



华夏乐游

NEEQ : 839885



北京华夏乐游科技股份有限公司

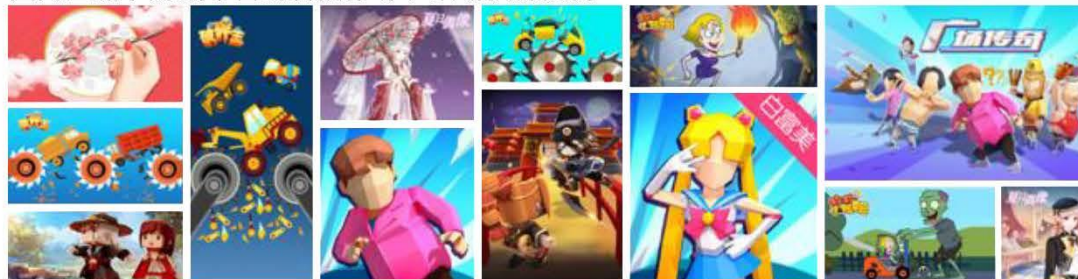
( Beijing Gameley Technology Co ., Ltd.)

半年度报告

—2020—

# 2020 半年度大事记

- 公司旗下乐游阳光上半年共代理发行超过 60 款小游戏，多款产品凭借优秀的品质获得了国内主流小游戏平台的首页推荐和活动资源支持。



- 公司旗下乐游阳光发行上线了《做个甜点》、《冰激淋大亨》、《做个美甲》、《梦幻裁衣》等美食美妆系列小游戏，组建美食美妆小游戏矩阵，获得女性用户欢迎。和迷你世界 IP 合作小游戏《迷你世界游乐场》、《迷你世界闯江湖》，探索 IP 小游戏新模式。



- 华夏乐游自研小游戏《全民吃鸡大战》2020 年 5 月上线，入选了 vivo 萤火虫计划，并获得主流小游戏平台的优质产品推广资源。



- 华夏乐游自研手游《比特大爆炸》由腾讯独家代理，并于 2020 年 6 月 27 日腾讯游戏年发布会上首次曝光，获得市场好评。



- 华夏乐游用户聚合及数字广告平台 beetlemob (甲壳虫) 在热云相关评选中，与网易、小红书、多盟、陌陌、趣头条等同为第三梯队，华夏乐游用户管理和广告经营实力获得市场认可。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	10
第三节	会计数据和经营情况 .....	12
第四节	重大事件 .....	24
第五节	股份变动和融资 .....	28
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	32
第七节	财务会计报告 .....	36
第八节	备查文件目录 .....	133

## 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。

公司负责人王鹏、主管会计工作负责人魏丹及会计机构负责人（会计主管人员）魏丹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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、未按要求披露的事项及原因

公司期末余额前五名的应收账款客户、其他应收账款客户和前五名的预付账款供应商中除深圳市腾讯计算机系统有限公司、腾讯科技（深圳）有限公司、珠海微时光科技有限公司、杭州掌魂信息科技有限公司外，其他客户及供应商与公司并无关联关系，但因为商业机密的原因，公司申请豁免披露两名客户和三名供应商全称。

### 【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
游戏更新换代风险	游戏产品市场竞争激烈，产品迭代速度及玩家偏好转换较快，公司面临自有游戏产品不被市场认可或提前被市场淘汰等局面，对公司业绩造成不利影响。
市场竞争加剧的风险	目前，手机游戏市场快速发展，休闲游戏种类完备、数量众多。随着市场的发展和游戏玩家体验的提升，游戏玩家对游戏质量的要求越来越高，游戏市场的兴趣趋向多元化，公司游戏产品研发投入大、周期长，若无法适应快速变化的市场

	需求，公司经营将面临风险。同时，市场内竞争者数量增加，市场竞争加剧，获取玩家以及留存玩家难度加大，面对更多元化的竞争产品和更高强度的竞争，公司如果不能紧跟市场发展，积极采取应对措施，将面临被竞争者淘汰的风险。
产品生命周期的风险	游戏行业具有用户偏好转换快，技术升级频繁，产品生命周期有限的特点，若公司不能按计划以适当的节奏完成新游戏的立项、研发、运营，或已有产品的生命周期低于预期，则可能导致公司产品断档，并对公司盈利水平造成不利影响。
核心人才流失的风险	作为自主研发的游戏企业，拥有稳定、高素质的游戏开发人才队伍是公司保持技术领先优势的前提，如果公司不能有效维持核心人员的激励机制并根据环境变化而持续完善，将可能影响核心人员的积极性和创造性，甚至造成核心技术人员的流失，对公司的经营产生不利影响。
潜在侵权诉讼的风险	游戏产品属于软件作品，受相关法律保护，如果游戏作品涉及的有关商标、故事情节、人物、地点、美术形象、音乐等内容系其他作品改编，还应取得原作者的授权。随着整个市场对 IP 运作的重视，越来越多的衍生产品需要注意知识产权的获得和使用，如不注意，则可能存在潜在风险。
政策及监管风险	游戏行业是新兴行业，正处于快速发展过程中，相应监管体系也在逐渐完善，目前，我国包括工信部、文化部、国家新闻出版广电总局、版权局等均有权颁布和实施监管网络游戏行业的法规，监管政策也在不断发生变化。公司需要取得合法经营所需的批准、许可和相关登记备案手续，若公司未能取得相应资质，则可能面临罚款、暂停甚至终止经营的处罚，对业务产生不利影响。
互联网系统及数据安全风险	网络游戏依赖于互联网服务，客观上存在基础设施故障、软件漏洞、链路中断等风险，甚至存在恶意攻击、干扰游戏运作、入侵玩家账户等可能。上述事件均会严重影响用户游戏体验，影响公司声誉和经营业绩。
汇率波动风险	公司目前已开拓海外市场，2020 年上半年海外市场销售占比为 0.76%，公司的外币收入面临汇率风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

本期重大风险因素分析:

1、针对游戏更新换代风险这一风险，公司采取如下应对措施：（1）紧跟市场风向，及时对市场信息进行研判，对自有游戏研发方向积极调整，不断提升产品创新能力和优化行业服务能力，持续提升自有产品竞争力。（2）将游戏与流量变现相结合，多手段经营，提高产品创收能力。（3）引入外部产品设计理念及技术创新能力，有效增强产品市场竞争力。

2、针对市场竞争加剧的风险这一风险，公司采取如下应对措施：公司将立足于自己长期耕耘的休闲游戏市场，利用公司对休闲游戏的深入理解和技术优势，结合用户喜爱的 IP 开发精品游戏，进行技术创新，树立一定的竞争壁垒；另一方面，通过有效的项目管理，缩短项目周期，研发并引入更多具有趣味性的小游戏，使游戏产品不断推陈出新，以迎合玩家的需求偏好。通过上述手段加强公司竞争力、提高产品毛利率、保持公司在行业中的竞争优势。

3、针对产品生命周期的风险这一风险，公司采取如下应对措施：公司及管理层拥有丰富的行业运作经验和成熟的产品生命周期管理体系，无论是技术还是资源均具有 3~5 个项目的同步推进的能力，很好的规避了单一产品开发过程中的不确定性，从而保证整个公司层面经营的稳定，消除了产品生命周期风险带来的影响。

4、针对核心人才流失的风险这一风险，公司采取如下应对措施：公司通过建立有竞争力的薪酬体系、优良的工作环境以及和谐奋进的企业文化，共同提升员工满意度。公司建立了完善的薪酬福利待遇制度和岗位职级管理制度，鼓励各业务发展部门、业务支持部门有效达成公司和部门经营目标，明确员工的成长路径，建立规范的职级评审和提升体系，以此来提高核心技术人员及关键员工的稳定性。

5、针对潜在侵权诉讼的风险这一风险，公司采取如下应对措施：公司特别重视知识产权保护，通过聘请知识产权律师审议相关合同，对经营事项发表意见等方式，尽可能降低侵权诉讼风险。

6、针对政策及监管风险这一风险，公司采取如下应对措施：公司目前已经取得了经营所需的全部资质，公司在实际经营中也严格遵守了国家相关法律法规。公司将密切关注监管政

策，重点选择在行业政策有利的方向开展业务。若未来监管政策发生变化，公司可尽快调整自身的业务模式，保证合法经营同时，不会对业绩产生重大影响。

7、针对互联网系统及数据安全风险这一风险，公司采取如下应对措施：一方面公司要选择较大的运营平台，同合作方一起解决运营过程中的问题，加强对数据安全的保护，另一方面公司将提升自身的技术实力，减少程序错误和漏洞，更好的防范风险。

8、针对汇率波动风险这一风险，公司采取如下应对措施：公司将通过完善的财务管理制度，对海外收入的账期进行控制，加强对现金的管理，并密切关注汇率政策和人民币汇率的变动，尽可能规避汇率波动风险。受人民币贬值影响，公司产生汇兑损失 0.49 万元。

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、华夏乐游	指	北京华夏乐游科技股份有限公司
华夏乐游海南分公司	指	北京华夏乐游科技股份有限公司海南分公司
巨摩科技	指	北京巨摩科技有限公司
摩比特	指	海南摩比特科技有限公司
海南乐游阳光	指	海南乐游阳光科技有限公司
聚多点	指	海南聚多点科技有限公司
乐游阳光	指	北京乐游阳光科技有限公司
乐游香港	指	乐游阳光香港有限公司
乐游集团	指	北京乐游控股集团有限公司
乐众投资	指	北京乐众投资管理咨询中心（有限合伙）
华兴金汇	指	北京华兴金汇资本管理有限公司
鲜趣互娱	指	北京鲜趣互娱科技有限公司
腾龙时空	指	北京腾龙时空科技有限公司
杭州掌魂	指	杭州掌魂信息科技有限公司
多乐猫	指	南京多乐猫网络科技有限公司
达人游	指	北京达人游网络技术有限公司
珠海微时光	指	珠海微时光科技有限公司
明智互动	指	北京明智互动科技有限公司
西南证券	指	西南证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
《公司章程》	指	《北京华夏乐游科技股份有限公司章程》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
期初	指	2020年1月1日
期末	指	2020年6月30日
上期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
Android	指	由谷歌开发的移动操作系统，基于Linux内核和其他开源软件的修改版本，主要设计用于智能手机和平板电脑等触摸屏移动设备。



IOS	指	由苹果公司开发的移动操作系统。
H5	指	Html5 缩写，一系列制作网页互动效果的技术集合。
APP	指	Application 的缩写，安装在手机上的软件。
DAU	指	DailyActiveUser 缩写，日活跃用户数

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京华夏乐游科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Gameley Technology Co.,Ltd.
	Gameley
证券简称	华夏乐游
证券代码	839885
法定代表人	王鹏

### 二、 联系方式

董事会秘书	段斌
联系地址	北京市海淀区安宁庄西路9号院29号楼11层1109号
电话	010-82781912
传真	-
电子邮箱	duanbin@gameley.com
公司网址	www.gameley.com
办公地址	北京市海淀区安宁庄西路9号院29号楼11层1103号
邮政编码	100085
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董秘办

### 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	2013年12月9日
挂牌时间	2016年12月19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
主要业务	移动终端游戏的研发及发行运营
主要产品与服务项目	自主研发及代理发行移动终端休闲游戏产品
普通股股票交易方式	集合竞价交易

普通股总股本（股）	31,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	北京乐游控股集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王鹏、车慧），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108085477026E	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	北京市海淀区安宁庄西路9号院 29号楼11层1103号	否
注册资本（元）	31,200,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑8号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	西南证券
主办券商投资者联系电话	95355

#### 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	143,655,156.54	85,944,103.01	67.15%
毛利率%	35.41%	23.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	24,224,581.32	-685,235.62	3,635.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,954,017.50	-1,386,176.13	1,755.92%
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）	25.16%	-0.88%	-
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）	23.84%	-1.77%	-
基本每股收益	0.7764	-0.0220	3,635.22%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	132,586,286.77	102,820,934.76	28.95%
负债总计	24,207,178.81	18,638,867.99	29.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	108,379,107.96	84,182,066.77	28.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.47	2.70	28.74%
资产负债率%（母公司）	3.98%	3.50%	-
资产负债率%（合并）	18.26%	18.13%	-
流动比率	4.72	4.47	-
利息保障倍数	1,678.28	136.96	-

### （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	31,040,836.56	-8,143,622.15	481.17%
应收账款周转率	4.89	3.62	-
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%	28.95%	-9.13%	-
营业收入增长率%	67.15%	63.52%	-
净利润增长率%	3,635.22%	88.19%	-

### （五） 补充财务指标

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 商业模式

#### 1、所属行业

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司所属行业为信息传输、软件和信息技术服务业（I）下的互联网和相关服务（I64）；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所从事业务属于“信息传输、软件和信息技术服务业”下的“互联网和相关服务”，行业代码 I64，细分行业为“互联网信息服务”，行业代码 I6420；根据股转系统《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司属互联网信息服务（I6420）；根据股转系统《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司属家庭娱乐软件行业（17101212）。

#### 2、主营业务

公司主要从事移动终端游戏的研发及发行运营。目前，公司研发和发行的主要产品包括移动终端 App 和 H5 平台的单机游戏、网络游戏等。产品涵盖休闲和策略领域的多个品类。公司在产品运营方面，一方面和腾讯、OPPO 等运营商展开授权运营，授权这些公司发行运营公司的精品内容，一方面也着力打造自发行和自运营能力，以进一步提升公

公司的收入规模和利润水平。同时，鉴于公司产品作为休闲游戏，普遍具有用户多、商业化变现水平不足的特点，公司在自主研发的基础上，重点进行了以用户经营为核心的休闲游戏商业化路径探索，通过广告进一步发掘休闲游戏的商业化潜力，提升休闲游戏的商业化运营水平。为打造该项能力，公司尝试引入外部流量，即通过外部产品将游戏用户导入自有产品或代理产品中，结合公司自有活跃用户进行了广告销售，目前该模式已经得到初步验证，适合当前移动游戏用户进一步扩张，以及互联网用户进一步渗透的趋势，发展势头良好。

### 3、主要产品

公司目前产品的运行平台包括 Android，IOS，以及跨平台的 H5。同时，基于休闲游戏用户规模大、休闲产品玩法丰富的特点，公司不断尝试扩大休闲游戏的品类和平台，不断强化自己在休闲游戏产品线的布局。

### 4、客户群体

公司主要从事移动终端游戏的研发和运营业务，游戏产品的客户群体包括游戏玩家和结算客户。公司的结算客户为第三方游戏运营平台和支付服务商，以及其他游戏厂商及第三方游戏广告平台。游戏玩家为实际消费群体，通过第三方游戏运营平台提供的支付服务商（如腾讯微信、阿里支付宝等）支付游戏费用。公司针对休闲游戏的商业化路径进行探索，尝试以大量的休闲游戏用户为基础进行广告变现，其他游戏厂商和第三方游戏广告平台会向公司支付广告成本，目前广告服务相关的收入正进一步提升，符合公司对商业模式的设计和市场发展趋势。

### 5、研发模式

公司进行移动终端游戏产品的研发，对于游戏产品的架构、程序、玩法、收费等核心部分均由公司自主研发完成。同时公司也会从其他公司，特别是公司投资参股的研发公司获得产品，以补充公司的产品线。

### 6、运营模式

公司主要运营模式为授权运营模式、自运营模式和联合运营模式。在授权运营模式下，公司把自主研发或者取得运营权的游戏授权给其他公司运营，运营商按协议约定比例分成给公司，在双方核对数据无误后确认营业收入。在自运营模式下，基于公司探索休闲游戏的商业化路径的需要，自主发行和运营公司自有产品及被授权产品，并以休闲游戏用户经营为核心、以数字广告为主要手段，辅以游戏内计费进行商业化经营，该模式正在逐步成为公司最主要的运营模式。在联合运营模式下，公司向计费渠道（例如腾讯微信、阿里支付宝）申请计费合作，之后通过与各个游戏渠道合作上线，公司负责提供游戏产品、版本更新、技术支持和维护，并提供部分客户服务，游戏运营商将其在游戏中取得的收入扣除相关费用后按协议约定的比例分成给公司，在双方核对数据无误后确认营业收入。

## 7、销售渠道

公司与第三方游戏运营平台，例如腾讯、OPPO、VIVO 等建立了良好的合作关系。与渠道商的良性合作将使公司未来的游戏产品在推广、运营方面获得渠道商更多的资源投入，从而更好地抢占市场先机；同时，经验优势也将使公司获得更强的议价能力，在面对游戏运营平台时将获得较平等的谈判地位。公司在进行以用户经营为核心的休闲游戏商业路径探索的同时，为游戏加入了广告营销，进一步拓展了公司销售的渠道，增加公司的收入来源，其他游戏厂商和第三方广告平台也成为公司的主要客户和渠道。

## 8、收入来源

报告期内，公司业务主要布局国内市场，收入主要来源于自主研发游戏的结算收入、自有发行平台的发行收入及流量变现收入。

报告期内公司主要从事以移动终端游戏为主要产品，结合自主研发及自主发行业务等手段进行变现的商业模式，公司将在此游戏细分领域进一步深化和探索，为寻求新的利润增长点，使公司在该细分领域享受到差异化运营带来的更持久的经营能力，公司将进一步拓宽上下游渠道。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

## （二） 经营情况回顾

报告期内公司仍坚持以自主研发游戏、自发行业务为业务主体，结合流量变现的方式，增强企业持续盈利能力及抗风险能力，打造休闲游戏一体化运营的品牌效应。上半年，公司实现营业收入 14,365.52 万元，较上年同期增长 67.15%；主要原因为：自主研发游戏方面，《刀剑系列》和《旋转大师》两款产品自去年下半年上线以来，保持了较高的获益能力，为公司贡献了近千万的结算收入；自运营矩阵平台 DAU 持续提升；以流量变现为获利手段的衍生业务也有超过 40%的业绩增长。公司实现净利润 2,422.46 万元，较上年同期增加 2,490.98 万元，同比实现扭亏为盈，主要因公司休闲游戏流量变现模式的进一步确立，为公司业绩突破奠定了基础。具体经营情况如下：

### 1、公司财务状况

截止报告期末，公司资产总额 13,258.63 万元，较上年末增长 28.95%，主要是流动资产增加；负债总额 2,420.72 万元，较上年末增长 29.87%，主要为流动负债增加；上述变化主要原因为公司报告期内坚持执行较严格的信用政策，加速应收账款的回收，使应收账款周转率增加 1.27，同时经营业绩增长使留存的现金大幅增加；信用政策的调整同样带来较高的合同负债。归属于挂牌公司股东的净资产 10,837.91 万元，较上年末增长 28.74%，主要为公司留存收益同比增加所致。目前公司资产负债结构良好，合并口径下的资产负债率为 18.26%，公司未进行重大投资及单项重大研发项目投入，日常经营活动

有序开展，资产状况无大幅波动的风险。

## 2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 14,365.52 万元，较上年同期增长 67.15%；实现净利润 2,422.46 万元，较上年同期增加 2,490.98 万元。经营业绩的增长符合公司年初制定的经营目标，2020 年下半年度有望在自主研发游戏方面实现重大突破。

## 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 3,104.08 万元，较上年同期增加 3,918.45 万元。主要为公司今年业绩增长带来的销售回款增加所致。

投资活动产生的现金流量净额为-3,547.23 万元，较上年减少 4,160.33 万元，主要因报告期内公司现金留存增长较快，闲置资金申购理财所致。

筹资活动产生的现金流量净额为-101.71 万元，较上年同期减少 101.71 万元，主要因报告期内公司归还银行贷款所致。

总体而言，公司延续了去年下半年业绩增长态势，稳定了团队，确立了各业务线明确的发展规划，初步完成了上半年的经营目标。下半年，公司将通过部分资源整合，进一步优化资产结构，提高资产运营效率，结合公司组织能力打造，实现公司年初业绩预期。

## （三） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

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	13,788,290.70	10.40%	19,216,851.50	18.69%	-28.25%
交易性金融资产	60,550,000.00	45.67%	24,900,000.00	24.22%	143.17%
应收账款	28,866,046.75	21.77%	29,932,358.90	29.11%	-3.56%
预付款项	7,498,235.35	5.66%	6,439,817.98	6.26%	16.44%
其他应收款	1,776,912.91	1.34%	1,360,165.60	1.32%	30.64%
其他流动资产	1,761,003.19	1.33%	1,420,033.53	1.38%	24.01%
长期股权投资	7,143,703.55	5.39%	8,136,958.18	7.91%	-12.21%



其他工具权益投资	9,450,000.00	7.13%	9,450,000.00	9.19%	0.00%
固定资产	493,618.64	0.37%	457,176.27	0.44%	7.97%
无形资产	466,831.59	0.35%	692,702.77	0.67%	-32.61%
短期借款	0.00	0.00%	1,000,000.00	0.97%	-100.00%
应付账款	9,266,922.04	6.99%	8,171,393.44	7.95%	13.41%
预收账款	0.00	0.00%	3,558,347.54	3.46%	-100.00%
合同负债	6,983,299.94	5.27%			-
应付职工薪酬	2,876,439.82	2.17%	4,717,828.84	4.59%	-39.03%
应交税费	4,984,097.37	3.76%	1,081,836.99	1.05%	360.71%
未分配利润	20,211,573.95	15.24%	-4,013,007.37	-3.90%	603.65%

**项目重大变动原因:**

- 1、交易性金融资产 2020 年 6 月 30 日期末余额 6,055.00 万元，较期初 2,490.00 万元增长 143.17%，主要为用闲置资金购买的短期理财。
- 2、未分配利润 2020 年 6 月 30 日期末余额 2,021.16 万元，较期初-401.30 万元增加 2,422.46 万元，主要原因为公司净利润增加。

**2、营业情况分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	143,655,156.54	100.00%	85,944,103.01	100.00%	67.15%
营业成本	92,791,809.53	64.59%	65,941,005.22	76.73%	40.72%
毛利率	35.41%	-	23.27%	-	-
销售费用	2,767,643.64	1.93%	5,888,925.79	6.85%	-53.00%
管理费用	4,838,334.76	3.37%	3,914,503.00	4.55%	23.60%
研发费用	14,717,750.54	10.25%	11,167,338.08	12.99%	31.79%
财务费用	-26,695.29	-0.02%	-4,826.18	-0.01%	-453.13%
信用减值损失	-89,321.17	-0.06%	178,418.13	0.21%	-150.06%

其他收益	1,058,051.01	0.74%	359,513.72	0.42%	194.30%
投资收益	-667,521.44	-0.46%	129,134.21	0.15%	-616.92%
营业利润	28,575,995.07	19.89%	-468,806.26	-0.55%	6,195.48%
营业外收入	107,041.56	0.07%	4.83	0.00%	2,216,081.37%
营业外支出	15,131.58	0.01%	1,093.63	0.00%	1,283.61%
所得税费用	4,443,323.73	3.09%	215,340.56	0.25%	1,963.39%
净利润	24,224,581.32	16.86%	-685,235.62	-0.80%	3,635.22%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入：2020年上半年营业收入14,365.52万元，较上期的8,594.41万元增长67.15%，收入的增加主要原因是公司以获取广告收益为主的休闲游戏业务取得了较高增长，同时流量变现业务也取得一定突破。
- 2、营业成本：2020年上半年营业成本9,279.18万元，较上期的6,594.10万元增长40.72%，成本的增加主要原因是公司为维持矩阵运营的增长，加大投入以及为流量变现拓展渠道增加的采买成本。
- 3、研发费用：2020年上半年研发费用1,471.78万元，较上期的1,116.73万元增长31.79%，研发费用的增加主要原因为公司加大研发投入。
- 4、营业利润：2020年上半年营业利润2,857.60万元，较上期的-46.88万元增加2,904.48万元，主要原因为公司经历了去年上半年的探索和布局，逐步确立了休闲游戏流量变现业务战略并初见效益。
- 5、净利润：2020年上半年净利润2,422.46万元，较上期的-68.52万元增加2,490.98万元，主要原因为营业利润较同期大幅增加。
- 6、毛利率：2020年上半年毛利率35.41%，较上期的23.27%增加12.14个百分点，毛利率的增加主要原因为各细分业务盈利能力增加。

### 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	31,040,836.56	-8,143,622.15	481.17%

投资活动产生的现金流量净额	-35,472,271.45	6,130,950.63	-678.58%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,017,091.87	-	-100.00%

#### 现金流量分析:

- 1、2020年上半年经营活动产生的现金流量净额为3,104.08万元，较上年同期增加3,918.45万元，主要原因为公司今年业绩增长带来的销售回款增加。
- 2、2020年上半年投资活动产生的现金流量净额为-3,547.23万元，较上年同期减少4,160.32万元，主要原因为闲置资金购买短期理财。
- 3、2020年上半年筹资活动产生的现金流量净额为-101.71万元，主要原因为本期归还短期银行借款及利息。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,058,051.01
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	91,909.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目	325,733.19
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,475,694.18</b>
所得税影响数	205,130.36
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,270,563.82</b>

### 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

## （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

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会【2017】22 号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2020 年 7 月 22 日发布《关于做好挂牌公司 2020 年半年度报告披露相关工作的通知》（股转系统公告〔2020〕537 号），要求挂牌公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

根据新旧准则衔接规定，公司将根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响。

1) 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

资产负债表			
项目	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收账款	3,558,347.54	-3,558,347.54	
合同负债		3,558,347.54	3,558,347.54

2) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项变更采用未来适用法处理。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 主要控股参股公司分析

√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
北京巨摩科技有限公司	子公司	以聚合流量为核心的发行业务	-	-	5,000,000.00	44,865,859.35	36,653,380.45	48,174,966.31	13,777,390.83
海南摩比特科技有限公司	子公司	基于业务发展，配合巨摩科技开展以聚合流量为核心的发行业务	-	-	10,000,000.00	39,894,578.88	22,120,084.28	86,000,616.06	6,034,950.46
北京乐游阳光科技有限公司	子公司	移动终端APP和H5平台的单	-	-	3,000,000.00	17,164,695.15	-989,390.63	24,762,474.32	752,795.12

		机游戏、网络游戏、移动端游戏平台的研发与运营							
乐游阳光香港有限公司	子公司	配合乐游阳光对游戏产品在海外进行运营和推广	-	-	392,395.00	1,856,500.68	-1,167,021.44	563,539.95	509,932.35
海南乐游阳光科技有限公司	子公司	主要对代理游戏产品进行运营和推广，借助海南自贸港的政策和便利条	-	-	3,000,000.00	702,778.56	702,778.56	0	-297,221.44

		件开拓海 外市场							
海南聚多点科技有 限公司	子公司	基于业务 发展，配 合巨摩科 技开展以 聚合流量 为核心的 发行业务	-	-	1,000,000.00	1,204,312.26	1,007,016.76	330,162.72	7,016.76

注：乐游阳光香港有限公司填列的注册资本为认缴资本，单位为港币。

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 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

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益、维护股东利益的同时，充分地尊重和维护客户、供应商、员工等的合法权益。以和谐共赢为己任，以持续发展为方向，建立完善培训体系、提供晋升空间和舒适的工作环境，促进公司和谐发展。

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

## 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	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、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、 重大事件详情

### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	16,000,000.00	1,343,064.07
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	60,000,000.00	17,281,242.43
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

注：上述金额，包括预计和实际发生均为含税金额，销售业务税率为 6%，采购业务税率涉及 1%、3%和 6%。

### (二) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	-	-
游戏产品委托开发	1,000,000.00	16,319.79
信息技术服务	40,000,000.00	5,158,788.77
定制开发游戏产品	1,500,000.00	133,504.00
代理运营公司游戏产品	10,000,000.00	1,995,009.82

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

- 1、华夏乐游于 2019 年与腾讯科技（深圳）有限公司签订合作协议（以下简称“腾讯深圳”），交易标的为游戏产品委托开发，预计发生关联交易含税金额为人民币 1,000,000 元，其中在 2019 年度内，公司与腾讯深圳之间的关联交易金额为人民币 630,060.34 元（含税）。报告期内华夏乐游与腾讯深圳之间的关联交易金额为人民币 16,319.79 元（含税）。
- 2、公司子公司摩比特与明智互动于 2020 年 1 月签订合作协议，交易标的为信息技术服务，关联交易含税金额为人民币 20,000,000 元。报告期内摩比特与明智互动之间的关联交易金额为人民币 5,158,788.77 元（含税）。

3、公司子公司乐游阳光与微时光于 2020 年 3 月签订合作协议，交易标的为定制开发游戏产品，关联交易含税金额为人民币 500,000 元。报告期内乐游阳光与微时光之间的关联交易金额为人民币 75,520.00 元（含税）

4、乐游阳光与多乐猫于 2020 年 3 月签订合作协议，交易标的为定制开发游戏产品，关联交易含税金额为人民币 1,000,000 元。报告期内乐游阳光与多乐猫之间的关联交易金额为人民币 57,984.00 元（含税）。

上述关联交易事项，公司已于 2020 年 4 月 22 日公司第二届董事会第三次会议审议通过，详情见公司于 2020 年 4 月 22 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上发布的《关于追认偶发性关联交易的公告》（公告编号：2020-015）。

5、聚多点与明智互动签订合作协议，交易标的为信息技术服务，该项关联交易根据公司章程规定，于 2020 年 5 月 8 日通过总经理审议通过，审议交易金额为不超过人民币 300 万元（不含本数），但基于业务合作发展增长趋势，公司于 2020 年 6 月 18 日召开了第二届董事会第四次会议审议通过了《关于公司与腾讯科技（深圳）有限公司关联交易的议案》，增加关联交易金额至人民币 2,000 万元（含税）。报告期内聚多点与明智互动之间的关联交易金额为人民币 0.00 元（含税）。

6、华夏乐游与腾讯深圳签订合作协议，交易标的为代理运营公司的游戏产品，按照协议约定对游戏收益进行分成，该项关联交易根据公司章程规定，于 2020 年 5 月 8 日通过总经理审议通过，审议交易金额为不超过人民币 300 万元（不含本数），但基于业务合作发展增长趋势，公司于 2020 年 6 月 18 日召开了第二届董事会第四次会议审议通过了《关于公司与腾讯科技（深圳）有限公司关联交易的议案》，增加关联交易金额至人民币 1,000 万元（含税）。报告期内华夏乐游与腾讯深圳之间的关联交易金额为人民币 1,995,009.82 元（含税）。

上述关联交易是（子）公司业务发展及生产经营的正常所需。此交易有利于（子）公司持续稳定经营，促进（子）公司发展，是合理、必要的。上述关联交易以市场公允价格为依据，遵循公开、公平、公正的原则，不存在损害（子）公司利益的情形。上述关联交易不会导致公司对关联人形成依赖。

### （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	2016/6/23	-	挂牌	同业竞争承诺	公司实际控制人及控股股东对避免同业竞争的承诺	正在履行中

实际控制人或控股股东	2016/6/23	-	挂牌	关联交易	公司实际控制人及控股股东对规范关联交易的承诺	正在履行中
其他股东	2017/5/22	2018/5/21	发行	限售承诺	公司第一次股份发行对象对所持新增股份限售的承诺	已履行完毕
公司	2017/3/3	2017/5/2	发行	募集资金使用承诺	公司第一次股份发行取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股份登记函之前不提前使用发行募集的资金	已履行完毕
董监高	2016/6/23	-	挂牌	同业竞争承诺	公司董事、监事高管人员对避免同业竞争承诺	正在履行中
董监高	2016/6/23		挂牌	关联交易	公司董事、监事高管人员对规范关联交易的承诺	正在履行中

**承诺事项详细情况:**

截至目前，实际控制人、控股股东及董事、监事、高管均严格履行承诺，没有发生违反所签署的《关于避免同业竞争的承诺函》、《规范关联交易承诺函》中承诺的情形。除上述承诺事项外，截止公告日，本公司和本公司实际控制人、股东、关联方无不符合《监管指引》要求的承诺和超期未履行的承诺。

## 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	4,050,000	12.98%	0	4,050,000	12.98%	
	其中：控股股东、实际 控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高 管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	27,150,000	87.02%	0	27,150,000	87.02%	
	其中：控股股东、实际 控制人	14,850,000	47.60%	0	14,850,000	47.60%	
	董事、监事、高 管	2,850,000	9.13%	0	2,850,000	9.13%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
<b>总股本</b>		31,200,000	-	0	31,200,000	-	
<b>普通股股东人数</b>							8

#### 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	北京乐游控股	14,850,000	0	14,850,000	47.60%	14,850,000	0	0

	集团有 限公司							
2	北京乐 众投资 管理咨 询中心 (有限 合伙)	5,400,000	0	5,400,000	17.31%	5,400,000	0	0
3	北京华 兴金汇 资本管 理有限 公司	4,350,000	0	4,350,000	13.94%	4,050,000	300,000	0
4	林芝永 新信息 科技有 限公司	3,000,000	0	3,000,000	9.62%	0	3,000,000	0
5	付涛	2,700,000	0	2,700,000	8.65%	2,700,000	0	0
6	无锡福 流投资 有限公 司	600,000	0	600,000	1.92%	0	600,000	0
7	刘娜	150,000	0	150,000	0.48%	0	150,000	0
8	丁元力	150,000	0	150,000	0.48%	150,000	0	0
	<b>合计</b>	31,200,000	-	31,200,000	100.00%	27,150,000	4,050,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

北京乐游控股集团有限公司、北京乐众投资管理咨询中心(有限合伙)、北京华兴金汇资本管理有限公司的实际控制人同为王鹏、车慧夫妇。除上述关联关系外,其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 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

截至 2020 年 6 月 30 日，公司第一大股东北京乐游控股集团有限公司持有公司 1,485 万股，占公司股本总额的 47.60%，为公司控股股东。

北京乐游控股集团有限公司基本情况如下：

营业执照：91110108317907751G

成立日期：2014 年 09 月 17 日

企业类型：有限责任公司

法定代表人：王鹏

注册资本：10,000 万元

住所：北京市海淀区安宁庄西路 9 号院 29 号楼十层 1005 号

经营范围：项目投资；投资管理；投资咨询；资产管理；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；企业管理咨询；企业策划、设计。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

报告期内，控股股东无变动。

## (二) 实际控制人情况

王鹏、车慧夫妇为公司实际控制人。1) 乐游集团持有公司 1,485 万股，占公司股本总额的 47.60%，王鹏、车慧夫妇合计持有乐游集团股本总额的 100%；2) 华兴金汇持有公司 435 万股，占公司股本总额的 13.94%，王鹏持有华兴金汇股本总额的 60%；3) 乐众投资持有公司 540 万股，占公司股本总额的 17.31%，王鹏、车慧夫妇为乐众投资的股东且王鹏为乐众投资执行事务合伙人。同时王鹏在报告期内担任股份公司董事长，车慧在报告期内担任股份公司董事，二人对公司股东（大）会、董事会的重大决策和公司经营活动能够产生实质性影响。

王鹏，男，1975 年 2 月出生，中国籍，无境外永久居留权。2002 年 7 月，毕业于北京大学，工商管理硕士专业，研究生学历。1992 年 9 月至 1997 年 7 月，在北京大学原子核物理与核技术专业，本科学习；1997 年 7 月至 1998 年 8 月，在北佳信息技术有限公司，任工程师；1998 年 9 月至 2001 年 3 月，在北京中文之星信息技术有限公司，任事业部总经理；2001 年 3 月至 2003 年 12 月，在北京乐乐科技有限公司，任总裁；2004 年 7 月至 2007 年 12 月，在北京网际电讯有限公司，任总裁；2006 年 4 月至今，在北京中元创世科技有限公司，任总裁；2014 年 9 月至今，在北京乐游控股集团有限公司，任执行董事；2013 年 12 月至 2016 年 5 月，在北京华夏乐游科技有限公司，先后分别任执行董事、董事长；2016 年 6 月至 2019 年 6 月 1 日，在北京华夏乐游科技股份有限公司，任董事长；2019 年 6 月 2 日至 2020 年 4 月，在北京华夏乐游科技股份

有限公司，任董事长、财务负责人、董事会秘书，2020年4月至今，在北京华夏乐游科技股份有限公司，任董事长。

车慧，女，1979年11月出生，中国籍，无境外永久居留权。2004年7月，毕业于荷兰格罗宁根大学，国际经济学专业，研究生学历。1997年9月至2001年7月，在河北经贸大学，经济信息管理专业本科学习；2001年7月至2002年8月，在中信渤海铝业有限公司，任职员；2002年9月至2004年7月，在荷兰格罗宁根大学，国际经济学研究生专业学习；2005年9月至2007年8月，在美联信CIT金融租赁有限公司，任信贷部经理；2007年9月至2009年10月，在北京中西网联网络技术有限公司，任总裁；2010年9月至今在北京中元创世科技有限公司，任执行董事；2013年12月至2016年5月，在北京华夏乐游科技有限公司，先后分别任监事、董事；2016年6月至今，在北京华夏乐游科技股份有限公司，任董事。

报告期内，实际控制人无变动。

### 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、 债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

### 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
王鹏	董事长	男	1975年2月	2019年6月2日	2022年6月1日
车慧	董事	女	1979年11月	2019年6月2日	2022年6月1日
付涛	董事、总经理	男	1984年2月	2019年6月2日	2022年6月1日
Lu,Peng	董事	男	1965年9月	2019年6月2日	2022年6月1日
丁元力	董事	男	1961年12月	2019年6月2日	2022年6月1日
雅丽姝	监事会主席	女	1981年10月	2019年6月2日	2022年6月1日
李子博	职工监事	男	1989年11月	2019年6月2日	2022年6月1日
柳玲	监事	女	1981年9月	2019年6月2日	2022年6月1日
魏丹	财务负责人	女	1982年2月	2020年4月22日	2022年6月1日
段斌	董事会秘书	男	1976年12月	2020年4月22日	2022年6月1日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事中董事长王鹏与董事车慧是夫妻关系，两人为公司的实际控制人。除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。



## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王鹏	董事长	0	0	0	0.00%	0	0
车慧	董事	0	0	0	0.00%	0	0
付涛	董事、总经理	2,700,000	0	2,700,000	8.65%	0	0
Lu,Peng	董事	0	0	0	0.00%	0	0
丁元力	董事	150,000	0	150,000	0.48%	0	0
雅丽姝	监事会主席	0	0	0	0.00%	0	0
李子博	职工监事	0	0	0	0.00%	0	0
柳玲	监事	0	0	0	0.00%	0	0
魏丹	财务负责人	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	2,850,000	-	2,850,000	9.13%	0	0

## (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王鹏	董事长、财务负责人、董事会秘书	离任	董事长	公司原董事会秘书、财务负责人王鹏先生因个人原因辞去公司董事会秘

				书、财务负责人职务。
魏丹	无	新任	财务负责人	聘任
段斌	无	新任	董事会秘书	聘任

**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

段斌，男，1976年12月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997年7月毕业于北京服装学院计算机应用专业；1997年10月至1999年9月，担任西安未来国际信息技术有限公司销售经理；1999年11月至2001年2月，担任沙岭（北京）信息技术有限公司

（chinaren.com）运营主管；2001年3月至2003年9月，担任北京无限立通通讯技术有限责任公司行政经理；2003年9月至2004年11月，担任北京新浪无线信息技术有限公司高级产品经理；2004年11月至2008年6月，担任卓望信息技术（北京）有限公司部门经理；2008年7月至2010年9月，担任北京宏泰华信科技发展有限公司联合创始人；2010年10月至2011年10月，担任北京清科投资管理有限公司高级投资经理；2011年11月至2012年10月，担任必帮咖啡联合创始人；2012年11月至2014年12月，担任北京博大精深信息技术有限公司（起源资本）副总经理；2015年1月至2020年2月，担任北京乐游资本管理有限公司总经理；2020年4月22日至今，担任北京华夏乐游科技股份有限公司董事会秘书。

魏丹，女，1982年2月出生，中国籍，无境外永久居留权。2008年7月毕业于中国人民大学会计专业，本科学历。2004年3月-2007年9月，在中国长城计算股份有限公司北京分公司，任合并报表会计；2008年3月-2010年4月，在奇虎360科技有限公司任B2B业务模块总账主管；2010年5月-2012年12月，在冠通期货有限公司任预算分析经理；2012年12月-2015年11月，在曙光信息产业（北京）有限公司任预算分析经理；2015年11月至今，在北京华夏乐游科技股份有限公司任财务部经理；2020年4月22日至今，担任北京华夏乐游科技股份有限公司财务负责人。

**(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况**

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
管理人员	10	5	0	15
销售人员	20	0	3	17

行政管理人员	6	0	0	6
技术人员	81	27	0	108
财务人员	4	0	0	4
员工总计	121	32	3	150

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	4	4
本科	94	116
专科	19	25
专科以下	2	3
员工总计	121	150

(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	五、（一）	13,788,290.70	19,216,851.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	60,550,000.00	24,900,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	28,866,046.75	29,932,358.90
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	7,498,235.35	6,439,817.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	1,776,912.91	1,360,165.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	1,761,003.19	1,420,033.53
<b>流动资产合计</b>		<b>114,240,488.90</b>	<b>83,269,227.51</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	五、（七）	7,143,703.55	8,136,958.18
其他权益工具投资	五、（八）	9,450,000.00	9,450,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（九）	493,618.64	457,176.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十）	466,831.59	692,702.77
开发支出			
商誉	五、（十一）	484,072.22	484,072.22
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十二）	307,571.87	330,797.81
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>18,345,797.87</b>	<b>19,551,707.25</b>
<b>资产总计</b>		<b>132,586,286.77</b>	<b>102,820,934.76</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（十三）	-	1,000,000.00
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	五、（十四）	9,266,922.04	8,171,393.44
预收款项	五、（十五）		3,558,347.54
合同负债	五、（十六）	6,983,299.94	
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、（十七）	2,876,439.82	4,717,828.84
应交税费	五、（十八）	4,984,097.37	1,081,836.99
其他应付款	五、（十九）	96,419.64	109,461.18
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>		<b>24,207,178.81</b>	<b>18,638,867.99</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>24,207,178.81</b>	<b>18,638,867.99</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（二十）	31,200,000.00	31,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十一）	55,650,596.20	55,650,596.20
减：库存股			

其他综合收益	五、（二十二）	-58,426.33	-30,886.20
专项储备			
盈余公积	五、（二十三）	1,375,364.14	1,375,364.14
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十四）	20,211,573.95	-4,013,007.37
归属于母公司所有者权益合计		108,379,107.96	84,182,066.77
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>108,379,107.96</b>	<b>84,182,066.77</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>132,586,286.77</b>	<b>102,820,934.76</b>

法定代表人：王鹏

主管会计工作负责人：魏丹

会计机构负责人：魏丹

## （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		1,397,971.28	1,697,519.43
交易性金融资产		12,500,000.00	4,400,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、（一）	7,567,346.24	11,638,752.11
应收款项融资			
预付款项		1,619,145.80	1,900,272.94
其他应收款	十五、（二）	14,511,757.64	13,124,571.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		746,914.57	472,012.17

<b>流动资产合计</b>		<b>38,343,135.53</b>	<b>33,233,127.65</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	十五、（三）	30,898,455.25	31,891,709.88
其他权益工具投资		8,450,000.00	8,450,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		287,689.74	225,886.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		466,831.59	692,702.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>40,102,976.58</b>	<b>41,260,299.11</b>
<b>资产总计</b>		<b>78,446,112.11</b>	<b>74,493,426.76</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		520,681.55	251,239.85
预收款项			50,000.00
合同负债		521,698.10	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,539,549.49	1,628,715.00
应交税费		535,820.82	621,291.94
其他应付款		5,422.69	59,572.09



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>		3,123,172.65	2,610,818.88
<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>负债合计</b>		3,123,172.65	2,610,818.88
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		31,200,000.00	31,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		59,500,130.56	59,500,130.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,375,364.14	1,375,364.14
一般风险准备			
未分配利润		-16,752,555.24	-20,192,886.82
<b>所有者权益合计</b>		75,322,939.46	71,882,607.88

负债和所有者权益总计		78,446,112.11	74,493,426.76
------------	--	---------------	---------------

法定代表人：王鹏

主管会计工作负责人：魏丹

会计机构负责人：魏丹

### (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		143,655,156.54	85,944,103.01
其中：营业收入	五、（二十五）	143,655,156.54	85,944,103.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		115,380,369.87	87,079,975.33
其中：营业成本	五、（二十五）	92,791,809.53	65,941,005.22
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十六）	291,526.69	173,029.42
销售费用	五、（二十七）	2,767,643.64	5,888,925.79
管理费用	五、（二十八）	4,838,334.76	3,914,503.00
研发费用	五、（二十九）	14,717,750.54	11,167,338.08
财务费用	五、（三十）	-26,695.29	-4,826.18
其中：利息费用		17,091.87	-

利息收入		-63,202.55	-28,034.82
加：其他收益	五、（三十一）	1,058,051.01	359,513.72
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十二）	-667,521.44	129,134.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-993,254.63	-535,287.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十三）	-89,321.17	178,418.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,575,995.07	-468,806.26
加：营业外收入	五、（三十四）	107,041.56	4.83
减：营业外支出	五、（三十五）	15,131.58	1,093.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,667,905.05	-469,895.06
减：所得税费用	五、（三十六）	4,443,323.73	215,340.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,224,581.32	-685,235.62

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）		24,224,581.32	-685,235.62
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		24,224,581.32	-685,235.62
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-27,540.13	4,941.36
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-27,540.13	4,941.36
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）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		-27,540.13	4,941.36
（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>		24,197,041.19	-680,294.26
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		24,197,041.19	-680,294.26
(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）		0.7764	-0.0220
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.7764	-0.0220

法定代表人：王鹏

主管会计工作负责人：魏丹

会计机构负责人：魏丹

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十五、 (四)	19,771,355.24	7,523,637.15
减：营业成本	十五、 (四)	2,591,957.38	1,297,816.56
税金及附加		129,953.50	59,514.85
销售费用		508,536.19	3,869,918.40
管理费用		3,177,889.92	2,810,511.21
研发费用		9,426,676.71	6,282,630.37
财务费用		-7,435.92	-4,393.23
其中：利息费用			
利息收入		-13,204.89	-6,148.62
加：其他收益		69,806.72	30,224.88
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、 (五)	-667,521.44	129,134.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-993,254.63	-535,287.42

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）		94,262.42	197,043.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
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>		<b>3,440,325.16</b>	<b>-6,435,958.68</b>
加：营业外收入		6.42	1.84
减：营业外支出			1,000.45
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>3,440,331.58</b>	<b>-6,436,957.29</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,440,331.58</b>	<b>-6,436,957.29</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,440,331.58	-6,436,957.29
（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>		<b>3,440,331.58</b>	<b>-6,436,957.29</b>
<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：王鹏

主管会计工作负责人：魏丹

会计机构负责人：魏丹

#### （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		156,056,883.52	95,653,535.13
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	621,447.54	439,717.69
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>156,678,331.06</b>	<b>96,093,252.82</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		97,047,556.27	78,167,577.24
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		17,188,855.76	14,125,561.84
支付的各项税费		3,351,085.41	1,100,422.82
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	8,049,997.06	10,843,313.07
<b>经营活动现金流出小计</b>		125,637,494.50	104,236,874.97
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		31,040,836.56	-8,143,622.15
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,400,000.00	15,000,000.00
取得投资收益收到的现金		325,733.19	664,421.63
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>		4,725,733.19	15,664,421.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		148,004.64	33,471.00
投资支付的现金		40,050,000.00	9,500,000.00
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>		40,198,004.64	9,533,471.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-35,472,271.45	6,130,950.63



<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,091.87	
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>		1,017,091.87	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,017,091.87	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		19,965.96	-9,037.97
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,428,560.80	-2,021,709.49
加：期初现金及现金等价物余额		19,216,851.50	15,226,532.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,788,290.70	13,204,822.63

法定代表人：王鹏

主管会计工作负责人：魏丹

会计机构负责人：魏丹

#### (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		25,568,427.42	11,430,170.86
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,065,183.04	262,357.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		34,633,610.46	11,692,528.24

购买商品、接受劳务支付的现金		2,109,471.45	1,049,129.23
支付给职工以及为职工支付的现金		9,307,268.94	7,659,126.79
支付的各项税费		1,071,395.31	375,361.94
支付其他与经营活动有关的现金		14,548,416.28	12,086,179.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>27,036,551.98</b>	<b>21,169,797.60</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,597,058.48</b>	<b>-9,477,269.36</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,400,000.00	15,000,000.00
取得投资收益收到的现金		325,733.19	664,421.63
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>4,725,733.19</b>	<b>15,664,421.63</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		122,339.82	10,418.00
投资支付的现金		12,500,000.00	3,500,000.00
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>		<b>12,622,339.82</b>	<b>3,510,418.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,896,606.63</b>	<b>12,154,003.63</b>
<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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			

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		-299,548.15	2,676,734.27
加：期初现金及现金等价物余额		1,697,519.43	1,663,761.85
六、期末现金及现金等价物余额		1,397,971.28	4,340,496.12

法定代表人：王鹏

主管会计工作负责人：魏丹

会计机构负责人：魏丹

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、（二十五）
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	一、（二）
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	

## 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

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会【2017】22 号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2020 年 7 月 22 日发布《关于做好挂牌公司 2020 年半年度报告披露相关工作的通知》（股转系统公告〔2020〕537 号），要求挂牌公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

根据新旧准则衔接规定，公司将根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响。

1) 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

资产负债表			
项 目	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整 影响	2020 年 1 月 1 日
预收账款	3,558,347.54	-3,558,347.54	
合同负债		3,558,347.54	3,558,347.54

2) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项变更采用未来适用法处理。

## 2、合并财务报表的合并范围是否发生变化

本次合并报表新增公司：海南聚多点科技有限公司，海南乐游阳光科技有限公司。

海南聚多点科技有限公司为华夏乐游子公司巨摩科技 2020 年 4 月在海南省澄迈县成立的全资子公司，注册资本 100 万；

海南乐游阳光科技有限公司为华夏乐游子公司乐游阳光 2020 年 4 月在海南省澄迈县成立的全资子公司，注册资本 300 万元。

## （二） 报表项目注释

# 北京华夏乐游科技股份有限公司 二〇二〇年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

## 一、 公司基本情况

### (一) 公司概况

北京华夏乐游科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由王鹏、车慧共同投资设立,于2013年12月9日取得北京市工商行政管理局海淀分局颁发的营业执照,公司的企业法人营业执照注册号:110108016549597。

根据公司章程、出资协议规定,公司注册资本为人民币300.00万元,业经北京中靖诚会计师事务所(普通合伙)审验并出具验字[2013]第F-0614号验资报告。公司设立时的注册资本及实收资本情况如下:

单位:万元

股东	出资金额(万元)	比例(%)	出资方式
王鹏	240.00	80.00	货币出资
车慧	60.00	20.00	货币出资
合计	300.00	100.00	

2014年10月29日,根据公司第一届第一次股东会决议,同意增加新股东北京乐游创新投资有限公司(以下简称“乐游创新”)、北京乐众投资管理咨询中心(有限合伙)(以下简称“乐众投资”),同意新增注册资本700.00万元。变更后注册资本及实收资本情况如下:

单位:万元

股东	金额(万元)		比例(%)	出资方式
	变更前	变更后		
北京乐游创新投资有限公司		400.00	40.00	货币出资
北京乐众投资管理咨询中心(有限合伙)		300.00	30.00	货币出资
王鹏	240.00	240.00	24.00	货币出资
车慧	60.00	60.00	6.00	货币出资
合计	300.00	1,000.00	100.00	

2015年3月26日,根据公司第二届股东会决议及出资转让协议,同意股东王鹏将其持有的15.00%、9.00%股权分别以人民币150.00万元、90.00万元为价格转让给乐游创新、北京华兴金汇资本管理有限公司(以下简称“华兴金汇”),同意股东车慧、乐众投资将其持有的6.00%、10.00%股权分别以人民币60.00万元、100.00万元为价格转让给华兴金汇、付涛。变更后注册资本及实收资本情况如下:

单位:万元

股东	金额（万元）		比例（%）	出资方式
	变更前	变更后		
北京乐游创新投资有限公司	400.00	550.00	55.00	货币出资
北京乐众投资管理咨询中心（有限合伙）	300.00	200.00	20.00	货币出资
北京华兴金汇资本管理有限公司		150.00	15.00	货币出资
付涛		100.00	10.00	货币出资
王鹏	240.00			货币出资
车慧	60.00			货币出资
合计	1,000.00	1,000.00	100.00	

2015年6月3日，根据公司第四届第一次股东会决议，同意增加新股东深圳市利通产业投资基金有限公司（以下简称“利通产业投资基金”），同意增加注册资本111.1112万元，由股东利通产业投资基金出资人民币111.1112万元。变更后注册资本及实收资本情况如下：

单位：万元

股东	金额（万元）		比例（%）	出资方式
	变更前	变更后		
北京乐游创新投资有限公司	550.00	550.00	49.50	货币出资
北京乐众投资管理咨询中心（有限合伙）	200.00	200.00	18.00	货币出资
北京华兴金汇资本管理有限公司	150.00	150.00	13.50	货币出资
深圳市利通产业投资基金有限公司		111.1112	10.00	货币出资
付涛	100.00	100.00	9.00	货币出资
合计	1,000.00	1,111.1112	100.00	

2015年8月17日，公司股东“北京乐游创新投资有限公司”，名称变更为“北京乐游控股集团有限公司”（以下简称“乐游集团”）。

2015年10月19日，根据公司第五届第二次股东会决议，同意以资本公积转增注册资本1,888.8888万元，其中股东乐游集团以资本公积转增注册资本935.00万元，股东乐众投资以资本公积转增注册资本340.00万元，股东华兴金汇以资本公积转增注册资本255.00万元，股东利通产业投资基金以资本公积转增注册资本188.8888万元，股东付涛以资本公积转增注册资本170.00万元。变更后注册资本及实收资本情况如下：

单位：万元

股东	金额（万元）		比例（%）	出资方式
	变更前	变更后		
北京乐游控股集团有限公司	550.00	1,485.00	49.50	货币出资
北京乐众投资管理咨询中心（有限合伙）	200.00	540.00	18.00	货币出资
北京华兴金汇资本管理有限公司	150.00	405.00	13.50	货币出资
深圳市利通产业投资基金有限公司	111.1112	300.00	10.00	货币出资
付涛	100.00	270.00	9.00	货币出资
合计	1,111.1112	3,000.00	100.00	

2015年10月23日，公司原法人营业执照注册号110108016549597换发为加载统一社会信用代码

用代码的营业执照，统一社会信用代码为 91110108085477026E。

2016 年 3 月 6 日，根据公司第六届第二次股东会决议，同意公司股东深圳市利通产业投资基金有限公司将其持有的公司 10%股权转让给林芝永新信息科技有限公司。变更后注册资本及实收资本情况如下：

单位：万元

股东	金额（万元）		比例（%）	出资方式
	变更前	变更后		
北京乐游控股集团有限公司	1,485.00	1,485.00	49.50	货币出资
北京乐众投资管理咨询中心（有限合伙）	540.00	540.00	18.00	货币出资
北京华兴金汇资本管理有限公司	405.00	405.00	13.50	货币出资
林芝永新信息科技有限公司		300.00	10.00	货币出资
付涛	270.00	270.00	9.00	货币出资
深圳市利通产业投资基金有限公司	300.00			货币出资
合计	3,000.00	3,000.00	100.00	

2016 年 5 月 18 日，根据公司股东会决议、发起人协议及章程的规定，以 2016 年 3 月 31 日为基准日，将北京华夏乐游科技有限公司整体变更设立为股份有限公司，各股东以其所拥有的截至 2016 年 3 月 31 日止北京华夏乐游科技有限公司的净资产按原出资比例认购公司股份，折合股份总额共计 3,000.00 万股，大于股本部分 20,902,055.09 元计入资本公积。原北京华夏乐游科技有限公司的全体股东即为公司的全体股东。公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让，公司证券代码为 839885。公司股票于 2016 年 12 月 19 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

根据公司 2017 年第一次临时股东大会决议、2017 年第一届董事会第五次会议决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币 120.00 万元。新增注册资本由新增股东无锡福流投资有限公司、北京新华联产业投资有限公司、丁元力、刘娜缴纳。公司累计收到人民币 3,999.60 万元，其中人民币 120.00 万元计入实收资本，人民币 3,879.60 万元计入资本公积，变更后的累计注册资本人民币 3,120.00 万元，股本人民币 3,120.00 万元。

住所：北京市海淀区安宁庄西路 9 号院 29 号楼 11 层 1103 号。

法定代表人：王鹏。

注册资本：3,120.00 万元，股本总额：3,120.00 万元。

经营范围为：从事互联网文化活动；技术开发、技术咨询、技术服务、技术推广、技术转让；基础软件服务；应用软件开发；电脑动画设计；经济贸易咨询；投资咨询；企业管理咨询；企业策划、设计；货物进出口、技术进出口、代理进出口；设计、制作、代理、发布广告；（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 8 月 21 日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

截至 2020 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
北京巨摩科技有限公司
北京乐游阳光科技有限公司
海南摩比特科技有限公司
乐游阳光香港有限公司
海南乐游阳光科技有限公司
海南聚多点科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

### (二) 持续经营

自报告期末起 12 个月内，公司不存在对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（九）金融工具”、“三、（十一）固定资产”、“三、（十三）无形资产”、“三、（十八）收入”。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流



量。

## (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

## (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一

致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、

费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

## ②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与

处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### (八) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

##### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

#### (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

###### 自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付

本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

### **2019年1月1日前适用的会计政策**

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## **2、金融工具的确认依据和计量方法**

### **自2019年1月1日起适用的会计政策**

#### **(1) 以摊余成本计量的金融资产**

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### **(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）**

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

**2019年1月1日前适用的会计政策**

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

#### （2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### （3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产

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

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

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

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### **4、 金融负债终止确认条件**

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

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

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

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



当期损益。

## 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

## 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

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

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有

者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收账款及合同资产坏账准备：

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款及合同资产：

单项金额重大的判断依据或金额标准：公司将单项金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款及合同资产确认为单项金额重大资产。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：公司对单项金额重大的应收账款及合同资产单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收账款及合同资产，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收账款及合同资产：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按应收账款及合同资产发生时间划分
其他组合	按应收账款及合同资产风险程度划分

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款及合同资产计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款及合同资产计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
其他组合	0	0

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款及合同资产：

单独计提坏账准备的理由：公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的。

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(3) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十一) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### （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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

### （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。

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有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或

对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合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。

公司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所有者权益。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，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。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计

划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

## **(十二) 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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑 物	年限平均 法	20-50	5	1.90-4.75
运输工具	年限平均 法	10	5	9.50
电子设备	年限平均 法	3-5	0-5	19.00-33.33
办公设备及 其他	年限平均 法	3-5	0-5	19.00-33.33

### (十三) 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、 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、 借款费用资本化率、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，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（提示：应明确如何确定，如：按期初期末简单平均，或按每月月末平均）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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十四) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入



无形资产的初始投资成本。

## (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

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	40—50年	土地使用权	合同约定或参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件	10年	软件	
版权及游戏著作权	授权期限或者3年	版权及游戏著作权	
办公软件及其他	3年—10年	办公软件及其他	

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司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。

## 5、开发阶段支出资本化的具体条件

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。

## (十五) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (十六) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括授权代理游戏的版权金。

### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 2、 摊销年限

按照代理游戏生命周期与代理协议约定期限孰短进行摊销。

## (十七) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十八) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

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

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，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，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益

范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (十九) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## (二十) 收入

### 1、 销售商品收入确认的一般原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收

入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2、收入确认的具体原则

公司主营业务为移动终端游戏的研发运营和休闲游戏衍生品的运营。

研发的游戏产品主要在授权模式下运营，根据协议约定，本公司不承担主要运营责任，按照净额法即合作运营方支付的分成款项确认收入，以运营方结算单业务周期为确认收入的时点；

休闲游戏衍生品系公司在信息服务平台，为客户提供产品信息分析等服务，利用平台计费系统数据形成服务进度结算单，按照双方确认的结算单金额确认收入，以结算单业务周期为确认收入的时点。

## (二十一) 政府补助

### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件或企业申请文件中，明确规定取得的补助由企业用于购建或以其他方式形成具体的长期资产，待资产形成达到预定可使用状态时，由政府部门予以验收。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件或企业申请文件中，明确规定取得的补助由企业用于已经发生或将来发生的费用性补偿或给予的奖励、资助、扶持、税收返还等，不形成长期资产。

## 2、 确认时点

与收益相关的政府补助确认时点：公司按照固定的定额标准取得的政府补助，在报告期末（月末、季末、年末）按应收金额确认，否则在实际收到时确认。

与资产相关的政府补助确认时点：起点是相关资产可供使用时，对于应计提折旧或摊销的长期资产，即为资产开始折旧或摊销的时点。终点是资产使用寿命结束或资产被处置时（孰早）。相关资产在使用寿命结束时或结束前被处置（出售、转让、报废等），尚未分摊的政府补助余额应当一次性转入资产处置当期的收益，不再予以递延。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；与收益相关的政府补助，用于补偿本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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并

以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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。

## **(二十三) 租赁**

### **1、 经营租赁会计处理**

（1）公司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。公司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公司承担的与租赁相关的费用时，公司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）公司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，确认为租赁相关收入。公司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相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司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。公司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。

## (二十四) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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。

## (二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会【2017】22 号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2020 年 7 月 22 日发布《关于做好挂牌公司 2020 年半年度报告披露相关工作的通知》（股转系统公告〔2020〕537 号），要求挂牌公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

根据新旧准则衔接规定，公司将根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响。

1) 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

资产负债表			
项目	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收账款	3,558,347.54	-3,558,347.54	
合同负债		3,558,347.54	3,558,347.54

2) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

### 2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## (二十六) 其他



无。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6、3
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7、5
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、16.5

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
乐游阳光香港有限公司	16.5

##### (二) 税收优惠

###### 1、 增值税优惠

根据国家税务总局公告 2016 年第 29 号：关于重新发布《营业税改征增值税跨境应税服务增值税免税管理办法（试行）》（国家税务总局公告 2016 年第 29 号），公司向境外提供技术出口服务免征增值税。

本公司及本公司子公司北京乐游阳光科技有限公司享受上述政策。

###### 2、 企业所得税优惠

- （1） 本公司于 2018 年 10 月 31 日取得了编号为 GR201811006549 的高新技术企业证书，有效期三年，2018 年至 2020 年所得税减按 15% 计征。
- （2） 本公司子公司北京巨摩科技有限公司于 2018 年 10 月 31 日取得了编号为 GR201811004509 的高新技术企业证书，有效期三年，2018 年至 2020 年所得税减按 15% 计征。
- （3） 本公司子公司北京乐游阳光科技有限公司于 2019 年 10 月 15 日取得了编号为 GR201911002965 的高新技术企业证书，有效期三年，2019 年至 2021 年企业所得税减按 15% 计征。
- （4） 根据《小微企业所得税优惠政策 2019 减免政策的通知》，小型微利企业是指从事国

家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，本公司孙公司海南聚多点科技有限公司符合小型微利企业标准。

(三) 其他说明

无。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	13,788,290.70	19,216,851.50
其他货币资金		
合计	13,788,290.70	19,216,851.50
其中：存放在境外的款项总额	1,783,431.77	1,012,747.03

注：公司本期不存在使用受到限制的货币资金。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	60,550,000.00	24,900,000.00
其中：其他	60,550,000.00	24,900,000.00
合计	60,550,000.00	24,900,000.00

注：其他为非保本收益型理财产品。

(三) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	28,526,269.68	29,885,143.42

账龄	期末余额	上年年末余额
1至2年(含2年)	811,661.98	725,069.92
2至3年(含3年)	2,071,189.56	1,777,819.48
3年以上		
小计	31,409,121.22	32,388,032.82
减: 坏账准备	2,543,074.47	2,455,673.92
合计	28,866,046.75	29,932,358.90

## 1、 应收账款

### (1) 应收账款按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	31,409,121.22	100.00	2,543,074.47	8.10	28,866,046.75
其中：					
按账龄分析法计提坏账准备的 应收账款	31,409,121.22	100.00	2,543,074.47	8.10	28,866,046.75
按其他组合计提坏账准备的应 收账款					
合计	31,409,121.22	100.00	2,543,074.47		28,866,046.75

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	32,388,032.82	100.00	2,455,673.92	7.58	29,932,358.90
其中：					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按账龄分析法计提坏账准备的 应收账款	32,388,032.82	100.00	2,455,673.92	7.58	29,932,358.90
按其他组合计提坏账准备的应 收账款					
合计	32,388,032.82	100.00	2,455,673.92		29,932,358.90

按组合计提坏账准备:

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	28,526,269.68	1,426,313.49	5.00
1至2年(含2年)	811,661.98	81,166.20	10.00
2至3年(含3年)	2,071,189.56	1,035,594.78	50.00
3年以上			
合计	31,409,121.22	2,543,074.47	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	其他	
按单项计提 坏账准备							
按组合计提 坏账准备	2,455,673.92	2,455,673.92	87,594.88			- 194.33	2,543,074.47
合计	2,455,673.92	2,455,673.92	87,594.88			- 194.33	2,543,074.47

注: 其他项为外币报表折算差额。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款 合计数的比 例(%)	坏账准备
客户 1	8,395,933.34	26.73	419,796.67
深圳市腾讯计算机系统有限公司	3,862,454.89	12.30	227,378.65
广东欢太科技有限公司	3,430,126.83	10.92	171,506.34
深圳市柒优科技有限公司	2,267,609.96	7.22	113,380.50

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款 合计数的比 例(%)	坏账准备
腾讯科技（深圳）有限公司	2,011,329.61	6.40	100,566.48
合计	19,967,454.63	63.57	1,032,628.64

#### (四) 预付款项

##### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内（含1年）	5,985,027.41	79.82	4,964,494.46	77.09
1至2年（含2年）	1,513,066.43	20.18	1,475,323.52	22.91
2至3年（含3年）	141.51	0.00		
3年以上				
合计	7,498,235.35	100.00	6,439,817.98	100.00

##### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余 额合计数的比例(%)
供应商 1	1,733,400.13	23.12
供应商 2	1,283,710.02	17.12
珠海微时光科技有限公司	776,699.02	10.36
杭州掌魂信息科技有限公司	566,037.72	7.55
供应商 3	461,072.98	6.15
合计	4,820,919.87	64.30

#### (五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,776,912.91	1,360,165.60
合计	1,776,912.91	1,360,165.60

## 1、 其他应收款

(1) 按账龄披露:

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	707,812.75	811,961.72
1 至 2 年 (含 2 年)	771,032.49	248,021.26
2 至 3 年 (含 3 年)	163,583.01	163,583.01
3 年以上	138,673.50	138,673.50
小计	1,781,101.75	1,362,239.49
减: 坏账准备	4,188.84	2,073.89
合计	1,776,912.91	1,360,165.60



## (2) 按分类披露:

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,781,101.75	100.00	4,188.84	0.24	1,776,912.91
其中:					0.00
按账龄分析法计提坏账准备 的其他应收款项	83,776.60	4.70	4,188.84	5.00	79,587.76
按其他组合计提坏账准备的 其他应收款项	1,697,325.15	95.30			1,697,325.15
合计	1,781,101.75	100.00	4,188.84		1,776,912.91

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,362,239.49	100.00	2,073.89	0.15	1,360,165.60
其中:					0.00
按账龄分析法计提坏账准备 的其他应收款项	41,477.75	3.04	2,073.89	5.00	39,403.86

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 (%)	
按其他组合计提坏账准备的其他应收款项	1,320,761.74	96.96			1,320,761.74
合计	1,362,239.49	100.00	2,073.89		1,360,165.60

按组合计提坏账准备：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	83,776.60	4,188.84	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)			
2 至 3 年 (含 3 年)			
3 年以上			
合计	83,776.60	4,188.84	5.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
其他组合	1,697,325.15		

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
合计	1,697,325.15		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	2,073.89			2,073.89
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,114.95			2,114.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,188.84			4,188.84

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	1,362,239.49			1,362,239.49
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	664,347.42			664,347.42
本期直接减记				
本期终止确认	245,485.16			245,485.16
其他变动				
期末余额	1,781,101.75			1,781,101.75

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	2,073.89	2,073.89	2,114.95			4,188.84
合计	2,073.89	2,073.89	2,114.95			4,188.84

(5) 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
押金、保证金	1,122,364.00	1,163,289.00
备用金	103,800.11	37,000.02
其他	554,937.64	161,950.47
合计	1,781,101.75	1,362,239.49

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京金泰集团有限公司房屋租赁分公司	押金	478,665.00	1-2 年 243,129.69;	26.87	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期末余 额
			2-3 年 96,861.81;		
			3 年以上 138,673.50;		
北京金泰物业管理有限公司	押金	303,699.00	1 年以内 9,075.00;	17.05	
			1-2 年 227,902.80;		
			2-3 年 66,721.20		
客户 2	押金	300,000.00	1-2 年 300,000.00	16.84	
清华大学	其他	276,000.00	1 年以内	15.5	
北京市公积金管理中心	其他	143,780.00	1 年以内	8.07	
合计		1,502,144.00		84.33	

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税进项税额	10,212.86	295,343.95

项目	期末余额	上年年末余额
预缴税费	287,107.49	386,820.93
待摊费用	725,403.52	503,203.04
其他	738,279.32	234,665.61
合计	1,761,003.19	1,420,033.53

#### (七) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	减值准 备期末 余额
		追加投 资	减少投 资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备			
联营企业											
珠海微时光科技有限公司	1,593,036.00			-58,730.75					1,534,305.25		
杭州掌魂信息科技有限公司	2,875,609.17			-497,652.62					2,377,956.55		
北京腾龙时空科技有限公司	3,668,313.01			-436,871.26					3,231,441.75		
小计	8,136,958.18			-993,254.63					7,143,703.55		
合计	8,136,958.18			-993,254.63					7,143,703.55		

#### (八) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额

北京明智互动科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
北京鲜趣互娱科技有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
南京多乐猫网络科技有限公司	500,000.00	500,000.00
北京达人游网络技术有限公司	1,950,000.00	1,950,000.00
合计	9,450,000.00	9,450,000.00



(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	493,618.64	457,176.27
固定资产清理		
合计	493,618.64	457,176.27

2、 固定资产情况

项目	电子设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	1,059,999.49		378,315.72	1,438,315.21
(2) 本期增加金额	144,036.13			144,036.13
—购置	144,036.13			144,036.13
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	1,204,035.62		378,315.72	1,582,351.34
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	805,891.38		175,247.56	981,138.94
(2) 本期增加金额	74,069.64		33,524.12	107,593.76
—计提	74,069.64		33,524.12	107,593.76
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	879,961.02		208,771.68	1,088,732.70
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	324,074.60		169,544.04	493,618.64

项目	电子设备	运输工具	办公设备及其他	合计
(2) 上年年末账面价值	254,108.11		203,068.16	457,176.27

## (十) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	办公软件及其他	游戏著作权	商标	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	469,036.66	6,280,675.21	500,000.00	7,249,711.87
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	469,036.66	6,280,675.21	500,000.00	7,249,711.87
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	282,399.24	5,979,872.90	294,736.96	6,557,009.10
(2) 本期增加金额	43,891.06	150,401.16	31,578.96	225,871.18
—计提	43,891.06	150,401.16	31,578.96	225,871.18
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	326,290.30	6,130,274.06	326,315.92	6,782,880.28
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	142,746.36	150,401.15	173,684.08	466,831.59
(2) 上年年末账面价值	186,637.42	300,802.31	205,263.04	692,702.77

## (十一) 商誉

### 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值				
北京巨摩科技有限公司	484,072.22			484,072.22
小计	484,072.22			484,072.22
减值准备				
小计				
账面价值	484,072.22			484,072.22

注：经减值测试，本公司商誉未发生减值。

## (十二) 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		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值损失	1,430,070.83	307,571.87	1,458,126.81	330,797.81
合计	1,430,070.83	307,571.87	1,458,126.81	330,797.81

### 2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	1,117,192.48	999,621.00
可抵扣亏损	72,365,841.44	76,261,746.70
合计	73,483,033.92	77,261,367.70

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2027年	18,421,370.30	22,614,497.00	
2028年	36,526,387.41	36,526,387.41	
2029年	17,120,862.29	17,120,862.29	
2030年	297,221.44		
合计	72,365,841.44	76,261,746.70	

## (十三) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	0.00	1,000,000.00
合计	0.00	1,000,000.00

#### (十四) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
技术服务款	9,266,922.04	8,171,393.44
合计	9,266,922.04	8,171,393.44

#### (十五) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
技术服务款		3,558,347.54
合计		3,558,347.54

#### (十六) 合同负债

##### 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
技术服务款	6,983,299.94	
合计	6,983,299.94	

#### (十七) 应付职工薪酬

##### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,626,606.36	14,989,527.69	16,739,694.23	2,876,439.82
离职后福利-设定提存计划	91,222.48	94,315.86	185,538.34	-
辞退福利	0.00	31,500.00	31,500.00	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	4,717,828.84	15,115,343.55	16,956,732.57	2,876,439.82

##### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,489,643.47	14,281,420.40	16,010,386.78	2,760,677.09
(2) 职工福利费	0.00	30,461.32	30,461.32	0.00
(3) 社会保险费	77,131.89	295,544.97	327,376.13	45,300.73
其中：医疗保险费	70,264.40	272,454.04	300,773.54	41,944.90
工伤保险费	1,245.96	1,293.11	2,539.07	0.00
生育保险费	5,621.53	21,797.82	24,063.52	3,355.83
(4) 住房公积金	59,831.00	381,861.00	371,230.00	70,462.00
(5) 工会经费和职工教育经费		240.00	240.00	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	4,626,606.36	14,989,527.69	16,739,694.23	2,876,439.82

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	86,878.56	89,824.64	176,703.20	0.00
失业保险费	4,343.92	4,491.22	8,835.14	0.00
企业年金缴费				
合计	91,222.48	94,315.86	185,538.34	0.00

### (十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,055,257.74	959,460.94
个人所得税	193,289.34	103,154.15
城市维护建设税	22,051.57	10,488.54
教育费附加	15,751.13	7,491.81
文化建设事业费	0.00	1,241.55
企业所得税	2,697,747.59	0.00
合计	4,984,097.37	1,081,836.99

**(十九) 其他应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	96,419.64	109,461.18
合计	96,419.64	109,461.18

**其他应付款项**

项目	期末余额	上年年末余额
单位往来款	96,419.64	109,461.18
其他		
合计	96,419.64	109,461.18

**(二十) 股本**

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	31,200,000.00					-	31,200,000.00

**(二十一) 资本公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	55,650,596.20			55,650,596.20
合计	55,650,596.20			55,650,596.20

(二十二) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额					期末余额	
		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
将重分类进损益的其他综合收益	-30,886.20	-27,540.13				-27,540.13		-58,426.33
其中：外币财务报表折算差额	-30,886.20	-27,540.13				-27,540.13		-58,426.33
其他综合收益合计	-30,886.20	-27,540.13				-27,540.13		-58,426.33

**(二十三) 盈余公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,375,364.14			1,375,364.14
合计	1,375,364.14			1,375,364.14

**(二十四) 未分配利润**

项目	期末余额	上期年末余额
调整前上年年末未分配利润	-4,013,007.37	-9,683,645.99
调整年初未分配利润合计数（调增+， 调减-）		
调整后年初未分配利润	-4,013,007.37	-9,683,645.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,224,581.32	5,670,638.62
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	20,211,573.95	-4,013,007.37

**(二十五) 营业收入和营业成本**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	143,655,156.54	92,791,809.53	85,944,103.01	65,941,005.22
其他业务				
合计	143,655,156.54	92,791,809.53	85,944,103.01	65,941,005.22

**(二十六) 税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
印花税	91,446.90	60,834.00
城市维护建设税	116,168.73	55,265.18
教育费附加	82,977.66	42,851.83
文化事业建设费	933.40	14,078.41
合计	291,526.69	173,029.42



**(二十七) 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
人工费用	2,425,816.90	2,373,692.93
广告宣传展览费	240,160.94	3,214,830.64
差旅费	34,214.61	83,906.75
业务费	10,990.50	32,601.30
咨询服务费	4,162.26	
办公费	33,066.86	13,522.13
会议费		
折旧	16,440.73	9,982.18
其他	2,790.84	160,389.86
合计	2,767,643.64	5,888,925.79

**(二十八) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
人工费用	2,028,402.32	1,338,906.32
折旧及摊销	90,699.41	106,338.21
信息技术费	42,111.10	
房租	852,458.36	882,444.26
业务费	189,193.68	187,874.15
办公费	273,443.15	248,931.38
中介机构费	579,691.86	451,044.69
物业水电费	677,384.18	608,655.52
其他	104,950.70	90,308.47
合计	4,838,334.76	3,914,503.00

**(二十九) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
人工费用	10,677,515.33	8,188,224.32
办公费	77,107.87	37,686.51
差旅费	39,619.55	55,567.27
业务招待费	64,418.64	49,098.47

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销及折旧	226,324.80	211,485.65
技术服务费	3,632,141.71	2,620,558.88
其他	622.64	4,716.98
合计	14,717,750.54	11,167,338.08

### (三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	17,091.87	
减：利息收入	63,202.55	28,034.82
汇兑损益	4,943.17	-16,147.09
减：汇兑收益		
手续费支出	14,472.22	39,355.73
其他支出		
合计	-26,695.29	-4,826.18

### (三十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
中关村示范区科技型小微企业研发费用支持资金	83,902.00	37,600.00
增值税加计抵减（财税公告 2019 年第 309 号）	711,968.51	321,913.72
文化建设事业费退费	933.40	
海南园区政策性返税	211,000.00	
代扣个人所得税手续费	50,247.10	
合计	1,058,051.01	359,513.72

### 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税加计抵减（财税公告 2019 年第 309 号）	711,968.51	321,913.72	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
中关村示范区科技型小微企业研发费用支持资金	83,902.00	37,600.00	与收益相关
合计	795,870.51	359,513.72	

### (三十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-993,254.63	-535,287.42
理财产品收益	325,733.19	664,421.63
合计	-667,521.44	129,134.21

### (三十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-87,206.22	192,833.30
其他应收款坏账损失	-2,114.95	-14,415.17
合同资产减值损失		
合计	-89,321.17	178,418.13

### (三十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	107,041.56	4.83	107,041.56
合计	107,041.56	4.83	107,041.56

### (三十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
其他	15,131.58	1,093.63	15,131.58
合计	15,131.58	1,093.63	15,131.58

### (三十六) 所得税费用

#### 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	4,420,097.79	202,760.66
递延所得税费用	23,225.94	12,579.90
合计	4,443,323.73	215,340.56

### (三十七) 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	本期发生额	上期发生额
单位往来		512.17
政府补助	83,902.00	37,600.00
押金、保证金		7,860.00
收回个人借款	16,468.00	65,211.99
利息收入	63,203.49	28,035.04
其他	457,874.05	300,498.49
合计	621,447.54	439,717.69

#### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
房租	958,643.83	944,692.74
业务招待费	263,286.87	290,971.33
差旅费	77,390.16	159,519.70
办公费	401,753.99	184,559.17
会议费	103,654.00	11,200.00
装修费	11,575.00	28,000.55
物业水电费	671,506.30	645,554.20
押金保证金	-50,000.00	305,047.86
中介机构费	721,685.91	674,650.00
广告宣传展览费	591,209.02	3,611,580.80
个人借款	64,253.32	579,211.61
技术服务费	3,623,186.98	2,972,825.83

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	10,888.68	10,642.07
其他	600,963.00	424,857.21
合计	8,049,997.06	10,843,313.07

(三十八) 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	24,224,581.32	-685,235.62
加：资产减值准备	89,321.17	-178,418.13
固定资产折旧	107,593.76	95,584.86
无形资产摊销	225,871.18	232,221.18
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）	17,091.87	-
投资损失（收益以“-”号填列）	667,521.44	-129,134.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	23,225.94	12,579.90
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）	-829,541.33	3,605,808.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,509,855.52	-11,099,921.94
其他	5,315.69	2,893.39
经营活动产生的现金流量净额	31,040,836.56	-8,143,622.15
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

补充资料	本期金额	上期金额
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	13,788,290.70	13,204,822.63
减：现金的期初余额	19,216,851.50	15,226,532.12
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	-5,428,560.80	-2,021,709.49

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	13,788,290.70	19,216,851.50
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	13,788,290.70	19,216,851.50
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	13,788,290.70	19,216,851.50
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		

## (三十九) 外币货币性项目

### 1、 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			
港币	1,952,434.50	0.91344	1,783,431.77
应收账款			
港币			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
美元	27,778.29	7.0795	196,656.40
应付账款			
港币			

## 六、 合并范围的变更

### 其他原因的合并范围变动

序号	名称	形成控制权方式	期末净资产	本期净利润
1	海南乐游阳光科技有限公司	投资设立	702,778.56	-297,221.44
2	海南聚多点科技有限公司	投资设立	1,007,016.76	7,016.76

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 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	
北京巨摩科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术咨询、技术服务等	100		非同一控制下企业合并
北京乐游阳光科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术咨询、技术服务等	100		同一控制下企业合并
海南摩比特科技有限公司	海南省	澄迈县	技术开发、技术咨询、技术服务等	100		投资设立
乐游阳光香港有限公司	香港	香港	技术开发、技术咨询、技术服务等		100	投资设立
海南乐游阳光科技有限公司	海南省	澄迈县	技术开发、技术咨询、技术服务等		100	投资设立



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	
海南聚多点科技有限公司	海南省	澄迈县	技术开发、技术咨询、技术服务等		100	投资设立
北京华夏乐游科技股份有限公司海南分公司	海南省	澄迈县	技术开发、技术咨询、技术服务等			设立

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
珠海微时光科技有限公司	珠海市	珠海市	计算机软件的开发、销售等	30		权益法
杭州掌魂信息科技有限公司	杭州市	杭州市	计算机软件的开发、销售等	25		权益法
北京腾龙时空科技有限公司	北京市	北京市	计算机软件的开发、销售等	25		权益法

### 2、重要合营企业的主要财务信息

	珠海微时光科技有限公司		杭州掌魂信息科技有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
流动资产	379,708.63	118,880.61	1,002,655.07	1,007,860.81
非流动资产	2,895,078.01	2,851,878.01	4,538,353.99	4,963,349.89
资产合计	3,274,786.64	2,970,758.62	5,541,009.06	5,971,210.70
流动负债	2,145,014.50	1,645,217.30	6,070,757.98	4,510,349.14
非流动负债				
负债合计	2,145,014.50	1,645,217.30	6,070,757.98	4,510,349.14

	珠海微时光科技有限公司		杭州掌魂信息科技有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	1,129,772.14	1,325,541.32	-529,748.92	1,460,861.56
按持股比例计算的净资产份额	339,305.25	398,036.00	-132,437.23	365,215.39
调整事项	1,195,000.00	1,195,000.00	2,510,393.78	2,510,393.78
—商誉	1,195,000.00	1,195,000.00	2,510,393.78	2,510,393.78
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	1,534,305.25	1,593,036.00	2,377,956.55	2,875,609.17
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	330,645.55	1,434,951.48		1,056,503.77
净利润	-195,769.18	-83,433.19	-1,990,610.48	-1,475,988.54
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-195,769.18	-83,433.19	-1,990,610.48	-1,475,988.54
本期收到的来自联营企业的股利				

	北京腾龙时空科技有限公司	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
流动资产	8,576,770.2	7,103,478.71
非流动资产	861,952.16	1,917,282.16
资产合计	9,438,722.36	9,020,760.87
流动负债	8,482,614.21	6,317,167.68
非流动负债		
负债合计	8,482,614.21	6,317,167.68
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	956,108.15	2,703,593.19
按持股比例计算的净资产份额	239,027.03	675,898.29
调整事项	2,992,414.72	2,992,414.72
—商誉	2,992,414.72	2,992,414.72
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	3,231,441.75	3,668,313.01
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	377,358.48	1,138,420.20
净利润	-1,747,485.04	-565,041.27
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,747,485.04	-565,041.27
本期收到的来自联营企业的股利		

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要

面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## 九、公允价值的披露

本公司金融工具应收账款、其他应收款的账面价值与公允价值差异较小，因此采用账面价值计量。

## 十、关联方及关联交易

### （一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对 本公司的 持股比例 (%)	母公司对 本公司的 表决权比 例(%)
北京乐游控股集团 有限公司	北京市	投资、技术 服务等	10,000.00	47.6	47.6

### （二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

### （三）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
珠海微时光科技有限公司	联营企业
杭州掌魂信息科技有限公司	联营企业
北京腾龙时空科技有限公司	联营企业

#### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳市腾讯计算机系统有限公司	公司股东林芝永新信息科技有限公司的关联方
腾讯科技（深圳）有限公司	公司股东林芝永新信息科技有限公司的关联方
北京鲜趣互娱科技有限公司	参股企业
北京达人游网络技术有限公司	参股企业
南京多乐猫网络科技有限公司	参股企业
北京明智互动科技有限公司	参股企业

#### (五) 关联交易情况

##### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
珠海微时光科技有限公司	游戏研发	315,861.71	145,631.07
南京多乐猫网络科技有限公司	游戏研发	633,714.50	172,815.38
北京鲜趣互娱科技有限公司	技术服务		150,552.58
北京达人游网络科技有限公司	技术服务	471,698.10	
北京明智互动科技有限公司	技术服务	4,866,781.87	

###### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市腾讯计算机系统有限公司	游戏收入	16,303,058.88	6,033,301.06
腾讯科技（深圳）有限公司	游戏收入	1,897,480.78	

#### (六) 关联方应收应付款项

##### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	深圳市腾讯计算机系统有限公司	3,862,454.89	227,378.65	7,818,918.74	390,945.94
	腾讯科技（深圳）有限公司	2,011,329.61	100,566.48	630,060.34	31,503.02
预付账款					
	杭州掌魂信息科技有限公司	566,037.72		566,037.72	
	珠海微时光科技有限公司	776,699.02		926,819.41	
	北京明智互动科技有限公司	410,415.10			

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	杭州掌魂信息科技有限公司	58,158.09	57,033.69
	南京多乐猫网络科技有限公司	426,582.52	212,408.32
	珠海微时光科技有限公司	53,438.95	38,656.00
	北京鲜趣互娱科技有限公司	2,038.84	2,038.84
	北京明智互动科技有限公司	0.00	5,821.75

## 十一、 政府补助

与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
增值税加计抵减（财税公告 2019 年第 39 号）	711,968.51	711,968.51	321,913.72	其他收益
中关村示范区科技型小微企业研发费用支持资金	83,902.00	83,902.00	37,600.00	其他收益

## 十二、承诺及或有事项

本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截止 2020 年 8 月 21 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

本公司本期无其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收账款	7,567,346.24	11,638,752.11
合计	7,567,346.24	11,638,752.11

#### 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	6,981,929.48	11,822,178.13
1 至 2 年（含 2 年）	811,661.98	400,330.40
2 至 3 年（含 3 年）	358,034.90	94,771.07
3 年以上		
小计	8,151,626.36	12,317,279.60
减：坏账准备	584,280.12	678,527.49

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	7,567,346.24	11,638,752.11



1、 应收账款按坏账计提方法披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	8,151,626.36	100.00	584,280.12	7.17	7,567,346.24	12,317,279.60	100.00	678,527.49	5.51	11,638,752.11
其中：										
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	7,651,626.36	100.00	584,280.12	7.63	7,067,346.24	12,317,279.60	100.00	678,527.49	5.51	11,638,752.11
其他组合	500,000.00				500,000.00					
合计	8,151,626.36	100.00	584,280.12		7,567,346.24	12,317,279.60	100.00	678,527.49	5.51	11,638,752.11

按组合计提坏账准备：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,481,929.48	324,096.47	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	811,661.98	81,166.20	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	358,034.90	179,017.45	50.00
3 年以上			
合计	7,651,626.36	584,280.12	

## 2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	678,527.49	678,527.49		94,247.37		584,280.12
合计	678,527.49	678,527.49		94,247.37		584,280.12

## 3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市腾讯计算机系统有限公司	2,929,521.93	35.94	180,732.00
腾讯科技（深圳）有限公司	1,351,230.83	16.58	67,561.54
深圳市九九互动科技有限公司	1,097,362.76	13.46	54,868.14
广东欢太科技有限公司	711,758.87	8.73	35,587.94
北京巨摩科技有限公司	500,000.00	6.13	-
合计	6,589,874.39	80.84	338,749.63

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,511,757.64	13,124,571.00
合计	14,511,757.64	13,124,571.00

## 其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	13,063,518.71	12,676,347.12
1至2年（含2年）	1,148,021.26	148,021.26
2至3年（含3年）	163,583.01	163,583.01
3年以上	138,673.50	138,673.50
小计	14,513,796.48	13,126,624.89
减：坏账准备	2,038.84	2,053.89
合计	14,511,757.64	13,124,571.00

### (2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,513,796.48	100.00	2,038.84	0.01	14,511,757.64
其中：					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款项	40,776.70	0.28	2,038.84	5.00	38,737.86
按其他组合计提坏	14,473,019.78	99.72			14,473,019.78

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账准备的其他应收款项					
合计	14,513,796.48	100.00	2,038.84		14,511,757.64

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,126,624.89	100.00	2,053.89	0.02	13,124,571.00
其中：					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款项	41,077.75	0.31	2,053.89	5.00	39,023.86
按其他组合计提坏账准备的其他应收款项	13,085,547.14	99.69			13,085,547.14
合计	13,126,624.89	100.00	2,053.89		13,124,571.00

按组合计提坏账准备：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	40,776.70	2,038.84	5.00
1至2年(含2年)			
2至3年(含3年)			
3年以上			
合计	40,776.70	2,038.84	5.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他组合	14,473,019.78		
合计	14,473,019.78		

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	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	
按单项计 提坏账准 备						
按组合计 提坏账准 备	2,053.89	2,053.89	-15.05			2,038.84
合计	2,053.89	2,053.89	-15.05			2,038.84

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
单位往来款	13,500,000.00	12,500,000.00
押金、保证金	500,664.14	491,589.14
备用金	73,657.64	27,000.00

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
其他	439,474.70	108,035.75
合计	14,513,796.48	13,126,624.89

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京乐游阳光科技有限公司	单位往来	13,500,000.00	1 年以内 12,500,000.00	93.01	
			1-2 年 1,000,000.00		
北京金泰集团有限公司房屋租赁分公司	房屋租赁押金	291,913.14	1 年以内 21,311.37	2.01	
			1-2 年 35,066.46		
			2-3 年 96,861.81		
			3 年以上 138,673.50		
清华大学	其他	276,000.00	1 年以内	1.90	
北京金泰物业管理有限公司	物业费押金	188,751.00	1 年以内 9,075.00	1.30	
			1-2 年 112,954.80		
			2-3 年 66,721.20		
北京市住房公积金中心	公积金	82,498.00	1 年以内	0.57	
合计		14,339,162.14		98.79	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	23,754,751.70		23,754,751.70	23,754,751.70		23,754,751.70
对联营、合营企业投资	7,143,703.55		7,143,703.55	8,136,958.18		8,136,958.18
合计	30,898,455.25		31,164,588.27	31,891,709.88		31,891,709.88

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京巨摩科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
北京乐游阳光科技有限公司	8,754,751.70			8,754,751.70		
海南摩比特科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	23,754,751.70			23,754,751.70		



2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
珠海微时光科技有限公司	1,593,036.00			-58,730.75					1,534,305.25		
杭州掌魂信息科技有限公司	2,875,609.17			-497,652.62					2,377,956.55		
北京腾龙时空科技有限公司	3,668,313.01			-436,871.26					3,231,441.75		
小计	8,136,958.18			-993,254.63					7,143,703.55		
合计	8,136,958.18			-993,254.63					7,143,703.55		

#### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,771,355.24	2,591,957.38	7,523,637.15	1,297,816.56
其他业务				
合计	19,771,355.24	2,591,957.38	7,523,637.15	1,297,816.56

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-993,254.63	-535,287.42
理财产品收益	325,733.19	664,421.63
合计	-667,521.44	129,134.21

### 十六、 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）	1,058,051.01	
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		

项目	金额	说明
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		
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账款减值准备转回		
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	91,909.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	325,733.19	理财收益
所得税影响额	205,130.36	
少数股东权益影响额		
合计	1,270,563.82	

**(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（元）	
		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	25.16%	0.78	0.78

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
扣除非经常性损益后归属于公 司普通股股东的净利润	23.84%	0.74	0.74

## 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：

公司董秘办