



掌游天下

NEEQ : 836014

掌游天下（北京）信息技术股份有限公司

ZPLAY (Beijing) Information Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2022

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	13
第五节	股份变动和融资 .....	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第七节	财务会计报告 .....	19
第八节	备查文件目录 .....	90

## 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。

公司负责人何鹏、主管会计工作负责人王润及会计机构负责人（会计主管人员）王润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
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**【重大风险提示表】**

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
产品发行风险	报告期内公司主要业务是移动终端游戏的研发和代理发行。如果公司发行的游戏产品不能满足用户的喜好，或者不能利用先进技术丰富、优化和提升公司产品，以应对行业变化和游戏玩家的兴趣转移，同时抓住由这些变化而带来的商机，将会给产品发行带来一定的风险。
人员招募困难的风险	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。如果公司无法通过适当的薪酬激励、制度等招募到足够多的人才，将面临人才无法满足公司增长需求的瓶颈。
市场竞争风险	随着移动网络的升级和智能手机的普及，移动游戏行业发展迅速。近年来游戏数量呈爆发式增长，国内外游戏企业纷纷加大研发、生产、销售等方面的投入，同时由于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。另外行业内的收购，并购等资本操作使得市场竞争格局将处于不断调整的状态，市场竞争激烈。
盗版风险	移动游戏领域中可能产生商标、计算机软件著作权等知识产权。虽然公司会有相应的保护措施，但是考虑到知识产权的特殊性，仍不排除第三方可能会侵犯公司知识产权，对公司的正常生产经营造成负面影响。
游戏行业监管政策风险	游戏行业是国家政策支持的新兴行业，但也受到工业和信息化部、文化部和新闻出版等部门的监管。根据相关政府部门规定，游戏产品上线前必须取得相应的政府许可，如未取得会被强制下线。所以，政府监管政策方面存在风险。
商誉减值风险	报告期末，公司商誉金额为 12,237,797.02 元，占合并报表总资产的 5.23%。公司收购的海外子公司有助于公司海外业务的扩展，如果未来公司投资的企业出现持续亏损或经营业绩不达预期，则将有商誉减值的风险。
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
公司、本公司	指	掌游天下（北京）信息技术股份有限公司
主办券商	指	中信建投证券股份有限公司
伟恩无限	指	北京伟恩无限信息技术有限公司，公司全资子公司
一起游戏	指	一起游戏（北京）信息技术有限公司，公司全资子公司
掌游资讯	指	掌游天下（香港）资讯科技有限公司，公司全资子公司
掌游科技	指	掌游天下（香港）科技有限公司，公司全资二级子公司
股东大会	指	掌游天下（北京）信息技术股份有限公司股东大会
董事会	指	掌游天下（北京）信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	掌游天下（北京）信息技术股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	掌游天下（北京）信息技术股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《掌游天下（北京）信息技术股份有限公司章程》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
元、万元	指	人民币元、万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	掌游天下（北京）信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	ZPLAY (Beijing) Information Technology Co.,Ltd. ZPLAY
证券简称	掌游天下
证券代码	836014
法定代表人	何鹏

### 二、 联系方式

董事会秘书	尚秋鸣
联系地址	北京市海淀区知春路甲 48 号 1 号楼 8 层 9B
电话	010-52499352
传真	010-58732168
电子邮箱	IR@zplay.com
公司网址	www.zplay.com
办公地址	北京市海淀区知春路甲 48 号 1 号楼 8 层 9B
邮政编码	100086
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	公司董事会办公室

### 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	2010 年 5 月 13 日
挂牌时间	2016 年 2 月 25 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关服务（I64）-互联网信息服务（I642）-互联网信息服务（I6420）
主要业务	移动终端游戏的代理发行、自主研发。
主要产品与服务项目	移动终端游戏
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	105,270,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为何鹏
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为何鹏，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	91110108554838753Y	否
注册地址	北京市海淀区知春路 48 号 1 号楼 8 层 9B	否

注册资本（元）	105,270,000.00	否
---------	----------------	---

## 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中信建投	
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街2号凯恒中心B、E座3层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中信建投	
会计师事务所		
签字注册会计师姓名及连续签字年限		
	年	年
会计师事务所办公地址		

## 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	106,757,950.24	86,556,453.76	23.34%
毛利率%	35.48%	46.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,957,029.83	15,373,289.02	3.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,596,239.41	14,947,775.82	4.34%
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）	8.38%	9.81%	-
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）	8.19%	9.54%	-
基本每股收益	0.15	0.15	3.80%

##### （二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	234,186,994.49	234,524,238.89	-0.14%
负债总计	42,201,224.62	51,918,589.08	-18.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	191,985,769.87	182,543,196.21	5.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.82	1.73	5.17%
资产负债率%（母公司）	4.78%	7.03%	-
资产负债率%（合并）	18.02%	22.14%	-
流动比率	4.72	3.92	-
利息保障倍数	910.01	477.23	-

##### （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	7,825,890.39	22,252,758.32	-64.83%
应收账款周转率	17.99	10.69	-
存货周转率	-	6.24	-

##### （四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.14%	-7.86%	-
营业收入增长率%	23.34%	85.22%	-
净利润增长率%	2.57%	-64.69%	-

##### （五）补充财务指标

□适用 √不适用



## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 业务概要

#### 商业模式

报告期内公司核心业务为移动游戏代理发行和研发，公司主营业务收入主要为游戏收入，包括游戏道具收入和流量变现产生的收入。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司颁布的《管理型行业分类指引》，公司所处行业属于互联网和相关服务行业（行业代码：I6420）。

公司的游戏发行业务采取“研运一体化”的模式，专注于休闲游戏领域的研发与海内外发行。精品产品合作团队主要来自美国，英国，阿拉伯，法国，韩国，土耳其，西班牙等，部分拟发行产品已经在海外拥有上亿用户，覆盖平台包括腾讯、小米、百度、360、苹果应用商店、谷歌应用商店等百余家国内外渠道。公司采取联运模式发行产品与平台方实现共赢。

报告期末至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

### （二） 经营情况回顾

#### 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	170,958,166.05	73.00%	169,970,507.43	72.47%	0.58%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	6,830,005.96	2.92%	4,072,857.19	1.74%	67.70%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	3,125,489.51	1.33%	3,383,775.36	1.44%	-7.63%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	351,922.99	0.15%	585,439.42	0.25%	-39.89%
商誉	12,237,797.02	5.23%	11,625,670.13	4.96%	5.27%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	32,967,299.08	14.08%	35,829,313.03	15.28%	-7.99%
其他综合收益	-27,551,953.35	-11.76%	-30,301,257.15	-12.92%	-
资产总计	234,186,994.49	100.00%	234,524,238.89	100.00%	-0.14%

#### 项目重大变动原因：

报告期末占总资产 10%以上的项目较上年期末无重大变动的情况。

## 2、营业情况与现金流量分析

√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	106,757,950.24	100.00%	86,556,453.76	100.00%	23.34%
营业成本	68,877,108.88	64.52%	45,956,158.82	53.09%	49.88%
毛利率	35.48%	-	46.91%	-	-
销售费用	5,615,703.32	5.26%	8,263,677.80	9.55%	-32.04%
管理费用	7,920,673.08	7.42%	8,917,264.14	10.30%	-11.18%
研发费用	5,788,343.53	5.42%	6,888,978.64	7.96%	-15.98%
财务费用	357,287.73	0.33%	381,341.18	0.44%	-6.31%
信用减值损失	-41,784.11	-0.04%	-737,558.50	-0.85%	-
资产减值损失	-265,569.96	-0.25%	-217,329.82	-0.25%	-
其他收益	60,931.66	0.06%	92,204.41	0.11%	-33.92%
投资收益	525,822.27	0.49%	169,409.59	0.20%	210.39%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	167.27	0.0002%	-24,463.46	-0.03%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	18,282,841.38	17.13%	15,320,132.02	17.70%	19.34%
营业外收入	-	-	196,681.26	0.23%	-
营业外支出	217,456.06	0.20%	8,318.60	0.01%	2,514.09%
净利润	15,899,027.06	14.89%	15,501,044.97	17.91%	2.57%
经营活动产生的现金流量净额	7,825,890.39	-	22,252,758.32	-	-64.83%
投资活动产生的现金流量净额	208,339.92	-	-2,690,460.27	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-9,514,849.96	-	-599,184.00	-	-

### 项目重大变动原因：

**营业成本变动分析：**报告期内公司营业成本较上年同期上升 49.88%，主要系一方面报告期公司营业收入增长了 23.34%，营业成本相应增加；另一方面，由于海外游戏发行市场竞争激烈，公司加大了产品推广力度，产品发行成本上升。

**经营活动产生的现金流量净额变动分析：**报告期内公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 1,442.69 万元，主要系一方面营业收入较上年同期增加了 23.34%，导致销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加了 1,369.51 万元；另一方面公司为了提升产品市场影响力和发行效果，产品推广费用上升，导致购买商品、接受劳务支出的现金较上年同期增加 2,342.76 万元。

**投资活动产生的现金流量净额变动分析：**报告期内公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 289.88 万元，主要系上年同期公司购置固定资产，产生约 300 万元现金流出，报告期公司无大额资产购买情况。

**筹资活动产生的现金流量净额变动分析：**报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 891.57 万元，主要系报告期内公司进行了现金分红，产生约 900 万元现金流出，上年同期未进行分红。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-8,507.45
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	60,931.66
计入当期损益的政府补助，但与公司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	-
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	-
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	525,822.27
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-217,456.06
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>360,790.42</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>360,790.42</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

### 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

#### （一） 主要控股参股公司基本情况

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京伟恩无限信息技术有限公司	子公司	游戏研发、发行	1,000,000.00	8,142,474.37	7,617,307.35	2,286,371.30	-486,496.23
一起游戏（北京）信息技术有限公司	子公司	游戏研发、发行	1,000,000.00	5,087,771.44	2,567,773.05	3,529,751.04	105,015.64
掌游天下（香港）资讯科技有限公司	子公司	游戏研发、发行	7,778,106.00	55,674,480.44	55,576,471.86	2,273,156.19	1,709,612.25
掌游天下（香港）科技有限公司	子公司	游戏研发、发行	7,023,568.00	15,240,732.66	77,853,981.14	71,658,805.95	5,614,778.39
Together Games Co., Limited.	子公司	游戏研发、发行	50,000,000.00	106,259.52	-213,629.84	-	-9,204.73
Noodlecake Studios Inc.	子公司	游戏研发、发行	12,500.00	19,042,085.35	11,230,134.21	18,764,019.09	3,835,388.85

注：掌游天下（香港）资讯科技有限公司、掌游天下（香港）科技有限公司注册资本金额单位为港币；Together Games Co., Limited.

注册资本金额单位为韩元；Noodlecake Studios Inc.注册资本金额单位为加元。Atmos Kft.于2022年4月完成注销。

**(二) 主要参股公司业务分析**

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京沃欧科技有限公司	无关联性	战略投资
自由博爱（北京）文化传播有限责任公司	无关联性	战略投资
QUEST CORPORATION LIMITED	有关联性，从事应用程序推广业务	战略投资
Winterpixel Games Inc.	有关联性，从事游戏研发业务	战略投资

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

公司致力于为中小开发者提供服务，为中小开发者创造价值。通过公司的游戏代理业务，帮助中小开发者实现游戏产品的推广，同时为其提供流量变现服务，为开发者带来收入。未来公司将继续拓展服务内容，为开发者提供产品发行服务和流量变现服务等。

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<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.(五)
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事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (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, 接受劳务	3,000,000.00	566,037.73
2. 销售产品、商品, 提供劳务	-	-
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	-	-

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

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	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	2022-019	银行理财产品	94,000,000.00	否	否

需经股东大会审议的理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	90,000,000.00	0	不存在
银行理财产品	自有资金	4,000,000.00	0	不存在
<b>合计</b>	-	<b>94,000,000.00</b>	<b>0</b>	-

**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**

公司运用自有闲置资金购买理财产品是在确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展。通过适度的理财产品投资，提高资金使用效率，获得一定的投资收益，促进公司业务发展，有利于全体股东的利益。

**(五) 承诺事项的履行情况**

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年10月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	减少和消除关联交易	2015年10月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	减少和消除关联交易	2015年10月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015年10月12日	-	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无。

## 第五节 股份变动和融资

### 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	62,913,000	59.76%	-12,346,050	50,566,950	48.04%
	其中：控股股东、实际控制人	30,580,400	29.05%	-12,346,050	18,234,350	17.32%
	董事、监事、高管	30,580,400	29.05%	-12,346,050	18,234,350	17.32%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	42,357,000	40.24%	12,346,050	54,703,050	51.96%
	其中：控股股东、实际控制人	42,357,000	40.24%	12,346,050	54,703,050	51.96%
	董事、监事、高管	42,357,000	40.24%	12,346,050	54,703,050	51.96%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		105,270,000	-	0	105,270,000	-
普通股股东人数		50				

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司控股股东、实际控制人何鹏所持股份中新增限售性质股份 12,346,050 股。

#### (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	何鹏	72,937,400	-	72,937,400	69.29%	54,703,050	18,234,350	-	-
2	珠海市奥创丰投资合伙企业（有限合伙）	14,210,000	-	14,210,000	13.50%	-	14,210,000	-	-
3	思嘉投资管理（浙江）有限公司-东江云1号新三板基金	5,265,000	-	5,265,000	5.00%	-	5,265,000	-	-
4	陈钰锴	4,740,000	-	4,740,000	4.50%	-	4,740,000	-	-
5	詹庆光	2,840,000	-	2,840,000	2.70%	-	2,840,000	-	-
6	思嘉投资管理（浙江）有限公司-东江云3号新三板基金	2,365,000	-	2,365,000	2.25%	-	2,365,000	-	-
7	思嘉投资管理（浙江）有限公司-东江云2号新三板基金	1,002,000	-	1,002,000	0.95%	-	1,002,000	-	-
8	重庆重报创睿文化创意股权投资基金	500,000	-	500,000	0.48%	-	500,000	-	-

	合伙企业（有限合伙）								
9	崔扬	150,000	-	150,000	0.14%	-	150,000	-	-
10	廖文耀	131,500	-	131,500	0.12%	-	131,500	-	-
<b>合计</b>		104,140,900	-	104,140,900	98.93%	54,703,050	49,437,850	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东思嘉投资管理（浙江）有限公司-东江云 1 号新三板基金、思嘉投资管理（浙江）有限公司-东江云 2 号新三板基金和思嘉投资管理（浙江）有限公司-东江云 3 号新三板基金系同一基金管理人。公司未知其他股东之间的相互关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### （一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
何鹏	董事长、总经理	男	1981年11月	2021年8月5日	2024年8月4日
王丹	董事、副总经理	女	1986年12月	2021年8月5日	2024年8月4日
牛江	董事	男	1982年4月	2021年8月5日	2024年8月4日
凌曦	董事、技术总监	女	1986年8月	2021年8月5日	2024年8月4日
周越	董事	男	1995年5月	2021年8月5日	2024年8月4日
刘冬洁	监事会主席	男	1981年1月	2021年8月5日	2024年8月4日
金美花	监事	女	1990年6月	2021年8月5日	2024年8月4日
王静	监事	女	1988年3月	2021年8月5日	2024年8月4日
尚秋鸣	董事会秘书	男	1985年1月	2021年8月9日	2024年8月4日
王润	财务总监	女	1989年4月	2021年8月9日	2024年8月4日
董事会人数：					5
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：

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系，何鹏为公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理，除此之外董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### （二） 变动情况

##### 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

#### （三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### （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	期末人数
管理人员	12	13
研发人员	21	22
发行与商务人员	11	10
运营支撑人员	8	8
员工总计	52	53

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

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	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(五) 1	170,958,166.05	169,970,507.43
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	(五) 2	6,830,005.96	4,072,857.19
应收款项融资		-	-
预付款项	(五) 3	1,262,928.13	1,799,956.26
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) 4	25,458.59	202,918.32
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
合同资产	(五) 5	18,460,972.91	27,312,845.55
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(五) 6	1,813,517.32	55,106.12
<b>流动资产合计</b>		<b>199,351,048.96</b>	<b>203,414,190.87</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资	(五) 7	7,752,606.60	7,376,557.39
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	(五) 8	3,125,489.51	3,383,775.36
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-

使用权资产	(五) 9	192,830.02	959,226.94
无形资产	(五) 10	351,922.99	585,439.42
开发支出		-	-
商誉	(五) 11	12,237,797.02	11,625,670.13
长期待摊费用	(五) 12	387,153.68	441,260.75
递延所得税资产	(五) 13	5,983,097.94	6,018,103.15
其他非流动资产	(五) 14	4,805,047.77	720,014.88
<b>非流动资产合计</b>		<b>34,835,945.53</b>	<b>31,110,048.02</b>
<b>资产总计</b>		<b>234,186,994.49</b>	<b>234,524,238.89</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	(五) 15	32,967,299.08	35,829,313.03
预收款项		-	-
合同负债	(五) 16	2,394,320.92	2,302,816.16
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) 17	1,605,716.07	3,706,889.25
应交税费	(五) 18	3,120,111.04	8,107,795.63
其他应付款	(五) 19	1,805,347.90	1,191,826.69
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	(五) 20	308,429.61	779,948.32
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>42,201,224.62</b>	<b>51,918,589.08</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	(五) 21	-	-
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>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>42,201,224.62</b>	<b>51,918,589.08</b>

<b>所有者权益：</b>			
股本	(五) 22	105,270,000.00	105,270,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	(五) 23	89,332,389.12	89,332,389.12
减：库存股		-	-
其他综合收益	(五) 24	-27,551,953.35	-30,301,257.15
专项储备		-	-
盈余公积	(五) 25	8,843,480.17	8,843,480.17
一般风险准备		-	-
未分配利润	(五) 26	16,091,853.93	9,398,584.07
归属于母公司所有者权益合计		191,985,769.87	182,543,196.21
少数股东权益		-	62,453.60
<b>所有者权益合计</b>		191,985,769.87	182,605,649.81
<b>负债和所有者权益总计</b>		234,186,994.49	234,524,238.89

法定代表人：何鹏

主管会计工作负责人：王润

会计机构负责人：王润

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		112,206,716.46	113,890,752.18
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	(十四) 1	2,433,833.86	1,732,173.87
应收款项融资		-	-
预付款项		963,885.53	2,612,769.72
其他应收款	(十四) 2	2,007,969.50	11,119,667.76
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	10,960,111.44
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
合同资产		2,519,790.24	4,808,275.15
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>120,132,195.59</b>	<b>134,163,638.68</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(十四) 3	85,847,613.20	85,847,613.20
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		2,576,440.05	2,759,460.72
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		21,143.64	84,574.56
无形资产		351,922.99	398,846.08
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		138,274.43	165,929.27
递延所得税资产		864,469.17	864,469.17
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>89,799,863.48</b>	<b>90,120,893.00</b>
<b>资产总计</b>		<b>209,932,059.07</b>	<b>224,284,531.68</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		4,506,966.04	5,192,638.36

预收款项		1,612,753.56	-
合同负债		-	1,216,821.95
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		383,822.88	1,436,824.59
应交税费		1,482,590.49	7,395,043.91
其他应付款		2,041,826.96	457,829.01
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	1,216,821.95
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		10,950.00	64,488.34
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>10,038,909.93</b>	<b>15,763,646.16</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>10,038,909.93</b>	<b>15,763,646.16</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		105,270,000.00	105,270,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		114,455,062.08	114,455,062.08
减：库存股		-	-
其他综合收益		-29,600,000.00	-29,600,000.00
专项储备		-	-
盈余公积		8,843,480.17	8,843,480.17
一般风险准备		-	-
未分配利润		924,606.89	9,552,343.27
<b>所有者权益合计</b>		<b>199,893,149.14</b>	<b>208,520,885.52</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>209,932,059.07</b>	<b>224,284,531.68</b>

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		106,757,950.24	86,556,453.76
其中：营业收入	(五) 27	106,757,950.24	86,556,453.76
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		88,754,675.99	70,518,583.96
其中：营业成本	(五) 27	68,877,108.88	45,956,158.82
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) 28	195,559.45	111,163.38
销售费用	(五) 29	5,615,703.32	8,263,677.80
管理费用	(五) 30	7,920,673.08	8,917,264.14
研发费用	(五) 31	5,788,343.53	6,888,978.64
财务费用	(五) 32	357,287.73	381,341.18
其中：利息费用		19,873.64	32,565.25
利息收入		165,375.22	221,892.51
加：其他收益	(五) 33	60,931.66	92,204.41
投资收益（损失以“-”号填列）	(五) 34	525,822.27	169,409.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五) 35	-41,784.11	-737,558.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五) 36	-265,569.96	-217,329.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五) 37	167.27	-24,463.46
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		18,282,841.38	15,320,132.02
加：营业外收入	(五) 38	-	196,681.26
减：营业外支出	(五) 39	217,456.06	8,318.60
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		18,065,385.32	15,508,494.68
减：所得税费用	(五) 40	2,166,358.26	7,449.71
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		15,899,027.06	15,501,044.97
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）		15,899,027.06	15,501,044.97



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）		-58,002.77	127,755.95
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		15,957,029.83	15,373,289.02
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		2,749,303.80	17,389.79
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,749,303.80	-53,981.91
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		167,850.00	-
（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		167,850.00	-
（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		2,581,453.80	-53,981.91
（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		2,581,453.80	-53,981.91
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	71,371.70
<b>七、综合收益总额</b>		18,648,330.86	15,518,434.76
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		18,706,333.63	15,319,307.11
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-58,002.77	199,127.65
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.15	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		0.15	0.15

法定代表人：何鹏

主管会计工作负责人：王润

会计机构负责人：王润

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	(十四) 4	13,821,212.72	24,504,820.62
减：营业成本	(十四) 4	3,499,087.26	3,553,954.04
税金及附加		177,228.64	110,391.99
销售费用		924,222.09	1,709,781.09
管理费用		5,057,502.98	2,190,683.26
研发费用		4,080,062.28	2,159,114.23
财务费用		-513,284.81	-194,450.95
其中：利息费用		1,211.66	3,570.75
利息收入		158,635.50	183,612.06
加：其他收益		33,119.34	91,457.20
投资收益（损失以“-”号填列）	(十四) 5	533,072.33	151,945.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-15,022.24	-400,487.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-417,913.14	-398,976.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）		167.27	-36,679.17
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		729,817.84	14,382,605.64
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		1,940.64	1,015.09
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		727,877.20	14,381,590.55
减：所得税费用		91,853.61	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		636,023.59	14,381,590.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		636,023.59	14,381,590.55
（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>636,023.59</b>	<b>14,381,590.55</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）		-	-

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021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		115,320,962.98	101,625,829.16
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) 41	388,058.55	204,544.29
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>115,709,021.53</b>	<b>101,830,373.45</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		74,393,478.97	50,965,923.57
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		12,502,340.09	15,835,201.79
支付的各项税费		8,452,503.30	2,752,069.27
支付其他与经营活动有关的现金	(五) 41	12,534,808.78	10,024,420.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>107,883,131.14</b>	<b>79,577,615.13</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,825,890.39</b>	<b>22,252,758.32</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		410,381.98	169,409.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	211,752.33
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>410,381.98</b>	<b>381,161.92</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		202,042.06	3,071,622.19
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>202,042.06</b>	<b>3,071,622.19</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>208,339.92</b>	<b>-2,690,460.27</b>
<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		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,015,529.96	-
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	(五) 41	499,320.00	599,184.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		9,514,849.96	599,184.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-9,514,849.96	-599,184.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,468,278.27	-291,855.09
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		987,658.62	18,671,258.96
加：期初现金及现金等价物余额		169,970,507.43	120,889,660.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		170,958,166.05	139,560,918.99

法定代表人：何鹏

主管会计工作负责人：王润

会计机构负责人：王润

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021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		16,748,378.77	27,703,792.81
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		327,585.54	209,806.22
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>17,075,964.31</b>	<b>27,913,599.03</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,538,223.80	3,388,058.82
支付给职工以及为职工支付的现金		4,030,588.72	4,605,989.20
支付的各项税费		6,372,282.04	998,568.43
支付其他与经营活动有关的现金		6,561,063.49	2,854,345.98
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>21,502,158.05</b>	<b>11,846,962.43</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,426,193.74</b>	<b>16,066,636.60</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,493,183.77	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	151,945.21
收到其他与投资活动有关的现金		-	196,400.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>11,493,183.77</b>	<b>348,345.21</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	2,949,823.01
投资支付的现金		-	50,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>-</b>	<b>52,949,823.01</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,493,183.77</b>	<b>-52,601,477.80</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>		<b>-</b>	<b>-</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		9,263,759.97	-
支付其他与筹资活动有关的现金		54,750.00	65,700.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>9,318,509.97</b>	<b>65,700.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,318,509.97</b>	<b>-65,700.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>567,484.22</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,684,035.72</b>	<b>-36,600,541.20</b>
加：期初现金及现金等价物余额		113,890,752.18	64,373,204.90
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>112,206,716.46</b>	<b>27,772,663.70</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三（一）1
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三（一）2
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	

#### 附注事项索引说明：

1、公司原财务报表的合并范围内的控股子公司 Atmos Kft.于 2022 年 4 月完成了注销，公司财务报表的合并范围减少了该公司。

2、公司于 2022 年 4 月 22 日召开第三届董事会第三次会议审议通过，并经 2021 年年度股东大会审议批准的《关于 2021 年度利润分配预案的议案》，以公司现有总股本 105,270,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.88 元（含税）。

**（二） 财务报表项目附注****掌游天下（北京）信息技术股份有限公司  
2022 年上半年财务报表附注****（一） 公司基本情况****1、 公司概况**

掌游天下（北京）信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为掌游天下（北京）信息技术有限公司（以下简称“掌游天下有限公司”）。

掌游天下有限公司成立于 2010 年 5 月 13 日。2015 年 7 月，股东会决定将掌游天下有限公司整体变更为掌游天下（北京）信息技术股份有限公司，以 2015 年 6 月 30 日为基准日，掌游天下有限公司以经审计净资产折股后确定本公司的股本总额为 10,000 万元。

2016 年 2 月 25 日，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票代码 836014。

截止到 2022 年 6 月 30 日，股本结构如下：

股东名称	持股数（万股）	持股比例（%）
何鹏	7,293.74	69.29
珠海市奥创丰投资合伙企业（有限合伙）	1,421.00	13.50
思嘉投资管理（浙江）有限公司-东江云 1 号新三板基金	526.50	5.00
陈钰锴	474.00	4.50
詹庆光	284.00	2.70
思嘉投资管理（浙江）有限公司-东江云 3 号新三板基金	236.50	2.25
思嘉投资管理（浙江）有限公司-东江云 2 号新三板基金	100.20	0.95
重庆重报创睿文化创意股权投资基金合伙企业（有限合伙）	50.00	0.48
崔扬	15.00	0.14
廖文耀	13.15	0.12
其他股东	112.91	1.07
<b>合计</b>	<b>10,527.00</b>	<b>100.00</b>

本公司属互联网和相关服务行业，本公司及子公司业务性质和主要经营活动（经营范围）为移动终端游戏的代理发行、自主研发业务。

本公司注册地址为北京市海淀区知春路甲 48 号 1 号楼 8 层 9B，法定代表人何鹏，统一社会信用代码注册号为 91110108554838753Y。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第四次会议于 2022 年 8 月 26 日批准。

**2、 合并财务报表范围**

合并财务报表范围包括本公司、3 家子公司和 3 家孙公司。子公司包括北京伟恩无限信息技术有限公司（以下简称伟恩公司）、一起游戏（北京）信息技术有限公司（以下简称一起游戏公司）、掌游天下（香港）资讯科技有限公司（以下简称掌游资讯公司）；孙公司包括 Noodlecake Studios Inc.



（以下简称加拿大公司）、Together Games Co.,Limited.（以下简称韩国公司）、掌游天下（香港）科技有限公司（以下简称香港公司），具体情况详见“附注（七）、在其他主体中的权益”。

## （二）财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

## （三）重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注（三）13、附注（三）16、附注（三）17和附注（三）22。

### 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2022年6月30日的合并及公司财务状况以及2022年半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

本财务报表的实际编制期间为2022年1月1日至2022年6月30日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元、加元、韩元、福林为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

#### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## 6、合并财务报表编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### (3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司发生外币业务，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务

人)与债权人之间签订协议,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,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。

## (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分为以下三类:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以摊余成本计量的金融资产:

① 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;

② 该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后,对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失,在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时,计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:

① 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;

② 该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益,其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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金融资产外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,为消除或显著减少会计错配,本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失(包括利息和股

利收入)计入当期损益,除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是,对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益,其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

管理金融资产的**业务模式**,是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础,确定管理金融资产的**业务模式**。

本公司对金融资产的**合同现金流量特征**进行评估,以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中,本金是指金融资产在初始确认时的公允价值;利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外,本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估,以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的**业务模式**时,所有受影响的相关金融资产在**业务模式**发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类,否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

### (3) 金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的,相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失

计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②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。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### （4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注（三）10。

#### （5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

① 以摊余成本计量的金融资产；

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；

③ 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

④ 租赁应收款。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信

用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收账款

应收账款组合 1：应收合并范围内关联方

应收账款组合 2：应收其他客户

#### B、合同资产

合同资产组合 1：应收合并范围内关联方

合同资产组合 2：应收其他客户

其他应收款

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：合并范围内关联方往来款

其他应收款组合 2：押金、保证金及备用金

其他应收款组合 3：其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信



用损失率，计算预期信用损失。

#### 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- ① 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- ② 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- ③ 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

④ 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③ 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵

减该金融资产的账面价值。

#### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### （6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### （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。

### 10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 11、存货

### （1）存货的分类

本公司存货为合同履约成本。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

## 12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司

的部分，在抵销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。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注（三）18。

## 13、固定资产

### （1）固定资产确认条件

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

### （2）各类固定资产的折旧方法

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	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备	5	5.00	19.00
运输设备	10	5.00	9.50
办公设备	5	5.00	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。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注（三）18。

（4）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。

（5）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### 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。

在建工程计提资产减值方法见附注（三）18。

#### 15、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

## 16、无形资产

本公司无形资产包括电脑软件、著作权等。

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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
著作权	3	直线法	-
电脑软件	3-5	直线法	-

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。

资产负债表日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。

无形资产计提资产减值方法见附注（三）18。

## 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。

本公司研究开发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。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

本公司自主研发游戏和其他自用软件的研究阶段支出和开发阶段支出全部计入当期损益。

## 18、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 19、长期待摊费用

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。

## 20、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 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：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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。

## 22、收入

### (1) 一般原则

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或服务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。

满足下列条件之一时，本公司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，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，本公司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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本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本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本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客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注（三）9（5））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

本公司主营业务收入包括游戏计费收入、游戏广告收入、游戏开发收入、其他收入，具确认的具体方法如下：

### ①游戏计费收入

游戏通过计费服务商所产生的收入，包括但不限于下载付费、应用内计费、订阅服务等，取得账单后并经公司相关部门核对结算金额后，确认为收入。

### ②游戏广告收入

游戏通过接入第三方广告平台向用户提供广告展示服务所取得的收入，取得账单后并经公司相关部门核对结算金额后，确认为收入。

### ③游戏开发收入

公司已按照合同约定取得收入，在产品版本交付、上线的当月，一次性确认收入。产品上线后的维护服务，根据合同约定在受益期间内按直线法摊销确认收入。

### ④其他收入

根据具体合同约定的条款，确认收入。

## 23、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，

直接计入当期损益。

## 25、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

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：

（1）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；

（2）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：

（1）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；

（2）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。

## 26、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

## （2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注（三）27。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 27、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注（三）18。

## 28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并

复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### 29、重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

无。

#### (2) 重要会计估计变更

无。

### (四) 税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、6、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25
利得税	应纳税所得额	16.5

#### 2、税收优惠及批文

根据《财政部 税务总局公告 2020 年第 13 号》自 2020 年 3 月 1 日至 5 月 31 日，除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。根据《财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号》将《财政部 税务总局公告 2020 年第 13 号》规定的税收优惠政策，执行期限延长至 2021 年 12 月 31 日。

根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局 2019 年 12 月 2 日联合向伟恩公司颁发的编号为 GR201911005632 号高新技术企业证书（有效期为三年），



本公司在高新技术企业证书有效期内按 15%的所得税税率缴纳企业所得税。

根据北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局 2020 年 12 月 2 日联合向本公司颁发的编号为 GR202011006582 号高新技术企业证书（有效期为三年），本公司在高新技术企业证书有效期内按 15%的所得税税率缴纳企业所得税。

根据香港《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》（《修订条例》），利得税两级制将适用于 2018 年 4 月 1 日或之后开始的课税年度。法团首 200 万元的利得税税率将降至 8.25%，其后的利润则继续按 16.5%征税。

根据国家税务总局公告 2021 年第 8 号《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》的相关规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，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 12.5%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。

#### （五）合并财务报表项目注释

##### 1、货币资金

项 目	2022.6.30	2021.12.31
库存现金	-	132.74
银行存款	80,387,016.33	169,201,636.11
其他货币资金	90,571,149.72	768,738.58
<b>合 计</b>	<b>170,958,166.05</b>	<b>169,970,507.43</b>
其中：存放在境外的款项总额	51,085,451.10	48,653,790.82

受限制的货币资金明细如下：

项 目	2022.6.30	2021.12.31
信用卡保证金	521,766.85	578,996.19

##### 2、应收账款

###### （1）按账龄披露

账 龄	2022.6.30	2021.12.31
1 年以内	6,965,222.48	4,154,993.67
1 至 2 年	5,509.17	1,966.37
2 至 3 年	2,389.88	18,721.92
3 至 4 年	276,307.32	228,106.35
4 年以上	-	29,479.05
<b>小 计</b>	<b>7,249,428.85</b>	<b>4,433,267.36</b>

账龄	2022.6.30	2021.12.31
减：坏账准备	419,422.89	360,410.17
<b>合计</b>	<b>6,830,005.96</b>	<b>4,072,857.19</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022.6.30					2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	276,307.32	3.81	276,307.32	100.00	-	276,307.32	6.23	276,307.32	100.00	-
按组合计提坏账准备	6,973,121.53	96.19	143,115.57	2.05	6,830,005.96	4,156,960.04	93.77	84,102.85	2.02	4,072,857.19
其中：										
应收合并范围内关联方	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
应收其他客户	6,973,121.53	96.19	143,115.57	2.05	6,830,005.96	4,156,960.04	93.77	84,102.85	2.02	4,072,857.19
<b>合计</b>	<b>7,249,428.85</b>	<b>100.00</b>	<b>419,422.89</b>	<b>5.79</b>	<b>6,830,005.96</b>	<b>4,433,267.36</b>	<b>100.00</b>	<b>360,410.17</b>	<b>8.13</b>	<b>4,072,857.19</b>

(3) 按组合计提坏账准备

组合计提项目：应收其他客户

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	6,965,222.48	140,103.67	2.01	4,154,993.67	83,525.08	2.01
1至2年	5,509.17	1,618.60	29.38	1,966.37	577.77	29.38
2至3年	2,389.88	1,393.30	58.30	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>6,973,121.53</b>	<b>143,115.57</b>	<b>2.05</b>	<b>4,156,960.04</b>	<b>84,102.85</b>	<b>2.02</b>

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2021.12.31	360,410.17
本期计提	55,924.71
本期收回或转回	-
本期核销	-
外币报表折算影响	3,088.01
<b>2022.6.30</b>	<b>419,422.89</b>

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
咪咕互动娱乐有限公司	1,467,960.68	20.25	29,506.01
Apple Canada Inc.	1,019,600.23	14.06	20,493.96
Google Play	629,583.73	8.68	12,654.63
Sony Interactive Entertainment America	503,364.84	6.94	10,117.63
华为软件技术有限公司	456,894.95	6.30	9,183.59
<b>合计</b>	<b>4,077,404.43</b>	<b>56.24</b>	<b>81,955.82</b>

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄披露

账龄	2022.6.30		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,253,256.18	99.23	1,703,093.99	94.62
1至2年	-	-	82,897.05	4.61
2至3年	9,671.95	0.77	-	-
3年以上	-	-	13,965.22	0.78
<b>合计</b>	<b>1,262,928.13</b>	<b>100.00</b>	<b>1,799,956.26</b>	<b>100.00</b>

#### (2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
北京玉米无限传媒有限公司	566,037.74	44.82
武汉巨量星图科技有限公司	210,000.00	16.63
MobGe Ltd.	196,658.10	15.57
Galon Insurance Brokers	78,966.42	6.25
睿晟天和（北京）传媒科技有限公司	56,130.32	4.44
<b>合计</b>	<b>1,674,254.89</b>	<b>87.72</b>

### 4、其他应收款

项目	2022.6.30	2021.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	25,458.59	202,918.32
<b>合计</b>	<b>25,458.59</b>	<b>202,918.32</b>

#### (1) 其他应收款

##### ①按账龄披露

账龄	2022.6.30	2021.12.31
----	-----------	------------

1年以内	22,665.75	-
1至2年	-	43,800.00
2至3年	-	-
3年以上	81,166.87	248,389.23
<b>小计</b>	<b>103,832.62</b>	<b>292,189.23</b>
减：坏账准备	78,374.03	89,270.91
<b>合计</b>	<b>25,458.59</b>	<b>202,918.32</b>

②按款项性质披露

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	78,116.87	78,116.87	-	87,221.23	87,221.23	-
押金、保证金、备用金	25,715.75	257.16	25,458.59	204,968.00	2,049.68	202,918.32
<b>合计</b>	<b>103,832.62</b>	<b>78,374.03</b>	<b>25,458.59</b>	<b>292,189.23</b>	<b>89,270.91</b>	<b>202,918.32</b>

③坏账准备计提情况

期末，坏账准备计提情况：

期末处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
押金、保证金及备用金	25,715.75	1.00	257.16	25,458.59	按预期信用损失率计提坏账
其他款项	78,116.87	100.00	78,116.87	-	按预期信用损失率计提坏账
<b>合计</b>	<b>103,832.62</b>	<b>75.48</b>	<b>78,374.03</b>	<b>25,458.59</b>	-

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

2021年12月31日坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
押金、保证金及备用金	204,968.00	1.00	2,049.68	202,918.32	按预期信用损失率计提坏账
其他款项	87,221.23	100.00	87,221.23	-	按预期信用损失率计提坏账
<b>合计</b>	<b>292,189.23</b>	<b>30.55</b>	<b>89,270.91</b>	<b>202,918.32</b>	-

截至2021年12月31日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他

应收款。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
2021年12月31日余额	89,270.91	-	-	89,270.91
2021年12月31日余额在本期	-	-	-	-
-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	-10,896.88	-	-	-10,896.88
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
汇率变动	-	-	-	-
2023年6月30日余额	78,374.03	-	-	78,374.03

⑤按欠款方归集的其他应收款期末大额单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
北京天竺万科置业有限公司	押金	12,865.75	1年	12.39	128.66
Spencer	往来款	78,116.87	3年以上	75.23	78,116.87
合计	-	90,982.62	-	87.62	78,245.53

5、合同资产

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	19,621,842.05	1,160,869.14	18,460,972.91	28,189,561.50	876,715.95	27,312,845.55
减：列示于其他非流动资产的合同资产	-	-	-	-	-	-
合计	19,621,842.05	1,160,869.14	18,460,972.91	28,189,561.50	876,715.95	27,312,845.55

说明：本公司将依据客户后台系统暂估入账、不属于无条件收取对价的权利计入合同资产。

(1) 合同资产减值准备计提情况

类别	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	19,621,842.05	100.00	1,160,869.14	5.92	18,460,972.91	28,189,561.50	100.00	876,715.95	3.11	27,312,845.55
其中：										
应收其他客户	19,621,842.05	100.00	1,160,869.14	5.92	18,460,972.91	28,189,561.50	100.00	876,715.95	3.11	27,312,845.55
<b>合计</b>	<b>19,621,842.05</b>	<b>100.00</b>	<b>1,160,869.14</b>	<b>5.92</b>	<b>18,460,972.91</b>	<b>28,189,561.50</b>	<b>100.00</b>	<b>876,715.95</b>	<b>3.11</b>	<b>27,312,845.55</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收其他客户

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	合同资产	坏账准备	预期信用损失率 (%)	合同资产	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	18,733,504.02	376,543.43	2.01	27,260,176.56	548,077.68	2.01
1至2年	101,356.71	29,778.62	29.38	746,101.89	219,210.69	29.38
2至3年	77,780.05	45,345.82	58.30	177,096.05	103,240.58	58.30
3年以上	709,201.27	709,201.27	100.00	6,187.00	6,187.00	100.00
<b>合计</b>	<b>19,621,842.05</b>	<b>1,160,869.14</b>	<b>5.92</b>	<b>28,189,561.50</b>	<b>876,715.95</b>	<b>3.11</b>

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	合同资产减值准备金额
2021.12.31	876,715.95
本期计提	265,569.96
本期收回或转回	-
本期核销	-
本期转销	-
外币报表折算影响	18,583.23
<b>2022.6.30 减值准备金额</b>	<b>1,160,869.14</b>

#### 6、其他流动资产

项目	2022.6.30	2021.12.31
增值税待抵扣金额	39,003.49	54,461.73
预缴税费	1,774,513.83	644.39
<b>合计</b>	<b>1,813,517.32</b>	<b>55,106.12</b>

#### 7、其他权益工具投资

项 目	2022.6.30	2021.12.31
QUEST CORPORATION LIMITED	6,711,400.00	6,375,700.00
Winterpixel Games Inc.	1,041,206.60	1,000,857.39
合 计	<b>7,752,606.60</b>	<b>7,376,557.39</b>

说明：

(1) 由于 QUEST CORPORATION LIMITED 是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司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。

(2) 由于 Winterpixel Games Inc.是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司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。

## 8、固定资产

项 目	2022.6.30	2021.12.31
固定资产	3,125,489.51	3,383,775.36
固定资产清理	-	-
合 计	<b>3,125,489.51</b>	<b>3,383,775.36</b>

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项 目	电子设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值：				
1. 2021.12.31	2,066,501.92	3,036,453.10	1,213,119.23	6,316,074.25
2. 本期增加金额	68,533.58	-	136,479.67	205,013.25
(1) 购置	68,533.58	-	136,479.67	205,013.25
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
(3) 汇率变动影响	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-26,706.40	-	39,794.96	13,088.56
(1) 处置或报废	15,499.64	-	66,773.13	82,272.77
(2) 汇率变动影响	-42,206.04	-	-26,978.17	-69,184.21
4. 2022.6.30	2,161,741.90	3,036,453.10	1,309,803.94	6,507,998.94
二、累计折旧				
1. 2021.12.31	1,469,435.73	546,323.90	916,539.26	2,932,298.89
2. 本期增加金额	265,066.35	20,419.89	190,814.01	476,300.25
(1) 计提	265,066.35	20,419.89	190,814.01	476,300.25
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
(3) 汇率变动影响	-	-	-	-
3. 本期减少金额	47,322.86	-	-21,233.15	26,089.71
(1) 处置或报废	15,666.91	-	64,135.95	79,802.86

(2) 汇率变动影响	31,655.95	-	-85,369.10	-53,713.15
4.2022.6.30	1,687,179.22	566,743.79	1,128,586.42	3,382,509.43
三、减值准备				
1.2021.12.31	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 汇率变动影响	-	-	-	-
4.2022.6.30	-	-	-	-
四、账面价值				
1.2022.06.30 账面价值	474,562.68	2,469,709.31	181,217.52	3,125,489.51
2.2021.12.31 账面价值	597,066.19	2,490,129.20	296,579.97	3,383,775.36

9、使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
2021.12.31	2,492,020.90
1.本期增加金额	-
(1) 租入	-
(2) 汇率变动	-
2.本期减少金额	-22,726.26
(1) 转租赁为融资租赁	-
(2) 转让或持有待售	-
(3) 汇率变动	-22,726.26
3. 2022.06.30	2,514,747.16
二、累计折旧	
2021.12.31	1,532,793.96
1.本期增加金额	773,972.41
(1) 计提	773,972.41
(2) 其他增加	-
2.本期减少金额	-15,150.77
(1) 转租赁为融资租赁	-
(2) 转让或持有待售	-



(3) 汇率变动	-15,150.77
3. 2022.06.30	2,321,917.14
三、减值准备	
2021.12.31	
1.本期增加金额	
(1) 计提	-
(2) 其他增加	-
2.本期减少金额	
(1) 转租赁为融资租赁	-
(2) 转让或持有待售	-
(3) 其他减少	-
3. 2022.06.30	-
四、账面价值	
1. 2022.06.30 账面价值	192,830.02
2. 2021.12.31 账面价值	959,226.94

说明：截至 2021 年 6 月 30 日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注（十三）1。

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	著作权	电脑软件	合计
一、账面原值			
1.2021.12.31	17,572,471.47	2,196,878.95	19,769,350.42
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 汇率变动	-	-	-
3.本期减少金额	159,009.58	-45,149.58	88,596.48
(1) 处置	204,159.16	-	-
(2) 汇率变动	-70,413.10	-45,149.58	-115,562.68
4.2022.06.30	17,403,799.02	2,242,028.53	19,645,827.55
二、累计摊销			
1.2021.12.31	17,385,878.13	1,798,032.87	19,183,911.00
2.本期增加金额	-	46,923.09	93,846.18
(1) 计提	-	46,923.09	93,846.18

(2) 汇率变动	-	-	-
3.本期减少金额	-17,920.89	-45,149.58	-63,070.47
(1) 处置	33,085.37	-	-
(2) 汇率变动	-51,006.26	-45,149.58	-63,070.47
4. 2022.06.30	17,403,799.02	1,890,105.54	19,293,904.56
三、减值准备			
1.2021.12.31	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
(2) 汇率变动	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 汇率变动	-	-	-
4.2022.06.30	-	-	-
四、账面价值			
1.2022.06.30 账面价值	-	351,922.99	351,922.99
2.2021.12.31 账面价值	186,593.34	398,846.08	585,439.42

11、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.6.30
		企业合并形成	处置	汇率变动	
Noodlecake Studios Inc.	26,032,005.54	-	-	-1,370,664.28	27,402,669.82
Atmos Kft.	6,468,358.75	-	6,808,937.51	-340,578.76	-
<b>合计</b>	<b>32,500,364.29</b>	-	6,808,937.51	-1,711,243.04	27,402,669.82

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.6.30
		计提	处置	汇率变动	
Noodlecake Studios Inc.	14,406,335.41	-	-	-758,537.39	15,164,872.80
Atmos Kft.	6,468,358.75	-	6,808,937.51	-340,578.76	-
<b>合计</b>	<b>20,874,694.16</b>	-	-	<b>-1,099,116.15</b>	<b>15,164,872.80</b>

12、长期待摊费用

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.6.30
			本期摊销	其他减少	

房屋装修	275,331.48	-	36,741.31	-10,289.08	248,879.25
其他	165,929.27	-	27,654.84	-	138,274.43
<b>合计</b>	<b>441,260.75</b>	<b>-</b>	<b>64,396.15</b>	<b>-10,289.08</b>	<b>387,153.68</b>

## 13、递延所得税资产与递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2022.6.30		2021.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	419,402.40	62,910.36	419,402.40	62,910.36
信用减值准备	314,610.07	47,191.51	314,610.07	47,191.51
无形资产摊销	5,049,794.40	757,469.16	5,033,252.73	754,987.91
租赁负债	-	-	16,541.67	2,481.25
经营亏损	31,636,824.47	4,745,523.67	31,870,192.53	4,780,528.88
超标广告费	2,466,688.27	370,003.24	2,466,688.27	370,003.24
<b>合计</b>	<b>39,887,319.61</b>	<b>5,983,097.94</b>	<b>40,120,687.67</b>	<b>6,018,103.15</b>

## (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	2022.6.30	2021.12.31
可抵扣亏损	3,333,790.15	2,841,598.05

## 14、其他非流动资产

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同履行成本	4,805,047.77	-	4,805,047.77	720,014.88	-	720,014.88

## 15、应付账款

项目	2022.6.30	2021.12.31
分成款	16,197,583.30	14,985,148.85
推广费	16,699,176.49	20,045,907.48
服务费	44,509.13	797,848.85
其他	26,030.16	407.85
<b>合计</b>	<b>32,967,299.08</b>	<b>35,829,313.03</b>

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
BLUESTROM Entertainment 株式会社	3,758,384.00	合同尾款

## 16、合同负债

项目	2022.6.30	2021.12.31
合同负债	2,394,320.92	2,302,816.16
减：计入其他非流动负债的合同负债	-	-
<b>合计</b>	<b>2,394,320.92</b>	<b>2,302,816.16</b>

## 17、应付职工薪酬

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
短期薪酬	3,502,238.10	9,078,119.21	11,097,802.85	1,482,554.46
离职后福利-设定提存计划	124,651.15	740,500.79	741,990.33	123,161.61
辞退福利	80,000.00	359,787.50	439,787.50	-
<b>合计</b>	<b>3,706,889.25</b>	<b>10,178,407.50</b>	<b>12,279,580.68</b>	<b>1,605,716.07</b>

## (1) 短期薪酬

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
工资、奖金、津贴和补贴	3,424,455.56	8,190,596.22	10,209,241.84	1,405,809.94
职工福利费	-	190,916.54	190,916.54	-
社会保险费	73,837.01	471,176.45	470,352.94	74,660.52
其中：1. 医疗保险费	65,069.87	420,337.15	419,167.77	66,239.25
2. 工伤保险费	2,850.43	16,243.46	16,438.51	2,655.38
3. 生育保险费	5,916.71	34,595.84	34,746.66	5,765.89
住房公积金	2,084.00	225,430.00	225,430.00	2,084.00
工会经费和职工教育经费	240.81	-	240.81	-
其他短期薪酬	1,620.72	-	1,620.72	-
<b>合计</b>	<b>3,502,238.10</b>	<b>9,078,119.21</b>	<b>11,097,802.85</b>	<b>1,482,554.46</b>

## (2) 设定提存计划

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
离职后福利	124,651.15	740,500.79	741,990.33	123,161.61
其中：1. 基本养老保险费	120,858.43	718,228.73	719,615.01	119,472.15
2. 失业保险费	3,792.72	22,272.06	22,375.32	3,689.46
<b>合计</b>	<b>124,651.15</b>	<b>740,500.79</b>	<b>741,990.33</b>	<b>123,161.61</b>

## 18、应交税费

税项	2022.6.30	2021.12.31
增值税	1,466,443.28	1,414,398.21
企业所得税	1,444,186.43	6,280,217.05
个人所得税	192,321.34	412,877.47

城市维护建设税	6,125.11	-
教育费附加	4,375.10	-
文化事业建设费	6,659.78	-
其他	-	302.90
<b>合计</b>	<b>3,120,111.04</b>	<b>8,107,795.63</b>

19、其他应付款

项目	2022.6.30	2021.12.31
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,805,347.90	1,191,826.69
<b>合计</b>	<b>1,805,347.90</b>	<b>1,191,826.69</b>

其他应付款明细如下：

项目	2022.6.30	2021.12.31
往来款	-	590,588.06
保证金	621,062.24	35,226.18
代收代付个人所得税款	81,051.11	82,243.07
其他	1,103,234.55	483,769.38
<b>合计</b>	<b>1,805,347.90</b>	<b>1,191,826.69</b>

20、一年内到期的其他非流动负债

项目	2022.6.30	2021.12.31
一年内到期的租赁负债	308,429.61	779,948.32

21、租赁负债

项目	2022.6.30	2021.12.31
房屋建筑物租赁付款额	311,349.73	793,805.63
减：未确认融资费用	2,920.12	13,857.31
一年内到期的租赁负债	308,429.61	779,948.32
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

说明：2022年计提的租赁负债利息费用金额为人民币1.99万元，计入到财务费用—利息支出中。

22、股本（单位：万股）

项目	2021.12.31	本期增减（+、-）					2022.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,527.00	-	-	-	-	-	10,527.00

23、资本公积

项 目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
股本溢价	89,332,389.12	-	-	89,332,389.12

## 24、其他综合收益

项 目	2021.12.31 (1)	本期发生额					2022.6.30 (3) = (1) + (2)
		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：所得税费用	税后归属于母公司 (2)	税后归属于少数股东	
<b>一、不能重分类进 损益的其他综合收 益</b>	-26,412,150.00	167,850.00	-	-	167,850.00	-	-26,244,300.00
1.其他权益工具投 资公允价值变动	-26,412,150.00	167,850.00	-	-	167,850.00	-	-26,244,300.00
<b>二、将重分类进损 益的其他综合收益</b>	-3,889,107.15	2,581,453.80	-	-	2,581,453.80	-	-1,307,653.35
1.外币财务报表折 算差额	-3,889,107.15	2,581,453.80	-	-	2,581,453.80	-	-1,307,653.35
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-30,301,257.15</b>	<b>2,749,303.80</b>	-	-	<b>2,749,303.80</b>	-	<b>-27,551,953.35</b>

25、盈余公积

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
法定盈余公积	8,843,480.17	-	-	8,843,480.17

26、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	9,398,584.07	-21,795,737.19	-
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	-
调整后期初未分配利润	9,398,584.07	-21,795,737.19	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,957,029.83	32,255,692.74	-
减：提取法定盈余公积	-	1,061,371.48	-
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	9,263,759.97	-	-
应付其他权益持有者的股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
期末未分配利润	16,091,853.93	9,398,584.07	-
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	-	-	-

27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	106,757,950.24	68,877,108.88	86,556,453.76	45,956,158.82
其他业务	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>106,757,950.24</b>	<b>68,877,108.88</b>	<b>86,556,453.76</b>	<b>45,956,158.82</b>

(2) 主营业务收入（分行业）

业务名称	本期发生额	上期发生额
游戏计费收入	78,495,128.97	15,649,719.81
游戏广告收入	13,658,528.40	69,246,621.88
游戏开发收入	4,785,529.44	1,644,758.00
其他收入	9,818,763.43	15,354.07
<b>合计</b>	<b>106,757,950.24</b>	<b>86,556,453.76</b>

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本



境内收入	14,466,114.60	3,499,087.26	24,679,820.22	3,553,954.04
境外收入	92,291,835.64	65,378,021.62	61,876,633.54	42,402,204.78
<b>合计</b>	<b>106,757,950.24</b>	<b>68,877,108.88</b>	<b>86,556,453.76</b>	<b>45,956,158.82</b>

## (4) 营业收入分解信息

	本期发生额				
	游戏计费收入	游戏广告收入	游戏开发收入	其他收入	合计
<b>主营业务收入</b>					
其中：在某一时点确认	13,658,528.40	78,495,128.97	4,508,265.67	9,818,763.43	106,480,686.47
在某一时段确认	-	-	277,263.77	-	277,263.77
<b>合计</b>	<b>13,658,528.40</b>	<b>78,495,128.97</b>	<b>4,785,529.44</b>	<b>9,818,763.43</b>	<b>106,757,950.24</b>

## (5) 履约义务的说明

本公司游戏计费、游戏广告及游戏开发属于某一时点的履约义务。本公司在游戏上线后提供的维护服务及游戏的独家代理权费用属于在某一时间段内履约的履约义务。

## (6) 与剩余履约义务有关的信息

本公司在游戏上线后提供的维护服务及游戏的独家代理权费用，属于在某一时间段内履约的履约义务。截止至2022年06月30日，本公司部分维护服务合同尚在履行过程中，分摊至尚未履行履约义务的交易价格，与相应提供服务的进度相关，并将于相应维护服务合同的未来履约期内按履约进度确认为收入。

## 28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	38,273.88	57,063.40
教育费附加	27,338.49	40,759.59
印花税	129,775.28	13,340.39
文化事业建设费	171.80	-
<b>合计</b>	<b>195,559.45</b>	<b>111,163.38</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注（四）税项。

## 29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	2,538,832.60	4,434,471.22
数据追踪	1,213,387.50	1,115,846.87
咨询及其他服务费	699,008.37	1,234,941.68
职工薪酬	547,041.88	1,458,415.27
宣传费	594,549.71	-
办公费	-	3,281.53

招待费	-	1,005.00
折旧及摊销	899.43	-
其他	21,983.83	15,716.23
<b>合计</b>	<b>5,615,703.32</b>	<b>8,263,677.80</b>

## 30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,130,450.98	6,074,313.09
折旧及摊销	1,205,393.92	831,620.36
办公费	639,922.04	144,228.76
代理咨询费	444,129.01	1,174,356.09
物业租赁费	311,748.17	489,768.31
装修费	36,741.31	-
应酬及招待费	133,918.83	37,971.40
交通及差旅费	18,127.82	10,396.04
残保金	241.00	89.96
其他	-	154,520.13
<b>合计</b>	<b>7,920,673.08</b>	<b>8,917,264.14</b>

## 31、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,480,380.41	5,447,539.39
委托外部研发费	1,851.32	864,387.30
网络服务费	1,009,325.12	512,076.77
折旧及摊销	86,001.78	25,556.35
差旅费	6,934.95	5,238.50
其他	203,849.95	34,180.33
<b>合计</b>	<b>5,788,343.53</b>	<b>6,888,978.64</b>

## 32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,873.64	32,565.25
利息收入	165,408.35	166,687.84
汇兑损益	418,960.16	404,857.99
手续费及其他	83,862.28	110,605.78
<b>合计</b>	<b>357,287.73</b>	<b>381,341.18</b>

## 33、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税进项加计抵减	41,375.46	74,152.78	收益相关
个税返还	19,286.24	18,051.63	收益相关
政府补助	269.96	-	收益相关
<b>合计</b>	<b>60,931.66</b>	<b>92,204.41</b>	-

## 34、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	534,496.99	169,409.59
处置长期股权投资产生的投资收益	-8,674.72	-
<b>合计</b>	<b>525,822.27</b>	<b>169,409.59</b>

## 35、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-55,924.71	-614,685.09
其他应收款坏账损失	14,140.60	-122,873.41
<b>合计</b>	<b>-41,784.11</b>	<b>-737,558.50</b>

## 36、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-265,569.96	-217,329.82

## 37、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	167.27	-24,463.46

## 38、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款	-	-	-
其他	-	196,681.26	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>196,681.26</b>	<b>-</b>

## 39、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、违约金及滞纳金	33,670.43	7,303.51	33,670.43
非流动资产毁损报废损失	183,785.63	1,015.09	183,785.63
公益性捐赠支出	-	-	-
其他	-	-	-
<b>合计</b>	<b>217,456.06</b>	<b>8,318.60</b>	<b>217,456.06</b>

## 40、所得税费用

## (1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,131,353.05	7,449.71
递延所得税费用	35,005.21	-
<b>合计</b>	<b>2,166,358.26</b>	<b>7,449.71</b>

## (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	18,065,385.32	15,508,494.68
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	2,452,976.37	395,054.20
某些子公司适用不同税率的影响	-1,308,890.87	833,085.33
对以前期间当期所得税的调整	298,226.22	-
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-	-
无须纳税的收入（以“-”填列）	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失	-	-
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	224.39	-
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	73,828.81	-1,220,689.82
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-	-
其他	649,993.34	-
所得税费用	2,166,358.26	7,449.71

## 41、现金流量表项目注释

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及保证金	201,918.00	18,720.25
利息收入	165,408.35	166,687.84
赔偿款及其他	20,732.20	19,136.20
<b>合计</b>	<b>388,058.55</b>	<b>204,544.29</b>

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	12,405,516.62	9,904,621.21
往来款及保证金	10,000.00	1,890.00
营业外支出	35,429.88	7,303.51
手续费	83,701.21	110,605.78
<b>合计</b>	<b>12,534,808.78</b>	<b>10,024,420.50</b>

## (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额未确认融资费用摊销	499,320.00	599,184.00

## 42、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	15,899,027.06	15,501,044.97
加：资产减值损失	265,569.96	217,329.82
信用减值损失	41,784.11	737,558.50
固定资产折旧	475,619.95	267,513.82
使用权资产折旧	578,490.00	522,893.54
无形资产摊销	46,923.09	46,923.09
长期待摊费用摊销	64,396.15	61,051.42
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）	179,739.14	23,560.37
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	1,015.09
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-357,814.77	437,423.24
投资损失（收益以“-”号填列）	-525,822.27	-169,409.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	35,005.21	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	-1,266,826.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,053,890.62	16,957,335.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,930,917.86	-11,120,942.86
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	7,825,890.39	22,252,758.32
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	170,958,166.05	139,560,918.99
减：现金的期初余额	169,970,507.43	120,889,660.03
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	987,658.62	18,671,258.96

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	170,958,166.05	169,391,511.24
其中：库存现金	-	132.74
可随时用于支付的银行存款	80,387,016.33	169,201,636.11
可随时用于支付的其他货币资金	90,571,149.72	189,742.39
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	170,958,166.05	169,391,511.24
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	-	-

## 43、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	521,766.85	信用卡保证金

## 44、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			
其中：美元	841,703.97	6.7114	5,649,012.02
欧元	2,824.71	7.0084	19,796.70
港币	3,828,565.55	0.8552	3,274,189.26
加元	429,068.81	5.2058	2,233,646.41
英镑	307.68	8.1365	2,503.44
韩元	11,096,380.00	0.0052	57,701.18
应收账款			
其中：美元	145,034.81	6.7114	973,386.62
加元	679,273.58	5.2058	3,536,162.40
其他应收款			
其中：加元	355,862.27	5.2058	1,852,547.81
应付账款			
其中：美元	3,499,245.11	6.7114	23,484,833.63
加元	960,202.70	5.2058	4,998,623.22
其他应付款			
其中：美元	74,441.11	6.7114	499,604.07
港元	-	0.8552	-
加元	14,701.99	5.2058	76,535.62

## （2）境外经营实体

说明：本公司重要境外经营实体为加拿大公司和掌游科技公司，其中加拿大公司主要经营地为加拿大，记账本位币为加元，本报告期记账本位币未发生变化；掌游科技公司的主要经营地为香港，记账本位币为美元，本报告期记账本位币未发生变化。

## （六）合并范围的变动

本期合并范围减少重要的非全资子公司：匈牙利公司，该公司已于 2022 年 4 月 30 日完成公司注销手续。

## （七）在其他主体中的权益

### （1）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	
伟恩公司	北京	北京	游戏开发、发行及广告	100.00	-	同一控制企业合并
一起游戏公司	北京	北京	游戏开发、发行及广告	100.00	-	同一控制企业合并
掌游资讯公司	香港	香港	游戏开发、发行及广告	100.00	-	设立
香港公司	香港	香港	游戏开发、发行及广告	-	100.00	同一控制企业合并
加拿大公司	加拿大	加拿大	游戏开发、发行及广告	-	100.00	非同一控制企业合并
韩国公司	韩国	韩国	游戏开发、发行及广告	-	100.00	设立

注：北京宏润基业商贸有限公司于 2022 年 07 月 04 日变更公司名称为一起游戏（北京）信息技术有限公司。

## （八）金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、其他权益工具投资、应付账款、其他应付款、短期借款及租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督

风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 56.24%（2021 年：73.49%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大债务人的其他应收款占本公司其他应收款总额的 87.62%（2021 年：98.96%）。

#### （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2022 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 0.00 万元（2021 年 12 月 31 日：0.00 万元）。

## 2、资本管理



本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2022年06月30日，本公司的资产负债率为18.02%（2021年12月31日：22.14%）。

### （九）公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

以公允价值计量的项目和金额

于2022年6月30日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
其他权益工具投资	-	6,711,400.00	1,041,206.60	7,752,606.60

### （十）关联方及关联交易

#### 1、本公司的实际控制人情况

本公司的控股股东、实际控制人为何鹏。

#### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注（七）1。

#### 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
北京玉米无限传媒有限公司	同一实际控制人
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

#### 4、关联交易情况

##### （1）关联采购与销售情况

##### ①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京玉米无限传媒有限公司	服务费	566,037.73	1,200,000.00

## (2) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 8 人，上期关键管理人员 8 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,154,848.95	1,591,227.38

## 5、关联方应收应付款项

## (1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2022.6.30		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	北京玉米无限传媒有限公司	566,037.74	-	1,132,075.47	-

## (2) 应付关联方款项

无。

## (十一) 承诺及或有事项

## 1、重要的承诺事项

## (1) 经营租赁承诺

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2022.06.30	2021.12.31
资产负债表日后第 1 年	1,095.00	7,665.00
资产负债表日后第 2 年	-	-
合计	1,095.00	7,665.00

## (2) 其他承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## (十二) 资产负债表日后事项

截至 2022 年 8 月 26 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## (十三) 其他重要事项

## 1、租赁

## 租赁费用补充信息

本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项目	2022 年半年度
低价值租赁	6,935.00

**(十四) 母公司财务报表主要项目注释**

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	2022.6.30	2021.12.31
1年以内	2,479,273.05	1,766,739.12
1至2年	5,053.47	1,353.47
2至3年	1,979.48	18,721.92
3至4年	276,307.32	228,106.35
4年以上	-	29,479.05
<b>小计</b>	<b>2,762,613.32</b>	<b>2,044,399.91</b>
减：坏账准备	328,779.46	312,226.04
<b>合计</b>	<b>2,433,833.86</b>	<b>1,732,173.87</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022.6.30					2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备	276,307.32	10.00	276,307.32	100.00	-	276,307.32	13.52	276,307.32	100.00	-
按组合计提坏账准备	2,486,306.00	90.00	52,472.14	2.11	2,433,833.86	1,768,092.59	86.48	35,918.72	2.03	1,732,173.87
其中：										
应收其他客户	2,486,306.00	90.00	52,472.14	2.11	2,433,833.86	1,768,092.59	86.48	35,918.72	2.03	1,732,173.87
<b>合计</b>	<b>2,762,613.32</b>	<b>100.00</b>	<b>328,779.46</b>	<b>11.90</b>	<b>2,433,833.86</b>	<b>2,044,399.91</b>	<b>100.00</b>	<b>312,226.04</b>	<b>15.27</b>	<b>1,732,173.87</b>

(3) 按组合计提坏账准备

组合计提项目：应收其他客户

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	2,479,273.05	49,833.39	2.01	1,766,739.12	35,521.06	2.01
1至2年	5,053.47	1,484.71	29.38	1,353.47	397.66	29.38
2至3年	1,979.48	1,154.04	58.30	-	-	-
3年以上	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>2,486,306.00</b>	<b>52,472.14</b>	<b>2.11</b>	<b>1,768,092.59</b>	<b>35,918.72</b>	<b>2.03</b>

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2021.12.31	312,226.04
本期计提	16,553.42
本期收回或转回	-
本期核销	-
<b>2022.6.30</b>	<b>328,779.46</b>

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
咪咕互动娱乐有限公司	1,467,960.68	53.14	29,506.01
华为软件技术有限公司	456,894.95	16.54	9,183.59
广东欢太科技有限公司	339,368.01	12.28	6,821.30
游漾互娱科技(北京)有限公司	276,307.32	10.00	276,307.32
深圳小米信息技术有限公司	131,704.67	4.77	2,647.26
<b>合计</b>	<b>2,672,235.63</b>	<b>96.73</b>	<b>324,465.48</b>

2、其他应收款

项目	2022.6.30	2021.12.31
应收利息	-	-
应收股利	-	10,960,111.44
其他应收款	2,007,969.50	159,556.32
<b>合计</b>	<b>2,007,969.50</b>	<b>11,119,667.76</b>

(1) 应收股利

投资单位	2022.6.30	2021.12.31
掌游天下(香港)资讯科技有限公司	-	10,960,111.44

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2022.6.30	2021.12.31
1年以内	2,005,000.00	-
1至2年	-	-
2至3年	-	-
3年以上	3,050.00	161,168.00
<b>小计</b>	<b>2,008,050.00</b>	<b>161,168.00</b>
减：坏账准备	80.50	1,611.68
<b>合计</b>	<b>2,007,969.50</b>	<b>159,556.32</b>

②按款项性质披露

项目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-	-
押金、保证金、备用金	8,050.00	80.50	7,969.50	161,168.00	1,611.68	159,556.32
<b>合计</b>	<b>2,008,050.00</b>	<b>80.50</b>	<b>2,007,969.50</b>	<b>161,168.00</b>	<b>1,611.68</b>	<b>159,556.32</b>

③坏账准备计提情况

期末坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
押金、保证金、备用金	8,050.00	1.00	80.50	7,969.50	按预期信用损失率计提坏账
其他款项	-	-	-	-	按预期信用损失率计提坏账
<b>合计</b>	<b>8,050.00</b>	<b>1.00</b>	<b>80.50</b>	<b>7,969.50</b>	-

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

2021年12月31日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
押金、保证金、备用金	161,168.00	1.00	1,611.68	159,556.32	按预期信用损失率计提坏账
其他款项	-	-	-	-	按预期信用损失率计提坏账
<b>合计</b>	<b>161,168.00</b>	<b>1.00</b>	<b>1,611.68</b>	<b>159,556.32</b>	-

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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)	
2021 年 12 月 31 日 余额	1,611.68	-	-	1,611.68
2021 年 12 月 31 日 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	-	-	-	-
本期转回	1,531.18	-	-	1,531.18
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
2022 年 6 月 30 日 余额	80.5			80.5

按欠款方归集的其他应收款期末大额单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
一起游戏（北京）信 息技术有限公司	往来款	2,000,000.00	1年以内	99.60	-

## 3、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								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	其他		
子公司：											
伟恩公司	24,858,135.97	-	-	-	-	-	-	-	-	24,858,135.97	-
一起游戏公司	10,989,477.23	-	-	-	-	-	-	-	-	10,989,477.23	-
掌游资讯公司	50,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	50,000,000.00	-
<b>合计</b>	<b>85,847,613.20</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>85,847,613.20</b>	-



## 4、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	13,821,212.72	3,499,087.26	24,504,820.62	3,553,954.04

## 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	533,072.33	151,945.21
子公司股利收入	-	-
合计	533,072.33	151,945.21

## (十五) 补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-8,507.45	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	60,931.66	-
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	525,822.27	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-217,456.06	-
其他		
非经常性损益总额	360,790.42	-
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	360,790.42	-
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	360,790.42	-

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	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	8.38	0.15	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.19	0.15	-

掌游天下（北京）信息技术股份有限公司

2022年8月26日

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室。