



ST 一骑

NEEQ : 838780

北京一骑当千网络科技股份有限公司

Legend of Warrior Network Co., Ltd.



年度报告

— 2019 —

致投资者的信

2019 年是游戏行业动荡的一年。随着国家监管趋严，游戏生命周期缩短及获客成本提高，公司全年游戏收入有所下降，但是公司通过优化人员结构等手段有效的控制了营业成本，使得公司 2019 年扭亏为盈。目前，公司已发布得游戏一骑当千 2 等还在持续运营，为控制成本，公司主要与长尾平台合作，虽然收入规模相较减少，但可以有效平衡开支，帮助公司度过难关。于此同时，公司也精力投入益智类小游戏的开发，开发了小游戏绳索救援队。为后续发展，公司规划了多款益智教育相关产品，如学习人体知识，探索地球奥秘，三国知识等游戏化教育产品等。

2019 年下半年公司调整了发展路线，收缩了原有的游戏研发和运营团队，决定了一条投入回报周期短且更能发挥公司多年技术积累的新道路-制作游戏化教育产品。首先，公司与国内新锐教育平台麦思加教育合作开发游戏化教育课件，利用游戏的技术储备和游戏化的思维方式开发了多款适合小学的数学思维游戏课件。目前，该项目还处于起步阶段，需要一段时间的市场培育，但是游戏化教育产品是充满前景的方向，未来希望能与更多的教育机构展开类似的合作。

2020 年虽遇疫情突袭，公司于正月初八正式线上复工。目前，公司团队稳定，研发管理有序，期待在新的一年里有所突破，公司也相信游戏思维结合技术服务教育这条道路一定可以帮助公司扬帆远航！

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	21
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	32

释义

释义项目	指	释义
ST 一骑、公司、股份公司、本公司	指	北京一骑当千网络科技股份有限公司
一骑当千合伙	指	北京一骑当千技术开发合伙企业（有限合伙）
雷霆万军	指	北京雷霆万军网络科技合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	北京一骑当千网络科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京一骑当千网络科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京一骑当千网络科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《北京一骑当千网络科技股份有限公司章程》
移动网络游戏	指	运行于移动终端上的游戏软件的总称,目前国内的移动网络游戏以手机游动为主。
APP STORE	指	苹果公司为其 iPhone、iPodTouch 以及 iPad 等产品创建和维护的数字化应用发布平台,允许用户从 iTunes Store 浏览和下载一些由 iOS SDK 或者 Mac SDK 开发的应用程序
SDK	指	Software Development Kit 的缩写,一般都是一些被软件工程师用于为特定的软件包、软件框架、硬件平台、操作系统等建立应用软件的开发工具的集合
GOOGLE PLAY	指	是一个由 Google 为 Android 设备开发的在线应用程序商店
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
上期、上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
期初	指	2019 年 1 月 1 日
期末	指	2019 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人李雪梅、主管会计工作负责人赵力及会计机构负责人（会计主管人员）赵力保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人李雪梅、姚震夫妇合计控制公司 54.64% 的股份，其中李雪梅直接持有公司 45.72% 的股份，雷霆万军持有公司 3.52% 的股份，一骑当千合伙持有公司 5.40% 的股份，李雪梅为雷霆万军和一骑当千合伙的执行事务合伙人，对公司经营决策可施予重大影响。如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。
市场风险	我国移动网络游戏市场普遍存在产品类型集中、同质化严重、创新不足等问题，且部分爆发性增长的企业多是依靠几款明星产品迅速占领市场。但明星产品存在周期短，不具备可复制性的特点，导致企业后续盈利能力存在较大不确定性。若公司不能持续研发出符合市场走向和公司定位的新产品并及时对在线运营的游戏进行改良和升级，把握住现有客户及潜在客户，将对公司经营业绩产生不利影响。
核心技术人员流失风险	公司自成立以来一直专注于网络游戏的自主研发，掌握游戏开发核心技术并保证核心技术人员长期稳定是公司生存和发展的基础，技术熟练、经验丰富的游戏研发团队成为公司维持核心竞争力的重要保证。随着公司规模不断扩大，如公司未能

	建立持续有效的激励机制, 将使公司难以吸引和稳定核心技术人员, 甚至导致核心技术人员流失, 这将大大降低公司在游戏市场上的核心竞争力, 不利于公司的长期稳定发展。
毛利率变动较大及公司盈利能力下降的风险	报告期内, 随着公司进行业务发展, 公司的整体毛利率水平在报告期内变动较大, 这是公司移动游戏业务的商业模式所决定的。因此, 公司在未来经营过程中为了获得更多游戏玩家用户和资源, 如果进行更多的业务推广费投入, 或提高供应商分成比例, 公司面临毛利率水平和盈利能力大幅下降的风险。同时, 如果游戏渠道平台提高对公司的分成比例, 公司的毛利率水平和盈利能力也将出现大幅下降的风险。
现有游戏盈利能力下降的风险	报告期内, 公司在线运营的游戏数量相对较少, 盈利主要来自《一骑当千 OL》、《新特种部队》和《一骑当千 2》等已发行的游戏, 若公司不能及时对在线运营的游戏进行改良和升级, 以保持对玩家的持续吸引, 可能导致玩家数目减少, 在市场上受欢迎的程度降低, 从而会对公司的经营业绩产生不利影响。
汇率波动风险	公司从事境外移动网络游戏业务中, 主要是涉及台湾、香港、澳门、韩国、新加坡、马来西亚、越南等市场, 收取的收入包括较多币种, 因此, 汇率波动对公司的营业成本将有一定的影响。对此, 公司通过调整预付、预收款项以及结算周期等手段减少汇率波动的影响。
持续经营风险	2019 年度, ST 一骑实现净利润 706,113.09 元。经营活动产生的现金流量净额为 100,669.43 元, 公司 2019 年末资产总计 320,133.83 元, 负债总计 1,994,498.42 元, 净资产为 -1,674,364.59 元, 表明存在可能导致对公司持续经营能力产生疑虑的不确定性。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

2019 年度, 公司调整游戏布局, 不存在平台依赖风险。

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	顾博
职务	董事、董事会秘书
电话	010-82157535
传真	010-82157535
电子邮箱	gubo@qikuai.com
公司网址	www.qikuai.com
联系地址及邮政编码	联系地址: 北京市海淀区唐家岭路弘祥 1989 科技文化产业园 5 号楼 D5120 邮政编码: 100085
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013 年 12 月 10 日
挂牌时间	2016 年 9 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业 - I64 互联网和相关服务 - I642 互联网信息服务 - I6420 互联网信息服务
主要产品与服务项目	移动网络游戏的研发与运营及相关服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	18,666,760
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李雪梅
实际控制人及其一致行动人	李雪梅、姚震

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110228085482319F	否
注册地址	北京市密云区经济开发区康宝路 8 号云开置业办公楼 105 室	否
注册资本	18,666,760.00 元	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
主办券商联系方式	010-83321226
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	宋锋岗、田梦琚
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2020 年 2 月 28 日，公司召开第一届董事会第十五次会议，审议通过《关于变更会计师事务所》议案。2020 年 3 月 18 日，公司召开 2020 年第一次临时股东大会审议通过上述议案，负责公司 2019 年度的相关审计工作会计师事务所由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）更换为亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）。

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	2,973,943.72	6,541,994.82	-54.54%
毛利率%	79.84%	61.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	706,113.09	-3,066,799.25	123.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	607,982.45	-3,081,799.25	119.73%
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）	-34.83%	-	-
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）	-29.99%	-	-
基本每股收益	0.04	-0.16	125.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	320,133.83	720,070.62	-55.54%
负债总计	1,994,498.42	3,100,548.30	-35.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	-1,674,364.59	-2,380,477.68	29.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.09	-0.13	30.77%
资产负债率%（母公司）	623.02%	430.59%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	0.14	0.20	-
利息保障倍数	15,969.18	-	-

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	100,669.43	-1,431,092.63	107.03%
应收账款周转率	13.09	7.81	-
存货周转率	22.04	94.58	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-55.54%	-79.78%	-
营业收入增长率%	-54.54%	70.02%	-
净利润增长率%	123.02%	-65.81%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	18,666,760	18,666,760	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
营业外收入	98,130.57
非经常性损益合计	98,130.57
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	98,130.57

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
应收账款减值准备：	392,237.67	392,895.40	90,590.49	90,590.49
其他应收款减值准备	-	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-	-

未分配利润	-22,220,005.41	-22,220,663.14	-19,153,206.16	-19,153,206.16
应收票据及应收账款	321,353.30	-	1,354,889.37	-
应收票据	-	-	-	-
应收账款	-	321,353.30	-	1,354,889.37
应付票据及应付账款	36,804.16	-	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	-	36,804.16	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

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

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

公司在积累多年游戏经验的基础上逐渐投入重视短平快的益智类小游戏的开发，公司也规划了多款益智教育相关的产品，如学习人体知识，探索地球奥秘，三国知识等游戏化教育产品，在教育产品游戏化方面有所突破。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

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，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，致力于提高游戏品质，加强新游戏产品的研发以及已上线游戏的再开发和发行工作。随着手机游戏市场日趋成熟，公司对于游戏的设计理念以及游戏风格等手机游戏的发展规划也日趋明朗，虽然游戏传统渠道的发行成本日渐高涨，但是公司做好游戏品牌建设工作的同时引进了多种创新的发行方案，有效的控制市场风险，避免了市场环境对公司经营的不利影响。其次，公司在积累多年游戏经验的基础上逐渐投入重视短平快的益智类小游戏的开发，公司也规划了多款益智教育相关的产品，如学习人体知识，探索地球奥秘，三国知识等游戏化教育产品，在教育产品游戏化方面有所突破。

一、经营状况

1、财务状况

报告期内，公司资产总额为 320,133.83 元，比去年同期下降 55.54%，报告期内资产总额的下降主要是公司 2019 年应收账款、预付款项和其他应收款减少导致。报告期内应收账款 78,196.63 元，比去

年同期减少 75.67%，主要系 2019 年年底应收账款收回情况良好所致，而应收账款账期多数为一个月，2019 年 12 月的主营业务收入将在 2020 年 1 月收回现金所致。报告期内归属于挂牌公司股东的净资产总额为-1,674,364.59 元，比去年同期增加 29.66%，主要是由于本年度转亏为盈所致。

2、经营成果

报告期公司实现营业收入 2,973,943.72 元，较上年减少了 54.54%，主要是因为公司的主要几款游戏产品在 2017 年第四季度上线已经处于游戏收入的中后期收入下降所致。报告期内毛利率增长到 79.84%，主要是公司主营业务成本下降所致。

3、现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 100,669.43 元，上年同期为-1,431,092.63 元，较上年同期增加 107.03%，主要原因为公司成本费用减少较多，致使现金流入较去年有所增加并且净额为正。

综上所述，由于公司的主要几款游戏产品在 2017 年年底上线，游戏生命周期已经进入收入递减期，但是公司成本大幅下降导致公司本年盈利，所以总体运营状态趋于缓步上升。按照公司既定的稳增长，调结构，多元化的经营战略，2019 年公司开源节流致使公司扭亏为盈；公司进一步梳理完善了内部管理流程和控制体系；根据市场情况，优化了内部组织架构；公司内部不断完善管控制度，会计核算、预算体系，有效预防各类风险发生的可能性，来增强公司长期可持续发展的能力。公司主要财务、业务等经营指标趋于健康，公司在 2019 年为布局未来，对公司技术团队进行精炼，以应对未来发展需要，游戏渠道商维护稳定，核心研发团队人员稳定。

二、市场情况

公司在加大研发力度的同时，不断发展新的游戏渠道合作伙伴，先后跟各大游戏运营平台开展了游戏发行业务，并且大力发展海外市场，已经与越南 VNG 集团签署了战略合作伙伴协议，并且和 Google 公司旗下的游戏应用商店以及美国微型计算机软件公司旗下游戏应用商店签署了海外游戏发行业务。

另一方面，公司在不断的积攒游戏开发经验的基础上发展了教育游戏化的方向，力求寻找新的盈利点。

三、人才队伍建设稳步推进，人力资源管理更加科学

报告期内，公司努力优化人才结构，一方面加强对中、高层管理人员的培训；另一方面不断精炼和优化管理和技术人才以保证公司营业收入和成本的匹配。公司不断完善人力资源管理机制，保证公司的人才发展需要。

四、技术研发创新能力

2020 年公司将继续深度运营现有两款自主研发的游戏产品，并且积极开发新的游戏产品以及游戏相关的业务。

(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	163,070.46	50.94%	62,401.03	8.67%	161.33%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	78,196.63	24.43%	321,353.30	44.63%	-75.67%
存货	27,193.90	8.49%	27,193.90	3.78%	0.00%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-

固定资产	38,752.84	12.11%	111,169.75	15.44%	-65.14%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	-	-	120,694.61	16.76%	-100.00%
其他应收款	5,000.00	1.56%	45,148.00	6.27%	-88.93%
其他流动资产	7,920.00	2.47%	32,110.03	4.46%	-75.33%
应付账款	-	-	36,804.16	5.11%	-100.00%
预收款项	-	-	940,610.70	130.63%	-100.00%
应付职工薪酬	1,669,886.28	521.62%	2,031,873.19	282.18%	-17.82%
应交税费	4,760.14	1.49%	12,918.03	1.79%	-63.15%
其他应付款	319,852.00	99.91%	78,342.22	10.88%	308.28%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金：报告期内货币资金增加了 161.33%，主要原因是现金回款良好所致。
- 2、应收账款：报告期内应收账款余额减少主要是因为回款周期较长的大型游戏收入比重减少并且在年底回款良好所致。
- 3、固定资产：报告期内固定资产较上一个年度减少了 65.14%，主要是因为固定资产总价值较少并计提折旧所致，固定资产主要为办公电脑等。

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	2,973,943.72	-	6,541,994.82	-	-54.54%
营业成本	599,464.16	20.16%	2,492,298.00	38.10%	-75.95%
毛利率	79.84%	-	61.90%	-	-
销售费用	441,076.75	14.83%	1,880,366.84	28.74%	-76.54%
管理费用	778,271.72	26.17%	2,659,644.28	40.65%	-70.74%
研发费用	478,348.95	16.08%	2,813,092.68	43.00%	-83.00%
财务费用	44.22	0.001%	-417.51	-0.01%	110.59%
信用减值损失	-58,136.97	-1.950%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-301,647.18	-4.61%	100.00%
其他收益	-	-	524,800.00	8.02%	-100.00%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	607,982.45	20.44%	-3,081,799.25	-47.11%	119.73%

营业外收入	98,130.64	3.30%	15,000.00	0.23%	554.20%
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	706,113.09	23.74%	-3,066,799.25	-46.88%	123.02%

项目重大变动原因:

- 1、主营业务收入：2019 年公司营业收入较去年减少了 54.54%，主要原因为公司现有游戏产品于 2017 年年底上线并开始运营，已经到了游戏生命周期的中后期，导致公司营业收入减少。
- 2、主营业务成本：2019 年公司主营业务成本减少了 75.95%，公司的主营业务成本构成中主要是人员工资成本，主要是因为公司主要游戏产品已经上线，游戏的研发费用与 2018 年相比减少较多。
- 3、毛利率：2019 年公司毛利率较上年同期有所上升，主要原因是 2019 年随着公司精炼技术团队并且通过改变所开发游戏的类型降低开发游戏的成本导致营业成本整体降低所致。
- 4、营业利润：2019 年公司营业利润有所增加且为正，主要原因是公司营业收入下降但营业成本降幅较大所致。
- 5、营业外收入：2019 年公司的营业外收入主要是中关村示范区科技型小微企业研发费用支持资金。
- 6、净利润：2019 年公司净利润为正，虽然公司的收入有所下降，但是公司的营业成本下降较多，导致公司扭亏为盈。
- 7、销售费用：2019 年销售费用降低较多，主要是因为公司主要游戏产品已经到了生命周期中后期，收入减少的同时发行费用也有所下降所致。
- 8、管理费用：2019 年管理费用下降原因主要是因为公司精炼员工配置，工资下降所致。
- 9、研发费用：2019 年研发费用的下降主要是因为公司投入开发益智小游戏的开发成本相对较低所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	2,973,943.72	6,541,994.82	-54.54%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	599,464.16	2,492,298.00	-75.95%
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%	
网络游戏	2,973,943.72	100%	6,541,994.82	100%	-54.54%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因:

报告期内，主营业务收入构成未发生变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	北京光魔互动科技有限公司	785,782.35	26.42%	否
2	FUNTAR JOINT STOCK COMPANT	583,503.28	19.62%	否
3	世纪优优（天津）文化传播股份有限公司	386,864.15	13.01%	否
4	广州悦驰信息技术有限公司	350,000.00	11.77%	否
5	麦思佳（北京）教育科技有限公司	213,207.54	7.17%	否
合计		2,319,357.32	77.99%	-

(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	优刻得科技股份有限公司	70,000.00	32.05%	否
2	深圳市烁朗网络科技有限公司	66,504.00	30.45%	否
3	北京天元宏达物业管理有限公司	36,804.16	16.85%	否
4	人智互联（北京）科技有限公司	12,300.00	5.63%	否
5	阿里云计算有限公司	10,542.00	4.83%	否
合计		196,150.16	89.81%	-

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	100,669.43	-1,431,092.63	107.03%
投资活动产生的现金流量净额	-	-15,246.92	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内公司经营活动产生的现金流量净额增长，主要原因为成本费用较以前年度大幅下降所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：2019 年公司未购置新的固定资产。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无。

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

审计意见	无保留意见		
审计报告中的特别段落：	<input type="checkbox"/> 无	<input type="checkbox"/> 强调事项段	
	<input type="checkbox"/> 其他事项段	<input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落	
	<input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明		
<p>董事会就非标准审计意见的说明：亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）受公司全体股东委托，审计了公司 2019 年度财务报表，并出具了带持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告。公司董事会针对上述审计报告涉及的持续经营相关的重大不确定性段落作出专项说明。董事会对本次出具的关于公司 2019 年度财务报告非标准审计意见所涉事项的专项说明无异议，认为上述专项说明的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会将积极督促董事会推进相关工作，切实维护公司及全体股东利益。</p>			

(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执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

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

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

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

首次执行日，金融资产减值准备对合并财务报表的影响如下：

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
应收账款减值准备	392,237.67			392,895.40
未分配利润	-22,220,005.41			-22,220,663.14

②根据财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布的《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），对财务报表格式进行了修订并对上年比较报表进行追溯调整，经分析，上年同期资产负债表、利润表具体影响项目及金额如下：

报表项目	公司报表
资产负债表：	
应收票据及应收账款	-321,353.30
应收票据	
应收账款	321,353.30
应付票据及应付账款	-36,804.16
应付票据	
应付账款	36,804.16
损益表：	
减：资产减值损失	-301,647.18
加：资产减值损失	-301,647.18

三、 持续经营评价

2019 年度，公司主营业务收入 2,973,943.72 元，净利润为 706,113.09 元，本年度扭亏为盈，主要原因是公司原主打产品《一骑当千 OL》、《新特种部队》已经分别运营较长时间，目前游戏状态已经到了其生命周期末期，继续开发的成本增加，收入减少。公司从 2016 年就已经开始游戏《一骑当千 2》的开发制作，并且在 2017 年 10 月正式上线，目前已经到了生命周期的中后期，游戏收入相对减少，以上游戏的开发费用随着游戏的上线进程而减少。主营业务成本的减少程度大于营业收入的减少程度。

公司未来持续经营能力解析：

1、2019 年下半年公司调整了发展路线，收缩了原有的游戏研发和运营团队，决定了一条投入回报周期短且更能发挥公司多年技术积累的新道路-制作游戏化教育产品。首先，公司与国内新锐教育平台麦思加教育合作开发游戏化教育课件，利用游戏的技术储备和游戏化的思维方式开发了多款适合小学数学思维游戏课件。目前，上述项目还处于起步阶段，需要一段时间来培育市场，收入方面并未体现，但是该方向是充满前景的，未来公司还会和更多的教育机构展开类似的合作，也让公司技术团队从开发游戏走向开发游戏教育软件的新征程，实现平稳过渡，既保存了技术实力，又带领团队趟出了一条有前途有前景的新事业，为传统教育行业互联网化助力。

2、为了保证公司的持续经营能力，公司在原有大型游戏开发经验的基础上开发了多款益智小游戏，该类游戏的特点是开发成本低，开发周期短以及回款速度快等，保证了公司正常经营现金流的健康。

3、公司总经理李雪梅女士承诺在未来游戏款项尚未收回导致公司现金流产生困难之时由个人出资弥补公司现金流，帮助公司度过困难。

综上，公司在未来具备可持续经营能力。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

一、实际控制人不当控制风险

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

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

二、市场风险

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

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

三、核心技术人员流失风险

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

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

四、毛利率变动较大及公司盈利能力下降的风险

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

应对措施：公司在建立健全风险控制制度的同时，以自身优势为出发点，大力加强公司的游戏研发能力，目前已有两款不同风格的新游戏产品预计在 2017 年年中和年末相继下线并与广大游戏玩家见面；同时，公司正在逐步打开发行渠道的大门，进一步实现自主研发的游戏产品实施自主运营，以增强单个游戏产品在游戏市场上产生收入的效率。

五、现有游戏盈利能力下降的风险

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

应对措施：公司一骑当千 2 等老游戏的运营还在持续，目前已经把成本控制最低，主要开展长尾的平台合作，收入规模减少，但可以有效平衡开支。于此同时，我们也重视短平快的益智小游戏的开

发，开发了绳索救援队。虽然分成收入较少，但是投入成本也相对较小，我们也规划了多款益智教育相关的产品，学习人体知识，探索地球奥秘，三国知识等游戏化教育产品，未来也期待这个板块可以有爆款产品推出。

六、汇率波动风险

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

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

七、持续经营风险

2019 年度，ST 一骑实现净利润 706,113.09 元。经营活动产生的现金流量净额为 100,669.43 元，公司 2019 年末资产总计 320,133.83 元，负债总计 1,994,498.42 元，净资产为-1,674,364.59 元，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生疑虑的不确定性。

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

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

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	五.二.(一)
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.(二)
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） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 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	2017年9月6日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司实际控制人李雪梅、姚震就避免同业竞争作出如下不可撤销的承诺和保证：

“1、本人目前不存在自营、与他人共同经营或为他人经营与公司相同、相似业务的情形；

- 2、本人承诺将不会采取参股、控股、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务，也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接从事与公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务；
- 3、本人保证承担因违反上述承诺造成公司的全部经济损失。
- 4、本承诺函将持续有效，直至不再持有一骑当千的股份为止。
- 5、本承诺函自本人签字之日起生效，具有不可撤销的效力。”
- 报告期内，公司实际控制人李雪梅、姚震未违反。

第六节 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	10,748,010	57.58%	-	10,748,010	57.58%
	其中：控股股东、实际控制人	2,133,600	11.43%	-	2,133,600	11.43%
	董事、监事、高管	206,850	1.11%	178,500	28,350	0.15%
	核心员工	-	0.00%	-	-	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,918,750	42.42%	-	7,918,750	42.42%
	其中：控股股东、实际控制人	6,400,800	34.29%	-	6,400,800	34.29%
	董事、监事、高管	620,550	3.32%	535,500	85,050	0.46%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		18,666,760	-	0	18,666,760	-
普通股股东人数						15

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李雪梅	8,534,400	-	8,534,400	45.72%	6,400,800	2,133,600
2	潘淑英	2,965,400	-	2,965,400	15.89%	-	2,965,400
3	上海合一资本投资合伙企业（有限合伙）	1,866,760	-	1,866,760	10.00%	-	1,866,760
4	新疆德成惠丰	1,680,000	-	1,680,000	9.00%	-	1,680,000

	股权投资合伙企业（有限合伙）						
5	北京一骑当千技术开发合伙企业（有限合伙）	1,008,000	-	1,008,000	5.40%	336,000	672,000
6	左瑜	714,000	-	714,000	3.83%	535,500	178,500
7	北京雷霆万军网络科技合伙企业（有限合伙）	656,600	-	656,600	3.52%	-	656,600
8	许淼	441,000	-	441,000	2.36%	-	441,000
9	战滨吉	228,200	-	228,200	1.22%	113,400	114,800
10	赵英	168,000	-	168,000	0.90%	56,000	112,000
	合计	18,262,360	0	18,262,360	97.84%	7,441,700	10,820,660
普通股前十名股东间相互关系说明： 李雪梅除直接持有公司 45.72%的股份外，还持有一骑当千合伙 2.78%的出资额，且担任一骑当千合伙的执行事务合伙人，一骑当千合伙持有本公司 5.40%的股份，除此之外普通股前十名或持股 10%以上股东间无其他关联关系。							

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一） 控股股东情况

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

报告期内，控股股东无变化。

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

(二) 实际控制人情况

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

李雪梅简历详见控股股东情况；

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

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	
姚震	董事长	男	1969年4月	本科	2015年12月18日	2019年12月31日	否
李雪梅	董事、总经理	女	1971年9	本科	2015年	2019年	是

			月		12月18日	12月31日	
田熹东	董事	男	1968年11月	硕士	2015年12月18日	2019年12月31日	否
朱明	董事	男	1970年4月	本科	2017年5月9日	2019年12月31日	否
刘承燮	监事会主席	男	1979年1月	本科	2015年12月18日	2019年12月31日	是
刘威亚	监事	男	1989年5月	本科	2015年12月18日	2019年12月31日	是
张珉	职工代表监事	男	1982年5月	中专	2015年12月18日	2019年12月31日	是
赵力	财务总监	女	1971年8月	本科	2015年12月18日	2019年12月31日	是
顾博	董事、董事会秘书	男	1982年4月	本科	2016年11月28日	2019年12月31日	是
张巍	副总经理	男	1979年4月	大专	2017年12月27日	2019年12月31日	是
桂荣亮	副总经理	男	1983年2月	本科	2017年12月27日	2019年12月31日	是
孟然	副总经理	男	1987年2月	大专	2017年12月27日	2019年12月31日	是
黄宇	副总经理	男	1984年4月	硕士	2017年12月27日	2019年12月31日	是
王苗	副总经理	女	1984年6月	本科	2017年12月27日	2019年12月31日	是
陈凯锋	董事	男	1991年1月	本科	2018年1月12日	2019年12月31日	是
董事会人数:							6
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							8

注：公司第一届董事会以及监事会任期已到，公司将尽快完成换届工作。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李雪梅	董事、总经理	8,534,400	-	8,534,400	45.72%	-
刘承燮	监事会主席	113,400	-	113,400	0.61%	-
合计	-	8,647,800	0	8,647,800	46.33%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	36	26
销售人员	9	6
行政管理人员	4	4
财务人员	3	2
员工总计	52	38

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	39	26
专科	7	6
专科以下	5	5
员工总计	52	38

(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**

2015 年 12 月 15 日，有限公司整体变更为股份公司，股份公司成立后，公司按照规范治理的要求，依据《公司法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号—章程必备条款》等相关法律法规的要求制定了《公司章程》，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，创立大会通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易决策制度》和《对外担保管理制度》等相关管理制度。

2019 年度，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规忠实履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、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控制程序和规则进行。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的规定，制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等重大规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及经理层的权责范围和工作程序，公司成立以来股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，公司还制订了《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等规章制度，涵盖了投资者关系管理、财务管理、风险控制等内部控制管理，形成了规范的管理体系。公司在内部控制建立过程中，充分考虑了行业的特点和公司多年管理

经验，保证了内控制度符合公司生产经营的需要，对经营风险起到了有效的控制作用。公司制订内部控制制度以来，各项制度均得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益及保护投资者的权益等方面起到了积极有效的作用。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的治理机制，完善了《公司章程》，制定了三会议事规则及《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等相关制度，明确了股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序。报告期内，公司各项重大事项均能按照股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序进行决策。

4、 公司章程的修改情况

2019 年度未修订《公司章程》。

(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	2	1、第一届第十三次董事会审议通过《2018 年度董事会工作报告》议案、《2018 年度总经理工作报告》议案、《2018 年度报告及其摘要》议案、《2018 年度财务决算报告》议案、《2019 年度财务预算报告》议案、《2018 年度利润分配方案及资本公积转增股本预案》议案；审议通过、《2018 年度审计报告》议案《聘请 2019 年度审计机构》、《董事会关于 2018 年财务报告非标准审计意见专项说明》议案、《提请召开 2018 年年度股东大会》议案。 2、第一届第十四次董事会审议通过《2019 年半年度报告》议案。
监事会	2	1、第一届第七次监事会审议通过《提请召开 2018 年年度股东大会》议案、《2018 年度财务决算报告》议案、《2019 年度财务预算报告》议案、《关于公司 2018 年度利润分配以及资本公积转增股本预案》议案、《关于 2018 年年度报告及摘要》议案、《监事会对董事会关于 2018 年财务审计报告非标准审计意见专项说明的意见》议案。 2、第一节第八次监事会审议通过《2019 年半年度报告》议案。
股东大会	1	2018 年年度股东大会审议通过《监事会对董事会关于 2018 年财务审计报告非标准审计意见专项说明的意见》议案、《2018 年度监

		事会工作报告》议案、《2018 年度报告及其摘要》议案、《2018 年度财务决算报告》议案、《2019 年度财务预算报告》议案、《2018 年度利润分配方案及资本公积转增股本预案》议案、《2018 年度审计报告》议案、《聘请 2019 年度审计机构》议案、《董事会关于 2018 年财务报告非标准审计意见专项说明》议案。
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。没有发生损害股东、债权人或第三人合法权益的情况。董事、监事和高级管理人员等有关人员均按要求出席会议并认真履行其权利和义务，并有效执行三会决议。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

(一) 业务独立性

公司的主营业务是移动网络游戏的研发与运营及相关服务，公司具有独立和完整的业务体系，具有直接面向市场独立经营的能力，独立签署各项与其生产经营有关的合同，独立开展各项生产经营活动。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。因此，公司的业务独立。

(二) 资产独立性

公司由有限公司整体变更设立，有限公司所有的资产全部由公司承继，根据评估报告、验资报告，并经查验公司提供的房屋租赁合同、相关知识产权证书及申请文件、主要办公设备购置合同及发票等有关文件资料，公司具备与经营有关的软硬件等配套设施，合法拥有与生产经营有关的办公设备、知识产权的所有权或使用权。公司主要资产产权清晰，不存在权属纠纷或潜在纠纷。因此，公司的资产独立完整。

(三) 人员独立性

公司依法独立与员工签署劳动合同，独立办理社会保险参保手续；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障独立管理。

2019 年度公司的总经理、副总经理和财务总监等高级管理人员均在 ST 一骑领薪，未在控股股东及其控制的其他企业中担任董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。公司已与全体员工签订了《劳动合同》，独立发放员工工资；ST 一骑的董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和公司章程的规定。

综上，公司的人员独立。

(四) 财务独立性

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

(五) 机构独立性

公司已经建立起独立完整的组织结构，拥有独立的职能部门。此外，公司各机构制定了内部规章制度，各部门均已建立了较为完备的规章制度。公司设立了独立于控股股东的组织机构，拥有机构设置自主权。各部门之间分工明确、各司其职，保证了公司运转顺利。公司独立行使经营管理职权，不存在与控股股东、实际控制人及其控制企业机构混同的情形。因此，公司机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系：

2019 年度公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：

2019 年度公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：

2019 年度公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2017 年 4 月 8 日召开第一届董事会第八次会议决议公告，审议通过关于《北京一骑当千网络科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》的议案。在本年度内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。本年度未发生年度报告重大差错事项。

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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	亚会 A 审字（2020）1043 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室
审计报告日期	2020 年 4 月 28 日
注册会计师姓名	宋锋岗、田梦璐
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	50,000.00 元
审计报告正文： <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">亚会 A 审字（2020）1043 号</p> <p>北京一骑当千网络科技股份有限公司全体股东：</p> <p>（一） 审计意见</p> <p>我们审计了北京一骑当千网络科技股份有限公司（以下简称“ST 一骑”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业财务报告编制基础的规定编制，公允反映了 ST 一骑 2019 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2019 年度公司经营成果和现金流量。</p> <p>（二） 形成审计意见的基础</p> <p>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 ST 一骑公司，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。</p> <p>（三） 与持续经营相关的重大不确定性</p> <p>我们提醒财务报表使用者关注，截止资产负债表日，ST 一骑公司净资产为-1,674,364.59 元，</p>	

累计亏损已超过公司股本金额，虽然在财务报表附注十一充分披露了拟采取的改善措施，但仍存在可能导致对 ST 一骑公司持续经营能力产生重大疑虑的不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

（四）管理层和治理层对财务报表的责任

ST 一骑公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估 ST 一骑公司持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算 ST 一骑公司运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督 ST 一骑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：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对 ST 一骑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 ST 一骑公司不能持续经营。

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

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。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

宋锋岗

中国·北京

中国注册会计师

田梦珺

二〇二〇年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 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）	163,070.46	62,401.03
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、（二）	78,196.63	321,353.30
应收款项融资		-	-
预付款项	五、（三）	-	120,694.61
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、（四）	5,000.00	45,148.00
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（五）	27,193.90	27,193.90
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-

一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、(六)	7,920.00	32,110.03
流动资产合计		281,380.99	608,900.87
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)	38,752.84	111,169.75
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		38,752.84	111,169.75
资产总计		320,133.83	720,070.62
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、(八)	-	36,804.16
预收款项	五、(九)	-	940,610.70
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)	1,669,886.28	2,031,873.19
应交税费	五、(十一)	4,760.14	12,918.03
其他应付款	五、(十二)	319,852.00	78,342.22
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
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		1,994,498.42	3,100,548.30
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		1,994,498.42	3,100,548.30
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(十三)	18,666,760.00	18,666,760.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(十四)	1,172,767.73	1,172,767.73
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(十五)	-21,513,892.32	-22,220,005.41
归属于母公司所有者权益合计		-1,674,364.59	-2,380,477.68
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		-1,674,364.59	-2,380,477.68
负债和所有者权益总计		320,133.83	720,070.62

法定代表人：李雪梅

主管会计工作负责人：赵力

会计机构负责人：赵力

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入			
其中：营业收入	五、(十六)	2,973,943.72	6,541,994.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	五、(十六)	599,464.16	2,492,298.00
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、(十七)	10,618.50	1,962.60
销售费用	五、(十八)	441,076.75	1,880,366.84
管理费用	五、(十九)	778,271.72	2,659,644.28
研发费用	五、(二十)	478,348.95	2,813,092.68
财务费用	五、(二十一)	44.22	-417.51
其中：利息费用			
利息收入		155.78	864.91
加：其他收益	五、(二十二)		524,800.00
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）			
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）		-58,136.97	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二十三）	-	-301,647.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		607,982.45	-3,081,799.25
加：营业外收入	五、（二十四）	98,130.64	15,000.00
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		706,113.09	-3,066,799.25
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		706,113.09	-3,066,799.25
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）		706,113.09	-3,066,799.25
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）		706,113.09	-3,066,799.25
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		706,113.09	-3,066,799.25
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		706,113.09	-3,066,799.25
（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）		0.04	-0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	-0.16

法定代表人：李雪梅

主管会计工作负责人：赵力

会计机构负责人：赵力

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	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		2,328,946.37	6,406,171.79
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、（二十五）	791,434.87	744,937.53
经营活动现金流入小计		3,120,381.24	7,151,109.32
购买商品、接受劳务支付的现金			1,546,910.87
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		1,555,192.58	5,845,270.24
支付的各项税费		110,881.82	2,461.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、（二十五）	1,353,637.41	1,187,559.84
经营活动现金流出小计		3,019,711.81	8,582,201.95

经营活动产生的现金流量净额		100,669.43	-1,431,092.63
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			-
投资活动现金流入小计			-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			15,246.92
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			15,246.92
投资活动产生的现金流量净额		-	-15,246.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		100,669.43	-1,446,339.55
加：期初现金及现金等价物余额		62,401.03	1,508,740.58
六、期末现金及现金等价物余额		163,070.46	62,401.03

法定代表人：李雪梅

主管会计工作负责人：赵力

会计机构负责人：赵力

(四) 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	18,666,760.00				1,172,767.73						-22,220,005.41		-2,380,477.68
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	18,666,760.00				1,172,767.73						-22,220,005.41		-2,380,477.68
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											706,113.09		706,113.09
（一）综合收益总额											706,113.09		706,113.09
（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	18,666,760.00				1,172,767.73							-21,513,892.32	-1,674,364.59

项目	2018 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	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										

										准 备		
一、上年期末余额	18,666,760.00				1,172,767.73						-19,153,206.16	686,321.57
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	18,666,760.00				1,172,767.73						-19,153,206.16	686,321.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-3,066,799.25	-
（一）综合收益总额											-3,066,799.25	3,066,799.25
（二）所有者投入和减少资本												-
1. 股东投入的普通股												3,066,799.25
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	18,666,760.00				1,172,767.73						-22,220,005.41		-
													2,380,477.68

法定代表人：李雪梅

主管会计工作负责人：赵力

会计机构负责人：赵力

北京一骑当千网络科技股份有限公司

2019年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司基本情况

北京一骑当千网络科技股份有限公司（以下简称“本公司或公司”），于 2013 年 12 月 17 日由自然人李雪梅、吕文川、周立军、康磊共同出资设立的其他股份有限公司经北京市工商行政管理局密云分局批准成立，统一社会信用代码为 91110228085482319F；企业法人营业执照的有效期限为 2013 年 12 月 17 日至长期。注册资本：1866.676 万元，法定代表人：李雪梅，公司住所：北京市密云区经济开发区康宝路 8 号云开置业办公楼 105 室，本公司最终控制人为李雪梅。公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。

本公司挂牌时间：2016 年 9 月 6 日，ST 一骑股票代码：838780

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

经过历次股权交易后，公司股权结构如下：

股东名称	注册金额	实收资本	出资方式	出资比例
李雪梅	8,534,400.00	8,534,400.00	货币	45.72
潘淑英	2,965,400.00	2,965,400.00	货币	15.89
上海合一科文投资合伙企业（有限合伙）	1,866,760.00	1,866,760.00	货币	10.00
新疆德成惠丰股权投资合伙企业（有限合伙）	1,680,000.00	1,680,000.00	货币	9.00
北京一骑当千技术开发合伙企业（有限合伙）	1,008,000.00	1,008,000.00	货币	5.40
左瑜	714,000.00	714,000.00	货币	3.82
北京雷霆万军网络科技有限公司合伙企业（有限合伙）	656,600.00	656,600.00	货币	3.52
许淼	441,000.00	441,000.00	货币	2.36
战滨吉	228,200.00	228,200.00	货币	1.22
孙柳	112,000.00	112,000.00	货币	0.60
赵英	168,000.00	168,000.00	货币	0.90
刘杨	168,000.00	168,000.00	货币	0.90
刘承燮	113,400.00	113,400.00	货币	0.61
钱祥丰	9,000.00	9,000.00	货币	0.05
侯思欣	2,000.00	2,000.00	货币	0.01

合计	18,666,760.00	18,666,760.00	--	100.00
----	---------------	---------------	----	--------

本财务报表业经公司于 2020 年 4 月 28 日批准报出。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

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

2、金融资产的确认和计量

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3、金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

影响金额) 计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债, 按摊余成本进行后续计量, 终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

5、金融负债终止确认

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

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

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8、权益工具

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

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

9、金融资产（不含应收款项）减值

①本公司以预期信用损失为基础，评估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的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。

②当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会

做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

④除本条③计提金融工具损失准备的情形以外，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已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则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。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则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，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

（七）应收账款

本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量其减值准备。公司在参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测及信用风险特征分析的基础上，以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计，计提方法如下：

（1）期末对应收账款单独进行减值测试，根据其预计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。

（2）当单项款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据类型及信用风险特征划分应收款项组合，在组合的基础上计算预期信用损失。

类别	标准	计提方法
1、单项计提坏账准备的应收账款		
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大（100 万以上）的应收款项	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。
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务	根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认减值损失。
2、按组合计提坏账准备的其他应收款项		
关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	不计提坏账准备
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历	预计信用损失

类别	标准	计提方法
	史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。	

账龄分析法：

账龄	应收账款预计信用损失率(%)	其他应收款预计信用损失率(%)
1-6 月（含 6 个月）	0.20	0.00
6-12 月（含 12 个月）	4.07	0.00
12-24 个月（含 24 个月）	100.00	0.00

（八）持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（1）对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

（2）对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

（3）对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(九) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应

享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3	5.00	31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十一）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十二) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

本公司的无形资产包括系统软件等。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产”。

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命采用以下程序进行复核：

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(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，能够证明其有用性；

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在

发生时计入当期损益。

（十三）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、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物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十四）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十五）职工薪酬

职工薪酬是指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。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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间,将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。根据设定提存计划,预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

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,企业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。其中,资产上限,是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本;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,可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下,在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时,确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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) 企业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) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的,适用短期薪酬的相关规定;辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的,适用关于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。在报告期末,将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十六) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时,如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的,确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相

关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

(1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

(2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

(3) 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(4) 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(十七) 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、提供劳务收入的确认依据和方法

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4、本公司主要收入确认的具体方法如下：

本公司收入主要为公司自运营、与游戏平台联合运营和授权合作运营。收入确认原则为：

①公司自运营：公司产品的游戏玩家通过网络购买公司产品需使用的虚拟货币，以支付游戏装备、特殊游戏功能模块费用。游戏玩家从公司的官网上通过银行借记卡、信用卡、手机支付以及银行转账等方式购得游戏充值卡，游戏玩家使用游戏充值卡内金额兑换虚拟货币，兑换后即可进入公司运营得相应网络游戏的付费项目，公司在游戏玩家兑换虚拟货币时，按照虚拟货币对应的真实货币金额确认收入。

②公司与游戏平台联合运营：公司与网络游戏平台签订合作运营网络游戏协议，其玩家通过平台的宣传了解公司游戏产品，直接通过平台提供的游戏链接下载游戏客户端，注册后进入游戏。游戏用户通过购买平台发行的点卡充值到账户中兑换成虚拟货币，在游戏中购买道具等虚拟物品。网络游戏平台将其在合作运营游戏中取得的收入按协议约定的比例分成给公司，在双方核对数据确认无误后，公司确认营业收入。

③授权合作运营：公司与合作方签订网络游戏授权协议，协议包括版权金收入和分成收入条款。其收入确认时点如下：1) 版权金收入：根据协议约定的权利义务来确定收入确认的方式，若协议中已表明版权金是对已经开发完成的游戏的交付所支付的报酬，则根据收款

的进度确认收入；若版权金的支付附有其他后续待开发、待维护等义务，则在协议约定的授权期间内对其按照直线法摊销确认营业收入。2) 合作运营分成收入：授权运营采用业务收入分成模式。公司以每个月游戏玩家通过被授权方平台币在其游戏账户中兑换的游戏币总额为标准，计算每月产品收入，并根据授权协议约定的分成比例计算并确认公司分成收入。

（十九）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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作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，并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

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及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，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十一）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十二) 终止经营

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

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

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、(八)。

(二十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

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

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

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

首次执行日，金融资产减值准备对合并财务报表的影响如下：

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
应收账款减值准备：	392,237.67			392,895.40
其他应收账款减值准备				
递延所得税资产				
未分配利润	-22,220,005.41			-22,220,663.14

②根据财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布的《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），对财务报表格式进行了修订并对上年比较报表进行追溯调整，经分析，上年同期资产负债表、利润表具体影响项目及金额如下：

报表项目	公司报表
资产负债表：	
应收票据及应收账款	-321,353.30
应收票据	
应收账款	321,353.30
应付票据及应付账款	-36,804.16
应付票据	
应付账款	36,804.16
损益表：	
减：资产减值损失	-301,647.18
加：资产减值损失	-301,647.18

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	免税（注）、6%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注：本公司已于 2015 年 8 月 6 日向北京市密云国家税务局申报了跨境应税服务免税备案，对来自美国和香港公司的收入申请免缴增值税。

（二）重要税收优惠政策及其依据

经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局确认，本公司在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日符合国家高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税标准，享受企业所得税 15% 的税率优惠。

五、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	241.39	241.39
银行存款	162,829.07	62,159.64
其他货币资金		
合计	163,070.46	62,401.03
其中：存放在境外的款项总额		

2、期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3、期末不存放在境外的款项。

（二）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	133,200.01
1 至 2 年	3,133.59
小计	136,333.60
减：坏账准备	58,136.97
合计	78,196.63

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	81,490.60	59.77	3,293.97	4.04	78,196.63
其中：账龄分析法组合	81,490.60	59.77	3,293.97	4.04	78,196.63
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	54,843.00	40.23	54,843.00	100.00	
合计	136,333.60	100.00	58,136.97	2.50	78,196.63

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	321,353.30	45.03	-	-	321,353.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	392,237.67	54.97	392,237.67	100.00	-
合计	713,590.97	100.00	392,237.67	100.00	321,353.30

(1) 信用风险特征组合中, 按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月内 (含 6 个月)	78,357.01	160.38	0.20
6 个月-12 个月 (含 12 个月)	-	-	4.07
1 年以内小计	-	-	-
1 至 2 年 (含 2 年)	3,133.59	3,133.59	100.00
2 至 3 年 (含 3 年)	-	-	-
3 年以上	-	-	-
合计	81,490.60	3,293.97	2.50

(2) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项

客户	期末余额	计提比例 (%)	预计信用损失	计提理由
北京触动互娱网络科技有限公司	54,843.00	100.00	54,843.00	企业停止经营、预计无法收回
合计	54,843.00		54,843.00	

3、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	392,237.67	58,136.97		392,237.67	58,136.97
合计	392,237.67	58,136.97		392,237.67	58,136.97

4、本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
真好玩-台湾及海外	平台分成收入	16,029.45	呆账、无法回收	董事会批准	否
真好玩-新马结算	平台分成收入	7,908.55	呆账、无法回收	董事会批准	否
北京卓易讯畅科技有限公司	平台分成收入	4,908.70	呆账、无法回收	董事会批准	否
广州爱九游信息技术有限公司	平台分成收入	115,651.02	呆账、无法回收	董事会批准	否
深圳市大神电子商务有限公司	平台分成收入	202.13	呆账、无法回收	董事会批准	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
Fromest Games	平台分成收入	64,164.11	呆账、无法回收	董事会批准	否
爱游戏公司	平台分成收入	5,417.17	呆账、无法回收	董事会批准	否
客应用汇公司	平台分成收入	330.00	呆账、无法回收	董事会批准	否
乐视	平台分成收入	4,274.82	呆账、无法回收	董事会批准	否
金立	平台分成收入	30.00	呆账、无法回收	董事会批准	否
腾讯公司 微信支付	平台分成收入	73,016.59	呆账、无法回收	董事会批准	否
爱乐	平台分成收入	2,100.15	呆账、无法回收	董事会批准	否
客蘑菇玩	平台分成收入	1,194.00	呆账、无法回收	董事会批准	否
新浪	平台分成收入	350.12	呆账、无法回收	董事会批准	否
三象	平台分成收入	25,671.00	呆账、无法回收	董事会批准	否
北京奇游灵动科技有限公司	平台分成收入	42.56	呆账、无法回收	董事会批准	否
win10	平台分成收入	44,463.30	呆账、无法回收	董事会批准	否
杭州娱丸科技有限公司	平台分成收入	26,484.00	呆账、无法回收	董事会批准	否
合计	--	392,237.67	--	--	--

5、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	期末金额	占应收账款期末余额的比例(%)
北京触动互娱网络科技有限公司	54,843.00	40.23
广州爱九游信息技术有限公司	30,656.50	22.49
北京光魔互动科技有限公司	15,448.60	11.33
海南二九游科技有限公司	5,756.00	4.22
北京当乐信息技术有限公司	4,839.30	3.55
合计	111,543.40	81.82

(三) 预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内			20,694.61	17.15
1-2 年				
2-3 年			100,000.00	82.85
3 年以上				
合计			120,694.61	100.00

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,000.00	45,148.00
合计	5,000.00	45,148.00

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	3,000.00
1 至 2 年	

账 龄	期末余额
2 至 3 年	2,000.00
小 计	5,000.00
减：坏账准备	
合 计	5,000.00

按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,000.00	100.00			5,000.00
其中：账龄分析法组合					
无风险组合	5,000.00	100.00			5,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合 计	5,000.00	100.00			5,000.00

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	45,148.00	100.00			45,148.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	45,148.00	100.00			45,148.00

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	3,000.00	1,500.00
押金	2,000.00	43,648.00
往来款		
小 计	5,000.00	45,148.00
减：坏账准备		
合 计	5,000.00	45,148.00

(3) 按欠款方归集的期末余额列示的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
王靓	备用金	3,000.00	1-6 个月	60.00	
北京云开置业有限公司	押金	2,000.00	2-3 年	40.00	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
合计	—	5,000.00	—	100.00	

(五) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	-	-	-	-	-	-
低值易耗品	27,193.90	-	27,193.90	27,193.90	-	27,193.90
合计	27,193.90	-	27,193.90	27,193.90	-	27,193.90

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		32,110.03
预付租房费用	7,920.00	
合计	7,920.00	32,110.03

(七) 固定资产**1、总表情况****(1) 分类列示**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	38,752.84	111,169.75
固定资产清理	-	-
合计	38,752.84	111,169.75

2、固定资产**(1) 固定资产情况**

项目	办公设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	359,706.71		7,560.00	367,266.71
2.本期增加金额				
(1)购置				
(2)在建工程转入				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				
4.期末余额	359,706.71		7,560.00	367,266.71
二、累计折旧				
1.期初余额	253,902.46		2,194.50	256,096.96
2.本期增加金额	70,022.91		2,394.00	72,416.91
(1)计提	70,022.91		2,394.00	72,416.91

项目	办公设备	运输工具	其他	合计
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				
4.期末余额	323,925.37		4,588.50	328,513.87
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	35,781.34		2,971.50	38,752.84
2.期初账面价值	105,804.25		5,365.50	111,169.75

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无受限固定资产，固定资产不存在减值情况，不需计提固定资产减值准备。

(八) 应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）		36,804.16
合计		36,804.16

(九) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收客户款		940,610.70
合计		940,610.70

(十) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,000,979.76	1,200,044.10	1,536,817.67	1,664,206.19
二、离职后福利-设定提存计划	30,893.43	96,525.24	121,738.58	5,680.09
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,031,873.19	1,296,569.34	1,658,556.25	1,669,886.28

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,941,767.76	1,115,997.50	1,399,091.19	1,658,674.07
二、职工福利费				
三、社会保险费	22,704.00	84,046.60	101,218.48	5,532.12
其中：医疗保险费	20,640.00	76,406.00	92,016.80	5,029.20
工伤保险费	412.80	1,528.30	1,840.48	100.62
生育保险费	1,651.20	6,112.30	7,361.20	402.30
四、住房公积金	36,508.00		36,508.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	2,000,979.76	1,200,044.10	1,536,817.67	1,664,206.19

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	29,645.13	92,342.49	116,578.02	5,409.60
2.失业保险费	1,248.30	4,182.75	5,160.56	270.49
3.企业年金缴费				
合计	30,893.43	96,525.24	121,738.58	5,680.09

(十一) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,221.80	
企业所得税		
城建税	269.17	
教育费附加	161.50	
地方教育费附加	107.67	
个人所得税		10,955.36
印花税		1,962.67
合计	4,760.14	12,918.03

(十二) 其他应付款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	319,852.00	78,342.22
合计	319,852.00	78,342.22

2、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代收代扣款		38,342.22
押金		40,000.00
往来款	319,852.00	
合计	319,852.00	78,342.22

(十三) 股本

1、股本增减变动情况

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	
一、有限售条件股份							
1、国家持股							
其他内资持股	11,115,650.00						11,115,650.00
其中：境内法人持股	1,120,000.00						1,120,000.00
境内自然人持股	9,995,650.00						9,995,650.00
二、无限售条件流通股							
人民币普通股	7,551,110.00						7,551,110.00
合计	18,666,760.00						18,666,760.00

(十四) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

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

(十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-22,220,005.41	-19,153,206.16
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	-22,220,005.41	-19,153,206.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	706,113.09	-3,066,799.25
减：提取法定盈余公积		-
提取任意盈余公积		-
提取一般风险准备		-
应付普通股股利		-
转作股本的普通股股利		-
期末未分配利润	-21,513,892.32	-22,220,005.41

(十六) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	2,973,943.72	599,464.16	6,541,994.82	2,492,298.00
其他业务				
合计	2,973,943.72	599,464.16	6,541,994.82	2,492,298.00

2、2019 年收入前五名客户：

客户名称	金额	占收入比例(%)

北京光魔互动科技有限公司	785,782.35	26.42
FUNTAR JOINT STOCK COMPANT	583,503.28	19.62
世纪优优（天津）文化传播股份有限公司	386,864.15	13.01
广州悦驰信息技术有限公司	350,000.00	11.77
麦思佳（北京）教育科技有限公司	213,207.54	7.17
合计	2,319,357.32	77.99

(十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,309.25	
教育费附加	3,185.54	
地方教育费附加	2,123.71	
印花税		1,962.60
合计	10,618.50	1,962.60

(十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	326,634.86	1,728,480.44
销售服务费	113,437.89	99,260.88
差旅费	1,004.00	47,594.98
办公费		4,112.82
其他		917.72
合计	441,076.75	1,880,366.84

(十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	148,119.68	1,539,831.96
租赁费	162,909.18	845,436.81
办公费	337.8	7,710.04
差旅费	11,401.46	153,938.56
聘请中介机构费	266,832.08	71,509.44
折旧费	23,523.95	25,529.80
行业会费	120,427.92	
业务招待费		8,624.50
其他	44,719.65	7,063.17
合计	778,271.72	2,659,644.28

(二十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	429,455.99	2,737,080.11
固定资产折旧	48,892.96	76,012.57
合计	478,348.95	2,813,092.68

(二十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	155.78	864.91
汇兑损益		
银行手续费	200.00	412.40
其他		35.00
合计	44.22	-417.51

(二十二) 其他收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
中关村示范区科技型小微企业研发费用支持资金		124,800.00
北京市密云区经济和信息化委员会上市企业扶持基金		400,000.00
合计		524,800.00

(二十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收票据坏账损失		---
应收账款坏账损失	-58,136.97	---
其他应收款坏账损失		---
债权投资减值损失		---
其他债权投资减值损失		---
长期应收款坏账损失		---
合计	-58,136.97	

(二十四) 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失		-301,647.18
存货跌价损失		
持有待售资产减值损失		
持有至到期投资减值损失	---	
可供出售金融资产减值损失	---	
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计		-301,647.18

(二十五) 营业外收入**1、分类列示**

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	75,200.00		75,200.00
其他	22,930.57	15,000.00	22,930.57
合 计	98,130.57	15,000.00	98,130.57

2、计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
中关村科技园区管理委员会拨付的上市资助款		124,800.00	与收益相关
北京市密云区经济和信息化委员会上市企业扶持基金		400,000.00	与收益相关
中关村示范区科技型小微企业研发费用支持资金	75,200.00		与收益相关
合 计	75,200.00	524,800.00	

(二十六) 现金流量表项目

3、收到其他与经营活动有关的现金

单位： 币种：

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	155.78	864.91
政府补助	75,200.00	524,800.00
备用金	1,500.00	1,500.00
往来款		43,648.00
其他	714,579.09	174,124.62
合 计	791,434.87	744,937.53

4、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
保证金		-
管理费用	569,092.14	595,620.57
销售费用	4,423.00	127,747.52
往来款	779,922.27	463,744.35
银行手续费	200.00	447.40
合 计	1,353,637.41	1,187,559.84

(二十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	706,113.09	-3,066,799.25
加：资产减值准备	58,136.97	301,647.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	72,416.91	101,542.37
无形资产摊销		

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		-1,688.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-349,270.98	907,674.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-386,726.56	326,531.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	100,669.43	-1,431,092.63
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	163,070.46	62,401.03
减：现金的期初余额	62,401.03	1,508,740.58
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	100,669.43	-1,446,339.55

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	163,070.46	62,401.03
其中：库存现金	241.39	241.39
可随时用于支付的银行存款	162,829.07	62,159.64
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	163,070.46	62,401.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、关联方及关联交易

(一) 存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	持股比例（%）	与本公司关系
李雪梅	45.72	法定代表人、董事

(二) 持有公司 5%以上股东

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

(三) 本公司其他关联方

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

其他关联方名称	与本公司关系
赵力	财务总监
陈凯峰	董事
张珉	职工监事

(四) 关联交易情况

本公司无关联方交易。

九、承诺及或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需在财务报表附注中说明的承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

针对公司持续经营能力产生重大疑虑的不确定性，本公司管理层及控股股东积极应对。公司实际控制人-李雪梅出具承诺函，确认将视具体情况对本公司的持续性经营提供必要的财务支持。

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	75,200.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	金额	说明
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,930.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	98,130.64	
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权益的非经常性损益净额	98,130.64	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-34.83	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-29.99	0.03	0.03

北京一骑当千网络科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十八日

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：

董事会办公室