



青 游 股 份

NEEQ : 871292

北京青游易乐科技股份有限公司

Beijing Qingyouyile Technology Co.,Ltd.

年度报告

2020

公司年度大事记

策略三国卡牌手机游戏《妖姬 OL2》在韩国正式上线，数据表现良好。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	33
第九节	备查文件目录	105

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王露、主管会计工作负责人安立新及会计机构负责人（会计主管人员）安立新保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☒ 是 ☐ 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

1、 本公司董事会认为审计意见客观地反映了本公司的实际情况；

2、 鉴于此种情形，本公司管理层已采取以下措施增强持续经营能力：

1）公司加大新产品研发风险管控，避免造成出现以前年度研发资金大量投入，新产品上线失败造成的重大风险。鉴于近年来游戏产业竞争更加剧烈，公司将企业战略调整为：专注于做精、做好、做强公司优势产品“三国系列”游戏的开发，不再涉足非优势产品开发，同时继续优化人员结构，提高运营效率，增强公司竞争力，做好产品精细化运营；

2）公司原有产品在东南亚及港澳台具有极好的市场优势，我们将加大新产品在东南亚及港澳台市场的开发力度，增强企业的盈利能力；

3）完善产品的更新换代，让公司的产品更适合于客户的需求。开发出具有更好的市场贴合度产品，提高企业产品的盈利能力；

4）继续不断优化人员结构，提高开发效率。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具了与持续经营

相关的重大不确定性段的无保留意见的审计报告。董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2020 年度财务状况和经营成果。董事会将组织公司相关人员积极采取措施，尽快消除审计报告中非标准意见事项对公司的影响。

董事会提请广大投资者谨慎投资，注意投资风险。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
持续经营存在重大不确定性风险	截至 2020 年 12 月 31 日止，公司未分配利润-60,368,266.05 元，未弥补亏损 60,368,266.05 元，实收股本总额 10,872,222 元，未弥补亏损远超过实收股本总额，仍旧存在着持续经营风险。
对赌未完成风险	公司股东中信资本、泰岳梧桐在增资入股时,与实际控制人王露在增资协议中约定了对赌条款:若公司 2015 年与 2016 年经审计后的两年净利润之和低于 5,000.00 万元人民币,则公司实际控制人向中信资本、泰岳梧桐合计无偿转让 0.30%即 32,617 股作为补偿;根据会计师出具的天职业字[2017]8016 号审计报告,2015 年及 2016 年公司净利润之和为 962.43 万元。根据协议约定,上述对赌条款于 2017 年 6 月 30 日之前执行完毕。由于对赌股份数量较少,同时各方均未有对外转让股份的需求,故未能按照协议约定时间办理股份转让,导致对赌协议履约转让股份事宜被搁置。由于存在潜在转让需求,目前三方均已经同意暂停关于对赌股份的转让登记。
行业监管的风险	公司是一家从事移动终端游戏的开发、运营的企业。随着网络游戏行业的快速发展,有关网络游戏引发的社会问题,如青少年沉迷于网络游戏而影响学习成绩、游戏中含有拜金和暴力等三俗情节可能影响未成年人的身心健康等引起了相关监管部门的高度重视。因此,政府不断加强对网络游戏行业的监管和立法,尤其对运营商的资质、游戏内容、游戏时间等多方面进行了更多、更严格的规定,给网络游戏行业的经营环境带来一定的不确定性。随着游戏进一步的深入大众群体,今后不排除进一步加强监管的可能性。
市场竞争加剧风险	随着移动网络的升级和国内智能手机的普及,移动游戏行业发展迅速,近年来游戏数量爆发式增长,国内游戏企业纷纷加大研发、生产、销售等方面的投入,同时,由于国内网络游戏同质化竞争严重,游戏用户黏性较低,单款手机游戏生命周期普遍较短,另外部分已上市文化传媒公司亦通过收购游戏研发公司业务介

	入到手机游戏领域,使行业竞争愈演愈烈。未来公司将面临更为激烈的竞争,将对公司的竞争优势和盈利能力带来不利影响。
人才流失的风险	游戏行业对专业人才需求量大,整个行业面临专业人才供不应求的状况,引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本,是公司的核心竞争力所在。随着公司规模不断扩大,如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要,将使公司难以吸引和稳定核心技术人员,面临专业人才缺乏和流失的风险。
经营性现金流量净额波动的风险	对游戏开发、运营的企业而言,经营活动现金流量具备一定的周期性特征,即开发项目从启动投资到实现销售收入并回笼资金存在较长的周期,且普遍存在跨期现象;经营活动现金流入流出的非均衡性也是行业的特点,资金流出不均衡且持续,企业现金流量净额会出现一定的波动。未来,公司在扩大生产经营的过程中将可能会出现这种情况。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
青游股份、公司、本公司	指	北京青游易乐科技股份有限公司
青乐飞翔	指	公司股东,北京青乐飞翔创业投资中心(有限合伙)
永辉瑞金	指	公司股东,北京永辉瑞金创业投资有限公司
金吾创业	指	公司股东,北京金吾创业投资中心(有限合伙)
中信资本	指	公司股东,中信资本(深圳)信息技术创业投资基金企业(有限合伙)
泰岳梧桐	指	公司股东,宁波泰岳梧桐壹期投资合伙企业(有限合伙)
青游信息	指	公司的子公司,北京青游易乐信息技术有限公司
广州青游	指	公司的子公司,广州青游易乐科技有限公司
成都青游	指	公司的二级子公司,成都青游云帆科技有限公司
北纬科技	指	关联公司,永辉瑞金的控股股东,北京北纬通信科技股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京青游易乐科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
会计准则	指	中华人民共和国财政部发布的《企业会计准则》
元、万元	指	人民币元、万元
Apple Inc.	指	公司合作的游戏发行商,中文名为苹果公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京青游易乐科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Qingyouyile Technology Co.,Ltd. QINGYOU
证券简称	青游股份
证券代码	871292
法定代表人	王露

二、 联系方式

董事会秘书	朱东民
联系地址	北京市海淀区学院路甲 5 号 1 幢房上房 005
电话	010-57649876
传真	010-57649878
电子邮箱	qingyougufen@yilegame.com
公司网址	www.qingyou.cn
办公地址	北京市海淀区学院路甲 5 号 1 幢房上房 005
邮政编码	100085
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	北京青游易乐科技股份有限公司财务办公室

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 1 月 23 日
挂牌时间	2017 年 4 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I64）-互联网和相关服务-互联网信息服务（I642）-互联网信息服务（I6420）
主要业务	移动端游戏软件研发与运营
主要产品与服务项目	《妖姬 OL》、《妖姬 OL2》等,移动端游戏软件研发与运营
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	10,872,222
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王露
实际控制人及其一致行动人	王露

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	91110108061265977H	否
注册地址	北京市海淀区学院路甲 5 号 1 幢房上房 005	是
注册资本	10,872,222.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国都证券	
主办券商办公地址	北京市东城区东直门南大街 3 号国华投资大厦 9 层 10 层，010-84183177	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	国都证券	
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	赵丽红	石华必
	3 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 层	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

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	8,023,706.41	9,981,663.19	-19.62%
毛利率%	36.02%	20.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,663,759.56	-10,833,843.07	84.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,900,281.29	-10,827,379.25	73.21%
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)	-64.08%	-122.48%	-
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)	-111.70%	-122.41%	-
基本每股收益	-0.15	-1.00	115.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	3,847,070.68	7,876,623.81	-51.16%
负债总计	2,082,509.82	4,448,303.39	-53.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,764,560.86	3,428,320.42	-48.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.16	0.32	-49.28%
资产负债率%(母公司)	36.74%	52.57%	-
资产负债率%(合并)	54.13%	56.47%	-
流动比率	1.46	0.53	-
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	1,131,921.92	324,158.45	249.19%
应收账款周转率	5.11	4.43	-
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%	-51.16%	-55.37%	-
营业收入增长率%	-19.62%	-4.15%	-
净利润增长率%	84.64%	63.11%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	10,872,222	10,872,222	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 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，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	153,762.66
委托他人投资或管理资产的损益	2,759.10
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,000,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-0.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目	80,000.00
非经常性损益合计	1,236,521.73
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,236,521.73

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、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 (空) ☒不适用

2、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

(1) 会计政策变更

① 执行新收入准则

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。

执行新收入准则对 2020 年期初报表项目影响如下：

报表项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
负债		
合同负债		995,401.53
预收款项	995,401.53	

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度合并资产负债表和利润表的影响：

无

②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(十) 合并报表范围的变化情况

☒适用 ☐不适用

本公司纳入合并范围的子公司共 3 户，包括北京青游易乐信息技术有限公司、广州青游易乐科技有限公司、与上年相比少 1 户成都青游易乐科技有限公司，本公司于 2019 年将其注销；与上年相比增加 1 户，2020 年 4 月新成立成都青游云帆科技有限公司。

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

本公司处于信息传输、软件和信息技术服务业中的手机游戏及相关产品的开发商和运营商。公司作为专注于移动游戏开发的创新型厂商，拥有多项游戏开发技术及工具，目前拥有一款自主知识产权的游戏管理系统和十九项游戏软件著作权证书，可以为全球的网络游戏用户提供高质量的游戏产品及服务。

目前移动游戏的发展已经转件转为存量市场，因此新客的获取成本逐渐增高，而玩家对产品的需求也在不断增加，加上行业巨头的不断发力，因此行业处于竞争越来越激烈的状态。公司主营业务是移动终端游戏产品的技术开发与运营。公司在战略布局上采取研运一体化策略，一方面公司掌握不同类型游戏研发的多项关键技术，研发人员结构合理，不仅在产品质量方面有保障，且具有投资少，研发周期短，人员需求少等特点，可以保证公司产品的快速迭代；另一方面，公司采用联合运营和授权运营两种灵活的运营模式，充分利用不同运营渠道扩大消费群体，并且建立了成熟的运营团队，利用自主知识产权的游戏管理系统为游戏的持续稳定运营提供可靠保障。公司的直接客户主要是游戏运营商和应用平台，包括易幻网络有限公司、北京北纬通信科技股份有限公司、Apple Inc 等。

2020 年公司收入包括国内大陆以及港澳台等地区，除了行业竞争加剧外，2020 年公司商业模式的其他各项要素基本正常，在原有自主知识产权的基础上，继续探索研发新产品，在日益激烈的竞争环境下提升公司的持续竞争能力，保障公司经营业绩的相对稳定，为巩固公司产品在行业市场占有率做出贡献。报告期内，公司的商业模式各项要素未发生变化。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

（二） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,772,308.88	46.07%	1,364,098.36	17.32%	29.93%
应收票据					
应收账款	879,759.04	22.87%	865,758.19	10.99%	1.62%
存货	0.00		0.00		
投资性房地产	0.00		0.00		
长期股权投资	0.00		0.00		
固定资产	34,810.66	0.90%	144,194.46	1.83%	-75.86%
在建工程	0.00		0.00		
无形资产	767,527.96	19.95%	5,373,932.85	68.23%	-85.72%
商誉					
短期借款					
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

固定资产本期期末金额 34,810.66 元与上年期末相较减少 75.86% 原因为：公司属于轻资产企业，固定资产主要为计算机，2020 年公司没有采购新的固定资产，只有按照标准计提固定资产折旧 109,383.80 元，造成固定资产减少减少 75.86%。

无形资产本期期末金额 767,527.96 元与上年期末相较减少 85.72% 原因为：公司无形资产主要为自主研发的软件著作权，近年来游戏行业竞争越来越激烈，游戏生命周期缩短，公司开发重点放在了原游戏的升级换代，不再进行其他新游戏类型的开发，同时，出于财务谨慎性考虑，未把游戏升级软件进行资本化处理，因此本年没有产生新的无形资产；公司原有自主开发的无形资产，摊销期为两年，公司按照摊销年限进行摊销，摊销金额为 4,606,404.89 元，因此造成无形资产本期出现大幅减少。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	8,023,706.41	-	9,981,663.19	-	-19.62%
营业成本	5,133,552.63	63.98%	7,984,926.75	80.00%	-35.71%
毛利率	36.02%	-	20.00%	-	-
销售费用	34,128.13	2.53%	176,696.31	1.77%	14.96%
管理费用	2,258,448.41	26.77%	2,559,801.00	25.65%	-16.09%
研发费用	3,641,368.88	47.02%	3,928,497.46	39.36%	-3.97%
财务费用	-118,396.47	-1.48%	63,433.64	0.64%	-286.65%
信用减值损失	1,000,391.98	12.47%	91,657.48	0.92%	991.45%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
其他收益	185,409.13	5.67%	410,922.69	4.12%	10.75%

投资收益	82,759.10	0.03%	2,194.50	0.02%	25.73%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	-1,664,056.59	-20.74%	-4,236,665.51	-42.44%	60.72%
营业外收入	0.11	0.00%	0.00	0.00%	
营业外支出	0.14	0.00%	409,540.82	4.10%	-100.00%
净利润	-1,663,759.56	-20.74%	-10,833,843.07	-108.54%	84.64%

项目重大变动原因：

营业成本本期期末金额 5,133,552.63 元与上年期末相较减少 35.71% 原因为：鉴于近年来游戏产品的宣传推广对营业收入增长作用越来越小，公司本期严格控制并减少宣传推广支出，全年支出总额为 216,981.13 元，比去年的 3,502,425.97 元减少 3,285,444.84 元所致；

财务费用本期期末金额-118,396.47 元与上年期末相较减少 286.65% 原因为：公司合理规划外汇结汇时间，在人民币汇率上升的不利情况下，全年产生汇兑收益 138,628.56 元，而去年却发生汇兑损失 58,298.67 元所致；

信用减值损失本期期末金额 1,000,391.98 元与上年期末相较上涨 991.45% 原因为：公司加大对长期呆账坏账的催收力度，本期公司成功从成都泥巴网络有限公司收回欠款 100 万元，由于该应收款项时间较长，已全额计提了减值损失，因此公司收回该笔欠款，使公司信用减值损失大幅上涨所致；

营业利润本期期末金额-1,744,056.59 元与上年期末相较上涨 60.72% 原因为：首先，公司加强管理，努力提高工作效率，大幅减少重复岗位的岗位设置，本期人力资源成本为 4,064,390.20 元，比上期的 6,069,111.43 元，减少了 2,004,721.23 元；其次，公司加大对长期呆账坏账的催收力度，本期公司成功收回欠款 100 万元，由于该笔应收款项已全额计提了减值损失，因此公司收回该笔欠款，使公司信用减值损失增加 100 多万元等因素所致；

营业外支出本期期末金额 0.14 元与上年期末相较减少 100.00% 原因为：主要是公司去年游戏运营需要出版版权方版权许可费用所致 391,233.02，本年不需要再支付版权方费用所致；

净利润本期期末金额-1,663,759.56 元与上年期末相较上涨 84.64% 原因为：首先，上期公司出于谨慎性考虑，将递延所得税资产进行费用化处理，造成所得税费用达到 6,187,636.74 元，本期减少了 6,187,933.80 元；其次，公司加强管理，减员增效，本期人力资源成本仅为 4,064,390.20 元，比上期的 6,069,111.43 元，减少了 2,004,721.23 元；另外，公司加大对长期呆账坏账的催收力度，本期公司成功收回欠款 100 万元，由于该笔应收款项已全额计提了减值损失，因此公司收回该笔欠款，使公司信用减值损失增加 100 多万元等因素所致。

(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	8,023,706.41	9,981,659.50	-19.62%
其他业务收入		3.69	-100.00%

主营业务成本	5,133,552.63	7,984,926.75	-35.71%
其他业务成本	0	0	

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%
妖姬 OL	2,690,118.77	182,172.72	93.23%	-12.00%	-21.36%	0.87%
妖姬 OL2	5,333,587.64	4,951,379.91	7.17%	-22.90%	-36.14%	-159.33%
魂之轨迹	0	0		-100.00%		-100.00%
合计	8,023,706.41	5,133,552.63	36.02%	-19.62%	-35.71%	80.06%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

无变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	掘金网络科技有限公司	3,648,027.04	45.47%	否
2	北京北纬通信科技股份有限公司	1,448,123.00	18.05%	是
3	伊凡达科技（香港）股份有限公司（EVATAR (HK) LIMITED)	354,751.17	4.42%	否
4	智美网络科技有限公司	237,926.28	2.96%	否
5	海南火烈鸟娱乐科技有限公司	225,732.54	2.81%	否
合计		5,914,560.03	73.71%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	北京厚德昌科投资管理有限公司	242,974.00	25.79%	否
2	掌上互动（北京）科技有限公司	230,000.00	24.42%	否
3	阿里云计算有限公司	180,000.00	19.11%	否
4	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	100,000.00	10.62%	否
5	国都证券股份有限责任公司	100,000.00	10.62%	否
合计		852,974.00	90.56%	-

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	1,131,921.92	324,158.45	249.19%
投资活动产生的现金流量净额	-297,240.90	-420,699.12	29.35%
筹资活动产生的现金流量净额			

现金流量分析：

本期经营活动产生的现金流量净额 1,131,921.92 元，比去年的 324,158.45 元增加了 807,763.47 元，增加了 249.19%，主要原因是：（1）公司出于成本效益考虑，减少游戏推广支出，在营业收入没有大幅下降的情况下，本期发生推广及运营支出 1,606,709.75 元，比上期的 4,008,875.87 元减少 2,402,166.12 元，减少了 59.92%；（2）公司加大管理力度，减员增效，本期支付职工薪酬 4,352,541.37 元，比上期的 6,248,807.59 元，减少了 1,896,266.22 元；（3）鉴于公司为提高收入产生的效益，减少游戏推广支出，造成本期营业收入收款减少，本期提供劳务收到现金 8,189,745.36 元，比上期的 11,341,465.00 元，营业收入收款减少了 3,151,719.64 元，减少了 27.79%；受以上因素影响，本期经营活动现金流量净额比上期增加了 807,763.47 元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京青游易乐信息技术有限公司	控股子公司	手机游戏运营	1,215,518.22	-420,900.32	1,115,160.10	155,781.61
广州青游易乐科技有限公司	控股子公司	手机游戏运营	1,716,505.44	1,706,505.62	482,695.95	39,921.98
成都青游云帆科技有限公司	控股孙公司	手机游戏运营	155,546.47	78,081.64	0.00	-521,918.36

主要控股参股公司情况说明

为满足公司发展需要，经谨慎研究，公司将部分新研发职能设置在成都，故由全资子公司北京青游易乐信息技术有限公司出资成立全资孙公司成都青游云帆科技有限公司。该事项已经过第二届董事会第七次会议、2020 年第二次临时股东大会补充审议通过。

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

三、持续经营评价

公司目前各项经营正常进行，虽然前四年受到游戏行业竞争激烈的影响，营业收入出现下降，但是公司目前资金情况良好，每期有稳定的现金收入，公司 2020 年收入基本与 2019 年保持持平，除了老产品每年都有稳定的现金流入外，新上线运营的《妖姬 OL2》已经能够提供稳定的现金流。同时公司将采取以下方面的措施：1、公司加大新产品研发风险管控，避免造成出现以前年度研发资金大量投入，新产品上线失败造成的重大风险。鉴于近年来游戏产业竞争更加剧烈，公司将企业战略调整为：专注于做精、做好、做强公司优势产品“三国系列”游戏的开发，不再涉足非优势产品开发，同时继续优化人员结构，提高运营效率，增强公司竞争力，做好产品精细化运营；2、公司原有产品在东南亚及港澳台具有极好的市场优势，我们将加大新产品在东南亚及港澳台市场的开发力度，增强企业的盈利能力；3、完善产品的更新换代，让公司的产品更适合于客户的需求。开发出具有更好的市场贴合度产品，提高企业产品的盈利能力；4、鉴于北京研发人员的工资成本远远高于成都的研发人员工资成本，2020 年 4 月份成立了成都青游云帆科技有限公司，2020 年 6 月份开始运营，主要从事“三国系列”的“妖姬福利版”游戏软件开发，2021 年 3 月中旬，该游戏在东南亚地区上线运营，保证了公司新游戏产品不断的更新换代，提高企业获利能力；5、本期研发费用主要是“妖姬 OL2”游戏的后续开发完善和“妖姬福利版”新产品的开发，基于谨慎性原则，公司将新产品开发全部进行费用化处理，没有进行资本化账务处理；6、目前公司运营的游戏主要为“妖姬三国”和“妖姬 OL2”。其中：“妖姬三国”为公司 2013 年开发的游戏，至今已经运营了近七年，每个月为公司提供近二十万元的分成收入，充分说明公司“三国系列”游戏的生命力和“竞争力”。

报告期内公司业务、资产、人员、财务、机构等与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 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

本报告期公司无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

(三) 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		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	3,000,000	1,448,123
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		

北京北纬通信科技股份有限公司通过其子公司北京永辉瑞金创业投资有限公司间接持有公司 15.89% 的股份，与之发生的交易构成关联交易。

2019 年 12 月 30 日，公司第二届董事会第五次会议审议通过《关于预计公司 2020 年度日常性关联交易的议案》；2020 年 01 月 15 日，公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过上述议案，预计 2020 年关联交易额 3,000,000.00 元，北纬科技为《妖姬 OL》产品的代理发行商，本期发生的关联交易 1,448,123 元均由《妖姬 OL》产品的运营产生。

(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

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 年 7 月 15 日	2020 年 6 月 30 日	不适用	成都青游云帆科技有限公司	现金出资 100 万元，全资控股	现金出资 100 万元	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：

本次对外投资是公司成立的全资孙公司，该事项经过第二届董事会第七次会议、2020 年第二次临时股东大会补充审议通过。孙公司的成立，可有望实现公司长远发展，优化运营及研发成本，扩大市场份额，增加主营业务的市场竞争力，形成新的利润增长点。本次设立全资孙公司可有力推动公司战略布局的落地，对公司财务状况和经营成果均具有积极的意义。

(五) 承诺事项的履行情况公司无已披露的承诺事项

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 年 11 月 16 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 11 月 16 日	-	挂牌	资金占用承诺	《关于减少、规范关联交易及不占用公司资金的承诺函》	正在履行中
实际控制人	2015 年 11	-	发行	业绩补偿承诺	公司股东中信资本、泰岳	正在履行中

或控股股东	月 16 日				梧桐在增资入股时，与实际控制人王露在增资协议中约定了对赌条款：若公司 2015 年与 2016 年经审计后的两年净利润之和低于 5,000.00 万元人民币，则公司实际控制人向中信资本、泰岳梧桐无偿转让 0.30%即 32,617 股作为补偿。	
董监高	2015 年 11 月 16 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015 年 11 月 16 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

1) 关于避免同业竞争的承诺

为避免今后出现同业竞争情形，公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员已出具了《避免同业竞争承诺函》，并签字承诺如下：

本人及本人控制和可以施加重大影响的其他企业目前没有以任何形式从事与股份公司的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动。

本人在作为股份公司的股东/董事/监事/高级管理人员/核心技术人员期间，保证本人及本人控制和可以施加重大影响的其他企业不在中国境内、外以任何形式直接或间接从事与股份公司主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括但不限于在中国境内、外投资、收购、兼并与股份公司主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织。

本人将不会利用控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员的地位，通过任何途径或方式损害股份公司及股份公司其他股东的合法利益。

如本人从任何地方获得的商业机会与股份公司经营的业务有竞争或可能形成竞争，则本人将立即通知股份公司，并将该商业机会让与股份公司。

本人因违反上述承诺所获的利益及权益将归股份公司及其控股企业所有；本人同意承担并赔偿因违反上述承诺而给股份公司及其控股企业造成的一切经济损失，以及股份公司及其控股企业为主张其经济损失而支出的所有费用。

报告期内，公司控股股东、董事、监事、高管均严格遵守以上承诺。

2) 实际控制人王露《关于减少、规范关联交易及不占用公司资金的承诺函》

公司实际控制人王露作出《关于减少、规范关联交易及不占用公司资金的承诺函》如下：本人或本人的关联方不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用青游股份的资金，或要求青游股份为本人或本人的关联方进行违规担保。本人或本人的关联方不与青游股份发生非公允的关联交易，如果本人或本人的关联方与青游股份之间无法避免发生关联交易，则该等关联交易必须按正常的商业条件进行，并按青游股份公司章程及《关联交易规则》严格履行审批程序。

报告期内，公司实际控制人王露严格遵守以上承诺。

3) 实际控制人王露关于对赌的说明

公司股东中信资本、泰岳梧桐在增资入股时，与实际控制人王露在增资协议中约定了对赌条款：若公司 2015 年与 2016 年经审计后的两年净利润之和低于 5,000.00 万元人民币，则公司实际控制人向中信资本、泰岳梧桐无偿转让 0.30%即 32,617 股作为补偿；若公司 2015 年与 2016 年经审计后的两年净利润之和高于 7,000.00 万元人民币，则中信资本、泰岳梧桐向公司实际控制人无偿转让 0.26%即 28,268 股作为补偿。根据会计师出具的天职业字[2017] 8016 号审计报告，2015 年及 2016 公司净利润之和为 9 62.43 万元。根据协议约定，经审计后，上述对赌条款于 2017 年 6 月 30 日之前执行完毕。本次股权转让完成后，王露在公司的股份比例将由 37.48%降为 37.18%，公司的实际控制人不会发生变化。由于对赌股份数量较少，同时各方均未有对外转让股份的需求，故未能按照协议约定时间办理股份转让，导致对赌协议履约转让股份事宜被搁置。

由于存在潜在转让需求，目前三方均已经同意暂停关于对赌股份的转让登记。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	6,357,193	58.47%	-265,912	6,091,281	56.03%
	其中：控股股东、实际控制人	1,018,765	9.37%	0	1,018,765	9.37%
	董事、监事、高管	486,242	4.47%	-265,912	220,330	2.03%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,515,029	41.53%	265,912	4,780,941	43.97%
	其中：控股股东、实际控制人	3,056,298	28.11%	0	3,056,298	28.11%
	董事、监事、高管	1,458,731	13.42%	-797,736	660,995	6.08%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,872,222	-	0	10,872,222	-
普通股股东人数		15				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

由于原董事、副总经理周程的辞职，其持有的 265,912 股无限售条件股份全部转成有限售条件股份。由于其期末不再属于董事以及高管，其期初所持有的 797,736 股有限售条件股份也不再归入董监高持有的有限售条件股份。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王露	4,075,063	0	4,075,063	37.48%	3,056,298	1,018,765	0	0
2	北京永辉瑞金创业投资有限公司	1,727,538	0	1,727,538	15.89%	0	1,727,538	0	0

3	北京金吾创业投资中心(有限合伙)	1,094,375	0	1,094,375	10.07%	0	1,094,375	0	0
4	周程	1,063,648	0	1,063,648	9.78%	1,063,648	0	0	0
5	王胜凯	740,875	0	740,875	6.81%	555,657	185,218	0	0
6	北京精彩互娱传媒科技有限公司	495,560	0	495,560	4.56%	0	495,560	0	0
7	刘海滔	462,871	0	462,871	4.26%	0	462,871	0	0
8	中信资本(深圳)信息技术创业投资基金企业(有限合伙)	429,167	0	429,167	3.95%	0	429,167	0	0
9	北京青乐飞翔创业投资中心(有限合伙)	255,000	0	255,000	2.35%	0	255,000	0	0
10	宁波泰岳梧桐壹期投资合伙企业(有限合伙)	143,055	0	143,055	1.32%	0	143,055	0	0
合计		10,487,152	0	10,487,152	96.47%	4,675,603	5,811,549	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至本年报披露日，股东王露、王胜凯为公司非自然人股东青乐飞翔的合伙人，其中王露为执行事务合伙人，王胜凯为有限合伙人。除上述情形外，股份公司普通股前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

王露先生，直接持有股份公司 4,075,063 股的股份，占公司股本总额的 37.48%，为公司第一大股东

东；同时作为青乐飞翔的执行事务合伙人，拥有青乐飞翔在股份公司全部的表决权，共计持有股份公司 39.83%的表决权；并任公司董事长、总经理，为公司实际控制人。

王露，男，1986 年 8 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007 年 7 月至 2008 年 5 月，任康佳集团股份有限公司管理培训生；2008 年 5 月至 2008 年 9 月，赋闲；2008 年 9 月至 2012 年 12 月，历任蓝港在线（北京）科技有限公司项目经理、产品总监和页游事业中心副总经理。2013 年 1 月至 2015 年 11 月，任北京青游易乐科技有限公司董事长、总经理。2015 年 11 月至今，任北京青游易乐科技股份有限公司董事长、总经理；2014 年 7 月至今，任青乐飞翔执行事务合伙人。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变动。

四、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

☐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

五、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

九、权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二） 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、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
王露	董事长、总经理	男	1986年8月	2018年11月15日	2021年11月14日
王胜凯	董事、副总经理	男	1985年8月	2018年11月15日	2021年11月14日
任岩	董事	男	1980年6月	2018年11月15日	2021年11月14日
黄潇	董事	女	1980年5月	2018年11月15日	2021年11月14日
张予焱	董事	男	1985年4月	2020年7月15日	2021年11月14日
陈其颀	监事会主席	男	1988年3月	2018年11月15日	2021年11月14日
唐超勇	监事	男	1986年2月	2018年11月15日	2021年11月14日
金文成	监事	男	1986年2月	2018年11月15日	2021年11月14日
朱雨露	董事、副总经理	女	1989年10月	2018年11月15日	2021年11月14日
安立新	财务总监	男	1969年9月	2018年11月15日	2021年11月14日
朱东民	董事会秘书	男	1985年4月	2018年11月15日	2021年11月14日
朱东民	董事	男	1985年4月	2020年7月15日	2021年11月14日
董事会人数：				7	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

无

(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
王露	董事长、总经理	4,075,063	0	4,075,063	37.48%	0	0
王胜凯	董事、副总经理	740,875	0	740,875	6.81%	0	0
任岩	董事	0	0	0	0.00%	0	0
黄潇	董事	0	0	0	0.00%	0	0
张予焱	董事	0	0	0	0.00%	0	0
陈其颀	监事会主席	0	0	0	0.00%	0	0

唐超勇	监事	0	0	0	0.00%	0	0
金文成	监事	0	0	0	0.00%	0	0
朱雨露	董事、副总经理	70,225	0	70,225	0.65%	0	0
安立新	财务总监	0	0	0	0.00%	0	0
朱东民	董 事 会 秘 书、董事	70,225	0	70,225	0.65%	0	0
合计	-	4,956,388	-	4,956,388	45.59%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
周程	董事、副总经理	离任	无	个人原因辞职
曾之杰	董事	离任	无	个人原因辞职
张予焱	无	新任	董事	新推选董事
朱东民	董事会秘书	新任	董事、董事会秘书	新推选董事

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

1、张予焱履历

张予焱，男，1985 年 4 月生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2010 年 4 月至 2012 年 6 月，任中信建投证券有限公司投资银行部经理；2012 年 7 月至今，任中信资本控股有限公司自营投资部董事。

张予焱持有公司股份 0 股，占公司股本的 0.00%，不是失信联合惩戒对象。上述董事不属于失信被执行人，不存在法律、法规和监管部门要求不得担任董事的情形。

2、朱东民履历

朱东民，男，1985 年 4 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010 年 4 月至 2010 年 10 月，任北京英信联信息技术有限公司市场经理；2010 年 11 月至 2013 年 8 月，任北京碧海云帆企业顾问有限公司常务副总经理；2013 年 9 月至 2015 年 11 月，任北京青游易乐科技有限公司广告平台负责人；2015 年 11 月至今，任北京青游易乐科技股份有限公司董事会秘书；2016 年 10 月至今，兼任广州青游执行董事、经理。

朱东民持有公司股份 70,225 股，占公司股本的 0.6459%，不是失信联合惩戒对象。上述董事不属于失信被执行人，不存在法律、法规和监管部门要求不得担任董事的情形。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐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	6		3	3
技术人员	14		4	10
财务人员	3		1	2
销售人员	2		1	1
员工总计	25		9	16

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	0
本科	16	9
专科	7	7
专科以下	0	0
员工总计	25	16

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司暂无离退休职工

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，确保公司规范运作。公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。公司根据新证券法、股转新规对公司章程及信息披露事务管理制度、承诺管理制度、利润分配管理制度、对外投资管理制度、关联交易管理规则、对外担保管理规则、监事会议事规则、董事会议事规则、股东大会议事规则等一系列制度进行修订及完善，详见相关公告。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照法律法规的要求，召集、召开股东大会，历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的股东人数、人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东享有平等的地位，充分行使自己的权利。报告期内，董事会按照规定召集召开了股东大会。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及其他公司制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，共修订章程两次：

第一次修订章程，详见 2020 年 4 月 10 日发布的《青游股份:关于拟修订公司章程公告》，公告号：2020-008；

第二次修订章程，详见 2020 年 9 月 1 日发布的《青游股份:关于完成注册地址变更及公司章程备案的公告》，公告号：2020-044。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内 会议召开的 次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	审议通过《2019 年度总经理工作报告的议案》、《2019 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2019 年度不进行利润分配的议案》、《关于公司 2019 年年度报告及摘要的议案》、《北京青游易乐科技股份有限公司审计报告》和《关于公司控股股东及其他关联方占用资金情况专项说明的议案》、《公司 2020 年半年度报告》、《公司未弥补亏损超实收股本总额三分之一》、《关于变更公司注册地址》、《关于修订北京青游易乐科技股份有限公司章程》等一系列提案。
监事会	2	审议通过了《2019 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2019 年度不进行利润分配的议案》、《关于公司 2019 年年度报告及摘要的议案》、《北京青游易乐科技股份有限公司审计报告》和《关于公司控股股东及其他关联方占用资金情况专项说明的议案》等一系列提案。
股东大会	4	审议通过《关于预计公司 2020 年度日常性关联交易的议案》、《2019 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2019 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2020 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2019 年度不进行利润分配的议案》、《关于公司 2019 年年度报告及摘要的议案》、《北京青游易乐科技股份有限公司审计报告》和《关于公司控股股东及其他关联方占用资金情况专项说明的议案》、《公司 2020 年半年度报告》、《公司未弥补亏损超实收股本总额三分之一》、《关于变更公司注册地址》、《关于修订北京青游易乐科技股份有限公司章程》等一系列提案。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和《公司章程》的有关规定。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2017 年审议通过《关于制定<年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》。公司将认真执行信息披露义务和管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

三、 投资者保护

（一） 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

（二） 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☐无 ☐强调事项段 ☐其他事项段 √持续经营重大不确定段落 ☐其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴财光华审会字（2021）第 205231 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通金融中心 A 座 24 层	
审计报告日期	2021 年 3 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	赵丽红	石华必
	3 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

审计报告

中兴财光华审会字（2021）第 205231 号

北京青游易乐科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京青游易乐科技股份有限公司（以下简称青游股份）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了青游股份 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于青游股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2所述，青游股份连续三年亏损，累计未分配利润-60,368,266.05元，净资产已低于股本。这些事项或情况表明存在可能导致对青游股份持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。青游股份已在财务报表本节附注二、2中充分披露了可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的主要情况或事项，以及青游股份管理层针对这些事项和情况的应对计划。该事项不影响已发表的审计意见。

我们提醒财务报表使用者关注，这些情况表明存在可能导致对青游股份持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

四、其他信息

青游股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括青游股份2020年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督青游股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对青游股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致青游股份不能持续经营。

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

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

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：赵丽红

中国注册会计师：石华必

中国·北京

2021年3月23日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,772,308.88	1,364,098.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	300,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	879,759.04	865,758.19
应收款项融资			
预付款项	五、4	20,865.32	
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、5	51,503.32	74,054.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		0.00	0.00
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	五、6	19,914.37	54,500.92
流动资产合计		3,044,350.93	2,358,412.43
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	五、7	0.00	0.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产	五、8	0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五、9	34,810.66	144,194.46

在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产	五、10	767,527.96	5,373,932.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	381.13	84.07
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		802,719.75	5,518,211.38
资产总计		3,847,070.68	7,876,623.81
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	36,600.00	259,200.00
预收款项			
合同负债			995,401.53
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、13	177,227.32	459,404.94
应交税费	五、14	36,822.21	20,248.05
其他应付款	五、15	1,831,860.29	2,714,048.87
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		0.00	0.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,082,509.82	4,448,303.39
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		2,082,509.82	4,448,303.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	10,872,222.00	10,872,222.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	51,093,201.07	51,093,201.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	167,403.84	167,403.84
一般风险准备			
未分配利润	五、19	-60,368,266.05	-58,704,506.49
归属于母公司所有者权益合计		1,764,560.86	3,428,320.42
少数股东权益			
所有者权益合计		1,764,560.86	3,428,320.42
负债和所有者权益总计		3,847,070.68	7,876,623.81

法定代表人：王露

主管会计工作负责人：安立新

会计机构负责人：安立新

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		1,503,330.38	721,428.72
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	728,831.55	865,758.19
应收款项融资			
预付款项		0.00	0.00
其他应收款	十三、2		565,613.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		0.00	0.00
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	32,840.02
流动资产合计		2,232,161.93	2,185,639.97
非流动资产：			
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十三、3	2,500,000.00	2,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		34,810.66	141,457.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		767,527.96	5,373,932.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		0.00	0.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,302,338.62	8,015,390.30
资产总计		5,534,500.55	10,201,030.27
流动负债：			
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		121,600.00	259,200.00
预收款项			0.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		65,578.92	386,976.66
应交税费		25,783.85	17,726.83
其他应付款		1,820,663.86	3,703,306.54
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			995,401.53
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00

其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		2,033,626.63	5,362,611.56
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		2,033,626.63	5,362,611.56
所有者权益：			
股本		10,872,222.00	10,872,222.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		51,093,201.07	51,093,201.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		167,403.84	167,403.84
一般风险准备			
未分配利润		-58,631,952.99	-57,294,408.20
所有者权益合计		3,500,873.92	4,838,418.71
负债和所有者权益合计		5,534,500.55	10,201,030.27

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		8,023,706.41	9,981,663.19
其中：营业收入	五、20	8,023,706.41	9,981,663.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,956,323.21	14,723,103.37

其中：营业成本	五、20	5,133,552.63	7,984,926.75
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	五、21	7,221.63	9,748.21
销售费用	五、22	34,128.13	176,696.31
管理费用	五、23	2,258,448.41	2,559,801.00
研发费用	五、24	3,641,368.88	3,928,497.46
财务费用	五、25	-118,396.47	63,433.64
其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入	五、25	11,594.44	3,300.80
加：其他收益	五、26	185,409.13	410,922.69
投资收益（损失以“-”号填列）	五、27	82,759.10	2,194.50
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）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、28	1,000,391.98	91,657.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,664,056.59	-4,236,665.51
加：营业外收入	五、29	0.11	0.00
减：营业外支出	五、30	0.14	409,540.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,664,056.62	-4,646,206.33
减：所得税费用	五、31	-297.06	6,187,636.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,663,759.56	-10,833,843.07
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）		-1,663,759.56	-10,833,843.07
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,663,759.56	-10,833,843.07
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的			

税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,663,759.56	-10,833,843.07
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,663,759.56	-10,833,843.07
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.15	-1.00
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.15	-1.00

法定代表人：王露

主管会计工作负责人：安立新

会计机构负责人：安立新

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十三、4	7,388,114.28	7,965,848.33
减：营业成本	十三、4	5,133,552.63	7,984,926.75
税金及附加		4,366.87	8,487.60
销售费用		8,680.46	142,894.58
管理费用		1,438,723.26	1,712,938.15
研发费用		3,389,039.73	4,120,512.68
财务费用		-119,900.68	61,056.99
其中：利息费用			
利息收入		9,442.65	2,399.48
加：其他收益		47,222.87	408,552.92
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	80,000.00	-1,983,581.23
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）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,001,580.22	91,993.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,337,544.90	-7,548,002.97
加：营业外收入		0.11	0.00
减：营业外支出		0.00	409,540.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,337,544.79	-7,957,543.79
减：所得税费用			6,187,720.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,337,544.79	-14,145,264.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,337,544.79	-14,145,264.60
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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			
六、综合收益总额		-1,337,544.79	-14,145,264.60
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,189,745.36	11,341,465.00
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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、32	169,767.10	1,036,427.80
经营活动现金流入小计		8,359,512.46	12,377,892.80
购买商品、接受劳务支付的现金		460,275.35	4,008,875.87
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,309,272.11	6,248,807.59
支付的各项税费		36,015.69	59,454.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、32	1,422,027.39	1,736,596.20
经营活动现金流出小计		7,227,590.54	12,053,734.35
经营活动产生的现金流量净额		1,131,921.92	324,158.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		2,759.10	2,194.50
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	五、32	600,000.00	500,000.00
投资活动现金流入小计		602,759.10	502,194.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			422,893.62
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、31	900,000.00	500,000.00

投资活动现金流出小计		900,000.00	922,893.62
投资活动产生的现金流量净额		-297,240.90	-420,699.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,711.93	-7,156.68
五、现金及现金等价物净增加额	五、33	840,392.95	-103,697.35
加：期初现金及现金等价物余额		931,915.93	1,035,613.28
六、期末现金及现金等价物余额	五、33	1,772,308.88	931,915.93

法定代表人：王露

主管会计工作负责人：安立新

会计机构负责人：安立新

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,706,605.24	9,277,536.74
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,442.65	995,340.62
经营活动现金流入小计		7,716,047.89	10,272,877.36
购买商品、接受劳务支付的现金		305,516.71	3,686,049.05
支付给职工以及为职工支付的现金		3,904,550.19	5,366,036.85
支付的各项税费			55,713.18
支付其他与经营活动有关的现金		2,612,608.83	1,869,055.76
经营活动现金流出小计		6,822,675.73	10,976,854.84
经营活动产生的现金流量净额		893,372.16	-703,977.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			16,418.77
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0.00	16,418.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			422,893.62
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			550,000.00
投资活动现金流出小计		0.00	972,893.62
投资活动产生的现金流量净额		0.00	-956,474.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,065,000.00	1,750,000.00
筹资活动现金流入小计		1,065,000.00	1,750,000.00
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		750,000.00	750,000.00
筹资活动现金流出小计		750,000.00	750,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		315,000.00	1,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,711.93	-7,156.68
五、现金及现金等价物净增加额		1,214,084.09	-667,609.01
加：期初现金及现金等价物余额		289,246.29	956,855.30
六、期末现金及现金等价物余额		1,503,330.38	289,246.29

(七) 合并股东权益变动

单位：元

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配 利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	10,872,222.00	0.00	0.00	0.00	51,093,201.07	0.00	0.00	0.00	167,403.84		-58,704,506.49	0.00	3,428,320.42
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	10,872,222.00	0.00	0.00	0.00	51,093,201.07	0.00	0.00	0.00	167,403.84		-58,704,506.49	0.00	3,428,320.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-1,663,759.56	0.00	-1,663,759.56
（一）综合收益总额											-1,663,759.56		-1,663,759.56
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股													0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00
4. 其他													0.00

（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积													0.00
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													0.00
4. 其他													0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）													0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00
6. 其他													0.00
（五）专项储备								0.00				0.00	0.00
1. 本期提取													0.00
2. 本期使用													0.00
（六）其他													0.00
四、本年期末余额	10,872,222.00	0.00	0.00	0.00	51,093,201.07	0.00	0.00	0.00	167,403.84		-60,368,266.05	0.00	1,764,560.86

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股 东权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润		
		优先股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	10,872,22 2.00	0.00	0.00	0.00	51,093, 201.07	0.00	0.00	0.00	167,40 3.84		-47,87 0,663.4	0.00	14,262,1 63.49

											2		
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	10,872,222.00	0.00	0.00	0.00	51,093,201.07	0.00	0.00	0.00	167,403.84		-47,870,663.42	0.00	14,262,163.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-10,833,843.07	0.00	-10,833,843.07
（一）综合收益总额											-10,833,843.07		-10,833,843.07
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1．股东投入的普通股													0.00
2．其他权益工具持有者投入资本													0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额													0.00
4．其他													0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1．提取盈余公积													0.00
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													0.00
4．其他													0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00
1．资本公积转增资本（或股本）													0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）													0.00
3．盈余公积弥补亏损													0.00

4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													0.00
（五）专项储备								0.00				0.00	0.00
1. 本期提取													0.00
2. 本期使用													0.00
（六）其他													0.00
四、本年期末余额	10,872,222.00	0.00	0.00	0.00	51,093,201.07	0.00	0.00	0.00	167,403.84		-58,704,506.49	0.00	3,428,320.42

法定代表人：王露 主管会计工作负责人：安立新 会计机构负责人：安立新

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,872,222.00	0.00	0.00	0.00	51,093,201.07	0.00	0.00	0.00	167,403.84	0.00	-57,294,408.20	4,838,418.71
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	10,872,222.00	0.00	0.00	0.00	51,093,201.07	0.00	0.00	0.00	167,403.84		-57,294,408.20	4,838,418.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		-1,337,544.79	-1,337,544.79

（一）综合收益总额											-1,337,544.79	-1,337,544.79
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1. 股东投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												0.00
4. 其他												0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
（五）专项储备								0.00				0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
（六）其他												0.00
四、本年期末余额	10,872,222.00	0.00	0.00	0.00	51,093,201.07	0.00	0.00	0.00	167,403.84	0.00	-58,631,952.99	3,500,873.92

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,872,	0.00	0.00	0.00	51,093,	0.00	0.00	0.00	167,40	0.00	-43,14	18,983,

	222.00				201.07				3.84		9,143.60	683.31
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	10,872,222.00	0.00	0.00	0.00	51,093,201.07	0.00	0.00	0.00	167,403.84		-43,149,143.60	18,983,683.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-14,145,264.60	-14,145,264.60
（一）综合收益总额											-14,145,264.60	-14,145,264.60
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1．股东投入的普通股												0.00
2．其他权益工具持有者投入资本												0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4．其他												0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1．提取盈余公积												0.00
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												0.00
4．其他												0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00
1．资本公积转增资本（或股本）												0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3．盈余公积弥补亏损												0.00
4．设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												0.00
（五）专项储备								0.00				0.00
1．本期提取												0.00

2. 本期使用												0.00
(六) 其他												0.00
四、本年期末余额	10,872, 222.00	0.00	0.00	0.00	51,093, 201.07	0.00	0.00	0.00	167,40 3.84	0.00	-57,29 4,408.2 0	4,838,4 18.71

三、 财务报表附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

北京青游易乐科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“青游股份”）系由北京青游易乐科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。本公司于 2013 年完成工商变更登记，并取得了北京市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为 91110108061265977H 的《营业执照》。

本公司前身为北京青游易乐科技有限公司系 2013 年 01 月 23 日由刘海滔、王露、王胜凯和周程共同出资组建的有限责任公司。公司设立注册资本 100,000.00 元。刘海滔、王露、王胜凯和周程分别认缴注册资本 7,143 元、65,000 元、11,429 元、16,428 元。

经历数次股权转让及增资后，截止 2015 年 8 月，北京青游易乐科技有限公司注册资本变更为 10,872,222.00 元，股东变更为刘海滔、王露、王胜凯、周程、北京永辉瑞金创业投资有限公司（以下简称“永辉瑞金”）、朱雨露、朱东民、北京金吾创业投资中心（有限合伙）（以下简称“金吾创业”）、李石磊、北京青乐飞翔创业投资中心（有限合伙）（以下简称“青乐飞翔”）、万静、宁波泰岳梧桐壹期投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波泰岳”）、中信资本（深圳）信息技术创业投资基金企业（有限合伙）（以下简称“中信资本”）、冯典、北京精彩传媒科技有限公司（以下简称“精彩互娱”）、分别持有公司注册资本 462,871.20 元、4,075,063.32 元、740,874.82 元、1,063,647.97 元、1,727,537.49 元、70,225.10 元、70,225.10 元、1,094,374.29 元、64,412.46 元、255,000.00 元、128,708.25 元、143,055.00 元、429,167.00 元、51,500.00 元、495,560.00 元，分别占注册资本的 4.26%、37.48%、6.81%、9.78%、15.89%、0.65%、0.65%、10.07%、0.59%、2.34%、1.18%、1.32%、3.95%、0.47%、4.56%。

2015 年 11 月，经股东会决议，北京青游易乐科技有限公司以截止 2015 年 9 月 30 日止的净资产折股。整体变更为股份有限公司。此次变更后，公司注册资本为 10,872,222.00 元。股东刘海滔、王露、王胜凯、周程、北京永辉瑞金创业投资有限公司（以下简称“永辉瑞金”）、朱雨露、朱东民、北京金吾创业投资中心（有限合伙）（以下简称“金吾创业”）、李石磊、北京青乐飞翔创业投资中心（有限合伙）（以下简称“青乐飞翔”）、万静、宁波泰岳梧桐壹期投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波泰岳”）、中信资本（深圳）信息技术创业投资基金企业（有限合伙）（以下简称“中信资本”）、冯典、北京精彩传媒科技有限公司（以下简称“精彩互娱”）、分别持有公司注册资本 462,871.20 元、4,075,063.32 元、740,874.82 元、1,063,647.97 元、1,727,537.49 元、70,225.10 元、70,225.10 元、1,094,374.29 元、64,412.46 元、255,000.00 元、128,708.25 元、143,055.00

元、429,167.00 元、51,500.00 元、495,560.00 元，分别占注册资本的 4.26%、37.48%、6.81%、9.78%、15.89%、0.65%、0.65%、10.07%、0.59%、2.34%、1.18%、1.32%、3.95%、0.47%、4.56%。该整体变更的注册资本事项经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）天职业字第[2015]15568 号报告予以验证。

注册地址：北京市海淀区学院路甲 5 号 1 幢房上房 005。

法定代表人：王露

营业期限：2013 年 01 月 23 日至 2033 年 01 月 22 日

公司经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；数据处理；应用软件开发；基础软件开发；承办展览展示；组织文化艺术交流活动（不含营业型演出）；设计、制作、代理、发布广告；经济贸易咨询；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、日用品；货物进出口、技术进出口、代理进出口；从事互联网文化活动。（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）。

公司所处行业：根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为互联网信息服务，根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司归类为家庭娱乐软件。从细分市场来看，公司属于手机游戏开发运营。

本公司纳入合并范围的子公司共 3 户，包括北京青游易乐信息技术有限公司、广州青游易乐科技有限公司和成都青游云帆科技有限公司。详见本附注六“合并范围的变更”和七“在其他主体中的权益”。

本财务报表已经公司全体董事于 2021 年 3 月 23 日批准报出。

二、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”），并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》（2014 年修订）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。除某些金融工具和投资性房地产外，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

本公司连续三年亏损，累计未分配利润-60,368,266.05 元，净资产已低于股本。这些情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

本公司根据目前实际经营情况，为保证公司持续经营能力，拟采取以下措施：

1、公司加大新产品研发风险管控，避免造成出现以前年度研发资金大量投入，新产品上线失败造成的重大风险。鉴于近年来游戏产业竞争更加剧烈，公司将企业战略调整为：专注于做精、做好、做强公司优势产品“三国系列”游戏的开发，不再涉足非优势产品开发，同时继续优化人员结构，提高运营效率，增强公司竞争力，做好产品精细化运营；

2、公司原有产品在东南亚及港澳台具有极好的市场优势，我们将加大新产品在东南亚及港澳台市场的开发力度，增强企业的盈利能力；

3、完善产品的更新换代，让公司的产品更适合于客户的需求。开发出具有更好的市场贴合度产品，提高企业产品的盈利能力；

4、鉴于北京研发人员的工资成本远远高于成都的研发人员工资成本，2020 年 4 月份成立了成都青游云帆科技有限公司，2020 年 6 月份开始运营，主要从事“三国系列”的“妖姬福利版”游戏软件开发，2021 年 3 月中旬，该游戏在东南亚地区上线运营，保证了公司新游戏产品不断的更新换代，提高企业获利能力；

公司管理层认为按持续经营为基础编制财务报表是合适的。

三、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 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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，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“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。

公司内所有重大往来余额、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、13“长期股权投资”或本附注三、10“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、12、（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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、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。

9、外币业务

（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，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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。

10、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减值准备，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。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（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。

B. 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，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄为信用风险特征组合

应收账款组合 2 合并范围内关联方组合

对于划分为组合 1 的应收款项，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，编制应收款项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。

账龄	应收款项计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	1.00
1-2 年	10.00

账龄	应收款项计提比例（%）
2-3 年	30.00
3 年以上	100.00

对于划分为组合 2 的合并范围内关联方组合，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

当单项其他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：

其他应收款组合 1 合并范围内关联方、应收押金款项组合

其他应收款组合 2 除组合 1 外的其他应收款

对于划分为组合 1 的合并范围内关联方、应收押金款项组合，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

对于划分为组合 2 的其他应收款，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预计信用损失

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。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。

11、合同资产和合同负债

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。合同资产是本公司已向客户转让商品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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

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、10“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股东权益/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/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，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/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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。

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、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组

和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13、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	残值率%	年折旧率%
办公家具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
其他	年限平均法	5	5	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。

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。

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）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。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、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。

16、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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	摊销年限（年）
自行开发游戏软件	2
其他软件	5

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

17、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。

18、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。

19、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。

20、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及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及住房公积金等，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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

22、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

23、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司主营业务包括移动终端游戏的开发、运营，报告期内公司的收入主要来自于游戏运营收入。

（1）授权运营收入

授权运营包括游戏独家授权费收入及采用业务收入分成模式收入。

游戏独家授权费收入在合同已经签订、内容已经交付及授权外不存在尚未履行的其他责任和义务、款项的可回收性有合理保障时在授权期间的开始日予以确认。

业务分成收入按照每月本公司与发行商核对游戏流水收入，并根据授权协议约定的分成比例计算并确认公司分成收入。

（2）联合运营收入

联合运营收入采用业务收入分成模式。每月本公司与联合运营商核对游戏流水收入，并根据联合运营协议约定的分成比例计算并确认公司分成收入。

24、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。

25、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。

26、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。

27、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见“持有待售资产”相关方法。

（2）回购股份

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

28、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

① 执行新收入准则

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对 2020 年期初报表项目影响如下：

报表项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
负债		
合同负债		995,401.53
预收款项	995,401.53	

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度合并资产负债表和利润表的影响：

无

②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	提供应税劳务	6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15（母公司） 25（子公司）

2、优惠税负及批文

本公司 2017 年度申请为高新技术企业，有效期为三年，本年度享受企业所得税 15%的优惠政策，《高新技术企业证书》证书编号：GR201711008536。公司本期申请高新技术企业已经审核通过。

本公司于 2016 年度取得海国税通【2016】4194 号北京市海淀区国家税务总局税务事项通知书，申请的出口退（免）税备案事项，经审核符合受理条件，准予受理。享受向境外单位提供的完全在境外消费的软件服务，声明放弃零税率可以选择免征增值税。本公司于 2016 年 3 月 24 日做了放弃使用增值税零税率声明，选择了免征增值税。

五、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 12 月 31 日，本期指 2020 年度，上期指 2019 年度。

1、货币资金

项目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
库存现金	41, 175. 48	28, 053. 52
银行存款	1, 731, 133. 40	1, 336, 044. 84
其他货币资金		
合计	1, 772, 308. 88	1, 364, 098. 36

2、交易性金融资产

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
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	300, 000. 00	
其中：债务工具投资	300, 000. 00	
权益工具投资		
合 计	300, 000. 00	

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	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	1, 076, 029. 08	196, 270. 04	879, 759. 04	2, 062, 077. 74	1, 196, 319. 55	865, 758. 19

(2) 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。

① 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
成都泥巴网络有限公司	183, 619. 17	100. 00	183, 619. 17	回收可能性

②2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合 1---账龄为信用风险特征组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	851,001.31	1.00	8,510.01
1 至 2 年	41,408.60	10.00	4,140.86
2 至 3 年			
合计	892,409.91		12,650.87

③坏账准备的变动

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			转回	转销	
应收账款	1,196,319.55	1,524.52	1,001,574.03		196,270.04

(3) 按欠款方归集的期末余额较大应收账款情况：

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额	坏账准备
			的比例 (%)	期末余额
北京维华创业科技有限公司	534,145.90	1 年以内	60.72	5,341.59
北京北纬通信科技股份有限公司	117,439.00	1 年以内	13.35	1,174.39
香港鼎客科技公司	86,116.22	1 年以内	9.79	861.16
掘金网络科技有限公司	56,163.21	1 年以内	6.38	561.63
合计	793,864.33		90.24	7,938.77

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	20,865.32	100.00		
合 计	20,865.32	100.00		

(2) 按预付对象归集的年末余额较大的预付款情况：

单位名称	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
袁继东	20,865.32	100.00	1年以内	房租，尚未结算

5、其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	51,503.32	74,054.96

合计	51,503.32	74,054.96
----	-----------	-----------

(1) 其他应收款情况

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	51,503.32		51,503.32	74,397.43	342.47	74,054.96

① 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	342.47			342.47
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	342.47			342.47
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	0.00			0.00

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
押金	51,480.00	40,150.00
代垫款	23.32	619.23
备用金		33,628.20
合 计	51,503.32	74,397.43

③其他应收款期末余额较大单位情况：

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
北京厚德昌科投资管理有限公司	否	房租押金	32,760.00	1-2年	63.61	

6、其他流动资产

项目	2020.12.31	2019.12.31
待抵扣进项税	19,914.37	54,500.92
合计	19,914.37	54,500.92

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	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						
对联营、合营企业投资	1,500,000.00	1,500,000.00	0.00	1,500,000.00	1,500,000.00	0.00
合 计	1,500,000.00	1,500,000.00	0.00	1,500,000.00	1,500,000.00	0.00

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
二、联营企业						
永恒酷动（北京）科技有限公司						
合 计						

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					1,500,000.00
永恒酷动（北京）科技有限公司					1,500,000.00
合 计					1,500,000.00

(3) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
永恒酷动（北京）科技有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00
合 计	1,500,000.00			1,500,000.00

8、其他非流动金融资产

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
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		
权益工具投资	0.00	0.00

合 计	0.00	0.00
-----	------	------

注：公司投资广州驿图网络科技有限公司 450 万元，持股比例 16.89%；该公司经营处于停滞状态，预计无法收回该投资，以前年度已经全额计提减值准备。

9、固定资产

项目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
固定资产	34,810.66	144,194.46
固定资产清理		
合计	34,810.66	144,194.46

(1) 固定资产及累计折旧

项目	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	569,985.92	87,045.64	-	657,031.56
2、本年增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 合并范围减少	-	-	-	-
4、年末余额	569,985.92	87,045.64	-	657,031.56
二、累计折旧	-	-	-	-
1、年初余额	434,296.28	78,540.82	-	512,837.10
2、本年增加金额	105,191.25	4,192.55	-	109,383.80
(1) 计提	105,191.25	4,192.55	-	109,383.80
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 合并范围减少	-	-	-	-
4、年末余额	539,487.53	82,733.37	-	622,220.90
三、减值准备	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 合并范围减少	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-
1、年末账面价值	30,498.39	4,312.27	-	34,810.66
2、年初账面价值	135,689.64	8,504.82	-	144,194.46

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	外购软件	自行开发游戏	合计
一、账面原值			
1、年初余额	68,988.58	54,251,679.13	54,320,667.71
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 合并范围减少	-	-	-
4、年末余额	68,988.58	54,251,679.13	54,320,667.71
二、累计摊销	-	-	-
1、年初余额	64,949.53	38,202,303.23	38,267,252.76
2、本年增加金额	3,638.81	4,602,766.08	4,606,404.89
(1) 摊销	3,638.81	4,602,766.08	4,606,404.89
(2) 企业合并增加	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 合并范围减少	-	-	-
4、年末余额	68,588.34	42,805,069.31	42,873,657.65
三、减值准备	-	-	-
1、年初余额	-	10,679,482.10	10,679,482.10
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4、年末余额	-	10,679,482.10	10,679,482.10
四、账面价值	-	-	-
1、年末账面价值	400.24	767,127.72	767,527.96
2、年初账面价值	4,039.05	5,369,893.80	5,373,932.85

11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020.12.31		2019.12.31	
	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

信用减值准备	381.13	1,524.52	84.07	336.28
合计	381.13	1,524.52	84.07	336.28

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2020.12.31	2019.12.31
应付账款	36,600.00	259,200.00

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	是否为关联方	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州劲电科技有限公司	否	28,200.00	尚未结算

13、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	434,225.42	3,953,120.04	4,216,719.20	170,626.26
二、离职后福利-设定提存计划	25,179.52	26,837.02	45,415.48	6,601.06
三、辞退福利	-	1,041,163.88	1,041,163.88	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	459,404.94	5,021,120.94	5,303,298.56	177,227.32

(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	348,893.68	3,622,280.10	3,808,946.14	162,227.64
2、职工福利费	-	40,053.36	40,053.36	-
3、社会保险费	22,114.64	103,381.58	121,897.60	3,598.62
其中：医疗保险费	19,944.00	94,879.40	111,607.40	3,216.00
工伤保险费	575.01	634.33	1,084.00	125.34
生育保险费	1,595.63	7,867.85	9,206.20	257.28
4、住房公积金	63,217.10	187,405.00	245,822.10	4,800.00
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	-	-	-	-
合计	434,225.42	3,953,120.04	4,216,719.20	170,626.26

(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	23,980.48	25,571.36	43,252.80	6,299.04
2、失业保险费	1,199.04	1,265.66	2,162.68	302.02
合计	25,179.52	26,837.02	45,415.48	6,601.06

14、应交税费

税项	2020.12.31	2019.12.31
增值税	20,349.10	
城市建设维护税	1,385.24	
教育费附加	593.67	
地方教育费附加	395.79	
印花税	3,201.98	3,378.07
代扣代缴个人所得税	10,896.43	16,869.98
合计	36,822.21	20,248.05

15、其他应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,831,860.29	2,714,048.87
合计	1,831,860.29	2,714,048.87

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2020.12.31	2019.12.31
社保和公积金	12,727.78	176,342.83
暂收待付款	1,819,132.51	2,537,706.04
合 计	1,831,860.29	2,714,048.87

16、股本

项目	2020.01.01	本期增减					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,872,222						10,872,222

17、资本公积

项目	2020. 01. 01	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
股本溢价	51,093,201.07			51,093,201.07
其他资本公积				
合计	51,093,201.07			51,093,201.07

18、盈余公积

项目	2020. 01. 01	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
法定盈余公积	167,403.84			167,403.84
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计	167,403.84			167,403.84

19、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	-58,704,506.49	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	
调整后期初未分配利润	-58,704,506.49	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,663,759.56	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-60,368,266.05	

20、营业收入和营业成本

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,023,706.41	5,133,552.63	9,981,659.50	7,984,926.75
其他业务			3.69	
合计	8,023,706.41	5,133,552.63	9,981,663.19	7,984,926.75

21、税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	3,559.96	3,715.91

项目	2020 年度	2019 年度
教育费附加	593.67	1,592.54
地方教育费附加	395.79	1,061.69
印花税	2,672.21	3,378.07
合计	7,221.63	9,748.21

22、销售费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	24,310.52	150,106.48
办公费	3,761.24	14,580.11
差旅交通费	1,061.22	
折旧费	1,137.15	2,774.72
其他	3,858.00	9,235.00
合计	34,128.13	176,696.31

23、管理费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	1,305,621.20	1,479,973.23
服务费	455,574.20	565,209.41
水电费	3,884.21	500.00
房屋租赁费	308,240.37	207,667.52
折旧费	105,842.51	139,969.87
办公费	55,476.37	28,265.67
无形资产摊销	3,638.81	11,790.89
差旅费	11,270.15	68,626.48
业务招待费	2,287.99	22,339.59
其它	6,612.60	35,458.34
合计	2,258,448.41	2,559,801.00

24、研发费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	3,565,371.72	3,827,488.06
测试费	32,438.20	
交通费	26,544.32	37,630.77
办公用品	7,665.65	7,473.44

折旧摊销	2,404.14	16,251.37
其他	6,944.85	
设计服务费		39,653.82
合计	3,641,368.88	3,928,497.46

25、财务费用

项目	2020 年度	2019 年度
利息费用		—
减：利息收入	11,594.44	3,300.80
汇兑损失		58,298.67
减：汇兑收益	113,901.42	—
手续费	7,099.39	8,435.77
合计	-118,396.47	63,433.64

26、其他收益

项目	2020 年度	2019 年度
房租补贴	131,242.00	
增值税加计扣除	31,646.47	10,922.69
其他	22,520.66	
出口补助		400,000.00
合 计	185,409.13	410,922.69

27、投资收益

项 目	2020年度	2019年度
处置以摊余成本计量的金融资产产生的投资收益		2,194.50
债务重组取得的投资收益	80,000.00	
理财产品收益	2,759.10	
合计	82,759.10	2,194.50

28、信用减值损失

项 目	2020 年度	2019 年度
应收账款信用减值损失	1,000,049.51	91,959.95
其他应收款信用减值损失	342.47	-302.47

合 计	1,000,391.98	91,657.48
-----	--------------	-----------

注：信用减值损失项目中，以负数填列的，为信用减值损失；以正数填列的，为信用减值利得；

29、营业外收入

项 目	2020 年度	2019 度	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.11		0.11
合计	0.11		0.11

30、营业外支出

项目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益
非流动资产毁损报废损失		18,307.80	
和解金		391,233.02	
其他	0.14		0.14
合计	0.14	409,540.82	0.14

31、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2020年度	2019年度
当期所得税费用		
递延所得税费用	-297.06	6,187,636.74
合计	-297.06	6,187,636.74

（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	-1,644,056.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	-249,608.49
子公司适用不同税率的影响	-32,651.18
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	-150,099.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-42,685.40
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	480,829.93
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
税法规定额外可扣除费用的影响	-6,082.16
所得税费用	-297.06

32、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	2020年度	2019年度
政府补助	153,762.66	400,000.00
保证金押金退回	4,410.00	40,150.00
利息收入	11,594.44	3,300.80
往来款		592,977.00
合计	169,767.10	1,036,427.80

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年度	2019年度
销售费用、管理费用及研发费用	1,320,758.00	1,728,160.43
手续费	7,099.39	8,435.77
保证金押金	18,720.00	
备用金	75,450.00	
合计	1,422,027.39	1,736,596.20

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020年度	2019年度
理财产品	600,000.00	500,000.00
合计	600,000.00	500,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	2020年度	2019年度
理财产品	900,000.00	500,000.00
合计	900,000.00	500,000.00

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020年度	2019年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,663,759.56	-10,833,843.07
加：信用减值损失	-1,000,391.98	-91,657.48
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	109,383.80	161,929.52
无形资产摊销	4,606,404.89	3,849,028.97

补充资料	2020年度	2019年度
长期待摊费用摊销		
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）		18,307.80
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		7,156.68
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,759.10	-2,194.50
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-297.06	6,187,636.74
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,420,259.88	-34,226.14
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,336,918.95	1,062,019.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,131,921.92	324,158.45
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
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	1,772,308.88	931,915.93
减：现金的期初余额	931,915.93	1,035,613.28
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	840,392.95	-103,697.35

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2020年度	2019年度
一、现金	1,772,308.88	931,915.93
其中：库存现金	41,175.48	28,053.52
可随时用于支付的银行存款	1,731,133.40	903,862.41
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	1,772,308.88	931,915.93
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		

34、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	10.93	6.5249	71.32
其中：美元	10.93	6.5249	71.32
其他应付款	278,766.24	6.5249	1,818,921.84
其中：美元	278,766.24	6.5249	1,818,921.84
应收账款	23,364.65	6.5249	152,452.01
其中：美元	23,364.65	6.5249	152,452.01

35、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	与收益相关				是否实际收到
	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
房租补贴		131,242.00			是
其他		22,520.66			是

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
房租补贴		131,242.00		
其他		22,520.66		

六、合并范围的变更

本公司纳入合并范围的子公司共 3 户，包括北京青游易乐信息技术有限公司、广州青游易乐科技有限公司、成都青游云帆科技有限公司，与上年相比，减少 2019 年注销的成都青游易乐科技有限公司，增加本期新成立的成都青游云帆科技有限公司。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	

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	
北京青游易乐信息技术有限公司	北京	北京	网络游戏的研发及运营	100.00		设立
广州青游易乐科技有限公司	广州	广州	网络游戏的研发及运营	100.00		设立
成都青游云帆科技有限公司	成都	成都	网络游戏的研发及运营		100.00	设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
永恒酷动（北京）科技有限公司	北京	北京	网络游戏的研发及运营	17.99		权益法

八、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司的控股股东和实际控制人为王露。

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

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、2、“在合营安排或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京北纬通信科技股份有限公司	通过子公司间接持股 15.89%
王露	持股比例 5%以上的股东及总经理
北京永辉瑞金创业投资有限公司	持股比例 5%以上的股东
北京金吾创业投资中心（有限合伙）	持股比例 5%以上的股东
周程	持股比例 5%以上的股东
王胜凯	持股比例 5%以上的股东
安立新	财务总监

朱东民

董秘

5、关联方交易情况

(1) 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2020 年度	2019年度
北京北纬通信科技股份有限公司	游戏授权运营	1,448,123.00	2,311,235.00
合计		1,448,123.00	2,311,235.00

(2) 关键管理人员报酬

项目	2020年度	2019年度
关键管理人员报酬	587,855.53	1,098,845.74

6、关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
应收账款	北京北纬通信科技股份有限公司	117,439.00	1,174.39	184,636.00	1,846.36

7、关联方承诺

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司金融工具包括货币资金、应收款项、金融机构借款、应付票据、应付款项等。各项金融工具的详细情况见各项目的附注。

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。

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。

1、信用风险

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。在签订涉及赊销的新合同之前，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）。

公司通过对已有客户信用评级的监控以及应收账款账龄分析的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。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于金融机构的人民币借款，将受到中国人民银行贷款基准利率调整的影响。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

（3）其他价格风险

本公司报告期末持有其他上市公司的权益投资，无其他价格风险。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额以及对未来现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至2020年12月31日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

无

十二、其他重要事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	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	923,577.07	194,745.52	728,831.55	2,062,077.74	1,196,319.55	865,758.19

(2) 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 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
成都泥巴网络有限公司	183,619.17	100.00	183,619.17	回收可能性

②2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合 1---账龄为信用风险特征组合

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	698,549.30	1.00	6,985.49
1 至 2 年	41,408.60	10.00	4,140.86
2 至 3 年		30.00	
3 年以上		100.00	
合计	739,957.90		11,126.35

③坏账准备的变动

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			转回	转销或核销	
应 收 账 款 坏账准备	1,196,319.55		1,001,574.03		194,745.52

(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	账 龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余 额
北京维华创业科技有限公司	534,145.90	1 年以内	57.83	5,341.59
成都泥巴网络有限公司	183,619.17	3 年以上	19.88	183,619.17
北京北纬通信科技股份有限公司	117,439.00	1 年以内	12.72	1,174.39
海南游玩网络科技有限公司	41,408.60	1 至 2 年	4.48	4,140.86
海南火烈鸟娱乐科技有限公司	23,271.58	1 年以内	2.52	232.72
合 计	899,884.25		97.43	194,508.73

2、其他应收款

项目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款		565,613.04
合 计		565,613.04

(1) 其他应收款情况

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	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				565,619.23	6.19	565,613.04

① 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	6.19			6.19
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	6.19			6.19
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 余额	0.00			0.00

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020. 12. 31	2019. 12. 31
借款		565,000.00
代垫款		619.23
合 计		565,619.23

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	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	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00
对联营、 合 营 企 业 投 资	1,500,000.00	1,500,000.00	0.00	1,500,000.00	1,500,000.00	0.00
合 计	4,000,000.00	1,500,000.00	2,500,000.00	4,000,000.00	1,500,000.00	2,500,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2019. 12. 31	增加	减少	2020. 12. 31
北京青游易乐信息技术有限公司	500,000.00			500,000.00
广州青游易乐科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
减：长期投资减值准备				
合 计	2,500,000.00			2,500,000.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
二、联营企业						
永恒酷动（北京）科 技有限公司						

(续)

项目	本期增减变动			期末余额	减值准备期末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
永恒酷动（北京）科 技有限公司					1,500,000.00

4、营业收入及成本

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,150,188.00	5,133,552.63	7,965,844.64	7,984,926.75
其他业务	237,926.28		3.69	
合计	7,388,114.28	5,133,552.63	7,965,848.33	7,984,926.75

5、投资收益

项目	2020.12.31	2019.12.31
处置子公司		-1,983,581.23
合计		-1,983,581.23

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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	153,762.66	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	2,759.10	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		

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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,000,000.00	
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	-0.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	80,000.00	
非经常性损益总额	1,236,521.73	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	1,236,521.73	
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	1,236,521.73	

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	-64.08	-0.15	-0.15
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-111.70	-0.27	-0.27

北京青游易乐科技股份有限公司

2021年3月24日

第九节 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。

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

文件备置地址：

北京青游易乐科技股份有限公司财务室