



云畅游戏

NEEQ : 834785

北京云畅游戏科技股份有限公司

Beijing Yunchang Game Technology Co., Ltd.



半年度报告

2020

## 公司半年度大事记



### X 青年战队集合计划

校招培训开始，公司为他们举办了毕业典礼及拨穗仪式，并为他们拍了毕业照。后续的职业课程更是给新踏入社会的他们准备了充分的能量储备。



### 价值观全员大会

19名Q1文化之星获奖，CEO携管理团队，分享Q1的项目进展和成绩。



### 七周年司庆

2020年6月1日，是公司七周年纪念日，公司举办了线上线下联动活动，并给在职和离职的员工送去了祝福。



### 更上一层楼

云畅游戏因为人员增加，继续租用了6楼的办公场所，还增加了休息区，工作环境更大更舒适了。

---

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	24
第五节	股份变动和融资 .....	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	29
第七节	财务会计报告 .....	32
第八节	备查文件目录 .....	89

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人高云峥、主管会计工作负责人石海兰及会计机构负责人（会计主管人员）石海兰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
游戏产品开发风险	游戏产品具有更新快、可模仿性较高、玩家喜好转换快等特点，如果公司无法持续推出受玩家认可的成功的游戏产品，或由于游戏研发周期延长、推广时间延长等原因造成游戏无法按计划推出，从而造成老游戏盈利能力出现下滑时，新游戏无法成功按时推出难以弥补老游戏收入的下滑，则将对公司的运营产生不利影响。
人员流失风险	自成立以来，公司部分员工来自于各大网络公司，拥有大量游戏产品制作与开发经验，是公司的核心竞争力与公司生存和发展的根本。随着公司规模逐步扩大，公司的体制，约束机制，激励机制如若不能满足员工的需求，将难以吸引到核心的技术人才，并且面临人员的流失风险。
行业政策风险	网络游戏行业作为我国新兴的文化创新产业，是国家重点扶持的产业之一，未来仍将保持持续增长。但随着游戏产业的不断扩大，国家各项政策也日趋严格规范。若国家有关行业监管政策发生变化，将可能对整个行业竞争态势带来新的变化，从而可能对本公司经营业绩带来不利影响。
技术泄漏风险	公司自主研发了一系列核心技术程序，但是由于国内手机游戏市场盗版、模仿行为严重，如果公司信息数据流失或技术失密，可能会导致公司核心技术以及产品被盗版或模仿，进而导致公司产品的市场竞争力降低，对公司竞争优势的延续和持续经营造成不利影响。

税收政策风险	本公司为高新技术企业,享受减按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠。如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化,公司将不再享受相关税收优惠,可能恢复执行 25%的企业所得税税率,将给公司的经营业绩带来一定程度影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目		释义
股份公司、公司、云畅游戏	指	北京云畅游戏科技股份有限公司
北京欢畅	指	北京欢畅无忧网络科技有限公司
海南云之畅	指	海南云之畅网络科技有限公司
北京云之畅	指	北京云之畅网络科技有限公司
海南欢畅	指	海南欢畅网络科技有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东会(股东大会)、董事会、监事会
股东大会	指	北京云畅游戏科技股份有限公司股东大会
董事会	指	北京云畅游戏科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京云畅游戏科技股份有限公司监事会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	天风证券股份有限公司
《公司章程》	指	《北京云畅游戏科技股份有限公司章程》
《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》
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京云畅游戏科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Yunchang Game Technology Co., Ltd. -
证券简称	云畅游戏
证券代码	834785
法定代表人	高云峥

### 二、 联系方式

董事会秘书	刘伟
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
联系地址	北京市海淀区北清路 81 号院四区 4 号楼 1402
电话	010-53397583
传真	010-53397583
电子邮箱	liuwei@game2sky.com
公司网址	www.yunchanggame.com
办公地址	北京市海淀区北清路 81 号院四区 4 号楼 1402
邮政编码	100094
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	北京市海淀区北清路 81 号院四区 4 号楼 1402

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 4 月 27 日
挂牌时间	2015 年 12 月 15 日
分层情况	创新层
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-I65 软件和信息技术服 务业-I651 软件开发-I6510 软件开发
主要产品与服务项目	移动终端网络游戏
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	39,705,234
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	高云峥
实际控制人及其一致行动人	高云峥

#### 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	91110108688373023C	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	北京市海淀区北清路 81 号院四区 4 号楼 1402	是
注册资本（元）	39,705,234.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	天风证券
主办券商办公地址	武汉市武昌区中南路 99 号保利大厦 A 座 37 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	天风证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	94,628,825.44	122,826,341.80	-22.96%
毛利率%	90.43%	85.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,675,587.35	28,557,300.45	-41.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,777,710.61	28,181,737.04	-47.56%
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）	5.82%	12.06%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.16%	11.90%	-
基本每股收益	0.42	0.72	-41.67%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	312,327,720.70	317,773,085.96	-1.71%
负债总计	17,502,974.28	39,623,931.51	-55.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	294,824,746.42	278,149,154.45	6.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.43	7.01	6.00%
资产负债率%（母公司）	14.85%	18.27%	-
资产负债率%（合并）	5.60%	12.47%	-
流动比率	15.57	6.99	-
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	-25,873,232.50	82,647,022.95	-131.31%
应收账款周转率	2.27	1.16	-
存货周转率	-	-	-

##### (四) 成长情况



	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.71%	1.31%	-
营业收入增长率%	-22.96%	222.17%	-
净利润增长率%	-41.61%	195.53%	-

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	1,454,896.40
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	174,538.97
其他符合非经常性损益定义的损益项目	268,441.37
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,897,876.74</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,897,876.74</b>

## 三、 补充财务指标

适用 不适用

## 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### （一） 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

2019年4月30日，财政部发布了《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）。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据				
应收账款				145,247,235.73
应收票据及应收账款			145,247,235.73	
应付票据				
应付账款				42,662,160.49
应付票据及应付账款			42,662,160.49	

## （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

公司处于互联网和相关服务行业中的手机网络游戏行业，公司主要客户为全球手机网络游戏玩家群体。公司的核心业务为移动终端网络游戏的研发与运营。公司利用自身人才优势及技术优势，自主研发提供游戏产品，并采用与其他游戏运营商运营方式进行推广。目前，公司的游戏产品运营模式均为“游戏免费，道具收费”，公司通过与游戏运营商收益分成的模式实现收入和利润。公司有多款产品由公司自主发行，公司已经开始代理发行其它公司的游戏。

公司与渠道商、运营商建立了良好的合作关系。公司收入主要来源于联合运营游戏产品中联运方支付的游戏运营分成收入。

报告期内至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

## 七、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

报告期内公司实现营业收入 94,628,825.44 元， 同比下降 22.96%，实现归属于挂牌公司股东的净利润 16,675,587.35 元， 同比下降 41.61%。报告期末，公司总资产 312,327,720.70 元， 同比下降 1.71%，归属于挂牌公司股东的净资产 294,824,746.42 元， 同比增加 6%。

在报告期内，公司利润和收入下降的主要原因是受疫情影响，在研的游戏研发进度受到很大影响，没有新的游戏上线。而《航海王-燃烧意志》手游已上线运营 20 个月，收入对比去年同期刚上线时流水下降属于游戏运营的正常情况，下降范围也在正常预期值以内。目前《航海王-燃烧意志》运营情况保持稳定，仍是公司重要的现金收入来源。公司在研的《鬼泣-巅峰之战》刚经历了第二轮测试，成绩良好，测试结束后在 TapTap 和 B 站也依然保持较高评分。目前游戏全渠道预约人数已经超过 800 万。虽然疫情期间《不良人 3》和《鬼泣》的研发进度都受到了一定影响，但公司不会为了追赶进度而牺牲游戏品质。因为做出高品质、有价值的游戏，始终是公司长期的追求。

### （二） 行业情况

中国音数协游戏工委与中国游戏产业研究院发布的《2020 年 1-6 月中国游戏产业报告》，2020 年 1-6 月，中国游戏市场实际销售收入达到 1394.93 亿元，同比增长 22.34%，其中移动游戏市场销售收入增速明显提升，同比增长 35.81%达到 1046.73 亿元。多家游戏上市公司业绩预喜。

上半年游戏行业维持了比较快的行业规模增速，下半年预计新游上线进度的加快，对 2020 年全年的行业增长继续提供支撑。

根据 App Annie 数据，2020Q2 全球手游下载量和收入均创历史新高，其中，下载量接近 140 亿次，收入超过 190 亿美元。具体来说，2020Q2 首周的手游单周下载量就超过 12 亿次，周手游下载量仍维持在 10 亿次水平，同比增长 20%。分平台来说，iOS 平台新游戏下载量同比增长了 20%，达到 30 亿次；Google Play 平台新游戏下载量同比增长了 25%，超过 110 亿次，几乎占据了该应用商店八分之一的下载比例。App Annie 还认为，即便是疫情结束，人们养成的游戏习惯也不会短期内改变。

目前中国手游市场规模正处于一个明显向上通道中，虽然近年来增速有所放缓，但是不改上升势头。2015 年以来，游戏板块股价经历了漫长调整，用来消化之前较快的产能发展和无序的发展模式。进入 2017 年末，游戏板块的“包袱”已甩掉大半，但是突如其来的版号停发又使得板块复苏推迟。在版号重新开始发送后，游戏板块终于迎来了复苏起点，自 2019 年以来板块一直保持较高景气度，估值中枢被不断提高。游戏公司迎来轻装上阵和外部环境支持的最好阶段。市场已经充分地认识到了游戏厂商的业绩波动性要小于之前的认知，并具备一定消费属性。

当前阻碍游戏板块发展的外部因素多已去除，游戏质量成为拉开业绩差距的重要依据。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	83,460,986.43	26.72%	38,820,207.18	12.22%	114.99%
应收票据					
应收账款	33,629,886.27	10.77%	44,732,499.28	14.08%	-24.82%
交易性金融资产	100,000,000.00	32.02%	169,597,035.29	53.37%	-41.04%
预付款项	48,774,841.76	15.62%	19,228,146.65	6.05%	153.66%
其他应收款	4,025,173.33	1.29%	2,524,007.73	0.79%	59.48%
其他流动资产	2,603,769.26	0.83%	2,065,000.60	0.65%	26.09%
固定资产	1,806,235.50	0.58%	1,533,436.91	0.48%	17.79%
无形资产	1,887,772.69	0.60%	2,005,320.91	0.63%	-5.86%
长期待摊费用	1,346,748.41	0.43%	2,475,124.36	0.78%	-45.59%
递延所得税资产	2,647,067.19	0.85%	2,647,067.19	0.83%	0.00%
其他非流动资产	32,145,239.86	10.29%	32,145,239.86	10.12%	0.00%
应付账款	6,400,425.18	2.05%	13,695,929.02	4.31%	-53.27%
预收款项	1,081,958.54	0.35%	1,086,522.46	0.34%	-0.42%
应付职工薪酬	8,907,043.10	2.85%	21,164,192.11	6.66%	-57.91%
应交税费	1,113,547.46	0.36%	2,918,769.41	0.92%	-61.85%
其他应付款	0.00	-	758,518.51	0.24%	-100.00%
资产总计	312,327,720.70	-	317,773,085.96	-	-1.71%

#### 资产负债项目重大变动原因：

##### 1、货币资金

公司 2020 年货币资金同比增加 114.99%，主要系公司在 2020 年赎回 2019 年购入的部分理财产品。

##### 2、交易性金融资产

公司 2020 年交易性金融资产同比减少 41.04%，主要系公司在 2020 年购入理财产品较少。

### 3、预付款项

公司 2020 年预付款项同比增加 153.66%，主要系公司 2020 年正在执行游戏版权采购合同。

### 4、其他应收款

公司 2020 年其他应收款同比增加 59.48%，主要系公司 2020 年房租押金增加。

### 5、长期待摊费用

公司 2020 年长期待摊费用同比减少 45.59%，主要系公司 2020 年长期待摊费用按期摊销后减少。

### 6、应付账款

公司 2020 年应付账款同比减少 53.27%，主要系公司 2020 年应付分成款减少。

### 7、应付职工薪酬

公司 2020 年应付职工薪酬同比减少 57.91%，主要系公司 2019 年年末计提年终奖，2020 年无奖金所致。

### 8、应交税费

公司 2020 年应交税费同比减少 61.85%，主要系公司 2020 年应交税费减少。

### 9、其他应付款

公司 2020 年应交税费同比减少 100%，主要系公司 2020 年无其他应付款。

## 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	94,628,825.44	-	122,826,341.80	-	-22.96%
营业成本	9,057,932.37	9.57%	17,929,865.75	14.60%	-49.48%
毛利率	90.43%	-	85.40%	-	-
税金及附加	524,970.35	0.55%	664,455.73	0.54%	-20.99%
销售费用	11,760,612.55	12.43%	22,160,493.37	18.04%	-46.93%
管理费用	16,015,279.67	16.92%	12,927,601.38	10.53%	23.88%
研发费用	43,685,233.56	46.16%	44,101,686.82	35.91%	-0.94%
财务费用	-587,527.52	-0.62%	-26,843.67	-0.02%	-2,088.70%
其他收益	442,980.34	0.47%	344,753.37	0.28%	28.49%
投资收益	1,454,896.40	1.54%	319,750.66	0.26%	355.01%
信用减值损失	799,845.25	0.85%	-	-	-
资产减值损失	-	-	3,268,585.66	2.66%	-100.00%
营业利润	16,870,046.45	17.83%	29,002,172.11	23.61%	-41.83%
营业外收入	-	-	61,012.75	0.05%	-100.00%
营业外支出	-	-	5,200.00	0.00%	-100.00%
所得税费用	194,459.10	0.21%	500,684.41	0.41%	-61.16%
净利润	16,675,587.35	17.62%	28,557,300.45	23.25%	-41.61%

### 项目重大变动原因：

#### 1、营业成本

公司 2020 年半年度营业成本同比减少 49.48%，主要系报告期内分成成本减少所致。

2、销售费用

公司 2020 年半年度销售费用同比减少 46.93%，主要系报告期内投放费用减少所致。

3、财务费用

公司 2020 年半年度财务费用同比减少 2088.70%，主要系报告期内利息收入增加所致。

4、投资收益

公司 2020 年半年度投资收益同比增加 355.01%，主要系报告期内投资收益增加所致。

5、营业利润

公司 2020 年半年度营业利润同比减少 41.83%，主要系本公司游戏产品《航海王-燃烧意志》收入减少所致。

6、营业外收入

公司 2020 年半年度营业外收入同比减少 100%，主要系报告期内 2020 年无营业外收入所致。

7、营业外支出

公司 2020 年半年度营业外支出同比减少 100%，主要系报告期内 2020 年无营业外支出所致。

8、所得税费用

公司 2020 年半年度所得税费用同比减少 61.16%，主要系报告期内所得税费用减少所致。

9、净利润

公司 2020 年半年度净利润同比减少 41.61%，主要系营业利润减少所致。

## (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	94,628,825.44	122,826,341.80	-22.96%
其他业务收入			
主营业务成本	9,057,932.37	17,929,865.75	-49.48%
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	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
游戏收入	94,628,825.44	9,057,932.37	90.43%	-22.96%	-49.48%	5.03%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

1、营业成本

公司 2020 年半年度营业成本同比减少 49.48%，主要系报告期内分成成本减少所致。

## 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	-25,873,232.50	82,647,022.95	-131.31%
投资活动产生的现金流量净额	70,460,118.94	92,341.66	76,203.72%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	

#### 现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比减少 131.31%，主要系 2020 年 1-6 月公司游戏回款较少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比增加 76,203.72%，主要系 2020 年 1-6 月购买理财产品比 2019 年多。

## 八、 主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
天津云畅科技有限公司	子公司	计算机软硬件技术开发、咨询、转让，计算机维修，计算机信息系统集成，	-	-	10,000,000.00	33,477,439.84	26,734,675.62	7,485,265.34	675,831.72

		计算机硬件及辅助设备，电子产品、通讯设备、机械设备批发兼零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。							
霍尔果斯云畅科技有限公司	子公司	计算机软件开发，计算机系统集成服务，从事互联网文	-	-	10,000,000.00	11,806,841.22	11,694,901.39	0.00	-2,346.99

		化活动, 数据处理和存储服务, 计算机硬件, 电子产品, 企业管理咨询, 通讯设备, 技术进出口、代理进出口							
海南云之畅网络科技有限公司	子公司	网络技术的研究、开发; 游戏软件设计制作; 动漫及衍生产品设计服务; 计算	-	-	10,000,000.00	32,190,608.02	8,988,658.00	49,143,188.25	1,930,001.06



---

	机网 络系 统； 工程 服 务； 计算 机批 发； 计算 机零 配件 批 发； 计算 机零 配件 零 售； 计算 机技 术开 发、 技术 服 务； 通信 系统 工程 服 务； 电 子、 通信 与自 动控 制技 术研 究、 开 发； 计算 机及 通讯						
--	---	--	--	--	--	--	--

		设备 租赁； 广告 业； 信息 技术 咨询 服 务； 科 技 项 目 代 理 服 务； 多 媒 体 设 计 服 务； 软 件 开 发； 网 络 游 戏 服 务							
北京云之畅科技有限公司	子公司	软件开发；技术推广服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法	-	-	10,000,000.00	1,859,045.54	-9,269,543.32	1,415,094.34	-2,339,510.25

		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。)							
海南欢畅网络科技有限公司	子公司	网络技术的研 究、开发；游 戏软件设计 制作；动漫 及衍生产品 设计服务；	-	-	10,00 0,00 0.00	291,703.58	-9,682,334.99	0.00	-3,660,29 5.59

	计算机网络系统工程服务； 计算机批发； 计算机零配件批发； 计算机零配件零售； 计算机技术开发、技术服务； 通信系统工程服务； 电子、通信与自动控制技术研究、开发； 计算机及通讯						
--	--	--	--	--	--	--	--

		设备租赁；设计、制作、代理发布广告；信息技术咨询服务；科技项目代理服务；多媒体设计服务；软件开发；网络游戏服务							
香港雲暢科技有限公司	子公司	移动互联网游戏，软件电子产品开发和运营、软件开发、	-	-	8,700.00	20,032,564.28	-2,597.88	0.00	-2,602.50

		销售 软件						
--	--	----------	--	--	--	--	--	--

**(二) 报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

**合并财务报表的合并范围是否发生变化**

是 否

**(三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：**

是 否

**九、 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明**

**1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**2. 关键审计事项说明**

适用 不适用

**十一、 企业社会责任**

**(一) 精准扶贫工作情况**

适用 不适用

**(二) 其他社会责任履行情况**

适用 不适用

公司积极履行社会责任、服务社会，讲信誉、重合同，诚信经营，在维护好自身利益的同时，还维护好供应商，消费者的合法权益。新冠病毒疫情爆发后，公司大力响应国家号召，防疫抗疫：公司为全体员工购买包括但不限于口罩、酒精等的防疫物资并免费发放给员工，给疫情重灾区域的员工给予关怀和抗疫物资补给；疫情缓解以后，积极开工复产。公司挂牌后，按照监管的要求，规范运作，信息公开，接受资本市场对我们的监督。

**十二、 评价持续经营能力**

报告期内，公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面完全独立，公司具备完全独立自主的经营能力；会计核算、财务管理、风险控制、公司治理等各项重大的内部控制制度运行良好，体系逐步完善；公司的经营管理团队、核心技术和业务团队，人员稳定；公司和员工未发生违法、违规行为，公司也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。公司拥有良好的持续经营和发展能力。

## 十三、 公司面临的风险和应对措施

### 1、 游戏产品开发风险

游戏产品具有更新快、可模仿性较高、玩家喜好转换快等特点，如果公司无法持续推出受玩家认可的成功的游戏产品，或由于游戏研发周期延长、推广时间延长等原因造成游戏无法按计划推出，从而造成老游戏盈利能力出现下滑时，新游戏无法成功按时推出难以弥补老游戏收入的下滑，则将对公司的运营产生不利影响。

应对措施：公司专注于移动游戏，打造具有公司特色的游戏产品，主研 MMO 类型的游戏，不盲目以量取胜，打造精品，重视用户体验，充分结合市场需求及总结移动终端游戏研发的经验，走精品化 路线。同时，加大对代理发行的投入，以丰富产品线，提升公司业绩。

### 2、 人员流失风险

自成立以来，公司部分员工来自于各大网络公司，拥有大量游戏产品制作与开发经验，是公司的核心竞争力与公司生存和发展的根本。随着公司规模逐步扩大，公司的体制，约束机制，激励机制如 若不能满足员工的需求，将难以吸引到核心的技术人才，并且面临人员的流失风险。

应对措施：公司历来十分重视核心技术人员成长和激励，对于核心技术人员进行报酬、福利等激励，并提供良好的培训机会及积极进取的文化和工作氛围，进行员工培训，提高专业水平，以此来吸 收和留住人才。

### 3、 行业政策风险

网络游戏行业作为我国新兴的文化创新产业，是国家重点扶持的产业之一，未来仍将保持持续增长。但随着游戏产业的不断扩大，国家各项政策也日趋严格规范。若国家有关行业监管政策发生变化， 将可能对整个行业竞争态势带来新的变化，从而可能对本公司经营业绩带来不利影响。

应对措施：密切关注行业政策的调整及变更，按照通知要求出版运营游戏，取得必要的业务许可证，履行备案手续；升级作品及新资料片提前准备相关资料，递交审批，降低因政策变更带来的风险。

### 4、 技术泄漏风险

公司自主研发了一系列核心技术程序，但是由于国内手机游戏市场盗版、模仿行为严重，如果公司信息数据流失或技术失密，可能会导致公司核心技术以及产品被盗版或模仿，进而导致公司产品的 市场竞争力降低，对公司竞争优势的延续和持续经营造成不利影响。

应对措施：公司有严格的权限管理，每位技术开发人员都有自己的用户名和密码，在修改线上程序时需要登陆才能提交，且所有修改都可以根据 log 日志查到改动时间和修改者。公司与核心技术 人员还会签订保密协议，防止技术资源外泄，尽可能降低风险。

### 5、 税收政策风险

本公司为高新技术企业，享受减按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠。如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，可能恢复执行 25%的企业所得税税率，将给公司的经营业绩带来一定程度影响。

应对措施：公司将充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，同时努力降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力。公司将严格参照新的《高新技术企业认定管理办法》的规定，在研发、管理、经营等各方面达到高新技术企业认定条件，进而能够持续享受现行高新 技术企业发展的各类优惠政策。报告期内至报告披露日，公司风险因素较去年相比不存在变化情况。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四. 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、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (二)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重要事项	<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、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2020/3/4	2020/3/4	-	货币型理财产品	-	20,000 万	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

为提高资金使用效率，合理利用闲置资金。授权公司董事长在该议案经股东大会批准后 24 个月内，利用闲置资金购买保本型或低风险型理财产品，资金使用额度不超过人民币 20,000 万元（含）。在不影响公司主营业务的正常发展，并确保公司经营资金需求的前提下，利用部分闲置资金购买理财产品可以提高



公司资金的使用效率，获取额外的资金收益，符合全体股东的利益。

该事项内容披露于登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《北京云畅游戏科技股份有限公司关于2020年第一次临时股东大会增加临时提案公告》（公告编号：2020-007）。对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面无不利影响。

### （三） 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	2015/12/15	-	挂牌	同业竞争承诺	不参与对公司构成竞争的业务及活动的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/12/15	-	挂牌	资金占用承诺	不损害公司及股东利益的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/12/15	-	挂牌	资金占用承诺	杜绝关联方占用资金的承诺	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

公司申请挂牌时，控股股东及实际控制人高云峥承诺：“本人不在中国境内外直接或间接参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构或经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构或经济组织的控制权，或该高级管理人员或核心技术人员；本人在担任股份公司股东、董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及转让股份或辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺；本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。该承诺函为不可撤销之承诺。”在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

公司申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人高云峥承诺：“作为公司控股股东、实际控制人将按照《证券法》、《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规及规范性文件、公司章程、公司管理制度切实保证公司的独立性，不利用其股东权利或者实际控制能力，通过关联交易、垫付费用、提供担保及其他方式直接或间接侵害公司资金、资产，损害公司及其他股东利益。在公司挂牌后2016年8月2日，公司承诺严格杜绝公司及子公司的资金被关联方所占用，及时履行信息披露义务。如发生公司及子公司资金被关联方占用情形导致公司及子公司被第三方追索或受相关政府部门、全国中小企业股份转让系统有限责任公司处罚的，本公司及子公司愿赔偿相关方的一切损失。2016年8月2日，公司控股股东、实际控制人高云峥承诺：本人、本人近亲属及本人直接或间接控制的其他企业不得以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司及子公司的资金，且将严格遵守及督促公司、公司管理人员遵守《公司法》、《公司章程》、《公司关联交易管理制度》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司所制定的相关业务规则等规范治理相关制度的规定，保证公司及子公司的资金不再被关联方所占用，以维护公司财产的完整和安全。如本人及本人直接或间接控制的其他企业违反承诺给北京云畅游戏科技股份有限公司及其子公司造成损失的，由本人赔偿一切损失。自本承诺函出具之日起，本承诺函真实有效，且不得撤回，如有虚假陈述或违反上述承诺，承诺人愿意承担相应法律责任。公司及公司控股股东、实际控制人高云峥在报告期内严格履行了上述承诺，未有任何违背。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	21,588,261	54.37%	0	21,588,261	54.37%
	其中：控股股东、实际控制人	3,698,216	9.31%	0	3,698,216	9.31%
	董事、监事、高管	1,752,538	4.41%	0	1,752,538	4.41%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	18,116,973	45.63%	0	18,116,973	45.63%
	其中：控股股东、实际控制人	11,094,648	27.94%	0	11,094,648	27.94%
	董事、监事、高管	5,257,619	13.24%	0	5,257,619	13.24%
	核心员工					
总股本		39,705,234	-	0	39,705,234	-
普通股股东人数		61				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	高云峥	14,792,864		14,792,864	37.2567%	11,094,648	3,698,216	
2	马小丁	5,509,906		5,509,906	13.8770%	4,132,430	1,377,476	
3	天津启航互动科技合伙企业（有限合伙）	4,683,118		4,683,118	11.7947%	1,764,706	2,918,412	
4	深圳市德之青投资有限公司	2,850,001		2,850,001	7.1779%		2,850,001	
5	深圳市架桥富凯股权投资企业（有限合伙）	1,424,988		1,424,988	3.5889%		1,424,988	
6	杨建林	1,341,000		1,341,000	3.3774%		1,341,000	
7	宋鑫	1,211,251		1,211,251	3.0506%	908,439	302,812	
8	赵军	1,140,001		1,140,001	2.8712%		1,140,001	
9	上海晟晋投资合伙企业（有限合伙）	985,001		985,001	2.4808%		985,001	
10	珠海横琴鸿盈汇翔投资中心（有限合伙）	705,668		705,668	1.7773%		705,668	
合计		34,643,798	-	34,643,798	87.2525%	17,900,223	16,743,575	
普通股前十名股东间相互关系说明：天津启航互动科技合伙企业（有限合伙）为高云峥与宋鑫组建的合伙企业，其他股东之间无关联关系。								

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

高云峥，男，中国国籍，无境外永久居留权。1983年生，现年37岁，硕士研究生学历。2006年12月年毕业于英国布里斯托尔大学计算机专业；2006年12月至2008年8月任美国思杰公司软件工程师；2008年8月至2009年4月任IBM中国研究开发中心软件工程师；同时，2009年4月至2012年8月任无忧有限执行董事兼总经理；2010年10月至2013年2月任北京奇虎科技有限公司技术总监；2013年2月至2015年7月任云畅游戏执行董事；2015年7月至2018年7月任云畅游戏第一届董事会董事长兼总经理；2018年7月至今任云畅游戏第二届董事会董事长兼总经理。同时，自2014年4月至今兼任天津云畅监事。

公司实际控制人即控股股东高云峥先生，报告期内，公司实际控制人、控股股东均未发生变动。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
高云峥	董事长/总经理	男	1983年3月	2018年7月1日	2021年7月1日
马小丁	董事/副总经理	男	1983年7月	2018年7月1日	2021年7月1日
刘伟	董事/董秘	男	1976年10月	2018年7月1日	2021年7月1日
石海兰	财务负责人	女	1978年8月	2019年3月1日	2021年11月1日
宋鑫	董事	男	1985年2月	2018年7月1日	2021年7月1日
周辉	董事	男	1985年3月	2018年7月1日	2021年7月1日
金鹏	董事	男	1975年1月	2018年7月1日	2021年7月1日
付郝	董事	女	1982年4月	2019年12月1日	2021年7月1日
王佳	监事会主席	女	1978年12月	2018年7月1日	2021年7月1日
张行超	监事	男	1982年12月	2018年7月1日	2021年7月1日
林冬	监事	男	1982年12月	2020年3月4日	2021年7月1日
张斌	独立董事	男	1982年5月	2020年6月9日	2021年7月1日
石磊	独立董事	男	1984年10月	2020年6月9日	2021年7月1日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在亲属或者其他关联关系。

#### (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	期末被授予的限制性股票数量
高云峥	董事长/总经理	14,792,864		14,792,864	37.26%	0	11,094,648
马小丁	董事/副总经理	5,509,906		5,509,906	13.88%	0	4,132,430
刘伟	董事/董秘						
宋鑫	董事	1,211,251		1,211,251	3.05%	0	908,439

周辉	董事						
金鹏	董事	289,000		289,000	0.73%	0	216,750
付郝	董事						
王佳	监事会主席						
石海兰	财务负责人						
张行超	监事						
林冬	监事						
张斌	独立董事						
石磊	独立董事						
<b>合计</b>	-	21,803,021	-	21,803,021	54.92%	0	16,352,267

### (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	期末职务	变动原因
李博遇	监事	离任	无	由于个人原因离职
林冬	无	新任	监事	任职监事
张斌	无	新任	独立董事	选举独立董事
石磊	无	新任	独立董事	选举独立董事

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

<p><b>林冬</b> 男，中国国籍，无境外永久居留权。1982年生。大学本科学历。2005年7月毕业于清华大学美术学院；2006年2月至2007年8月任金山游戏美术设计师；2007年8月至2014年5月任搜狐畅游项目艺术指导、项目主美及美术平台主管；2014年5月至2015年12月任胡莱游戏项目主美；2015年12月至今任云畅游戏项目主美、美术总监。与公司或公司的控股股东及实际控制人不存在关联关系；不是公司股东，不持有公司股票；没受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。</p> <p><b>石磊</b> 男，中国国籍，无境外永久居留权。1984年生。硕士学历。2010年7月研究生毕业于北京大学城市与环境专业；2010年7月至2012年6月任华控产业基金投资经理；2012年6月至2015年4月任中国长城资产管理股份有限公司业务主管；2015年4月至2017年7月任兴证全球基金有限公司投资经理；2017年7月至今，任中银投资有限公司高级经理。与公司或公司的控股股东及实际控制人不存在关联关系；不是公司股东，不持有公司股票；没受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。</p>
--

张斌

男，中国国籍，无境外永久居留权。1982年生。硕士学历。2008年7月研究生毕业于中央民族大学经济专业；2008年7月至2014年7月任德勤华永会计师事务所审计经理；2014年7月至2017年1月任江苏德鑫资产管理有限公司执行总裁；2017年1月至2017年12月任长城国融投资管理有限公司副处长；2018年1月至今任华文映像（北京）影视有限公司副总裁。与公司或公司的控股股东及实际控制人不存在关联关系；不是公司股东，不持有公司股票；没受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒。

#### (四) 股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	33	7		40
技术人员	279	22		301
财务人员	7	1		8
销售人员	43	8		51
员工总计	362	38		400

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	23	25
本科	234	262
专科	67	69
专科以下	38	44
员工总计	362	400

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	四、1	83,460,986.43	38,820,207.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	四、2	100,000,000.00	169,597,035.29
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	四、3	33,629,886.27	44,732,499.28
应收款项融资			
预付款项	四、4	48,774,841.76	19,228,146.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	四、5	4,025,173.33	2,524,007.73
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	四、6	2,603,769.26	2,065,000.60
<b>流动资产合计</b>		<b>272,494,657.05</b>	<b>276,966,896.73</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
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	四、7	1,806,235.50	1,533,436.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	四、8	1,887,772.69	2,005,320.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	四、9	1,346,748.41	2,475,124.36
递延所得税资产	四、10	2,647,067.19	2,647,067.19
其他非流动资产	四、11	32,145,239.86	32,145,239.86
<b>非流动资产合计</b>		39,833,063.65	40,806,189.23
<b>资产总计</b>		312,327,720.70	317,773,085.96
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	四、12	6,400,425.18	13,695,929.02
预收款项	四、13	1,081,958.54	1,086,522.46
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	四、14	8,907,043.10	21,164,192.11
应交税费	四、15	1,113,547.46	2,918,769.41
其他应付款	四、16	0.00	758,518.51
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			
<b>流动负债合计</b>		17,502,974.28	39,623,931.51
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		0.00	0.00
<b>负债合计</b>		17,502,974.28	39,623,931.51
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	四、17	39,705,234.00	39,705,234.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	四、18	104,644,835.27	104,644,835.27
减：库存股			
其他综合收益	四、19	4.62	
专项储备			
盈余公积	四、20	13,968,812.75	13,968,812.75
一般风险准备			
未分配利润	四、21	136,505,859.78	119,830,272.43
归属于母公司所有者权益合计		294,824,746.42	278,149,154.45
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		294,824,746.42	278,149,154.45
<b>负债和所有者权益总计</b>		312,327,720.70	317,773,085.96

法定代表人：高云峥

主管会计工作负责人：石海兰

会计机构负责人：石海兰

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		55,226,349.66	35,913,614.29
交易性金融资产		100,000,000.00	169,597,035.29
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	29,331,041.32	33,716,205.62

应收款项融资			
预付款项		46,831,204.84	8,618,399.33
其他应收款	十四、2	44,944,913.86	31,423,175.72
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		1,163,451.18	30,837.62
<b>流动资产合计</b>		<b>277,496,960.86</b>	<b>279,299,267.87</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	20,000,000.00	20,000,000.00
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		1,757,077.55	1,468,141.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,887,772.69	2,005,320.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		875,050.37	588,331.96
递延所得税资产		2,080,838.82	2,080,838.82
其他非流动资产		32,145,239.86	20,352,787.36
<b>非流动资产合计</b>		<b>58,745,979.29</b>	<b>46,495,420.74</b>
<b>资产总计</b>		<b>336,242,940.15</b>	<b>325,794,688.61</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,460,845.36	3,496,977.70
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,019,772.87	17,581,198.91

应交税费		679,669.28	1,931,806.56
其他应付款		27,756,827.20	36,498,227.74
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>49,917,114.71</b>	<b>59,508,210.91</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>49,917,114.71</b>	<b>59,508,210.91</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		39,705,234.00	39,705,234.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		104,644,835.27	104,644,835.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,968,812.75	13,968,812.75
一般风险准备			
未分配利润		128,006,943.42	107,967,595.68
<b>所有者权益合计</b>		<b>286,325,825.44</b>	<b>266,286,477.70</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>336,242,940.15</b>	<b>325,794,688.61</b>

法定代表人：高云峥

主管会计工作负责人：石海兰

会计机构负责人：石海兰

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		94,628,825.44	122,826,341.80

其中：营业收入	四、22	94,628,825.44	122,826,341.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		80,456,500.98	97,757,259.38
其中：营业成本	四、22	9,057,932.37	17,929,865.75
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	四、23	524,970.35	664,455.73
销售费用	四、24	11,760,612.55	22,160,493.37
管理费用	四、25	16,015,279.67	12,927,601.38
研发费用	四、26	43,685,233.56	44,101,686.82
财务费用	四、27	-587,527.52	-26,843.67
其中：利息费用			
利息收入		548,200.76	48,386.57
加：其他收益	四、28	442,980.34	344,753.37
投资收益（损失以“-”号填列）	四、29	1,454,896.40	319,750.66
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）	四、30	799,845.25	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	四、31		3,268,585.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		16,870,046.45	29,002,172.11
加：营业外收入	四、32		61,012.75
减：营业外支出	四、33		5,200.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		16,870,046.45	29,057,984.86
减：所得税费用	四、34	194,459.10	500,684.41
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		16,675,587.35	28,557,300.45
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,675,587.35	28,557,300.45
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		16,675,587.35	28,557,300.45
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		4.62	
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		4.62	
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		4.62	
(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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		4.62	
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		16,675,591.97	28,557,300.45
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		16,675,591.97	28,557,300.45
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.42	0.72
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.42	0.72

法定代表人：高云峥

主管会计工作负责人：石海兰

会计机构负责人：石海兰

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四、4	82,794,714.23	102,671,521.08
减：营业成本	十四、4	2,229,250.50	1,618,673.05
税金及附加		462,983.99	582,359.86
销售费用		8,297,270.31	14,974,913.32
管理费用		15,618,615.44	12,283,901.14
研发费用		38,545,233.72	38,358,533.00
财务费用		-551,765.19	-15,839.70
其中：利息费用			

利息收入		540,461.99	31,976.65
加：其他收益		188,552.47	30,860.48
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	1,454,896.40	319,750.66
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）		202,773.41	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			643,818.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		20,039,347.74	35,863,409.95
加：营业外收入			61,012.75
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		20,039,347.74	35,924,422.70
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		20,039,347.74	35,924,422.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,039,347.74	35,924,422.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		20,039,347.74	35,924,422.70
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：高云峥

主管会计工作负责人：石海兰

会计机构负责人：石海兰

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		112,263,241.41	212,123,822.45
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			
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		826,613.74	61,012.75
收到其他与经营活动有关的现金	四、36(1)	809,269.85	237,229.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>113,899,125.00</b>	<b>212,422,064.79</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		61,122,186.28	70,442,832.60
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		61,297,457.11	40,638,680.08
支付的各项税费		10,012,466.76	12,190,882.91
支付其他与经营活动有关的现金	四、36(2)	7,340,247.35	6,502,646.25
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>139,772,357.50</b>	<b>129,775,041.84</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-25,873,232.50</b>	<b>82,647,022.95</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		319,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,051,931.69	319,750.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>321,051,931.69</b>	<b>319,750.66</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		591,812.75	227,409.00



投资支付的现金		250,000,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		250,591,812.75	227,409.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		70,460,118.94	92,341.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		0.00	0.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		0.00	0.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		0.00	0.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		53,892.81	904.23
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		44,640,779.25	82,740,268.84
加：期初现金及现金等价物余额		38,820,207.18	79,130,209.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		83,460,986.43	161,870,477.98

法定代表人：高云峥

主管会计工作负责人：石海兰

会计机构负责人：石海兰

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		92,357,537.86	182,235,008.19
收到的税费返还		825,343.34	61,012.75
收到其他与经营活动有关的现金		758,888.54	224,750.33
<b>经营活动现金流入小计</b>		93,941,769.74	182,520,771.27
购买商品、接受劳务支付的现金		45,859,310.57	48,718,522.33
支付给职工以及为职工支付的现金		52,442,732.70	33,346,193.87
支付的各项税费		8,432,083.45	8,681,924.20
支付其他与经营活动有关的现金		6,943,622.67	6,402,226.78
<b>经营活动现金流出小计</b>		113,677,749.39	97,148,867.18
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-19,735,979.65	85,371,904.09
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		319,000,000.00	

取得投资收益收到的现金		2,051,931.69	319,750.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		321,051,931.69	319,750.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		591,812.75	227,409.00
投资支付的现金		250,000,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		250,591,812.75	227,409.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		70,460,118.94	92,341.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		7,000,000.00	12,500,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		7,000,000.00	12,500,000.00
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		38,411,403.92	17,650,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		38,411,403.92	17,650,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-31,411,403.92	-5,150,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			904.23
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		19,312,735.37	80,315,149.98
加：期初现金及现金等价物余额		35,913,614.29	75,604,681.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		55,226,349.66	155,919,831.71

法定代表人：高云峥

主管会计工作负责人：石海兰

会计机构负责人：石海兰

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 报表项目注释

##### 财务报表附注

#### 一、 财务报表的编制基础

##### 1、 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，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及参照中国证券监督管理委员会《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》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

##### 2、 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

---

## 二、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本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 2020 年 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2020 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个

月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### (1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资



产或其他非流动金融资产。

## (2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提坏账准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

## (3) 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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的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。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

## (4) 金融资产和金融负债的终止确认

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的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

## (5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具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，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

---

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确

定组合的依据如下：

组合 1 商业承兑汇票

组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定应收账款组合的依据如下：

项 目	确定组合的依据
组合 1.合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方的应收款项
组合 2.账龄组合	除已单独计提减值准备及组合 1 以外的应收款项

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下

项 目	确定组合的依据
组合 1.低风险组合	应收合并范围内关联方的应收款项、职工备用金及外部押金、保证金、应收个人社保公积金
组合 2.账龄组合	除已单独计提减值准备及组合 1 以外的应收款项

#### (6) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

## (8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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时，使用不可观察输入值。

## 10、 存货

### (1) 存货的分类

本公司存货为低值易耗品。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 11、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投

资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其

他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 12、 固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终

止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

### （4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 13、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入



或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 14、 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

#### 15、 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

#### 16、 长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 17、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产

及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

---

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 19、 收入的确认原则

### (1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

### (2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### (3) 让渡资产使用权

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

### (4) 本公司收入确认的具体标准和确认时间

本公司授权运营模式下游戏收入，公司与运营商根据合同约定定期对账，在实际收到合作运营商分成结算信息并核对数据，确认无误后确认收入的实现。

## 20、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

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

## 21、 递延所得税资产/递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

## 22、 所得税

---

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 23、 租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

## 24、 重要会计政策和会计估计变更

## (1) 会计政策变更

### ①执行修订后的非货币性资产交换会计准则

2019年5月9日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第7号——非货币性资产交换>的通知》(财会【2019】8号)，对非货币性资产交换的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月10日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需进行追溯调整。

### ②执行修订后的债务重组会计准则

2019年5月16日，财政部发布了《关于印发修订<企业会计准则第12号——债务重组>的通知》(财会【2019】9号)，对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019年1月1日至该准则施行日2019年6月17日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019年1月1日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

### ③采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《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)。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

### ④执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”)。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为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、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则

要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

A.新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响：无

B.新金融工具准则首次执行日，分类与计量改变对上述金融资产项目账面价值的影响：无

C.新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对金融资产减值准备的影响：无

D.2019 年首次执行新金融工具准则报告期间，因采用新金融工具准则重分类为摊余成本计量的金融资产或金融负债，或者将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产重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，假设未采用新金融工具会计准则进行重分类的情况：无。

⑤其他会计政策变更

公司本期无其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

公司本期无会计估计变更。

### 三、 税项

#### 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	母公司税率%	子公司%
增值税	应税收入	6	6
城市维护建设税	实际缴纳的增值税的税额	7	7、5
教育费附加	实际缴纳的增值税的税额	3	3
地方教育费附加	实际缴纳的增值税的税额	2	2
企业所得税	应纳税所得额	15	25

#### 2、 优惠税负及批文

(1) 公司于 2017 年 12 月 6 日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、北京市地方税务局批准，获得高新技术企业证书，证书编号：GR201711005889。根据《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》国税函[2009]203 号的规定本公司 2018 年-2020 年享受减按 15%的税率征收企业所得税的税收优惠。

(2) 子公司霍尔果斯云畅科技有限公司根据《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》财税[2011]112 号文件规定，自 2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。

### 四、 合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2020 年 1 月 1 日，期末指 2020 年 06 月 30 日，本期指 2020 年度，上期指 2019 年度。

## 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	8,384.00	8,384.00
银行存款	83,452,602.43	38,811,823.18
<b>合 计</b>	<b>83,460,986.43</b>	<b>38,820,207.18</b>

说明：期末公司无使用受限的货币资金。

## 2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
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	100,000,000.00	169,597,035.29
其中：债务工具投资	100,000,000.00	169,597,035.29
权益工具投资		
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		
其中：债务工具投资		
减：列示于其他非流动金融资产的部分		
<b>合 计</b>	<b>100,000,000.00</b>	<b>169,597,035.29</b>

说明：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为公司期末非保本浮动收益银行理财余额、结构性存款余额及按预期投资收益计提公允价值变动损益。

## 3、应收账款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	35,727,408.91	2,097,522.64	33,629,886.27	47,629,867.17	2,897,367.89	44,732,499.28

### (1) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2020年06月30日，单项计提坏账准备的情况：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
福建乐游网络科技有限公司	246,049.97	100	246,049.97	履行合同义务后存在无法收回款项的应收款项
<b>合计</b>	<b>246,049.97</b>	<b>100</b>	<b>246,049.97</b>	

②2020年06月30日，组合计提坏账准备：账龄组合



账龄	金额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	35,329,933.88	5	1,766,496.69
1至2年	9,968.97	10	996.90
2至3年	2,644.82	30	793.44
3至4年	111,251.27	50	55,625.64
4至5年			
5年以上	27,560.00	100	27,560.00
合计	<b>35,481,358.94</b>	---	<b>1,851,472.67</b>

③坏账准备的变动

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销或核销	
坏账准备	2,897,367.89		799,845.25		2,097,522.64

其中本期坏账准备收回或转销金额重要的应收账款：无

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 34,171,865.31 元，占应收账款期末余额合计数的比例 95.65%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,708,593.27 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州爱九游信息技术有限公司	24,097,317.25	1年以内	67.45%	1,204,865.86
深圳皮克玩网络科技有限公司	7,992,926.36	1年以内	22.37%	399,646.32
北京爱奇艺科技有限公司	924,615.92	1年以内	2.59%	46,230.80
北京世界星辉科技有限责任公司	821,104.92	1年以内	2.30%	41,055.25
深圳尚米网络技术有限公司	335,900.86	1年以内	0.94%	16,795.04
合计	<b>34,171,865.31</b>		<b>95.65%</b>	<b>1,708,593.27</b>

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	43,140,181.54	88.44	17,085,633.45	88.86

1至2年	3,543,735.75	7.27	1,768,867.88	9.2
2至3年	1,768,867.88	3.63	373,645.32	1.94
3至4年	322,056.59	0.66		
<b>合 计</b>	<b>48,774,841.76</b>	<b>100.00</b>	<b>19,228,146.65</b>	<b>100.00</b>

(2) 账龄超过1年且金额重大的预付账款

单位名称	账龄	金额	未结算原因
北京爱奇艺科技有限公司	3至4年	322,056.59	游戏保底分成款未使用完
北京若森数字科技股份有限公司	2至3年	1,768,867.88	游戏保底分成款，游戏未开发完成，暂未使用。
北京若森数字科技股份有限公司	1至2年	3,537,735.75	游戏保底分成款，游戏未开发完成，暂未使用。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比 例	账龄	未结算原因
Capcom Taiwan Co., Ltd.	供应商	10,642,050.00	21.82	1年以内	合同执行中
北京艺电原力网络技术有限公司	供应商	9,961,055.56	20.42	1年以内	合同执行中
北京若森数字科技股份有限公司	供应商	5,306,603.63	10.88	1年以内 3,537,735.75 元；1至2年 1,768,867.88 元	合同执行中
玩心（上海）网络科技有限公司	供应商	4,716,981.00	9.67	1年以内	合同执行中
北京岚影影视文化有限公司	供应商	4,716,981.00	9.67	1年以内	合同执行中
<b>合 计</b>	<b>---</b>	<b>35,343,671.19</b>	<b>72.46</b>	<b>---</b>	

5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,025,173.33	2,524,007.73
<b>合 计</b>	<b>4,025,173.33</b>	<b>2,524,007.73</b>

其他应收款情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	4,031,168.93	5,995.60	4,025,173.33	2,530,003.33	5,995.60	2,524,007.73

(1) 坏账准备

A. 2020年06月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备
单项计提：	5,995.60	100.00	5,995.60
组合计提：	4,025,173.33		-
组合1.低风险组合	4,025,173.33		-
合计	4,031,168.93	---	5,995.60

B. 2020年06月30日，无处于第二阶段的其他应收款坏账准备情况

C. 2020年06月30日，无处于第三阶段的其他应收款坏账准备情况

(2) 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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)	
2020年1月1日余额	5,995.60			5,995.60
期初余额在本期	5,995.60			5,995.60
—转入第一阶段	-			-
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年06月30日余额	5,995.60			5,995.60

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的其他应收款：无

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：无

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	3,479,850.53	2,179,960.18
备用金	545,322.80	344,047.55
其他	5,995.60	5,995.60
合计	4,031,168.93	2,530,003.33

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计	坏账准备
------	--------	------	------	----	--------------	------

					数的比例 (%)	期末 余额
太极计算机股份有限公司	否	押金	3,172,106.74	1 年以内 1,057,776.56; 1 至 2 年 44,000.00; 2 至 3 年 2070330.18	78.69	
北京锐天数字文化有限公司	否	押金	208,738.76	1 年以内	5.18	
个人	否	备用金	421,121.75	1 年以内	10.45	
西安瑞源科技工程有限责任公司	否	押金	38,400.00	1 年以内	0.95	
上海奥寓酒店管理有限公司	否	押金	34,720.00	1 年以内	0.86	
<b>合 计</b>	<b>—</b>		<b>3,875,087.25</b>	<b>---</b>	<b>96.13</b>	<b>---</b>

## 6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税进项税	2,603,769.26	2,065,000.60
<b>合 计</b>	<b>2,603,769.26</b>	<b>2,065,000.60</b>

## 7、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	1,806,235.50	1,533,436.91
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>1,806,235.50</b>	<b>1,533,436.91</b>

### 固定资产及累计折旧

项 目	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	1,889,263.37	171,194.01	2,060,457.38
2、本年增加金额	591,812.75	0.00	591,812.75
其中：购置	591,812.75		591,812.75
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00
其中：处置或报废			0.00
4、年末余额	2,481,076.12	171,194.01	2,652,270.13
二、累计折旧			
1、年初余额	381,903.60	145,116.87	527,020.47

项 目	电子设备	办公设备	合 计
2、本年增加金额	319,014.16	0.00	319,014.16
其中：计提	319,014.16	0.00	319,014.16
3、本年减少金额	0.00	0.00	0.00
其中：处置或报废			0.00
4、年末余额	700,917.76	145,116.87	846,034.63
三、减值准备			-
1、年初余额			-
2、本年增加金额			-
3、本年减少金额			-
4、年末余额			-
四、账面价值			-
1、年末账面价值	<b>1,780,158.36</b>	<b>26,077.14</b>	<b>1,806,235.50</b>
2、年初账面价值	<b>1,507,359.77</b>	<b>26,077.14</b>	<b>1,533,436.91</b>

#### 8、无形资产

项 目	软件	专利权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	343,973.47	2,006,990.29	2,350,963.76
2、本期增加金额			
其中：购置			
3、本期减少金额			
其中：处置			
4、期末余额	343,973.47	2,006,990.29	2,350,963.76
二、累计摊销			-
1、年初余额	61,319.16	284,323.69	345,642.85
2、本期增加金额	17,198.70	100,349.52	117,548.22
其中：摊销	17,198.70	100,349.52	117,548.22
3、本期减少金额			
其中：处置			
4、期末余额	78,517.86	384,673.21	463,191.07
三、减值准备			-
四、账面价值			-
1、期末账面价值	<b>265,455.61</b>	<b>1,622,317.08</b>	<b>1,887,772.69</b>
2、年初账面价值	<b>282,654.31</b>	<b>1,722,666.60</b>	<b>2,005,320.91</b>

## 9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
装修费	579,177.01	469,247.89	173,374.53		875,050.37	
QQ使用费	5,503.17		5,503.17		0.00	
企业邮箱	3,651.78		3,651.78		0.00	
《航海王》版权金	1,886,792.40		1,415,094.36		471,698.04	
<b>合计</b>	<b>2,475,124.36</b>	<b>469,247.89</b>	<b>1,597,623.84</b>		<b>1,346,748.41</b>	

## 10、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	661,995.87	2,903,363.49	661,995.87	2,903,363.49
待抵扣广告费	1,985,071.32	13,233,808.79	1,985,071.32	13,233,808.79
<b>合计</b>	<b>2,647,067.19</b>	<b>16,137,172.28</b>	<b>2,647,067.19</b>	<b>16,137,172.28</b>

### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	56,946,852.67	73,781,736.96
<b>合计</b>	<b>56,946,852.67</b>	<b>73,781,736.96</b>

### (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

年份	期末余额	期初余额	备注
2027年	21,508,303.37	41,547,651.11	母公司亏损-17
2028年	10,066,085.00	10,066,085.00	母公司亏损-18
2029年	10,110,310.73	10,110,310.73	母公司亏损-19
2023年			子公司亏损-18
2024年	9,257,398.24	12,057,690.12	子公司亏损-19
2025年	6,004,755.33		子公司亏损-20
<b>合计</b>	<b>56,946,852.67</b>	<b>73,781,736.96</b>	

## 11、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付Capcom.Ltd.公司《鬼泣》版权金	13,698,860.27	13,698,860.27

预付Warner Bros Home Entertainment Inc《蝙蝠侠》版权金	6,653,927.09	6,653,927.09
预付北京若森数字科技有限公司《不良人3》版权金	7,075,471.50	7,075,471.50
预付北京岚影影视文化有限公司《不良人3》品牌使用费	4,716,981.00	4,716,981.00
<b>合 计</b>	<b>32,145,239.86</b>	<b>32,145,239.86</b>

## 12、 应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	6,194,924.40	13,389,036.71
1 至 2 年	6,056.95	256,892.31
2 至 3 年	149,443.83	
3 至 4 年	50,000.00	50,000.00
<b>合 计</b>	<b>6,400,425.18</b>	<b>13,695,929.02</b>

### (2) 期末余额前五的应付账款

项目	期末余额	占应付账款总额的比例 (%)
北京若森数字科技股份有限公司	2,724,223.92	42.56
北京世界星辉科技有限责任公司	1,126,080.08	17.59
欢聚时代文化传媒(北京)有限公司	409,523.50	6.40
霍尔果斯睿星网络科技有限公司	345,385.39	5.40
北京华恒智住人力资源顾问有限公司	301,800.00	4.72
<b>合 计</b>	<b>4,907,012.89</b>	<b>76.67</b>

## 13、 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	14,819.31	19,383.23
1 至 2 年		
2 至 3 年		1,067,139.23
3 至 4 年	1,067,139.23	
<b>合 计</b>	<b>1,081,958.54</b>	<b>1,086,522.46</b>

说明：1 年以上期末余额为预收悦工场(北京)软件有限公司承担的《蝙蝠侠》版权金，因游戏未上线未转收入。

## 14、 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	20,774,212.24	50,756,621.61	63,039,538.60	8,491,295.25
二、离职后福利-设定提存计划	351,480.87	587,343.92	589,742.94	349,081.85
三、辞退福利	38,499.00	717,331.00	689,164.00	66,666.00
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>21,164,192.11</b>	<b>52,061,296.53</b>	<b>64,318,445.54</b>	<b>8,907,043.10</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	20,331,587.00	47,739,925.98	60,238,856.11	7,832,656.87
2、职工福利费				0.00
3、社会保险费	264,443.36	1,267,993.92	1,273,583.90	258,853.38
其中：医疗保险费	239,015.45	1,159,261.14	1,164,392.95	233,883.64
工伤保险费	6,305.83	8,621.91	8,571.30	6,356.44
生育保险费	19,122.08	100,110.87	100,619.65	18,613.30
4、住房公积金	178,181.88	1,748,701.71	1,527,098.59	399,785.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>20,774,212.24</b>	<b>50,756,621.61</b>	<b>63,039,538.60</b>	<b>8,491,295.25</b>

(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	334,743.87	559,451.98	561,793.04	332,402.81
2、失业保险费	16,737.00	27,891.94	27,949.90	16,679.04
<b>合计</b>	<b>351,480.87</b>	<b>587,343.92</b>	<b>589,742.94</b>	<b>349,081.85</b>

15、 应交税费

税 项	期末余额	期初余额
企业所得税	46,556.89	395,909.92
增值税	84,767.14	1,695,533.44
个人所得税	971,033.48	621,498.32
城市维护建设税	5,933.70	118,687.35
教育费附加	3,136.38	50,866.01
地方教育费附加	1,695.34	33,910.67
其他	424.53	2,363.70



合 计	1,113,547.46	2,918,769.41
-----	--------------	--------------

16、 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	0.00	758,518.51
合 计	0.00	758,518.51

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
职工报销款		463,318.51
其他		295,200.00
合 计	0.00	758,518.51

说明：其他为待支付的空调加时费。

(2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款

17、 股本

项目	期初余额	本期增减				期末余额
		发行新股送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	39,705,234.00					39,705,234.00

18、 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	104,644,835.27			104,644,835.27
合 计	104,644,835.27			104,644,835.27

19、 其他综合收益

项目	年 初 余	本期金额	期末余额

	额	本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入 其他综合 收益 当期转入 留存 收益	减：所 得税 费用	税后归属 于母公 司	税后 归属 于少 数股 东	
2.将重分类进损益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额		4.62				4.62		4.62
其他综合收益合计		4.62				4.62		4.62

## 20、 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,968,812.75			13,968,812.75
<b>合 计</b>	<b>13,968,812.75</b>			<b>13,968,812.75</b>

## 21、 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	119,830,272.43	
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	119,830,272.43	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,675,587.35	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
支付现金股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>136,505,859.78</b>	

## 22、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	本期数	上期数
-----	-----	-----

	收入	成本	收入	成本
主营业务	94,628,825.44	9,057,932.37	122,826,341.80	17,929,865.75
<b>合 计</b>	<b>94,628,825.44</b>	<b>9,057,932.37</b>	<b>122,826,341.80</b>	<b>17,929,865.75</b>

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

行业名称	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
游戏收入	94,628,825.44	9,057,932.37	122,826,341.80	17,929,865.75
<b>合 计</b>	<b>94,628,825.44</b>	<b>9,057,932.37</b>	<b>122,826,341.80</b>	<b>17,929,865.75</b>

(3) 2020 年半年度公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	是否为关联方	本期数	占公司全部营业收入的比例 (%)
广州爱九游信息技术有限公司	否	49,143,188.25	51.93
深圳皮克玩网络科技有限公司	否	37,551,589.26	39.68
深圳尚米网络技术有限公司	否	1,977,093.82	2.09
北京爱奇艺科技有限公司	否	895,408.45	0.95
北京世界星辉科技有限责任公司	否	854,354.93	0.9
<b>合 计</b>		<b>90,421,634.71</b>	<b>95.55</b>

## 23、 税金及附加

项 目	本期数	上期数
城市维护建设税	254,565.11	323,252.90
教育费附加	110,057.76	139,557.82
地方教育费附加	72,976.26	93,038.55
印花税	87,371.22	108,606.46
<b>合 计</b>	<b>524,970.35</b>	<b>664,455.73</b>

## 24、 销售费用

项 目	本期数	上期数
广告宣传费	7,166,502.55	16,484,191.59
员工工资	4,014,541.09	4,737,335.87
社保	222,511.45	659,061.23
公积金	242,716.00	215,314.80
折旧	62,102.93	60,484.88
通讯费	25,471.70	

差旅费	22,635.53	
交通费	3,040.30	
业务招待费	1,091.00	4,105.00
<b>合 计</b>	<b>11,760,612.55</b>	<b>22,160,493.37</b>

## 25、 管理费用

项 目	本期数	上期数
员工工资	4,995,193.21	3,289,854.13
房租物业费	4,371,713.34	4,286,296.20
福利费	2,420,640.33	2,169,893.03
中介服务费	1,383,502.64	864,504.71
员工报销	791,088.18	914,248.97
低值易耗品	691,889.09	92,191.18
社保公积金	503,367.44	560,476.46
办公费	393,867.41	456,330.65
网络通讯费	301,447.08	207,916.88
摊销费	95,885.37	25,404.29
折旧	66,685.58	60,484.88
<b>合 计</b>	<b>16,015,279.67</b>	<b>12,927,601.38</b>

## 26、 研发费用

项 目	本期数	上期数
工资	39,561,998.53	37,658,844.92
社保公积金	3,057,538.95	4,002,040.20
制作费	875,470.43	1,673,250.27
服务费		376,595.27
设计费		209,501.48
折旧	190,225.65	181,454.68
<b>合 计</b>	<b>43,685,233.56</b>	<b>44,101,686.82</b>

## 27、 财务费用

项 目	本期数	上期数
利息费用		
减：利息收入	548,200.76	48,386.57

减：汇兑收益	54,044.08	904.23
手续费	14,717.32	22,447.13
<b>合 计</b>	<b>-587,527.52</b>	<b>-26,843.67</b>

## 28、其他收益

项目	本期数	上期数
增值税进项税加计抵减	259,763.20	344,753.37
个税手续费返还	8,678.17	
政府补助	174,538.97	
<b>合 计</b>	<b>442,980.34</b>	<b>344,753.37</b>

### 政府补助明细：

项目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关
中关村信用报告专项补贴	5,000.00		收益相关
稳岗补贴	169,538.97		收益相关
<b>合 计</b>	<b>174,538.97</b>		

## 29、投资收益

被投资单位名称	本期数	上期数
理财产品及结构性存款收益	1,454,896.40	319,750.66
<b>合 计</b>	<b>1,454,896.40</b>	<b>319,750.66</b>

## 30、信用减值损失

项目	本期数	上期数
应收账款信用减值损失	799,845.25	
其他应收款信用减值损失		
<b>合 计</b>	<b>799,845.25</b>	

## 31、资产减值损失

项目	本期数	上期数
坏账损失		3,268,585.66
<b>合 计</b>		<b>3,268,585.66</b>

## 32、营业外收入

项目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额

代扣代缴税款手续费返还		61,012.75	
<b>合 计</b>	<b>0.00</b>	<b>61,012.75</b>	<b>0.00</b>

### 33、 营业外支出

项 目	本期数	上期数	计入当期非经常性损益的金额
罚款及税收滞纳金		200.00	
违约金		5,000.00	
<b>合 计</b>	<b>0.00</b>	<b>5,200.00</b>	<b>0.00</b>

### 34、 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本期数	上期数
当期所得税费用	194,459.10	500,684.41
递延所得税费用		
<b>合 计</b>	<b>194,459.10</b>	<b>500,684.41</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	16,834,884.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,525,232.63
子公司适用不同税率的影响	-320,615.51
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,511,516.03
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	1,501,358.01
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	
其他	
<b>所得税费用</b>	<b>194,459.10</b>

### 35、 现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
收回押金备用金	78,312.00	74,408.34
收到非关联方还款	4,443.03	114,434.68

利息收入	548,200.76	48,386.57
政府补助	174,538.97	
其他	3,775.09	
<b>合 计</b>	<b>809,269.85</b>	<b>237,229.59</b>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
费用支出	6,943,892.13	6,024,378.84
支付备用金、押金	396,355.22	478,267.41
<b>合 计</b>	<b>7,340,247.35</b>	<b>6,502,646.25</b>

36、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上期数
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	16,675,587.35	28,557,300.45
加：资产减值准备		-3,268,585.66
信用减值损失	-799,845.25	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	319,014.16	302,424.44
无形资产摊销	117,548.22	117,548.22
长期待摊费用摊销	1,597,623.84	1,904,518.19
资产处置损失（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）	-54,044.08	
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,454,896.40	-319,750.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,153,263.11	80,255,460.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-22,120,957.23	-24,901,892.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-25,873,232.50	82,647,022.95
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	83,460,986.43	161,870,477.98
减：现金的期初余额	38,820,207.18	79,130,209.14
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	<b>44,640,779.25</b>	<b>82,740,268.84</b>

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期数	上期数
一、现金	83,460,986.43	161,870,477.98
其中：库存现金	8,384.00	8,384.00
可随时用于支付的银行存款	83,452,602.43	161,862,093.98
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	<b>83,460,986.43</b>	<b>161,870,477.98</b>

37、 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			21,165,414.38
其中：美元	2,990,043.74	7.0783	21,164,427.91
其中：日元	15,000.00	0.0658	986.47
预付款项			14,779.32
其中：日元	224,730.00	0.0658	14,779.32
其他应收款			25,885.03
其中：日元	393,600.00	0.0658	25,885.03

38、 政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
中关村信用报告专项补贴	5,000.00				5,000.00			是
稳岗补贴	169,538.97				169,538.97			是

五、 合并范围的变更

无。



## 六、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
天津云畅科技有限公司	天津	天津	软件开发	100.00		设立
霍尔果斯云畅科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	软件开发	100.00		设立
北京云之畅科技有限公司	北京	北京	软件开发	100.00		设立
海南云之畅网络科技有限公司	海南	海南	软件开发	100.00		设立
海南欢畅网络科技有限公司	海南	海南	软件开发	100.00		设立
香港雲暢科技有限公司	香港	香港	软件开发	100.00		设立

## 七、 与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

### 1、 市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务包括美元、欧元等外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

2020年06月30日及2019年12月31日，本公司内以人民币为记账本位币的各所属公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

外币项目	期末余额	期初余额
货币资金	21,165,414.38	1,158,584.90
其中：美元	21,164,427.91	1,158,584.90
其中：日元	986.47	
预付款项	14,779.32	
其中：日元	14,779.32	
其他应收款	25,885.03	
其中：日元	25,885.03	

(2) 利率风险：无

(3) 其他价格风险：无

### 2、 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款以及债券、基金、理财产品等其他金融资产。

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，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司其他金融资产包括债券、基金、理财产品等金融工具等。本公司对合作的银行、信托公司、证券公司和基金公司实行评级准入制度，对信托收益权回购方、同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

### 3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 八、公允价值的披露

本公司报告期无以公允价值计量的资产和负债。

## 九、关联方及其交易

### 1、本公司的实际控制人情况

本企业的实际控制人为高云峥，控股比例为 37.2567%。

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

### 3、本公司的合营和联营企业情况：无

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系	备注
---------	---------	----

马小丁	非控股股东	持股比例 13.8770% 董事、副总经理
天津启航互动科技合伙企业 (有限合伙)	非控股股东	股权比例 11.7947%
深圳市德之青投资有限公司	非控股股东	股权比例 7.1779%
金鹏	高级管理人员	董事
周辉	高级管理人员	董事
刘伟	高级管理人员	公司董事、董事会秘书
付郝	高级管理人员	董事, 2019年12月新任
宋鑫	高级管理人员	董事
张行超	高级管理人员	职工代表监事, 2019年6月新任
王佳	高级管理人员	监事会主席
林冬	高级管理人员	股东代表监事, 2020年2月新任
石海兰	高级管理人员	财务总监
李博遇	高级管理人员	监事, 2020年2月辞职
李雯	高级管理人员	董事, 2019年12月辞职
陶金	高级管理人员	职工代表监事, 2019年6月辞职

#### 5、关联方交易情况

项 目	本期数	上期数
关键管理人员报酬	2,857,857.20	2,719,981.97

#### 6、无关联方应收应付款项

#### 7、无关联方承诺

### 十、股份支付

报告期内无股份支付

### 十一、承诺及或有事项

截至2020年06月30日, 本公司无需披露的重大承诺及或有事项。

### 十二、资产负债表日后事项

截至报告出具日, 本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

截至2020年06月30日, 本公司无需披露的其他重要事项。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	29,766,717.90	435,676.58	29,331,041.32	34,354,655.61	638,449.99	33,716,205.62

(1) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2020年06月30日，单项计提坏账准备的情况：无

②2020年06月30日，组合计提坏账准备

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
组合1.合并范围内关联方	21,592,426.52	-	-
组合2.账龄组合	8,174,291.38	---	435,676.58
1年以内	8,135,636.17	5.00	406,781.81
1至2年	9,968.97	10.00	996.90
2至3年	1,126.24	30.00	337.87
3至4年		50.00	
4至5年		80.00	
5年以上	27,560.00	100.00	27,560.00
合计	29,766,717.90	---	435,676.58

③坏账准备的变动

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销或核销	
坏账准备	638,449.99		202,773.41		435,676.58

A、其中本期坏账准备收回或转销金额重要的应收账款：无

B、本报告期实际核销的应收账款情况：无

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 29,762,571.71 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.98%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 435,036.71 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
海南云之畅网络科技有限公司	21,592,426.52	1年以内	72.54	
深圳皮克玩网络科技有限公司	7,992,926.36	1年以内	26.85	399,646.32
深圳市腾讯计算机系统有限公司	142,709.81	1年以内	0.48	7,135.49
北京百年树人远程教育有限公司	27,560.00	5年以上	0.09	27,560.00
北京奇游灵动科技有限公司	6,949.02	1至2年	0.02	694.90

合 计	29,762,571.71	99.98	435,036.71
-----	---------------	-------	------------

## 2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	44,944,913.86	31,423,175.72
合 计	44,944,913.86	31,423,175.72

### 其他应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	44,944,913.86		44,944,913.86	31,423,175.72		31,423,175.72

#### (1) 坏账准备

A. 2020年06月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备
单独计提：	-		-
组合计提：	44,944,913.86		---
组合 1.低风险组合	44,944,913.86		---
组合 2.账龄组合	-		
合 计	44,944,913.86		---

B. 2020年06月30日，无处于第二阶段的其他应收款坏账准备情况

C. 2020年06月30日，无处于第三阶段的其他应收款坏账准备情况

#### (2) 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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)	
2020年1月1日余额	-			-
期初余额在本期	-			-
—转入第一阶段	-			-
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	-			-
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2020年06月30余额	-	-
--------------	---	---

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的其他应收款：无

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：无

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方借款	40,949,167.99	28,899,167.99
押金	3,453,965.50	2,179,960.18
备用金	541,780.37	344,047.55
<b>合 计</b>	<b>44,944,913.86</b>	<b>31,423,175.72</b>

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否 为关 联方	款项 性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账 准备 期末 余额
香港云畅科技有限 公司	是	关联 方借 款	20,000,000.00	1年以内	44.5	
北京云之畅科技有 限公司	是	关联 方借 款	10,497,429.03	1年以内	23.36	
海南欢畅网络科技 有限公司	是	关联 方借 款	9,251,738.96	1年以内	20.58	
太极计算机股份有 限公司	否	押金	3,172,106.74	1年以内 1,057,776.56 元；1-2年 44,000.00元；2 至3年 2,070,330.18元	7.06	
海南云之畅网络科 技有限公司	是	关联 方借 款	1,200,000.00	1年以内	2.67	
<b>合 计</b>			<b>44,121,274.73</b>	<b>---</b>	<b>98.17</b>	<b>---</b>

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,000,000.00	-	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>20,000,000.00</b>

(2) 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
天津云畅科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
霍尔果斯云畅科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
减：长期投资减值准备				
<b>合计</b>	<b>20,000,000.00</b>			<b>20,000,000.00</b>

(3) 长期股权投资减值准备：无

#### 4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	82,794,714.23	2,229,250.50	102,671,521.08	1,618,673.05
<b>合计</b>	<b>82,794,714.23</b>	<b>2,229,250.50</b>	<b>102,671,521.08</b>	<b>1,618,673.05</b>

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
游戏收入	82,794,714.23	2,229,250.50	102,671,521.08	1,618,673.05
<b>合计</b>	<b>82,794,714.23</b>	<b>2,229,250.50</b>	<b>102,671,521.08</b>	<b>1,618,673.05</b>

(3) 2020年半年度公司重要客户的营业收入情况

客户名称	是否 为关 联方	本期数	占公司全部营业收入的比例（%）
海南云之畅网络科技有限公司	是	44,794,342.38	54.10
深圳皮克玩网络科技有限公司	否	37,551,589.26	45.36
深圳市腾讯计算机系统有限公司	否	416,845.40	0.50
青岛奇游灵动科技有限公司	否	31,937.19	0.04
<b>合计</b>		<b>82,794,714.23</b>	<b>100</b>

#### 5、投资收益

被投资单位名称	本期数	上期数
理财产品及结构性存款收益	1,454,896.40	319,750.66
<b>合计</b>	<b>1,454,896.40</b>	<b>319,750.66</b>

### 十五、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
----	----	----

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	1,454,896.40	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	174,538.97	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	268,441.37	
非经常性损益总额	1,897,876.74	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	1,897,876.74	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,897,876.74	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.82%	0.42	0.42
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.16%	0.37	0.37

北京云畅游戏科技股份有限公司

2020年8月18日



---

## 第八节 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（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

北京市朝阳区容达路7号太极计算机大厦B座5层。