《关于选举第二届监事会职工代表监事的议案》，经职工代表推选，选举李淳先生为第二届监事会职工代表监事，与汪庆先生、林锦珩先生共同组成第二届监事会，任期至第二届监事会届满。

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（一）、1	150,184.51	2,321,672.61
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（一）、2	4,076,235.73	2,839,440.11
其中：应收票据			
应收账款		4,076,235.73	2,839,440.11
应收款项融资			
预付款项	五（一）、3	2,480,490.00	2,533,640.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）、4	1,294,576.89	1,483,414.42
其中：应收利息		7,103.00	7,103.00
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（一）、5	519,994.99	646,056.34
流动资产合计		8,521,482.12	9,824,223.48
非流动资产：			
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	五（一）、6	66,218.12	97,667.42
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（一）、7		700,000.00
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			
非流动资产合计		66,218.12	797,667.42
资产总计		8,587,700.24	10,621,890.90
流动负债：			
短期借款	五（一）、8		3,179,184.40
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			
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	五（一）、9	3,196,568.17	3,206,025.19
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）、10	569,627.12	484,926.67
应交税费	五（一）、11	58,941.00	41,242.77
其他应付款	五（一）、12	230,350.81	6,817.03
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		4,055,487.10	6,918,196.06
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		4,055,487.10	6,918,196.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）、 13	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）、 14	8,162,404.01	8,162,404.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）、 15	401,493.17	401,493.17
一般风险准备			
未分配利润	五（一）、 16	-14,031,684.04	-14,860,202.34
归属于母公司所有者权益合计		4,532,213.14	3,703,694.84
少数股东权益			
所有者权益合计		4,532,213.14	3,703,694.84
负债和所有者权益总计		8,587,700.24	10,621,890.90

法定代表人：唐洪亮

主管会计工作负责人：周蕾

会计机构负责人：周蕾

(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		67,453.01	2,319,390.02
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	十二（一）、1	4,053,295.21	2,839,440.11
应收款项融资			
预付款项		2,409,540.00	2,418,940.00
其他应收款	十二（一）、2	1,859,836.37	1,708,096.35
其中：应收利息	十二（一）、2	7,103.00	7,103.00
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		519,969.58	646,056.34
流动资产合计		8,910,094.17	9,931,922.82
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			
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		24,262.49	36,596.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产			700,000.00
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			
非流动资产合计		24,262.49	736,596.39
资产总计		8,934,356.66	10,668,519.21
流动负债：			
短期借款			3,179,184.40
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			
预收款项		3,158,758.59	3,206,025.19
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		162,217.11	273,055.14
应交税费		48,023.26	32,420.58
其他应付款		459.00	
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		3,369,457.96	6,690,685.31
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		3,369,457.96	6,690,685.31

所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,162,404.01	8,162,404.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		401,493.17	401,493.17
一般风险准备			
未分配利润		-12,998,998.48	-14,586,063.28
所有者权益合计		5,564,898.70	3,977,833.90
负债和所有者权益合计		8,934,356.66	10,668,519.21

法定代表人：唐洪亮

主管会计工作负责人：周蕾

会计机构负责人：周蕾

(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		3,950,063.18	5,362,941.88
其中：营业收入	五(二)、1	3,950,063.18	5,362,941.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,386,159.04	6,778,526.34
其中：营业成本	五(二)、1		
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二)、2	17,660.06	802.22
销售费用			
管理费用	五(二)、3	1,056,249.62	2,239,547.78
研发费用	五(二)、	2,231,506.39	4,188,182.22

	4		
财务费用	五(二)、 5	25,632.83	254,086.10
其中：利息费用		32,631.46	35,396.81
利息收入		9,723.56	5,095.25
信用减值损失	五(二)、 6	55,110.14	
资产减值损失	五(二)、 7		95,908.02
加：其他收益	五(二)、 8	243,700.00	549,800.00
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		807,604.14	-865,784.46
加：营业外收入	五(二)、 9	20,914.16	1,827,694.46
减：营业外支出	五(二)、 10		65,800.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		828,518.30	896,109.25
减：所得税费用	五(二)、 11		-637,234.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		828,518.30	1,533,343.45
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）		828,518.30	1,533,343.45
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		828,518.30	1,533,343.45
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		828,518.30	1,533,343.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		828,518.30	1,533,343.45
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）		0.08	0.15
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.08	0.15

法定代表人：唐洪亮

主管会计工作负责人：周蕾

会计机构负责人：周蕾

(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	十二 (二)、1	3,439,506.97	5,362,941.88
减：营业成本	十二 (二)、1		
税金及附加		15,822.05	802.22
销售费用			
管理费用		823,012.54	2,239,547.78
研发费用	十二 (二)、2	1,171,530.35	4,188,182.22
财务费用		25,171.91	254,086.10
其中：利息费用		32,631.46	35,396.81
利息收入		9,613.55	5,095.25
加：其他收益		243,700.00	549,800.00
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-60,850.48	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-95,908.02
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）		1,586,819.64	-865,784.46
加：营业外收入		245.16	1,827,694.46
减：营业外支出			65,800.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,587,064.80	896,109.25
减：所得税费用			-637,234.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,587,064.80	1,533,343.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,587,064.80	1,533,343.45
（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		1,587,064.80	1,533,343.45
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：唐洪亮

主管会计工作负责人：周蕾

会计机构负责人：周蕾

(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		2,785,883.14	6,629,140.52
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	五（三）、1	547,234.83	2,403,241.35
经营活动现金流入小计		3,333,117.97	9,032,381.87
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		1,259,207.03	2,717,223.27
支付的各项税费		48,757.58	96,213.71
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）、2	1,425,714.46	7,127,974.19
经营活动现金流出小计		2,733,679.07	9,941,411.17

经营活动产生的现金流量净额		599,438.90	-909,029.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,669.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（三）、 3	200,000.00	
投资活动现金流入小计		220,669.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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（三）、 4		200,000.00
投资活动现金流出小计			200,000.00
投资活动产生的现金流量净额		220,669.00	-200,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			4,541,692.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）、 5	3,110,219.86	
筹资活动现金流入小计		3,110,219.86	4,541,692.00
偿还债务支付的现金		3,179,184.40	529,959.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,631.46	35,396.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）、 6	2,390,000.00	500,000.00
筹资活动现金流出小计		5,601,815.86	1,065,356.76
筹资活动产生的现金流量净额		-2,491,596.00	3,476,335.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,671,488.10	2,367,305.94
加：期初现金及现金等价物余额		1,821,672.61	1,631,613.83
六、期末现金及现金等价物余额		150,184.51	3,998,919.77

法定代表人：唐洪亮

主管会计工作负责人：周蕾

会计机构负责人：周蕾

(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		2,246,348.58	6,629,140.52
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		384,365.39	2,403,241.35
经营活动现金流入小计		2,630,713.97	9,032,381.87
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		393,592.87	2,717,223.27
支付的各项税费		33,415.48	96,213.71
支付其他与经营活动有关的现金		1,303,826.77	7,127,974.19
经营活动现金流出小计		1,730,835.12	9,941,411.17
经营活动产生的现金流量净额		899,878.85	-909,029.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		200,000.00	
投资活动现金流入小计		200,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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		140,000.00	200,000.00
投资活动现金流出小计		140,000.00	200,000.00
投资活动产生的现金流量净额		60,000.00	-200,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			4,541,692.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,250,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,250,000.00	4,541,692.00
偿还债务支付的现金		3,179,184.40	529,959.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现		32,631.46	35,396.81

金			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,750,000.00	500,000.00
筹资活动现金流出小计		4,961,815.86	1,065,356.76
筹资活动产生的现金流量净额		-2,711,815.86	3,476,335.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,751,937.01	2,367,305.94
加：期初现金及现金等价物余额		1,819,390.02	1,631,613.83
六、期末现金及现金等价物余额		67,453.01	3,998,919.77

法定代表人：唐洪亮

主管会计工作负责人：周蕾

会计机构负责人：周蕾

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《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—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并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。

本公司根据以上要求编制了财务报表。

二、 报表项目注释

广州越川网络科技股份有限公司 2019年度半年报财务报表附注

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

广州越川网络科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原广州越川网络科技有限公司（以下简称越川网络有限公司），越川网络有限公司系由唐洪亮、张敬轩、冯鸣宇、汪淘、孔祥峰、郑可、深圳市迅雷网络技术有限公司共同出资组建，于2011年12月9日在广州市工商行政管理局天河分局登记注册，取得注册号为440106000537519的企业法人营业执照。越川网络有限公司成立时注册资本222,222.00元。越川网络有限公司以2016年3月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2016年6月15日在广州市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为9144010658761588XA的营业执照，注册资本10,000,000.00元，股份总数10,000,000股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份2,838,825股；无限售条件的流通股份7,161,175股。公司股票已于2017年11月7日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属“信息传输、软件和信息技术服务业”中的“I65软件和信息技术服务业”行业，主要研发PC客户端网络游戏、移动终端单机游戏以及移动终端网络游戏等。

本财务报表于2019年8月22日经公司董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

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

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

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/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（七）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

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：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(2) 金融负债

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或以以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类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。对于此类金融资产按照实际利率法，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。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。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。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，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等。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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

本公司对此类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法以进行后续计量，该类金融负债包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款等。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

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。

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公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

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。

（八）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：

单项金额重大的判断依据或金额标准：公司将金额大于或等于 100.00 万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。经单独进行减值测试未发生减值的，参照信用风险组合计提坏账准备。

2. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，单独进行减值测试，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。

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

经单独测试后未减值的应收款项(包括单项金额重大和不重大的应收款项)以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险组合计提坏账准备：

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	预期信用损失法

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1年以内(含,下同)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

(九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(十) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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. 借款费用资本化率以及资本化金额

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。

（十一）无形资产

1. 无形资产包括著作权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
著作改编权	3

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：(1) 为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；(2) 在进行商业性生产或使用前，就软件开发已确定立项报告，对软件的底层架构、美术设计进行开发的阶段，确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十二) 部分长期资产减值

对固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十三) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十四) 收入

1. 收入确认原则

(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) 公司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，并按已经发生的成本占估计总成本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。

2. 具体收入确认原则

(1) 游戏授权费收入

公司与运营商签订合作协议，由运营商获取该款游戏的代理权，按照协议约定的时点，在提供相应服务后，确认游戏授权收入，其中涉及测试的环节，在取得测试报告时确认相应的收入。

(2) 游戏运营分成收入

公司与运营商签订合作协议，用户通过购买运营商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。按照协议约定运营商按期将合作运营游戏取得的收入分成给公司，公司根据双方核对无误的结算单确认营业收入。

(3) 受托游戏开发收入

根据公司与委托方签订的合作协议，在开发工作已完成并取得验收报告时确认收入；开发工作已完成但未取得验收报告的，在产品正式上线并正式商业化运营时确认收入。

(十五) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成

本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(十七) 租赁

经营租赁的会计处理方法

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。

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。

(十八) 重要会计政策和会计估计变更

1. 会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《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——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”)。根据全国中小企业股份转让系统《关于做好挂牌公司 2019 年半年度报告披露相关工作的通知》，本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则并编制 2019 年 1-6 月财务报表。首次执行新金融工具准则对本公司财务报表的影响列示如下：

根据新金融工具准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年 1-6 月的比较财务报表未重列，其采用的会计政策与本公司编制 2018 年 1-6 月财务报表所采用的会计政策一致。

于 2019 年 1 月 1 日，本公司合并财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	2,321,672.61	货币资金	摊余成本	2,321,672.61
应收票据及 应收账款	摊余成本	2,839,440.11	应收票据	摊余成本	
			应收账款	摊余成本	2,839,440.11
其他应收款	摊余成本	1,483,414.42	其他应收款	摊余成本	1,483,414.42
其他流动资产	摊余成本	646,056.34	其他流动资产	摊余成本	646,056.34

本次会计政策变更仅对公司财务报表项目列示产生影响，对公司当期及前期的总资产、负债总额、净资产及净利润无影响。除上述项目变动影响外，不涉及对公司以前年度的追溯调整。

2. 会计估计变更

本公司报告期末未发生会计估计的变更。

3. 前期重大差错更正

本公司报告期末未发生前期重大差错更正。

四、税项

税 种	计税依据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	6.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

五、合并财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	150,184.51	2,321,672.61
合 计	150,184.51	2,321,672.61

2. 应收账款及应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	4,076,235.73	2,839,440.11
应收票据		
合 计	4,076,235.73	2,839,440.11

(2) 应收账款

1) 类别明细情况

种 类	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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,393,405.06	100.00	317,169.33	7.22	4,076,235.73
合 计	4,393,405.06	100.00	317,169.33	7.22	4,076,235.73

(续上表)

种 类	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,091,514.93	100.00	252,074.82	8.15	2,839,440.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	3,091,514.93	100.00	252,074.82	8.15	2,839,440.11

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,443,423.54	122,171.18	5.00
1-2年	1,949,981.52	194,998.15	10.00
小计	4,393,405.06	317,169.33	7.22

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	252,074.82	65,094.51					317,169.33	
小计	252,074.82	65,094.51					317,169.33	

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
上海锐玩网络科技有限公司	1,918,389.12	43.67	191,838.91
北京猎豹网络科技有限公司	1,028,000.00	23.40	51,400.00
上海沪首网络科技有限公司	613,974.81	13.97	30,698.74
天津今日头条科技有限公司	773,861.69	17.61	38,693.08
重庆圣丁网络科技有限公司	33,984.40	0.77	3,278.84
小计	4,368,210.02	99.42	315,909.57

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额
----	------

	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,480,490.00	100.00		2,480,490.00
合 计	2,480,490.00	100.00		2,480,490.00

(续上表)

账 龄	期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,533,640.00	100.00		2,533,640.00
合 计	2,533,640.00	100.00		2,533,640.00

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
成都狼友科技有限公司	720,000.00	29.03
杭州魔域网络科技有限公司	600,000.00	24.19
北京新线中视文化传播有限公司	480,000.00	19.35
广州永趣软件科技有限公司	318,940.00	12.86
南京星悦隆网络科技有限公司	300,000.00	12.09
小 计	2,418,940.00	97.52

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	7,103.00	7,103.00
其他应收款	1,287,473.89	1,476,311.42
合 计	1,294,576.89	1,483,414.42

(2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
借款利息	7,103.00	7,103.00
小 计	7,103.00	7,103.00

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,368,247.16	100.00	80,773.27	5.90	1,287,473.89
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,368,247.16	100.00	80,773.27	5.90	1,287,473.89

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,567,069.06	100.00	90,757.64	5.79	1,476,311.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,567,069.06	100.00	90,757.64	5.79	1,476,311.42

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
员工备用金组合	140,046.70	7,741.24	5.53
借款组合	499,200.00	24,960.00	5.00
押金组合	176,341.00	20,482.33	11.62
往来款组合	552,659.46	27,589.70	5.00
小 计	1,368,247.16	80,773.27	5.90

2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
应收利息								
其他应收款	90,757.64	-9,984.37					80,773.27	
小 计	90,757.64	-9,984.37					80,773.27	

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
员工备用金	140,046.70	192,032.06
借款	499,200.00	641,200.00
押金	176,341.00	180,999.00
往来款	552,659.46	552,838.00
小计	1,368,247.16	1,567,069.06

4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
福州乌箭网络科技有限公司	往来款、借款	750,000.00	1年以内	54.81	37,500.00	否
韩伊能	备用金、借款	158,000.00	1年以内	11.55	7,900.00	否
林锦珩	借款	141,200.00	1年以内	10.32	7,060.00	否
北京艺达美文化发展有限公司	押金	82,125.00	1年以内	6.00	4,106.25	否
徐帅	备用金	53,005.64	1年以内	3.87	2,650.28	是
小计		1,184,330.64		86.55	59,216.53	

5. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
预缴企业所得税	426,362.52	426,362.52
待抵扣进项税	93,632.47	219,693.82
合计	519,994.99	646,056.34

6. 固定资产

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	66,218.12	97,667.42

合 计	66,218.12	97,667.42
(2) 固定资产		
项 目	电子设备	合 计
账面原值		
期初数	317,282.40	317,282.40
本期增加金额		
其中：购置		
本期减少金额		
其中：处置或报废		
期末数	317,282.40	317,282.40
累计折旧		
期初数	219,614.98	219,614.98
本期增加金额	31,449.30	31,449.30
其中：计提	31,449.30	31,449.30
本期减少金额		
其中：处置或报废		
期末数	251,064.28	251,064.28
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	66,218.12	66,218.12
期初账面价值	97,667.42	97,667.42

7. 无形资产

项 目	著作改编权	合 计
-----	-------	-----

项 目	著作改编权	合 计
账面原值		
期初数	5,040,000.00	5,040,000.00
本期增加金额		
其中：购置		
本期减少金额		
期末数	5,040,000.00	5,040,000.00
累计摊销		
期初数	4,340,000.00	4,340,000.00
本期增加金额	700,000.00	700,000.00
其中：计提	700,000.00	700,000.00
本期减少金额		
期末数	5,040,000.00	5,040,000.00
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值		
期初账面价值	700,000.00	700,000.00

8. 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押及保证借款		3,179,184.40
合 计		3,179,184.40

9. 预收款项

项 目	期末数	期初数

最低分成保证金	3,196,568.17	3,206,025.19
合 计	3,196,568.17	3,206,025.19

10. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	473,884.33	1,265,389.84	1,179,240.19	560,033.98
离职后福利— 设定提存计划	11,042.34	78,517.64	79,966.84	9,593.14
合 计	484,926.67	1,343,907.48	1,259,207.03	569,627.12

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补 贴	464,516.04	1,114,505.47	1,029,290.01	549,731.50
职工福利费		55,806.69	55,806.69	
社会保险费	9,368.29	70,915.68	69,981.49	10,302.48
其中：医疗保险费	7,528.10	61,469.92	63,409.70	5,588.32
工伤保险费	334.58	598.32	868.74	64.16
生育保险费	669.16	3,840.48	4,011.80	497.84
职工重大疾病医疗 补助	836.45	5,006.96	1,691.25	4,152.16
住房公积金		24,162.00	24,162.00	
小 计	473,884.33	1,265,389.84	1,179,240.19	560,033.98

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	10,596.12	76,463.76	77,702.92	9,356.96
失业保险费	446.22	2,053.88	2,263.92	236.18
小 计	11,042.34	78,517.64	79,966.84	9,593.14

11. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
代扣代缴个人所得税	11,908.99	11,223.66
城市维护建设税	27,435.34	17,511.21
教育费附加	11,758.00	7,504.77
地方教育附加	7,838.67	5,003.13
合 计	58,941.00	41,242.77

12. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	230,350.81	6,817.03
合 计	230,350.81	6,817.03

(2) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
代扣代缴员工社保、公积金	10,130.95	6,817.03
拆借款	220,219.86	
合 计	230,350.81	6,817.03

13. 股本

项 目	期初余额	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

14. 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	8,162,404.01			8,162,404.01
合 计	8,162,404.01			8,162,404.01

15. 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	401,493.17			401,493.17
合 计	401,493.17			401,493.17

16. 未分配利润

项 目	本期
期初未分配利润	-14,860,202.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	828,518.30
减：提取法定盈余公积	
净资产折股	
期末未分配利润	-14,031,684.04

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,950,063.18		5,362,941.88	
合 计	3,950,063.18		5,362,941.88	

2. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,301.68	145.15
教育费附加	4,415.02	62.20
地方教育附加	2,943.36	41.47
印花税		553.40
合 计	17,660.06	802.22

3. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
中介机构服务费	186,000.00	533,325.00

物业租赁及水电	255,250.30	519,670.63
差旅费	153,110.65	295,761.26
职工薪酬	196,763.64	288,754.62
办公费	22,058.40	78,185.75
业务招待费	133,822.42	27,849.69
咨询服务费	50,000.00	406,207.53
折旧费	31,449.30	31,449.30
汽车费用		240.00
商标注册费		20,000.00
其他	27,794.91	38,104.00
合 计	1,056,249.62	2,239,547.78

4. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,136,490.92	2,070,682.15
研发福利费	55,806.69	189,039.43
技术服务费	250,983.89	976,724.13
版权著作权	700,000.00	840,000.00
团队拓展费	88,224.89	104,428.40
会议费		7,308.11
合 计	2,231,506.39	4,188,182.22

5. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	32,631.46	35,396.81
减：利息收入	9,723.56	5,095.25
银行手续费	2,724.93	3,788.97
汇兑损益		219,995.57
合 计	25,632.83	254,086.10

6. 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款	65,094.51	
其他应收款	-9,984.37	
合 计	55,110.14	

7. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		95,908.02
合 计		95,908.02

8. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	243,700.00	549,800.00	243,700.00
合 计	243,700.00	549,800.00	243,700.00

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		1,810,000.00	
其他	20,914.16	17,694.46	20,914.16
合 计	20,914.16	1,827,694.46	20,914.16

(2) 政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
科技企业上市（挂牌）补贴		1,800,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益 相关
“四上”企业经费补贴		10,000.00	与收益相关
小 计		1,810,000.00	

10. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性 损益的金额
违约金支出		65,800.75	
合 计		65,800.75	

11. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		-637,234.20
合 计		-637,234.20

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	243,700.00	2,359,800.00
利息收入	9,723.56	5,095.25
其他	293,811.27	38,346.10
合 计	547,234.83	2,403,241.35

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用	1,143,049.11	3,007,804.50
手续费	2,724.93	3,788.97
备用金	99,016.92	143,700.00

项 目	本期发生额	上期发生额
押金、租金	180,923.50	293,187.50
预付咨询费、开发费等		3,627,792.47
其他		51,700.75
合 计	1,425,714.46	7,127,974.19

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
暂借款	200,000.00	
合 计	200,000.00	

4. 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
暂借款		200,000.00
合 计		200,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到关联方暂借款	2,478,591.66	
收到非关联方暂借款	131,628.20	
收回质押担保金	500,000.00	
合 计	3,110,219.86	

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
归还关联方暂借款	2,390,000.00	
合 计	2,390,000.00	

7. 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	828,518.30	1,533,343.45
加：资产减值准备	55,110.14	95,908.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,449.30	31,449.30
无形资产摊销	700,000.00	840,000.00
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)	32,631.46	35,396.81
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)		-637,234.20
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)	-1,144,525.88	-4,135,048.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	96,255.58	1,327,155.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	599,438.90	-909,029.30
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		

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	150,184.51	4,498,919.77
减：现金的期初余额	1,821,672.61	1,631,613.83
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	-1,671,488.10	2,867,305.94
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	本期发生额	上期发生额
1) 现金	150,184.51	4,498,919.77
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	150,184.51	3,998,919.77
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	150,184.51	4,498,919.77
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		500,000.00

(四) 政府补助

(1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
高新技术企业资质认定补贴	80,000.00	其他收益	
科技创新补助	163,700.00	其他收益	
小 计	243,700.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 243,700.00 元。

六、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	
北京越川网络科技有限公司	北京市	北京市朝阳区百子湾路石门村5号3幢平房209室	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		设立

2、报告期内，公司无发生合并范围变化。

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2019年5月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 %源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

2. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表

项 目	2019. 1. 1	2019年1-6月增加			2019年1-6月减少			2019. 6. 30
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
未来12个月预期信用损失（第一阶段，自初始确认后信用风险并未显著增加的金融工具）								
其他应收款	90,757.64	-9,984.37						80,773.27
小 计	90,757.64	-9,984.37						80,773.27
整个存续期预期信用损失（始终按照整个存续期内预期信用损失计提损失准备的项目）								
应收账款	252,074.82	65,094.51						317,169.33
小 计	252,074.82	65,094.51						317,169.33

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款					
其他应付款	230,350.81	230,350.81	230,350.81		
小 计	230,350.81	230,350.81	230,350.81		

(续上表)

项 目	期初余额				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	3,179,184.40	3,206,885.69	3,206,885.69		
其他应付款	6,817.03	6,817.03	6,817.03		
小 计	3,186,001.43	3,213,702.72	3,213,702.72		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司申报期内无浮动利率计息的借款，利率的变动将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
唐洪亮	公司持股股东、董事长兼总经理
徐帅	公司持股股东及董事
李淳	公司职工监事

(二) 关联交易情况

1. 关联方资金拆借

关联方	2019年1-6月发生额			说明
	拆入金额	拆入偿还金额	利息金额	
唐洪亮	2,478,591.66	2,390,000.00		
小计	2,478,591.66	2,390,000.00		

2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	185,000.00	480,000.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	李淳	16,754.00	837.70	13,748.36	687.42
其他应收款	徐帅	53,005.64	2,650.28	50,000.00	2,500.00
小计		69,759.64	3,487.98	63,748.36	3,187.42

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	唐洪亮		88,591.66		
小计			88,591.66		

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，主要盈亏来自中国地区内游戏研发，各项业务的风险和报酬紧密相连，本公司亦未对各项业务设立专门的内部组织结构、管理要求和内部报告制度，故无报告分部。本公司按产品、收入类别及地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

产品类别：

项目	移动客户端游戏	PC 客户端游戏	合计
主营业务收入	3,950,063.18		3,950,063.18

主营业务成本				
收入类别：				
项 目	受托开发收入	分成收入	授权金收入	合 计
主营业务收入		3,950,063.18		3,950,063.18
主营业务成本				
地区类别：				
项 目	境内	境外		合 计
主营业务收入	3,950,063.18			3,950,063.18
主营业务成本				

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,369,257.14	100.00	315,961.93	7.23	4,053,295.21
合 计	4,369,257.14	100.00	315,961.93	7.23	4,053,295.21

(续上表)

种 类	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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,091,514.93	100.00	252,074.82	8.15	2,839,440.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	3,091,514.93	100.00	252,074.82	8.15	2,839,440.11

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,419,275.62	120,963.78	5.00
1-2年	1,949,981.52	194,998.15	10.00
小 计	4,369,257.14	315,961.93	7.23

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	252,074.82	63,887.11					315,961.93	
小 计	252,074.82	63,887.11					315,961.93	

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
上海锐玩网络科技有限公司	1,918,389.12	43.91	191,838.91
北京猎豹网络科技有限公司	1,028,000.00	23.53	51,400.00
上海沪首网络科技有限公司	613,974.81	14.05	30,698.74
天津今日头条科技有限公司	773,861.69	17.71	38,693.08
重庆圣丁网络科技有限公司	33,984.40	0.78	3,278.84
小 计	4,368,210.02	99.98	315,909.57

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	7,103.00	7,103.00
其他应收款	1,852,733.37	1,700,993.35
合 计	1,859,836.37	1,708,096.35

(2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
借款利息	7,103.00	7,103.00

小 计	7,103.00	7,103.00
-----	----------	----------

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,940,454.38	100.00	87,721.01	4.52	1,852,733.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,940,454.38	100.00	87,721.01	4.52	1,852,733.37

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,791,750.99	100.00	90,757.64	5.07	1,700,993.35
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,791,750.99	100.00	90,757.64	5.07	1,700,993.35

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
员工备用金组合	140,046.70	7,741.24	5.53
借款组合	499,200.00	24,960.00	5.00
押金组合	176,341.00	20,482.33	11.62
往来款组合	1,124,866.68	34,537.44	3.07
小 计	1,940,454.38	87,721.01	4.52

2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

应收利息								
其他应收款	90,757.64	-3,036.63						87,721.01
小计	90,757.64	-3,036.63						87,721.01

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
员工备用金	140,046.70	192,032.06
借款	499,200.00	651,200.00
押金	176,341.00	180,999.00
往来款	1,124,866.68	767,519.93
小计	1,940,454.38	1,791,750.99

4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备	是否为 关联方
福州乌箭 网络科技有限公司	往来款、 借款	750,000.00	1年以内	38.65	37,500.00	否
北京越川 网络科技有限公司	往来款	434,117.94	1年以内	22.37		是
韩伊能	备用金、 借款	158,000.00	1年以内	8.14	7,900.00	否
唐洪亮	往来款	140,000.00	1年以内	7.21	7,000.00	是
林锦珩	借款	141,200.00	1年以内	7.28	7,060.00	否
小计		1,623,317.94		83.65	59,460.00	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,439,506.97		5,362,941.88	
合计	3,439,506.97		5,362,941.88	

2. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	76,514.88	2,070,682.15
研发福利费	55,806.69	189,039.43
技术服务费	250,983.89	976,724.13
版权著作权	700,000.00	840,000.00
团队拓展费	88,224.89	104,428.40
会议费		7,308.11
合 计	1,171,530.35	4,188,182.22

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	243,700.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,914.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	264,614.16	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	264,614.16	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.12%	0.0829	0.0829
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.69%	0.0564	0.0564

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	828,518.30
非经常性损益	B	264,614.16
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	563,904.14
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,703,694.84
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K}$	4,117,953.99
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	20.12%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	13.69%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	828,518.30
非经常性损益	B	264,614.16
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	563,904.14
期初股份总数	D	10,000,000
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + F \times G/K$	10,000,000
基本每股收益	$M = A/L$	0.0829
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.0564

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

二〇一九年八月二十二日