



手游天下

NEEQ : 870208

北京手游天下数字娱乐科技股份有限公司

Beijing Mobile Game World Network Technology Co., Ltd.



年度报告

2019

公司年度大事记



手游天下荣获“金翎奖 2019 年玩家最喜欢的游戏综合媒体”荣誉称号。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	35

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、手游天下	指	北京手游天下数字娱乐科技股份有限公司
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
动景科技	指	广州市动景计算机科技有限公司
隽盛投资	指	上海隽盛股权投资基金管理有限公司
手游天下（1号）基金	指	北京手游天下（1号）私募股权投资基金
首创证券、主办券商	指	首创证券有限责任公司
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
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
APP	指	Application 的简称，指智能手机的第三方应用程序
CPT	指	Cost Per Time 的缩写，系一种以时间来计费的固定收费模式。
CPS	指	Cost Per Sales 的缩写，系一种以实际销售产品数量为基准的计费模式。
CPC	指	Cost Per Click 的缩写，系一种以点击次数为基准的计费模式。
UV	指	Unique Visitor 的缩写，独立访客，即访问网站的一台电脑客户端为一个访客，00:00-24:00 内相同的客户端只被计算一次。
iOS	指	由苹果公司开发的移动操作系统。
Android	指	一种基于 Linux 的自由及开放源代码的操作系统，主要使用于移动设备，由 Google 公司和开放手机联盟领导及开发。
JAVA	指	一种可以撰写跨平台应用程序的面向对象设计语言。
PHP	指	超文本预处理器，一种通用开源脚本语言。
H5	指	H5 是 HTML5 的简称。HTML5 是 HTML 最新的修订版本，是一种超文本标记语言。H5 有两大特点：首先，强化了 Web 网页的表现性能。其次，追加了本地数据库等 Web 应用的功能。
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人舒松艳、主管会计工作负责人唐坤及会计机构负责人（会计主管人员）王英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
治理风险	2016年7月，有限公司整体变更为股份公司后，建立了较为健全的三会治理机构、三会议事规则及其他内部控制管理制度。由于股份公司成立至今时间较短，公司管理层的管理意识需要进一步提高，对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉。因此股份公司设立初期，公司存在一定治理风险。
实际控制人不当控制风险	公司的控股股东、实际控制人为舒松艳先生，持有本公司59.11%的股份，所代表的表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响。虽然公司建立健全了股东大会、董事会、监事会及高级管理人员的法人治理机制，制定完善了包括对外投资、对外担保、关联交易等管理制度和内控体系，但公司的实际控制人仍可凭借其控股地位，通过行使表决权等方式对公司的财务、人事和经营决策等进行不当控制，从而损害公司及公司中小股东的利益。
核心人员流失的风险和技术泄密的风险	技术人才是互联网行业发展的核心要素。培养合格、高素质的技术人才是企业生产运营和发展壮大的动力源泉。随着互联网行业技术变革日新月异和市场竞争的不断加剧，对技术人才的争夺也日趋激烈，对公司技术储备和人才储备带来一定的挑战。拥有稳定、高素质的技术人才队伍对公司的发展壮大至关重要。如果公司不能有效保持和完善核心技术人员的激励机制，将会

	影响到核心技术人员积极性、创造性的发挥，也会影响到核心团队后备力量的建设，造成人才流失，从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。
因传播不良作品违反工信部或工商管理部门管理规定的风险	公司作为内容推广的互联网公司，可能存在因未经严格审查等原因而导致的传播不良内容及推广恶意插件的情形，从而违反工信部及工商管理部门的规定的风险。
潜在诉讼风险	由于公司的上游行业开发及运营的游戏作品存在侵犯他方权利的市场风险，故一旦上游行业发生侵权行为，被侵权人便会因公司推广该游戏产品而依据《民事诉讼法》将公司作为共同被告起诉至法院。
产业政策风险	我国游戏行业受到工信部、文化部、国家新闻出版广电总局的共同监管。随着游戏产业的快速发展，监管部门逐步加强了对行业的监管力度，针对游戏运营单位的业务资质、游戏内容、审查备案程序等不断出台了相关的管理制度。目前，虽然公司针对游戏媒体业务取得了必要的资质和业务许可证，但若公司在业务管理上不能与监管导向一致，不能持续拥有和保持现有业务资质，或新业务开展中不能取得必要的业务资质，将影响公司业务的开展，对公司的持续发展产生不利影响。
市场竞争的风险	公司作为手游媒体平台，随着互联网媒体、移动互联网媒体等新兴媒体的进一步成熟，媒体平台和广告载体的形式更加丰富多样，媒体结构正在逐步发生变化，这也使得媒体行业的市场竞争日趋激烈。若公司在未来开展业务过程中不能很好地应对这些竞争，广告主可能会选择其他更为有效的媒体渠道或媒体资源运营商进行广告投放，公司的市场份额将会因此而下降。
税收优惠的风险	公司在2018年通过高新技术企业复审，于2018年9月10日取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201811001046），有效期三年，在有效期内公司按15%的税率缴纳企业所得税。虽然目前公司进行了充足的技术储备，以支撑其持续获得高新技术企业资格，但如果公司未能在上述高新技术企业资格到期后重新获得高新技术企业资格，或未来国家税收优惠政策进行调整，现有的税收优惠有可能丧失，将对公司的经营业绩造成一定的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京手游天下数字娱乐科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Mobile Game World Network Technology Co., Ltd.
证券简称	手游天下
证券代码	870208
法定代表人	舒松艳
办公地址	北京市石景山区实兴大街30号院3号楼2层B-0087房间

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	荣亚菲
职务	董事兼董事会秘书
电话	18655189270
传真	无
电子邮箱	rongyf@gamedog.cn
公司网址	http://www.gamedog.cn/
联系地址及邮政编码	北京市石景山区实兴大街30号院3号楼2层B-0087房间 邮编：100041
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书室

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8月12日
挂牌时间	2016年12月30日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)—互联网和相关服务(I64)—互联网信息服务(I6420)
主要产品与服务项目	以多终端手机游戏媒体平台为载体，为移动游戏用户提供游戏资讯、下载、礼包、攻略、视频、助手等服务，同时根据客户个性化的传播需求为其定制媒体投放整体解决方案；为移动游戏企业提供互联网广告以及手机游戏分发服务；为移动玩家提供通信增值服务；html5网页游戏联合运营及发行业务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	29,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	舒松艳
实际控制人及其一致行动人	舒松艳

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	91110107580856760N	否
注册地址	北京市石景山区实兴大街30号院3号楼2层B-0087房间	否
注册资本	29,800,000	否

五、 中介机构

主办券商	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街115号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张美婷、范林录
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路1号学院国际大厦15层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于2020年1月16日与开源证券签署了《开源证券股份有限公司与北京手游天下数字娱乐科技股份有限公司之终止协议》，并于2020年1月13日与首创证券签署了《北京手游天下数字娱乐科技股份有限公司与首创证券有限责任公司持续督导协议书》。全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2020年1月22日出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，前述协议于同日生效。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	22,497,824.96	55,054,023.45	-59.14%
毛利率%	19.37%	8.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-483,935.42	278,283.37	-273.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-942,622.29	-634,339.33	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-1.62%	0.93%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-3.16%	-2.12%	-
基本每股收益	-0.02	0.01	-300.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	30,963,582.00	33,400,667.62	-7.30%
负债总计	1,366,373.92	3,319,524.12	-58.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,597,208.08	30,081,143.50	-1.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.99	1.01	-1.98%
资产负债率%(母公司)	6.42%	7.47%	-
资产负债率%(合并)	4.41%	9.94%	-
流动比率	13.45	6.17	-
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	5,176,127.69	-1,415,116.84	465.77%
应收账款周转率	15.41	36.07	-
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%	-7.30%	10.52%	-
营业收入增长率%	-59.14%	28.30%	-
净利润增长率%	-273.90%	-66.66%	-

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	29,800,000	29,800,000	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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	59,047.85
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	485,636.39
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,052.63
非经常性损益合计	539,631.61
所得税影响数	80,944.74
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	458,686.87

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 会计数据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
应收账款		1,971,599.98		
应收票据及应收账款	1,971,599.98			
其他流动资产	7,869,431.44	199,431.44		
交易性金融资产		7,670,000.00		
应付账款		792,765.44		
应付票据及应付账款	792,765.44			

根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《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）、2017 年 3 月修订发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）等准则，公司对财务报表进行了修正：

资产负债表

- 1、将“应收账款及应收票据”分拆为“应收账款”及“应收票据”；
- 2、将“应付账款及应付票据”分拆为“应付账款”及“应付票据”；
- 3、将银行非保本理财产品由“其他流动资产”调整至“交易性金融资产”。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主要经营的业务系以“游戏狗”平台为载体，为移动互联网用户及移动游戏玩家提供游戏资讯、下载、礼包、攻略、视频、助手等服务。据公司内部数据统计，游戏狗 APP 安装用户数超 7,700 万，活跃用户超 2,000 万，合作厂商超 1,000 家。通过该平台所带来的用户流量及用户粘性的增加，主营为客户定制媒体投放整体解决方案、为移动游戏企业提供互联网广告、Html5 网页游戏及手机游戏联运及发行业务。随着“游戏狗”在行业内的品牌溢价不断提升，公司员工的经验日趋成熟，公司在抓住大趋势的同时进行平台不断的优化和资源的整合，结合“游戏狗”在业界拥有的丰富游戏厂商资源和成熟的推广渠道资源，都为公司基于“游戏狗”平台的媒体广告业务以及 H5 手游联运和发行业务的增长打下坚实基础，公司预计 2020 年媒体广告业务及 H5 手游联运和发行业务将进一步增长。

报告期内，公司商业模式无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式并无重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司行业发展相对平稳，相关商业模式、销售渠道未发生明显改变。公司管理层按照年度经营计划，坚持以市场需求为导向，充分挖掘现有服务的潜力，稳步实施市场拓展工作。为了提高市场占有率，提升企业形象，结合公司发展战略，报告期内公司不断加强平台建设，为客户持续高品质服务提供有力保障。

报告期内公司实现营业收入 22,497,824.96 元，上年同期 55,054,023.45 元，同比下降 59.14%，本

期净利润为-483,935.42元，上年同期278,283.37元，同比下降273.90%。主要是由于2018年-2019年国家连续提出移动运营商提速降费政策，三大运营商流量不限量套餐逐步普及，费率也不断降低，移动用户的流量包购买需求不断减少，公司通信服务业务收入在2019年下降了70%左右。而在2019年手游版号不断放开的政策背景下，以及手游用户消费升级的进一步提升，手游行业整体得到复苏，公司媒体广告业务收入较上年有所上升，但由于市场处于复苏初期，公司为拓宽业务领域在费用投入方面也有所增加，使得公司收入及利润较上年有一定程度的下降。

本期经营活动产生的现金流量净额为5,176,127.69元，较上年同期-1,415,116.84元，增加了465.77%，主要原因是：（1）2019年加强了应收款回笼的管理，回款较好，同时本年度随着通信服务业务收入的下降，支付供应商货款也随之减少，降低经营活动现金的流出；（2）本年度支付给职工以及为职工支付的现金减少255,727.54元。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,367,867.40	4.42%	2,985,516.88	8.94%	-54.18%
交易性金融资产	14,944,114.44	48.26%	7,670,000.00	22.96%	94.84%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	948,264.57	3.06%	1,971,599.98	5.90%	-51.90%
存货	-	-	-	-	-
预付账款	1,074,471.98	3.47%	7,546,646.91	22.59%	-85.76%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	8,537,197.24	27.57%	8,791,456.13	26.32%	-2.89%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	724,395.27	2.34%	792,765.44	2.37%	-8.62%
预收账款	325,820.48	1.05%	2,156,321.16	6.46%	-84.89%

资产负债项目重大变动原因：

从资产负债表来看，公司资产负债结构合理，资产质量良好。

（1）货币资金：2019年末比2018年末减少1,617,649.48元，下降54.18%，主要原因系本年度购买的

银行理财较上年度增加。

(2) 交易性金融资产：2019 年末比 2018 年末增加 7,274,114.44 元，增加 94.84%，主要系公司本年度购买的银行理财产品较上年增加，年末银行理财产品余额比期初增加所致。

(3) 应收账款：2019 年末比 2018 年末减少 1,023,335.41 元，下降 51.90%，主要原因系营业收入下降 59.14%，应收账款也相应减少，加之加强了应收款回笼的管理，回款较好。

(4) 预付款项：2019 年末比 2018 年末减少 6,472,174.93 元，下降 85.76%，主要原因系公司本年度通信服务业务收入下降，相应的预付采购款减少。

(5) 预收款项：2019 年末比 2018 年末减少 1,830,500.68 元，下降 84.89%，主要原因系公司本年度通信服务业务收入下降，相应的预收客户款减少。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	22,497,824.96	-	55,054,023.45	-	-59.14%
营业成本	18,138,924.20	80.63%	50,394,410.80	91.54%	-64.01%
毛利率	19.37%	-	8.46%	-	-
销售费用	2,840,829.19	12.63%	2,534,460.48	4.60%	12.09%
管理费用	2,009,956.13	8.93%	1,894,815.51	3.44%	6.08%
研发费用	609,651.79	2.71%	945,879.95	1.72%	-35.55%
财务费用	23,485.76	0.10%	38,485.44	0.07%	-38.97%
信用减值损失	36,157.69	0.16%	-	-	0.00%
资产减值损失	0	0%	-31,824.48	-0.06%	100%
其他收益	145,062.47	0.64%	51,342.37	0.09%	182.54%
投资收益	485,636.39	2.16%	568,932.31	1.03%	-14.64%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-467,924.18	-2.08%	-169,091.55	-0.31%	-176.73%
营业外收入	20.65	0.00%	477,798.60	0.87%	-100%
营业外支出	5,073.28	0.02%	24,399.51	0.04%	-79.21%
净利润	-483,935.42	-2.15%	278,283.37	0.51%	-273.90%

项目重大变动原因：

(1) 营业收入：报告期内公司的营业收入为 22,497,824.96 元，较去年下降 32,556,198.49 元，下降 59.14%，主要原因是由于 2018 年-2019 年国家连续提出移动运营商提速降费政策，三大运营商流量不限量套餐逐步普及，费率也不断降低，移动用户的流量包购买需求不断减少，公司通信服务业务收入在 2019 年下降了 78.74%。而在 2019 年手游版号不断放开的政策背景下，以及手游用户消费升级的进一步提升，手游行业整体得到复苏，公司媒体广告业务收入较上年上升 60.99%，综合作用下导致公司主营业务收入下降 59.14%。

(2) 营业成本：报告期内公司的营业成本为 18,138,924.20 元，较去年下降 32,255,486.60 元，下降 64.01%，主要原因是由于公司营业收入同比下降 59.14%，业务规模的下降致使营业成本相应减少所致。

(3) 销售费用：报告期内公司销售费用为 2,840,829.19 元，较去年增长 306,368.71 元，增长 12.09%，主要原因是由于公司报告期内公司为进一步开拓销售市场，增加了差旅成本，以及媒体广告业务收入的较上年增长 60.99%，使得销售人员的薪酬随之增长。

(4) 研发费用：报告期内公司的研发费用为 609,651.79 元，较去年下降 336,228.16 元，下降 35.55%，主要原因是由于研发中的人员投入减少，相应的人工薪酬降低。

(5) 财务费用：报告期内公司的财务费用为 23,485.76 元，较去年下降 14,999.68 元，下降 38.97%，主要原因是由于第三方支付通道费以及银行转账的手续费较上年减少 14,702.72 元。

(6) 其他收益：报告期内公司的其他收益为 145,062.47 元，较去年增长 93,720.10 元，增长 182.54%，主要原因是由于根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号)规定,自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额,计入其他收益,报告期内总计加计抵减的金额为 86,014.62 元。

(7) 投资收益：报告期内公司的投资收益为 485,636.39 元，较去年下降 83,295.92 元，下降 14.64%，主要原因是由于本年度理财到期回收较上年度减少 5,900,000.00 元，相应的利息也随之减少。

(8) 营业利润：报告期内公司的营业利润为-467,924.18 元，较去年下降 298,832.63 元，下降 176.73%，主要原因是由于公司业务拓展经营成本增长，销售费用和管理费用增加。

(9) 营业外收入：报告期内公司的营业外收入为 20.65 元，较去年下降 477,777.95 元，下降 100.00%，主要原因是由于公司上期取得了新三板改制、挂牌、并购奖励金的政府补贴 475,900.00 元，本期无上述补贴。

(10) 营业外支出：报告期内公司的营业外支出为 5,073.28 元，较去年下降 19,326.23 元，下降 79.21%，主要原因是由于本期固定资产报废损失较上年减少 19,422.87 元。

(11) 净利润：报告期内公司的净利润为-483,935.42 元，较去年下降 762,218.79 元，下降 273.90%，

主要原因是由于公司业务拓展相应增加了经营成本，以及本期无新三板改制、挂牌、并购奖励金的政府补贴收入。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	22,497,824.96	55,054,023.45	-59.14%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	18,138,924.20	50,394,410.80	-64.01%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
广告收入	6,292,286.52	27.97%	3,908,390.08	7.10%	60.99%
品牌策划与推广	2,649,773.52	11.78%	3,241,299.41	5.89%	-18.25%
H5 手游联运及发行业务	3,976,753.82	17.68%	2,849,046.64	5.18%	39.58%
通信服务业务	9,579,011.10	42.58%	45,055,287.32	81.84%	-78.74%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

2019 年公司营业收入 22,497,824.96 元，同比下降 59.14%。主要是由于：一、2019 年两会继续提出运营商提速降费政策，要求运营商加大提速降费力度，受上述影响，移动用户的流量包购买需求不断减少，市场上流量包的库存量增大，整个市场进入去库存的激烈竞争阶段。因此，报告期内公司通信服务业务收入较上年降低了 78.74%；二、公司的品牌策划及推广业务也是由于受到国内游戏市场环境的冲击，导致我公司在面向单一游戏厂商收取的品牌策划及推广收入下降 18.25%；三、在 2019 年手游版号不断放开的政策背景下，以及手游用户消费升级的进一步提升，手游行业整体得到复苏，公司媒体广告业务收入较上年上升 60.99%；四、“游戏狗”在行业内的品牌溢价不断提升，而且公司员工的经验日趋成熟，公司拥有丰富的游戏厂商资源和成熟的推广渠道资源，为公司基于“游戏狗”平台的 H5 手游联运和发行业务的增长打下基础，公司 2019 年 H5 手游联运和发行业务增长 39.58%。综合作用下导致公司主营业务收入下降 59.14%。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	成都西山居世游科技有限公司	3,481,763.20	19.90%	否
2	广州爱九游信息技术有限公司	3,450,808.71	19.72%	否
3	苏州亿顺网络科技有限公司	2,252,031.65	12.87%	否
4	山西猫游网络技术有限公司	1,703,056.32	9.73%	否
5	合肥方米通信技术有限公司	1,188,890.60	6.80%	否
合计		12,076,550.48	69.02%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	合肥方米通信技术有限公司	2,837,080.99	22.38%	否
2	北京思恩客科技有限公司	2,700,000.00	21.30%	否
3	成都市毅游科技有限公司	1,416,712.84	11.18%	否
4	中国移动通信集团安徽有限公司合肥分公司	1,377,417.85	10.87%	否
5	上海竹马电子科技有限公司	1,258,163.15	9.93%	否
合计		9,589,374.83	75.66%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,176,127.69	-1,415,116.84	465.77%
投资活动产生的现金流量净额	-6,793,777.17	1,985,209.28	-442.22%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	0.00%

现金流量分析：

(1) 报告期经营活动产生的现金流量净额为 5,176,127.69 元，较上年同期增加 6,591,246.53 元，增加 465.77%，主要原因是：一、2019 年加强了应收款回笼的管理，回款较好，同时本年度随着通信服务业务收入的下降，支付供应商货款也随之减少，降低经营活动现金的流出；二、本年度支付给职工以及为职工支付的现金减少 255,727.54 元。以上共同影响导致经营活动产生的现金流量净额增加。

(2) 投资活动产生的现金流量净额为-6,793,777.17 元，较上年同期减少 8,778,986.45 元，减少 442.22%。主要原因是本年度银行理财产品到期回收本金较上年减少 5,900,000.00 元，而购买银行理财

产品较上年增加 4,560,000.00 元，同时本年度购买固定资产较上年减少 1,768,423.91 元，以上共同影响导致投资活动产生的现金流量净额减少。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司拥有控股子公司 2 家，具体情况如下：

1、郑州玄翱网络科技有限公司

注册资本：1000.00 万元

法人代表：舒松艳

经营范围：计算机软件开发及设计；计算机技术服务；设计、制作、代理、发布广告；会议及展览服务；企业营销策划；互联网文化活动服务；网上贸易代理；物流服务；销售：日用百货、储值卡、虚拟点卡；代理电信业务服务；第二类增值电信业务中的信息服务业务。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。公司拥有其权益比例 100%。

报告期内主营业务收入：2,996,323.26 元；净利润：16,525.60 元；总资产：1,502,084.61 元；净资产：1,475,499.25 元。

2、合肥美方通信技术有限公司

注册资本：300 万元

法人代表：舒松艳

经营范围：通信、计算机技术专业领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；日用百货销售（含网上）。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。公司拥有其权益比例 100%。

2、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

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《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》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(上述四项准则以下统称“新金融工具准则”)。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：(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。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。

(2) 财政部于 2019 年 4 月发布了《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)(以下简称“财务报表格式”)，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；公司拥有自己的产品和商业模式，拥有与当前经营紧密相关的要素或资源。

报告期内公司经营情况健康，不存在下列事项：

- (一) 营业收入低于 100 万元；
- (二) 净资产为负；
- (三) 连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；
- (四) 存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；
- (五) 实际控制人失联或高级管理人员无法履职；
- (六) 拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；
- (七) 主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素(人员、土地、设备、原材料)。

报告期内，公司经营状况健康，资产负债结构合理，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经

营能力的重大不利风险。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、治理风险

2016年7月，有限公司整体变更为股份公司后，建立了较为健全的三会治理机构、三会议事规则及其他内部控制管理制度。由于股份公司成立至今时间较短，公司管理层的管理意识需要进一步提高，对执行更加规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉。因此股份公司设立初期，公司存在一定治理风险。

应对措施：公司将注重管理人员的培训，贯彻落实公司的各项治理制度和内部控制，不断提高人员的规范意识和执行力度。

2、实际控制人不当控制风险

公司的控股股东、实际控制人为舒松艳先生，持有本公司59.11%的股份，所代表的表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响。虽然公司建立健全了股东大会、董事会、监事会及高级管理人员的法人治理机制，制定完善了包括对外投资、对外担保、关联交易等管理制度和内控体系，但公司的实际控制人仍可凭借其控股地位，通过行使表决权等方式对公司的财务、人事和经营决策等进行不当控制，从而损害公司及公司中小股东的利益。

应对措施：不断完善公司重大事项决策制度，规范公司治理结构，减少实际控制人公司实施不当控制的影响。

3、核心人员流失的风险和技术泄密的风险

技术人才是互联网行业发展的核心要素。培养合格、高素质的技术人才是企业生产运营和发展壮大的动力源泉。随着互联网行业技术变革日新月异和市场竞争的不断加剧，对技术人才的争夺也日趋激烈，对公司技术储备和人才储备带来一定的挑战。拥有稳定、高素质的技术人才队伍对公司的发展壮大至关重要。如果公司不能有效保持和完善核心技术人员的激励机制，将会影响到核心技术人员积极性、创造性的发挥，也会影响到核心团队后备力量的建设，造成人才流失，从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。

应对措施：公司致力于企业和人才共同发展战略。不断丰富企业文化，改善工作环境，建立能给员工展示自身能力的平台，提高员工个人成就感。同时制定出合理的薪酬和考评制度，以提高员工的积极性和工作效率。报告期内，公司核心人员稳定，流失风险较小。

4、因传播不良作品违反工信部或工商管理部门管理规定的风险

公司作为内容推广的互联网公司，可能存在因未经严格审查等原因而导致的传播不良内容及推广恶意插件的情形，从而违反工信部及工商管理规定的风险。

应对措施：公司已加强推广内容审查机制，加强审查人员培训，通过事前审查及事后发现及时删除的双重机制予以保障。

5、潜在诉讼风险

由于公司的上游行业开发及运营的游戏作品存在侵犯他方权利的市场风险，故一旦上游行业发生侵权行为，被侵权人便会因公司推广该游戏产品而依据《民事诉讼法》将公司作为共同被告起诉至法院。

应对措施：公司制定了《内容控制侵权制度》，通过严格审核游戏来源、查阅游戏官方认证记录、通知即删除并排查其他类似产品等方式避免潜在诉讼对公司及股东利益造成损害。

6、产业政策风险

我国游戏行业受到工信部、文化部、国家新闻出版广电总局的共同监管。随着游戏产业的快速发展，监管部门逐步加强了对行业的监管力度，针对游戏运营单位的业务资质、游戏内容、审查备案程序等不断出台了相关的管理制度。目前，虽然公司针对游戏媒体业务取得了必要的资质和业务许可证，但若公司在业务管理上不能与监管导向一致，不能持续拥有和保持现有业务资质，或新业务开展中不能取得必要的业务资质，将影响公司业务的开展，对公司的持续发展产生不利影响。

应对措施：公司制订了相应的内控制度，责任落实到人，对产品提供方进行严格审核，各审查员定期根据各自的实际情况统计汇总需要审查的内容以及重点、难点，由审查部门负责人负责核对并对全体审查员进行培训。

7、市场竞争风险

公司作为手游媒体平台，随着互联网媒体、移动互联网媒体等新兴媒体的进一步成熟，媒体平台和广告载体的形式更加丰富多样，媒体结构正在逐步发生变化，这也使得媒体行业的市场竞争日趋激烈。若公司在未来开展业务过程中不能很好地应对这些竞争，广告主可能会选择其他更为有效的媒体渠道或媒体资源运营商进行广告投放，公司的市场份额将会因此而下降。

应对措施：公司将严格保证服务质量，提升当前客户满意度。同时，不断加大研发投入和市场开拓力度，努力开拓新市场。

8、税收优惠风险

公司在2018年通过高新技术企业复审，于2018年9月10日取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201811001046），有效期三年，在有效期内公司按15%的税率缴纳企业所得税。虽然目前公司进行了充足的技术储备，以支撑其持续获得高新技术企业资格，但如果公司未能在上述高新技术企业资格到期后

重新获得高新技术企业资格，或未来国家税收优惠政策进行调整，现有的税收优惠有可能丧失，将对公司的经营业绩造成一定的影响。

应对措施：公司将继续加大技术研发投入，保证技术的领先性，增强公司产品的市场竞争力，在公司专注领域做大做强，降低税收优惠风险对公司可能造成的影响。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增风险因素。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input 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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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	2016/12/30	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2016/12/30	-	挂牌	诚信状况	诚信状况良好	正在履行中

				承诺		
--	--	--	--	----	--	--

承诺事项详细情况：

1、公司控股股东及实际控制人舒松艳已出具《避免同业竞争承诺函》。

承诺如下：

(1) 本人及本人近亲属目前未直接或间接投资与公司业务相同、类似或相近的经济实体或项目，亦未以其他方式直接或间接从事与公司相同、类似或相近的经济活动。

(2) 本人在今后不会直接或间接投资与公司业务相同、类似或相近的经济实体或项目，且不以其他方式直接或间接从事与公司相同、类似或相近的经济活动，亦不对与公司具有同业竞争性的经济实体提供任何形式的帮助。

(3) 若将来因任何原因引起本人所拥有的资产与公司发生同业竞争，给公司造成损失的，本人将承担相应赔偿责任，并积极采取有限措施放弃此类同业竞争；若本人将来有任何商业机会可从事、或入股任何可能会与公司生产经营构成同业竞争的业务，本人会将上述商业机会给予公司。

在报告期内，公司控股股东及实际控制人严格履行了该承诺，未有任何违背。

2、公司董事、监事、高级管理人员已作出《关于诚信状况的书面声明》的承诺。

全体董事、监事、高级管理人员作出《关于诚信状况的书面声明》，声明：

(1) 本人未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等收到刑事、民事、行政处罚和纪律处分；

(2) 不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被证监会立案调查，尚未有明确结论意见；

(3) 报告期内，本人不存在对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚的情形；

(4) 本人不存在个人负有数额较大、到期未清偿债务的情形；

(5) 本人不存在欺诈或其他不诚实行为的情况；

(6) 报告期内，本人未受到中国证监会行政处罚、未被采取证券市场禁入措施，未受到交易所或全国股份转让系统公司公开谴责等情况。在报告期内，公司所有董事、监事、高管诚信状况良好，未有任何违背。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	15,893,800	53.33%	0	15,893,800	53.33%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,403,700	14.78%	0	4,403,700	14.78%	
	董事、监事、高管	4,635,400	15.56%	0	4,635,400	15.56%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	13,906,200	46.67%	0	13,906,200	46.67%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,211,100	44.33%	0	13,211,100	44.33%	
	董事、监事、高管	13,906,200	44.67%	0	13,906,200	44.67%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		29,800,000	-	0	29,800,000	-	
普通股股东人数							4

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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	舒松艳	17,614,800	0	17,614,800	59.11%	13,211,100	4,403,700
2	郑可	926,800	0	926,800	3.11%	695,100	231,700
3	北京手游天下 (1号)私募股 权投资基金	5,960,000	0	5,960,000	20.00%	0	5,960,000
4	广州市动景计 算机科技有限 公司	5,298,400	0	5,298,400	17.78%	0	5,298,400
合计		29,800,000	0	29,800,000	100%	13,906,200	15,893,800
普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东之间无关联关系。							

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东、实际控制人为舒松艳。报告期内，舒松艳先生持有公司 59.11%的股份，公司控股股东、实际控制人仍为舒松艳先生，未发生变化。

舒松艳先生，1980 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2002 年 7 月毕业于合肥工业大学，机械设计专业。2004 年 12 月至 2007 年 1 月任合肥前图网络科技有限公司总经理（52PK 游戏网创始人）；2007 年 1 月至 2009 年 1 月担任重庆天极网络有限公司合肥分公司联合总经理；2009 年 1 月至 2012 年 10 月待业并为创业做准备；2012 年 10 月至 2013 年 12 月担任重庆天极网络有限公司合肥分公司总经理；2013 年 12 月至 2016 年 6 月担任北京手游天下数字娱乐科技有限公司董事长、总经理；2016 年 6 月至今任北京手游天下数字娱乐科技股份有限公司董事长、总经理。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
舒松艳	董事长兼总 经理	男	1980年3 月	本科	2019年9 月6日	2022年9 月5日	是
张珊	董事	女	1988年4 月	本科	2019年9 月6日	2022年9 月5日	是
郑可	董事	男	1979年12 月	本科	2019年9 月6日	2022年9 月5日	否

黎直前	董事	男	1978年10月	本科	2019年9月6日	2022年9月5日	否
荣亚菲	董事、董事会秘书	女	1975年10月	中专	2019年9月6日	2022年9月5日	否
陈洋	监事会主席	男	1989年6月	大专	2019年9月6日	2022年9月5日	是
杨勇	监事	男	1989年4月	大专	2019年9月6日	2022年9月5日	是
黄文龙	职工代表监事	男	1988年8月	大专	2019年10月18日	2022年9月5日	是
唐坤	财务总监	女	1986年9月	大专	2019年9月6日	2022年9月5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：

董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
舒松艳	董事长兼总经理	17,614,800	0	17,614,800	59.11%	0
张珊	董事	0	0	0	0%	0
郑可	董事	926,800	0	926,800	3.11%	0
黎直前	董事	0	0	0	0%	0
荣亚菲	董事兼董事会秘书	0	0	0	0%	0
陈洋	监事会主席	0	0	0	0%	0
杨勇	监事	0	0	0	0%	0
黄文龙	职工代表监事	0	0	0	0%	0
唐坤	财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	18,541,600	0	18,541,600	62.22%	0

(三) 变动情况

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

	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
--	------------	--

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
徐龙飞	董事	离任	-	辞职
王希	职工代表监事	离任	-	辞职
张珊	-	新任	董事	任命
黄文龙	-	新任	职工代表监事	任命

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

张珊，女，汉族，1990年05月14日出生，毕业于淮北师范大学，本科。2014年2月至今，就职于北京手游天下数字娱乐科技股份有限公司，任市场经理一职。

黄文龙，男，汉族，1995年11月09日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2014年6月至今就职于北京手游天下数字娱乐科技股份有限公司任内容部高级编辑。

二、 员工情况**（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	3	2
销售人员	14	13
技术人员	6	5
财务人员	2	2
编辑人员	27	21
员工总计	52	43

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	21	12
专科	30	31
专科以下	1	0
员工总计	52	43

(二) 核心员工基本情况及变动情况

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	□是 √否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理**(一) 制度与评估****1、 公司治理基本状况**

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司未制定新的公司治理制度。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

现行公司治理机制是依据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关规定，并参照上市公司治理的要求建立起来的，现行公司治理机制以保护股东尤其是中小股东的权利为根本出发点。《公司章程》明确规定了股东享有的权利，规定当股东权利

受到侵害时，股东可以通过民事诉讼的手段保护其权利，现行公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重大决策均履行规定的程序，历次的股东大会、董事会、监事会的召集、召开、授权委托、审议、表决、决议等程序均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未做修改。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>2019年4月26日，公司第一届第十四次董事会会议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、《关于公司〈2018年度董事会工作报告〉的议案》； 2、《关于公司〈2018年度总经理工作报告〉的议案》； 3、《关于公司〈2018年年度报告及摘要〉的议案》； 4、《关于公司〈2018年度财务决算报告〉的议案》； 5、《关于公司〈2019年度财务预算报告〉的议案》； 6、《关于公司〈2018年度利润分配方案〉的议案》； 7、《关于公司续聘会计师事务所的议案》； 8、《关于公司〈2018年度财务报表及审计报告〉的议案》； 9、《关于提议召开公司2018年年度股东大会的议案》。 <p>2019年8月22日，公司第一届第十五次董事会会议通过：</p>

		<p>1、《关于公司 2019 年半年度报告的议案》；</p> <p>2、《关于公司董事会换届暨提名第二届董事会董事候选人的议案》；</p> <p>3、《关于提请召开北京手游天下数字娱乐科技股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2019 年 9 月 6 日，公司第二届第一次董事会会议通过：</p> <p>1、《关于选举舒松艳为公司第二届董事会董事长的议案》；</p> <p>2、《关于聘任公司高级管理人员的议案》。</p> <p>2019 年 12 月 16 日，公司第二届第二次董事会会议通过：</p> <p>1、《关于公司与开源证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》；</p> <p>2、《关于公司与首创证券有限责任公司签署持续督导协议的议案》；</p> <p>3、《关于公司与原主办券商解除持续督导协议的说明报告的议案》；</p> <p>4、《关于授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》；</p> <p>5、《关于提请召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	3	<p>2019 年 4 月 26 日，公司第一届第六次监事会会议通过：</p> <p>1、《关于公司〈2018 年度监事会工作报告〉的议案》；</p> <p>2、《2018 年度报告及摘要的议案》；</p> <p>3、《关于公司〈2018 年度财务决算报告〉的议案》；</p> <p>4、《关于公司〈2019 年度财务预算报告〉的议案》；</p> <p>5、《关于公司〈2018 年度利润分配方案〉的议案》；</p> <p>6、《关于公司续聘会计师事务所的议案》；</p> <p>7、《关于公司〈2018 年度财务报表及审计报告〉的议案》；</p> <p>2019 年 8 月 22 日，公司第一届第七次监事会</p>

		<p>会议通过：</p> <p>1、《关于公司 2019 年半年度报告的议案》；</p> <p>2、《关于公司监事会换届暨提名第二届监事会监事候选人的议案》。</p> <p>2019 年 9 月 6 日，公司第二届第一次监事会会议通过：</p> <p>审议《关于选举陈洋为公司第二届监事会主席的议案》。</p>
股东大会	3	<p>2019 年 5 月 16 日，公司 2018 年年度股东大会通过：</p> <p>1、《关于公司〈2018 年度董事会工作报告〉的议案》；</p> <p>2、《关于公司〈2018 年度监事会工作报告〉的议案》；</p> <p>3、《关于公司〈2018 年年度报告及摘要〉的议案》；</p> <p>4、《关于公司〈2018 年度财务决算报告〉的议案》；</p> <p>5、《关于公司〈2019 年度财务预算报告〉的议案》；</p> <p>6、《关于公司〈2018 年度利润分配方案〉的议案》；</p> <p>7、《关于公司续聘会计师事务所的议案》；</p> <p>8、《关于公司〈2018 年度财务报表及审计报告〉的议案》；</p> <p>2019 年 9 月 6 日，公司 2019 年第一次临时股东大会通过：</p> <p>1、《关于公司董事会换届暨提名第二届董事会董事候选人的议案》；</p> <p>2、《关于公司监事会换届暨提名第二届监事会监事候选人的议案》。</p> <p>2019 年 12 月 31 日，公司 2019 年第二次临时股东大会通过：</p> <p>1、《关于公司与开源证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》；</p> <p>2、《关于公司与首创证券有限责任公司签署持续督导协议的议案》；</p> <p>3、《关于公司与原主办券商解除持续督导协议的说明报告的议案》；</p> <p>4、《关于授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司按照《公司法》等相关法律、法规和规范性文件以及公司章程的有关规定召集召开三会，并对三会审议的议案内容进行了充分披露，三会召开的时间、地点及会议内容与会议通知所载明的相关内容一致。公司三会的召集、召开程序符合相关法律、法规、规范性文件及公司章程的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、公司独立

从事业务经营，对控股股东不存在依赖关系。公司拥有独立的业务体系，能够面向市场独立经营、独立核算和决策、独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制。

2、资产独立

公司具有公司业务运营所需的独立的固定资产和专利技术等无形资产。截至披露日，公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

3、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生，公司总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。公司财务人员不存在公司股东企业兼职和领取薪酬的情形。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同。

4、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员。同时建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，独立做出财务决策，不受公司股东的人为干预。公司独立开设银行账户，独立纳税，不存在与公司股东企业共享银行账户的情形。

5、机构独立

公司建立了股东大会、董事会、监事会，并制定了完善的议事规则，公司股东大会、董事会、监事会的运作独立。公司的经营机构与公司股东完全分开且独立运作，不存在混合经营、合并办公的情形，完全拥有机构设置自主权等。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司结合自身的实际情况，构筑严密的内部控制制度。建立健全财务管理的各种规章制度，编制财务计划，加强经营核算管理，反映、分析财务计划的执行情况，检查监督财务纪律；根据实际情况制定的，符合现代企业制度要求的内部控制基本制度。在公司内部制度指引下，公司正确分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等，采取有效措施，从公司规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司财务管理、风险控制均未出现重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司信息披露相关制度，根据公司发展的需要，公司已经建立并实施《年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	大信审字[2020]第 4-00284 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层
审计报告日期	2020 年 4 月 27 日
注册会计师姓名	张美婷、范林录
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	120,000 元
审计报告正文：	

北京手游天下数字娱乐科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京手游天下数字娱乐科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如

果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张美婷

中国 · 北京

中国注册会计师：范林录

二〇二〇年四月二十七日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	1,367,867.40	2,985,516.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	14,944,114.44	7,670,000.00
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	五、（三）	948,264.57	1,971,599.98
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	1,074,471.98	7,546,646.91

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、(五)	10,762.49	93,091.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		-	-
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(六)	33,073.17	199,431.44
流动资产合计		18,378,554.05	20,466,286.21
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、(七)	8,537,197.24	8,791,456.13
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、(八)	173,360.52	257,496.48
开发支出			
商誉	五、(九)	2,883,682.84	2,883,682.84
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十)	990,787.35	1,001,745.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,585,027.95	12,934,381.41
资产总计		30,963,582.00	33,400,667.62
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入		-	

当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十一)	724,395.27	792,765.44
预收款项	五、(十二)	325,820.48	2,156,321.16
合同负债			
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、(十三)	232,146.62	245,246.12
应交税费	五、(十四)	24,011.55	63,070.32
其他应付款	五、(十五)	60,000.00	62,121.08
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,366,373.92	3,319,524.12
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		1,366,373.92	3,319,524.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(十六)	29,800,000.00	29,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(十七)	948,592.28	948,592.28
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	五、(十八)	-1,151,384.20	-667,448.78
归属于母公司所有者权益合计		29,597,208.08	30,081,143.50
少数股东权益			
所有者权益合计		29,597,208.08	30,081,143.50
负债和所有者权益总计		30,963,582.00	33,400,667.62

法定代表人：舒松艳

主管会计工作负责人：唐坤

会计机构负责人：王英

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金		1,289,711.97	2,839,198.63
交易性金融资产		14,944,114.44	7,670,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、(一)	942,569.12	1,971,599.98
应收款项融资			
预付款项		623,846.54	5,714,022.04
其他应收款	十三、(二)	80,242.49	93,091.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		29,854.21	167,180.96
流动资产合计		17,910,338.77	18,455,092.61
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			

长期股权投资	十三、(三)	3,500,000.00	3,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		8,537,197.24	8,791,456.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		173,360.52	257,496.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		628,864.67	634,314.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,839,422.43	13,183,267.35
资产总计		30,749,761.20	31,638,359.96
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		724,395.27	792,765.44
预收款项		314,895.43	589,357.36
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		232,146.62	245,246.12
应交税费		8,351.24	63,070.32
其他应付款		693,500.00	673,641.08
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		1,973,288.56	2,364,080.32
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		1,973,288.56	2,364,080.32
所有者权益：			
股本		29,800,000.00	29,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		948,592.28	948,592.28
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		-1,972,119.64	-1,474,312.64
所有者权益合计		28,776,472.64	29,274,279.64
负债和所有者权益合计		30,749,761.20	31,638,359.96

法定代表人：舒松艳

主管会计工作负责人：唐坤

会计机构负责人：王英

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		22,497,824.96	55,054,023.45
其中：营业收入	五、(十九)	22,497,824.96	55,054,023.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		23,632,605.69	55,811,565.20
其中：营业成本	五、(十九)	18,138,924.20	50,394,410.80
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、(二十)	9,758.62	3,513.02
销售费用	五、(二十一)	2,840,829.19	2,534,460.48
管理费用	五、(二十二)	2,009,956.13	1,894,815.51
研发费用	五、(二十三)	609,651.79	945,879.95
财务费用	五、(二十四)	23,485.76	38,485.44
其中：利息费用			
利息收入		12,859.14	12,562.18
加：其他收益	五、(二十五)	145,062.47	51,342.37
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十六)	485,636.39	568,932.31
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）			
汇兑收益（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）	五、(二十七)	36,157.69	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二十八)		-31,824.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-467,924.18	-169,091.55
加：营业外收入		20.65	477,798.60
减：营业外支出	五、(二十九)	5,073.28	24,399.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-472,976.81	284,307.54
减：所得税费用	五、(三十)	10,958.61	6,024.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-483,935.42	278,283.37
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）		-483,935.42	278,283.37
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（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-483,935.42	278,283.37
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			

2. 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			
(二) 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		-483,935.42	278,283.37
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-483,935.42	278,283.37
(二) 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）		-0.02	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.02	0.01

法定代表人：舒松艳

主管会计工作负责人：唐坤

会计机构负责人：王英

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十三、(四)	19,501,501.87	44,876,516.89
减：营业成本	十三、(四)	15,585,663.04	40,959,648.71
税金及附加		9,758.62	1,065.91
销售费用		2,428,878.14	2,384,908.11
管理费用		1,995,144.89	1,879,479.87
研发费用		609,651.79	945,879.95
财务费用		21,629.37	24,966.60
其中：利息费用			
利息收入		12,619.86	12,055.57
加：其他收益		139,949.45	51,342.37
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(五)	485,636.39	568,932.31
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）			
汇兑收益（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）		36,333.84	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-36,147.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-487,304.30	-735,304.65
加：营业外收入		20.65	477,798.60
减：营业外支出		5,073.28	24,399.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-492,356.93	-281,905.56
减：所得税费用		5,450.07	-144,477.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-497,807.00	-137,428.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-497,807.00	-137,428.29
（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		-497,807.00	-137,428.29
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.00
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.00

法定代表人：舒松艳

主管会计工作负责人：唐坤

会计机构负责人：王英

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		23,641,140.17	59,523,991.05
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、(三十一)	485,016.82	643,396.68
经营活动现金流入小计		24,126,156.99	60,167,387.73
购买商品、接受劳务支付的现金		12,307,916.31	55,026,153.31
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		3,280,372.90	3,536,100.44
支付的各项税费		30,963.08	161,740.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十一)	3,330,777.01	2,858,510.55
经营活动现金流出小计		18,950,029.30	61,582,504.57
经营活动产生的现金流量净额		5,176,127.69	-1,415,116.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,200,000.00	36,100,000.00
取得投资收益收到的现金		481,521.95	568,932.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		30,681,521.95	36,668,932.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,299.12	1,773,723.03

投资支付的现金		37,470,000.00	32,910,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		37,475,299.12	34,683,723.03
投资活动产生的现金流量净额		-6,793,777.17	1,985,209.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
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		-1,617,649.48	570,092.44
加：期初现金及现金等价物余额		2,985,516.88	2,415,424.44
六、期末现金及现金等价物余额		1,367,867.40	2,985,516.88

法定代表人：舒松艳

主管会计工作负责人：唐坤

会计机构负责人：王英

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
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		21,622,030.14	47,024,783.64
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		607,690.80	4,302,890.07
经营活动现金流入小计		22,229,720.94	51,327,673.71
购买商品、接受劳务支付的现金		10,639,955.41	44,549,312.17
支付给职工以及为职工支付的现金		3,280,372.90	3,536,100.44
支付的各项税费		30,683.08	131,877.02
支付其他与经营活动有关的现金		3,034,419.04	4,646,597.09
经营活动现金流出小计		16,985,430.43	52,863,886.72
经营活动产生的现金流量净额		5,244,290.51	-1,536,213.01
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		30,200,000.00	36,100,000.00
取得投资收益收到的现金		481,521.95	568,932.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		30,681,521.95	36,668,932.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,299.12	1,773,723.03
投资支付的现金		37,470,000.00	32,910,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		37,475,299.12	34,683,723.03
投资活动产生的现金流量净额		-6,793,777.17	1,985,209.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,549,486.66	448,996.27
加：期初现金及现金等价物余额		2,839,198.63	2,390,202.36
六、期末现金及现金等价物余额		1,289,711.97	2,839,198.63

法定代表人：舒松艳

主管会计工作负责人：唐坤

会计机构负责人：王英

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	29,800,000.00				948,592.28						-667,448.78		30,081,143.50
加：会计政策变更	0.00				0.00						0.00		0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	29,800,000.00				948,592.28						-667,448.78		30,081,143.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-483,935.42		-483,935.42
（一）综合收益总额											-483,935.42		-483,935.42
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	29,800,000.00				948,592.28						-1,151,384.20	29,597,208.08

项目	2018年											少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										

一、上年期末余额	29,800,000.00	-	-	-	948,592.28	-	-	-	-	-	-945,732.15	29,802,860.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	29,800,000.00				948,592.28						-945,732.15	29,802,860.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											278,283.37	278,283.37
（一）综合收益总额											278,283.37	278,283.37
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												

3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	29,800,000.00				948,592.28						-667,448.78		30,081,143.50

法定代表人：舒松艳

主管会计工作负责人：唐坤

会计机构负责人：王英

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	29,800,000.00	-	-	-	948,592.28						-1,474,312.64	29,274,279.64
加：会计政策变更	0.00				0.00						0.00	0.00
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	29,800,000.00				948,592.28						-1,474,312.64	29,274,279.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-497,807.00	-497,807.00
（一）综合收益总额											-497,807.00	-497,807.00
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	29,800,000.00				948,592.28						-1,972,119.64	28,776,472.64

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	29,800,000.00	-	-	-	948,592.28	-	-	-	-	-	-1,336,884.35	29,411,707.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	29,800,000.00				948,592.28						-1,336,884.35	29,411,707.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-137,428.29	-137,428.29
（一）综合收益总额											-137,428.29	-137,428.29
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本期末余额	29,800,000.00				948,592.28						-1,474,312.64	29,274,279.64

法定代表人：舒松艳

主管会计工作负责人：唐坤

会计机构负责人：王英

北京手游天下数字娱乐科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

北京手游天下数字娱乐科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）于 2016 年 6 月经批准设立。公司前身为北京手游天下数字娱乐科技有限公司，于 2011 年 08 月 12 日设立，发起人构成为舒松艳、谭月，注册资本 100.00 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，公司股本金额 29,800,000.00 元。公司注册地为北京市石景山区实兴大街 30 号院 3 号楼 2 层 B-0087 房间。统一社会信用代码：91110107580856760N。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2016】8911 号核准，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌转让。公司股票于 2016 年 12 月 30 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股票代码为：870208。

（二）公司经营范围：

互联网技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；设计、制作、代理、发布广告；基础软件服务；销售（含网上销售）电子产品、通讯设备；从事互联网文化活动。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（三）本财务报告于 2020 年 4 月 27 日由董事会通过及批准公布。

（四）本年度合并财务报表范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，为郑州玄翱网络科技有限公司及合肥美方通信技术有限公司，详见本附注七、“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围较上年度相比无变化。

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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），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：本公司自报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的重大事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备计提、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，详见本附注三、（九）“预计信用损失的确定方法及会计处理方法”、（十一）“固定资产”、（十二）“无形资产”及（十五）“收入”各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计

入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付

的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

（八）金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；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. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金

融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

（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的，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。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

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。

4. 金融资产和金融负债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。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

(九) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，

将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

资产负债表日应收款项，除应收合并范围内成员单位款项不计提坏账准备外，结合过去经验、当前状况及未来预测，作为一个组合，以账龄分析为基础，按相应比例估算预期信用损失并计提坏账准备。具体方法如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	50.00
3 年以上	100.00

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化等。

资产负债表日，除其他应收合并范围内成员单位款项不计提坏账准备外，结合过去经验、当前状况及未来预测，作为一个组合，以账龄分析为基础，按相应比例估算预期信用损失并计提坏账准备。具体方法如下：

账 龄	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	50.00
3 年以上	100.00

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

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采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十一）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、电子设备及办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	5.00	2.38
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备	3	5.00	31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十二）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支

出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算：(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。确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十三) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模

式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十四） 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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(十五) 收入

1、销售商品

销售商品收入确认的原则：①商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方；②本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；③收入金额能够可靠地计量；④与交易相关的经济利益很可能流入企业；⑤与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

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

4、收入确认的具体方法

(1) 通信业务收入：公司作为流量中间商在客户购买流量并付款时点确认收入。

(2) 联合运营及发行收入：公司通过代理等形式获得一款游戏产品的代理权，在消费者充值后按照联合运营协议约定的比例分成，经公司与对方核对数据确认无误后的分成金额确认营业收入。

(3) 广告收入：公司的广告收入分为 CPT 模式、CPC 模式及 CPS 模式。

①CPT 是一种以时间来计费的广告，公司在与客户约定的时间内在网站特定区域内发布广告经客户确认后确认收入。

②CPC 是一种点击付费广告，根据广告被点击的次数收费。公司将客户发布的广告植入网站，游戏玩家点击链接形成点击量，按照与客户确认的点击量及点击单价确认收入。

③CPS 是一种以实际销售产品数量来计算广告费用的广告，公司在其网站上发布客户开发的游戏广告，游戏玩家在页面点击链接并充值后，公司按照与客户合同约定的比例分成确认收入。

(4) 品牌策划与推广：公司为客户(主要为游戏开发商)提供品牌策划方案与推广服务并经客户确认后确认收入。

(十六) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资

金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（十八）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（十九）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

（1）财政部于2017年发布了修订后的《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》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（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。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业

务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（八）、（九）。

（2）财政部于2019年4月发布了《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）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于2019年1月1日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2. 会计政策变更的影响

（1）执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
交易性金融资产		7,670,000.00	7,670,000.00
其他流动资产	7,869,431.44	-7,670,000.00	199,431.44

母公司报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
交易性金融资产		7,670,000.00	7,670,000.00
其他流动资产	7,837,180.96	-7,670,000.00	167,180.96

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）进行调整，无需对金融工具原账面价值进行调整。

（2）执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

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、应税劳务收入和应税服务收入	6
城市维护建设税	应缴流转税税额	7

税种	计税依据	税率(%)
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	2
文化事业建设费	应税销售商品、提供劳务收入	3
企业所得税	应纳税所得额	15、25

(二) 母公司及子公司的所得税税率

纳税主体名称	所得税税率(%)
北京手游天下数字娱乐科技股份有限公司	15
合肥美方通信技术有限公司	25
郑州玄翱网络科技有限公司	25

(三) 重要税收优惠及批文

公司于2018年9月10日取得高新技术企业证书(编号:GR201811001046),有效期三年。根据《企业所得税法》及相关规定,2019年度公司按15%的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

注释:以下若无特别说明,期初为2019年1月1日,期初数与上期期末数(2018年12月31日)差异详见会计政策变更差异说明。

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
银行存款	1,318,529.16	2,854,495.42
其他货币资金	49,338.24	131,021.46
合计	1,367,867.40	2,985,516.88

注:其他货币资金系存放在支付宝(中国)网络技术有限公司、现在(北京)支付股份有限公司及财付通支付科技有限公司的余额。

(二) 交易性金融资产

类别	期末余额	期初余额
1. 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	14,944,114.44	7,670,000.00
其中: 银行理财产品	14,790,000.00	7,520,000.00
基金	154,114.44	150,000.00
合计	14,944,114.44	7,670,000.00

注:期初数与上期期末余额(2018/12/31)差异详见会计政策变更差异说明。

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	980,007.91	100.00	31,743.34	3.24
合计	980,007.91	100.00	31,743.34	3.24

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,032,646.52	100.00	61,046.54	3.00
合计	2,032,646.52	100.00	61,046.54	3.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	952,016.16	3.00	28,560.48	2,031,687.32	3.00	60,950.62
1至2年	27,032.55	10.00	2,703.26	959.20	10.00	95.92
2至3年	959.20	50.00	479.60			
合计	980,007.91		31,743.34	2,032,646.52		61,046.54

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 29,303.20 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
广州爱九游信息技术有限公司	565,058.95	57.66	16,951.77
上海君娱网络科技有限公司	118,733.60	12.12	3,562.01
上海御明信息技术有限公司	80,000.00	8.16	2,400.00
广州意合未来信息科技有限公司	50,000.00	5.10	1,500.00
成都欢聚游科技有限公司	34,385.49	3.51	1,031.56
合计	848,178.04	86.55	25,445.34

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	572,532.91	53.29	7,531,182.11	99.80
1至2年	493,839.07	45.96	15,464.80	0.20
2至3年	8,100.00	0.75		
合计	1,074,471.98	100.00	7,546,646.91	100.00

账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
郑州玄翱网络科技有限公司	中国移动通信集团安徽有限公司合肥分公司	332,229.15	1-2年	预付流量批销款余额
北京手游天下数字娱乐科技股份有限公司	合肥盈百通信技术有限公司	93,254.64	1-2年	预付流量批销款余额
合计		425,483.79		

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
中国移动通信集团安徽有限公司合肥分公司	332,229.15	30.92
合肥游玩网络科技有限公司	210,000.00	19.54
上海容米通信科技有限公司	190,000.00	17.68
合肥盈百通信技术有限公司	93,254.64	8.68
上海竹马电子科技有限公司	56,674.25	5.27
合计	882,158.04	82.09

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	11,117.00	100,300.00
减：坏账准备	354.51	7,209.00
合计	10,762.49	93,091.00

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	10,000.00	
往来款项	817.00	
押金	300.00	40,300.00
员工借款		60,000.00
合计	11,117.00	100,300.00

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	10,817.00	97.30	40,300.00	40.18
1至2年	300.00	2.70	60,000.00	59.82
合计	11,117.00	100.00	100,300.00	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	7,209.00			7,209.00
期初余额在本期重新评估后	7,209.00			7,209.00
本期转回	6,854.49			6,854.49
期末余额	354.51			354.51

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例（%）	坏账准备余额
福建展跃网络科技有限公司	保证金	10,000.00	1年以内	89.95	300.00
西安酷天网络科技有限公司	往来款项	817.00	1年以内	7.35	24.51
深圳市花样年国际物业服务股份有限公司合肥分公司	押金	300.00	1-2年	2.70	30.00
合计		11,117.00		100.00	354.51

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	33,073.17	199,431.44
合计	33,073.17	199,431.44

注：期初数与上期期末余额（2018/12/31）差异详见会计政策变更差异说明。

(七) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	8,537,197.24	8,791,456.13
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	8,537,197.24	8,791,456.13

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	办公设备	合计
----	--------	------	------	----

项目	房屋及建筑物	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	8,697,798.03	680,762.28	65,344.83	9,443,905.14
2. 本期增加金额		5,299.12		5,299.12
(1) 购置		5,299.12		5,299.12
3. 本期减少金额		99,424.55		99,424.55
(1) 处置或报废		99,424.55		99,424.55
4. 期末余额	8,697,798.03	586,636.85	65,344.83	9,349,779.71
二、累计折旧				
1. 期初余额	49,631.85	602,817.16		652,449.01
2. 本期增加金额	208,584.00	25,308.09	20,692.84	254,584.93
(1) 计提	208,584.00	25,308.09	20,692.84	254,584.93
3. 本期减少金额		94,451.47		94,451.47
(1) 处置或报废		94,451.47		94,451.47
4. 期末余额	258,215.85	533,673.78	20,692.84	812,582.47
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	8,439,582.18	52,963.07	44,651.99	8,537,197.24
2. 期初账面价值	8,648,166.18	77,945.12	65,344.83	8,791,456.13

(2) 期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 633,174.41 元。

(八) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	知识产权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	830,000.00	11,359.23	841,359.23
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	830,000.00	11,359.23	841,359.23
二、累计摊销			
1. 期初余额	581,000.27	2,862.48	583,862.75
2. 本期增加金额	83,000.04	1,135.92	84,135.96
(1) 计提	83,000.04	1,135.92	84,135.96
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	664,000.31	3,998.40	667,998.71
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	165,999.69	7,360.83	173,360.52

项目	知识产权	软件	合计
2. 期初账面价值	248,999.73	8,496.75	257,496.48

(九) 商誉

1. 商誉账面原值

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
郑州玄翱网络科技有限公司	2,883,682.84			2,883,682.84
合计	2,883,682.84			2,883,682.84

(1) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司 2017 年 2 月通过收购非同一控制下企业郑州玄翱网络科技有限公司(以下简称“玄翱”)原股东股权的方式取得玄翱 100.00%的股权,支付股权转让款人民币 3,500,000.00 元,合并成本为 3,500,000.00 元,购买日玄翱净资产为 616,317.16 元,可辨认净资产公允价值为 616,317.16 元,公司对合并成本大于合并中取得的玄翱可辨认净资产公允价值份额的差额 2,883,682.84 元确认为商誉。

期末,公司对商誉进行减值测试,在预计投入成本可收回金额时,采用了与商誉有关的资产组合来预计未来现金流现值。以收购的公司整体资产及业务作为资产组进行减值测试,主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入。资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组组合一致。上述资产组预计未来现金流量现值利用了深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司 2018 年 4 月 20 日出具的鹏信咨询字【2018】第 F299 号评估报告。

(2) 商誉减值测试的过程与方法

可收回金额的确定方法及依据

(1) 重要假设及依据

①假设公司在资产负债表日所具有的经营团队、财务结构、业务模式、市场环境等基础上按照其既有的经营目标持续经营;假设所有资产/负债均按目前的用途和使用的方式、规模、频度、环境等情况继续使用。

②假设国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形式无重大变化,所处地区政治、经济和社会环境无重大变化;假设有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征用费用、融资条件等不发生重大变化;假设无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对企业造成重大不利影响。

(2) 关键参数

项目	关键参数					
	预测期	预测期增长率	稳定期	稳定期增长率	利润率	折现率(税前加权平均资本成本)
玄翱	2020-2024年	【注1】	永续期	0.00	根据预测的收入、成本、费用等计算	11.8%【注2】

注 1：玄翱主要业务为通信服务业务，根据玄翱历史年度的经营情况及企业未来规划，参照鹏信咨询字【2018】第 F299 号评估报告。

注 2：折现率（加权平均资本成本 WACC）（税前）确认依据：采用加权平均资本成本模型确定折现率： $WACC=K_e \times [E/(E+D)] + K_d \times (1-T) \times [D/(D+E)]$ 。

（十）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	4,832.30	32,097.85	10,238.33	68,255.54
递延收益	985,955.05	5,608,012.02	991,507.63	5,630,234.34
小计	990,787.35	5,640,109.87	1,001,745.96	5,698,489.88

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	984,171.08	35,792.63
合计	984,171.08	35,792.63

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2023年	35,792.63	35,792.63	
2024年	948,378.45		
合计	984,171.08	35,792.63	

（十一）应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	724,395.27	792,765.44
合计	724,395.27	792,765.44

（十二）预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	325,738.22	2,156,321.16
1年以上	82.26	
合计	325,820.48	2,156,321.16

(十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	245,246.12	3,000,094.98	3,013,194.48	232,146.62
离职后福利-设定提存计划		267,178.42	267,178.42	
合计	245,246.12	3,267,273.40	3,280,372.90	232,146.62

2. 短期职工薪酬情况

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	245,246.12	2,792,087.08	2,805,186.58	232,146.62
职工福利费		13,044.33	13,044.33	
社会保险费		134,351.57	134,351.57	
其中：医疗保险费		132,471.42	132,471.42	
工伤保险费		745.91	745.91	
生育保险费		1,134.24	1,134.24	
住房公积金		60,612.00	60,612.00	
合计	245,246.12	3,000,094.98	3,013,194.48	232,146.62

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		259,259.36	259,259.36	
失业保险费		7,919.06	7,919.06	
合计		267,178.42	267,178.42	

(十四) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	24,011.55	58,641.80
城市维护建设税		2,583.30
教育费附加		1,107.13
地方教育费附加		738.09
合计	24,011.55	63,070.32

(十五) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	60,000.00	62,121.08
合计	60,000.00	62,121.08

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金	60,000.00	60,000.00
股东往来款		1,737.08
员工报销款		384.00
合计	60,000.00	62,121.08

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
福建省三二八八科技有限公司	20,000.00	联运预收押金
嘉兴智推网络科技有限公司	20,000.00	联运预收押金
成都欢聚游科技有限公司	20,000.00	联运预收押金
合计	60,000.00	---

(十六) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
舒松艳	17,614,800.00						17,614,800.00
上海隼盛股权投资基金管理有限公司	5,960,000.00						5,960,000.00
广州市动景计算机科技有限公司	5,298,400.00						5,298,400.00
郑可	926,800.00						926,800.00
股份总数	29,800,000.00						29,800,000.00

(十七) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	948,592.28			948,592.28
合 计	948,592.28			948,592.28

(十八) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-667,448.78	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-667,448.78	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-483,935.42	
期末未分配利润	-1,151,384.20	

(十九) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,497,824.96	18,138,924.20	55,054,023.45	50,394,410.80
合计	22,497,824.96	18,138,924.20	55,054,023.45	50,394,410.80

(二十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	998.51	1,559.02
教育费附加	427.93	668.16
地方教育费附加	285.29	445.45
文化事业建设费	8,046.89	840.39
合计	9,758.62	3,513.02

(二十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
宣传费	1,370,302.78	1,333,655.51
职工薪酬	1,178,998.65	890,940.33
差旅费	122,992.49	152,447.68
交通费	89,970.08	1,036.00
招待费	46,592.60	7,278.50
代理费	25,282.41	137,887.47
通信费	5,265.20	304.00
折旧费	1,424.98	10,910.99
合计	2,840,829.19	2,534,460.48

(二十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	734,838.41	265,412.28
职工薪酬	488,899.30	696,339.77
折旧及摊销费	242,780.41	67,308.86
交通费	138,479.57	44,574.50
差旅费	109,225.73	82,162.38
办公费	99,115.06	213,400.72
房租及水电物业费	83,068.37	339,698.50
装修费	64,912.02	158,908.15
招待费	41,237.15	2,057.00
通信费	7,400.11	16,393.07
招聘费		5,213.11
会务费		3,347.17
合计	2,009,956.13	1,894,815.51

(二十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	520,317.22	789,880.28
摊销费	83,000.03	83,000.04
折旧费	6,334.54	72,999.63
合计	609,651.79	945,879.95

(二十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	36,344.90	51,047.62
减：利息收入	12,859.14	12,562.18
合计	23,485.76	38,485.44

(二十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税改革退税	81,586.10		与收益相关
社保补贴收入	47,998.85	33,730.37	与收益相关
财政稳岗补贴	11,049.00	17,612.00	与收益相关
税收改革多提的附加税	4,428.52		与收益相关
合计	145,062.47	51,342.37	

(二十六) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	481,521.95	566,382.90
基金收益	4,114.44	2,549.41
合计	485,636.39	568,932.31

(二十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	29,303.20	
其他应收款信用减值损失	6,854.49	
合计	36,157.69	

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失		-27,615.48
其他应收款信用减值损失		-4,209.00
合计		-31,824.48

(二十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产损坏报废损失	4,973.08	24,395.95	4,973.08
滞纳金	100.20	3.56	100.20
合计	5,073.28	24,399.51	5,073.28

(三十) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	10,958.61	6,024.17
合计	10,958.61	6,024.17

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-472,976.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	-70,946.52
子公司适用不同税率的影响	1,938.01
研发费用加计扣除	-68,585.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,030.78
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	142,522.17
所得税费用	10,958.61

(三十一) 现金流量表

1. 收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	485,016.82	643,396.68
其中：往来款	407,976.16	60,000.00
除税费返还外的其他政府补助收入	64,160.87	529,140.97
财务费用--利息收入	12,859.14	12,562.18
收回押金、备用金、保证金等款项		41,693.53
支付其他与经营活动有关的现金	3,330,777.01	2,858,510.55
其中：付现销售费用及管理费用	2,933,501.07	2,767,159.37
往来款	360,931.04	
银行手续费	36,344.90	51,047.62
支付押金、备用金、保证金等		40,300.00

(三十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	-483,935.42	278,283.37
加：信用减值损失	-36,157.69	--
资产减值准备		31,824.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	254,584.93	197,775.53
无形资产摊销	84,135.96	84,135.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,973.08	24,395.95

项目	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“-”号填列）	-485,636.39	-568,932.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	10,958.61	6,024.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,780,354.81	-4,174,043.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,953,150.20	2,705,419.65
经营活动产生的现金流量净额	5,176,127.69	-1,415,116.84
现金的期末余额	1,367,867.40	2,985,516.88
减：现金的期初余额	2,985,516.88	2,415,424.44
现金及现金等价物净增加额	-1,617,649.48	570,092.44

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,367,867.40	2,985,516.88
其中：可随时用于支付的银行存款	1,318,529.16	2,854,495.42
可随时用于支付的其他货币资金	49,338.24	131,021.46
二、期末现金及现金等价物余额	1,367,867.40	2,985,516.88

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
郑州玄翱网络科技有限公司	郑州	郑州	通信增值业务	100.00		非同一控制合并
合肥美方通信技术有限公司	合肥	合肥	通信增值业务	100.00		投资设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括银行存款、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本报告相关项目。与上述金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它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定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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之

内。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、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履行业务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要与银行存款、应收款项有关，控制该项风险的具体措施如下：

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险；本公司其他货币资金为存放在支付宝、微信支付、现在支付结算平台的货款，预计其他货币资金不存在重大信用风险。

本公司应收款项主要产生于批销业务、媒体广告业务，金额大的应收款项一般次月结算。业务部门与财务部门密切关注应收款项账龄，并对长期未回款客户采取催收、减少广告等投放等措施，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。于资产负债表日审核每一单项应收款的收回情况，确保就无法回收的款项计提充分的减值准备，预期信用损失政策详见“三、（九）”。

（二）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司流动性风险主要与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关。

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要为持有的银行理财产品，根据理财产品说明书，公司持有的理财产品类型为非保本浮动收益型，且本公司购买理财产品后，理财产品存续期间不享有提前赎回的权利。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

（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风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。本公司市场风险主要与以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产相关。

1. 汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司汇率风险主要源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2. 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。本公司利率风险主要源于已确认的计息金融工具。

本公司流动资金满足经营需求，不存在对外借款事项，所承担的利率风险较小。

3. 其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由与单项金融工具或其发行方有关的因素引起的，还是由与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素引起的。

本公司其他价格风险主要与持有的理财产品相关，持有理财产品类型为非保本浮动收益型，理财产品计划投资于银行间和交易所市场信用级别较高、流动性较好的金融资产和金融工具，包括但不限于债券、资产支持证券、资金拆借、逆回购、银行存款，并可投资信托计划、资产管理计划等其他金融资产，投资比例不固定，风险评级为 R2 型（稳健型）。根据理财产品银行风险评级，预计不存在重大市场风险。

九、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人情况

本公司控股股东为自然人舒松艳，持有本公司 59.11% 股份，系本公司实际控制人。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郑可	公司股东
广州市动景计算机科技有限公司	公司股东
上海隽盛股权投资基金管理有限公司	公司股东
黎直前	董事
荣亚菲	董事、董事会秘书
张珊	董事
陈洋	监事会主席
杨勇	监事
黄文龙	职工代表监事
唐坤	财务总监

（四）关联交易情况

1. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	674,748.59	658,591.32
合计	674,748.59	658,591.32

(五) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	舒松艳		1,737.08

十、 承诺及或有事项

截止至 2019 年 12 月 31 日，公司无需披露的承诺及或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至报告批准报出日，公司无需披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他事项

基于本公司内部管理现实，无需划分报告分部。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	974,136.31	100.00	31,567.19	3.24
合计	974,136.31	100.00	31,567.19	3.24

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,032,646.52	100.00	61,046.54	3.00
合计	2,032,646.52	100.00	61,046.54	3.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	946,144.56	3.00	28,384.34	2,031,687.32	3.00	60,950.62
1 至 2 年	27,032.55	10.00	2,703.25	959.20	10.00	95.92
2 至 3 年	959.20	50.00	479.60			
合计	974,136.31		31,567.19	2,032,646.52		61,046.54

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额为 29,479.35 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
广州爱九游信息技术有限公司	565,058.95	57.66	16,951.77
上海君娱网络科技有限公司	118,733.60	12.12	3,562.01
上海御明信息技术有限公司	80,000.00	8.16	2,400.00
广州意合未来信息科技有限公司	50,000.00	5.10	1,500.00
成都欢聚游科技有限公司	34,385.49	3.51	1,031.56
合计	848,178.04	86.55	25,445.34

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	80,597.00	100,300.00
减：坏账准备	354.51	7,209.00
合计	80,242.49	93,091.00

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	69,480.00	
保证金	10,000.00	
往来款项	817.00	
押金	300.00	40,300.00
员工借款		60,000.00
合计	80,597.00	100,300.00

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	80,297.00	99.63	40,300.00	40.18
1至2年	300.00	0.37	60,000.00	59.82
合计	80,597.00	100.00	100,300.00	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	7,209.00			7,209.00
期初余额在本期重新评估后	7,209.00			7,209.00
本期转回	6,854.49			6,854.49
期末余额	354.51			354.51

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
合肥美方通信技术有限公司	关联方往来	69,480.00	1年以内	86.21	
福建展跃网络科技有限公司	保证金	10,000.00	1年以内	12.41	300.00
西安酷天网络科技有限公司	往来款项	817.00	1年以内	1.01	24.51
深圳市花样年国际物业服务 有限公司合肥分公司	押金	300.00	1-2年	0.37	30.00
合计		80,597.00		100.00	354.51

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,500,000.00		3,500,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00
合计	3,500,000.00		3,500,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
郑州玄翱网络科技有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
合肥美方通信技术有限公司						
合计	3,500,000.00			3,500,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,501,501.87	15,585,663.04	44,876,516.89	40,959,648.71
合计	19,501,501.87	15,585,663.04	44,876,516.89	40,959,648.71

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	481,521.95	566,382.90

项目	本期发生额	上期发生额
基金收益	4,114.44	2,549.41
合计	485,636.39	568,932.31

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	59,047.85	
2. 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、其他非流动金融资产、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、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	485,636.39	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,052.63	
4. 所得税影响额	-80,944.74	
合计	458,686.87	

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

项目	涉及金额	说明
增值税改革	81,586.10	财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》享受增值税优惠
合计	81,586.10	

(二) 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 (%)		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-1.6218	0.9294	-0.0162	0.0093
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.1590	-2.1186	-0.0316	-0.0213

北京手游天下数字娱乐科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十七日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室。