

证券代码：835471

证券简称：呈天网络

主办券商：南京证券



呈天网络

NEEQ : 835471

北京呈天网络科技股份有限公司

Beijing T4game Network 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	12
第五节	股份变动和融资	13
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第七节	财务会计报告	18
第八节	备查文件目录	79

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。

公司负责人齐海、主管会计工作负责人张俊红及会计机构负责人（会计主管人员）周娇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内容的真实性、准确性和完整性	<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
市场风险	随着国内宽带速度的提升和移动网络质量的提高，网络游戏行业发展迅速，目前网络游戏行业竞争激烈，从业企业基数大，且规模呈两极分化。尤其近两年大量游戏从业者涌入，市场产品呈爆发式增长，但产品类型集中，同质化严重，创新不足。部分爆发式增长的企业都依赖几款明星产品迅速霸占市场，但单款明星产品存在周期性短且不具备可复制性的特征，因此后续盈利具有不确定性。此外，受到国外优质网络游戏产品冲击，国内用户粘性较低，对国内游戏产品的发展形成不利影响。公司在此种情况下如果不能把握住现有客户及潜在客户，投资符合市场走向和具有竞争力的游戏产品，将对公司的盈利情况及未来发展造成不利影响。
政策风险	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情节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，尤其是运营商的资质、游戏内容、游戏时间、游戏经营场所等多方面进行了更多、更严格的要求，给网络游戏行业的经营环境带来一定的不确定性。

汇率波动风险	对于主要从事游戏海外发行业务的子公司黑石互动，如果未来外币汇率出现较大波动，会导致黑石互动出现汇兑损失，进而影响公司的业绩。
项目公司近期收益不确定的风险	公司参股设立项目公司北京庞际网络科技有限公司，研发与运营具有创新性的新款游戏产品。如项目公司的新游戏开发运营不成功，新游戏产生的收益不能抵补支出，则公司可能面临投资损失的风险，对公司未来的收益会造成不利影响。
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	指	释义
公司、本公司、呈天网络、股份公司	指	北京呈天网络科技股份有限公司
呈天时空、有限公司	指	北京呈天时空信息技术有限公司（2015年9月18日公司整体变更前之有限公司）
黑石互动	指	黑石互动科技有限公司（股份公司之全资子公司）
天津呈天	指	天津呈天信息技术有限公司（股份公司之全资子公司）
呈天游	指	呈天游有限公司（股份公司之全资子公司）
天津游游	指	天津游游网络科技有限公司
大将小匠	指	北京大将小匠网络科技有限公司（股份公司之参股公司），后更名为北京庞际网络科技有限公司
庞际网络	指	北京庞际网络科技有限公司（股份公司之参股公司）
黑光	指	Black Light Interactive PTE. LTD
成都鹰鳐	指	成都鹰鳐科技有限公司（股份公司之全资子公司）
海南北斯	指	海南北斯网络科技有限公司（股份公司之参股公司）

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京呈天网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing T4game Network Technology Co., Ltd. T4game
证券简称	呈天网络
证券代码	835471
法定代表人	齐海

二、 联系方式

董事会秘书	张俊红
联系地址	北京市朝阳区八里庄东里1号莱锦文化创意园CF21
电话	010-57892515
传真	010-57892687
电子邮箱	zhangjunhong@t4game.com
公司网址	http://www.t4game.com/
办公地址	北京市朝阳区八里庄东里1号莱锦文化创意园CF21
邮政编码	100025
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	2008年8月7日
挂牌时间	2016年1月8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-互联网和相关服务-互联网信息服务-互联网信息服务
主要业务	网络游戏的研发与运营
主要产品与服务项目	公司主要从事网络游戏的研发与运营，主要产品有《U1timate Ninja: Hayate》及《Fury Fighter》
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	16,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（齐海）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（齐海），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	91110107678763415A	否
注册地址	北京市石景山区实兴大街30号院3号楼2层A-0037房间	否
注册资本（元）	16,000,000.00	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	南京证券
主办券商办公地址	南京市建邺区江东中路389号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	南京证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2022年5月17日，公司召开2022年第一次临时股东大会，审议通过了《股票定向发行说明书》、《关于本次定向发行现有股东不做优先认购安排的议案》、《关于修订<公司章程>的议案》、《关于设立募集资金专项账户的议案》、《关于发行人与认购对象签署附生效条件的认购合同的议案》，公司拟发行份不超过4,000,000股，发行价格为2.87元/股，募集资金不超过11,480,000.00元。

2022年8月16日，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具了XYZH/2022TJAA40111号验资报告。公司收到认购款11,480,000.00元，由沈斌，邓博，张俊红，霍殿岩等共计4人，于2022年8月3日之前一次缴足，其中，注册资本金为4,000,000.00元，资本公积为7,480,000.00元，变更后的注册资本为人民币20,000,000.00元。

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	83,163,856.03	84,313,389.01	-1.36%
毛利率%	25.49%	43.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,511,542.08	17,820,637.86	-85.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,507,533.93	17,817,034.32	-85.93%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.33%	19.12%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.32%	19.12%	-
基本每股收益	0.16	0.92	-82.61%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	76,853,288.04	80,831,215.39	-4.92%
负债总计	28,585,839.75	34,894,223.67	-18.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,269,696.41	45,940,227.17	5.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.02	2.87	5.23%
资产负债率%（母公司）	52.47%	47.42%	-
资产负债率%（合并）	37.20%	43.17%	-
流动比率	2.33	1.97	-
利息保障倍数	154.81	0	-

(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	6,947,283.73	-14,015,183.78	149.57%
应收账款周转率	6.18	6.77	-
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%	-4.92%	-0.52%	-
营业收入增长率%	-1.36%	53.00%	-
净利润增长率%	-85.91%	483.58%	-

（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**

本公司是处于信息传输、软件和信息技术服务业中的网络游戏、手机游戏及相关产品的运营商和发行商。公司从最初单纯的研发公司正努力向成为全球化发行企业的方向发展，旨在为全球的网络游戏用户提供高质量的游戏产品及服务。

报告期内，公司与全球知名平台和移动渠道合作发行运营产品，主要收入来源于各平台和渠道游戏收入分成。公司产品和服务覆盖北美、欧洲、港澳台及东南亚等海外市场。同时公司正积极在全球其他语言地区市场建立并完善游戏发行体系，基本具备了全球化的游戏发行代理和运营能力。公司目前拥 72 项软件著作权、60 个商标及增值电信业务经营许可证。

报告期内，报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

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	42,199,417.47	54.91%	40,558,491.87	50.18%	4.05%
应收账款	9,326,852.67	12.14%	17,265,488.36	21.36%	-45.98%
长期股权投资	2,765,565.97	3.60%	5,080,281.55	6.29%	-45.56%
固定资产	575,899.06	0.75%	636,047.31	0.79%	-9.46%
无形资产	6,758,914.63	8.79%	5,912,607.38	7.31%	14.31%
应付账款	19,217,276.31	25.01%	23,764,748.80	29.40%	-19.14%

项目重大变动原因：

1. 应收账款期末净额较上年期末减少 7,938,635.69 元，减少 45.98%。主要原因系报告期公司增强现金管理，加大收款力度所致。
2. 长期股权投资期末净额较上年期末减少 2,314,715.58 元，减少 45.56%。主要原因系报告期参股公司海南北斯注销所致。

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	83,163,856.03	100.00%	84,313,389.01	100.00%	-1.36%
营业成本	61,964,321.07	74.51%	47,762,543.36	56.65%	29.73%
毛利率	25.49%	-	43.35%	-	-
销售费用	56,112.00	0.07%	170,063.32	0.20%	-67.01%
管理费用	2,157,528.52	2.59%	8,065,498.58	9.57%	-73.25%
研发费用	12,959,355.66	15.58%	9,349,281.75	11.09%	38.61%
财务费用	676,009.82	0.81%	965,682.80	1.15%	-30.00%
信用减值损失	71,540.30	0.09%	-6,724.19	-0.01%	1,163.92%
经营活动产生的现金流量净额	6,947,283.73	-	14,015,183.78	-	149.57%
投资活动产生的现金流量净额	-3,517,840.61	-	33,854,715.87	-	89.61%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,783,178.27	-	-9,598,059.23	-	81.42%

项目重大变动原因：

1. 毛利率较上年同期下降，营业成本本期较上年同期增加 14,201,777.71 元，增加 29.73%。主要原因系报告期增加了运营推广力度，营业成本随之增加所致；
2. 研发费用本期较上年同期增加 3,610,073.91 元，增加 38.61%。主要原因系报告期增加研发投入所致；
3. 经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期增加 20,962,467.51 元，增加 149.57%。主要原因系报告期增强现金管理，加大收款力度所致；
4. 投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期增加 30,336,875.26 元，增加 89.61%。主要原因系报告期公司减少理财产品投资所致；
5. 筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期增加 7,814,880.96 元，增加 81.42%。主要原因系上一报告期支付股份回购款所致。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
----	----

其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,008.15
非经常性损益合计	4,008.15
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	4,008.15

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

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

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

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
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	20,000,000	0
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） 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9月1日		正在履行中
《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9月1日		正在履行中
《关于新增承诺事项情形的公告》	收购人	提供信息的真实性、准确性、完整性的承诺	2022年4月27日		正在履行中
《关于新增承诺事项情形的公告》	收购人	符合收购人主体资格的承诺	2022年4月27日		正在履行中
《关于新增承诺事项情形的公告》	收购人	同业竞争的承诺函	2022年4月27日		正在履行中
《关于新增承诺事项情形的公告》	收购人	保证被收购公司独立性的承诺函	2022年4月27日		正在履行中
《关于新增承诺事项情形的公告》	收购人	规范和减少关联交易的承诺函	2022年4月27日		正在履行中
《关于新增承诺事项情形的公告》	收购人	股份锁定的承诺	2022年4月27日		正在履行中
《关于新增承诺事项情形的公告》	收购人	不向公司注入其他具有金融属性企业或房地产相关业务的承诺	2022年4月27日		正在履行中
《关于新增承诺事项情形的公告》	收购人	收购资金来源的声明与承诺	2022年4月27日		正在履行中
《关于新增承诺事项情形的公告》	收购人	未签订其他协议和利益安排的承诺	2022年4月27日		正在履行中
《关于新增承诺事项情形的公告》	收购人	不存在失信情况的承诺	2022年4月27日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用。

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	6,592,516	41.20%	0	6,592,516	41.20%
	其中：控股股东、实际控制人	228,928	1.43%	1,032,848	1,261,776	7.89%
	董事、监事、高管	3,135,828	19.60%	0	3,135,828	19.60%
	核心员工	-	0.00%	0	-	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,407,484	58.80%	0	9,407,484	58.80%
	其中：控股股东、实际控制人	5,047,104	31.54%	-	3,785,328	23.66%
	董事、监事、高管	9,407,484	58.80%	0	9,407,484	58.80%
	核心员工	-	0.00%	0	-	0.00%
总股本		16,000,000	-	0	16,000,000	-
普通股股东人数						10

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	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	齐海	5,276,032	- 228,928	5,047,104	31.55%	3,785,328	1,261,776	0	0
2	沈斌	4,000,000	228,928	4,228,928	26.43%	3,171,696	1,057,232	0	0
3	邓博	3,075,232	0	3,075,232	19.22%	2,306,424	768,808	0	0
4	何秀珍	989,488	0	989,488	6.18%		989,488	0	0
5	于欢	989,488	0	989,488	6.18%		989,488	0	0
6	深圳市德之青投资有限公司	753,616	0	753,616	4.71%		753,616	0	0
7	天津华成智讯创业投资	375,696	0	375,696	2.35%		375,696	0	0

	合伙企业 (有限合伙)								
8	张俊红	192,048	0	192,048	1.20%	144,036	48,012	0	0
9	王远	188,400	0	188,400	1.18%		188,400	0	0
10	霍殿岩	160,000	0	160,000	1.00%		160,000	0	0
合计		16,000,000	-	16,000,000	100.00%	9,407,484	6,592,516	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 普通股前十名股东间无关联关系。									

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金
1	2022年4月27日		2.87	4,000,000	原股东	不适用	11,480,000.00

(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
齐海	董事长、总经理	男	1973年9月	2021年8月16日	2024年8月15日
李雯	董事	女	1969年9月	2021年8月16日	2024年8月15日
黄永	董事	男	1983年2月	2021年5月20日	2024年8月15日
沈斌	董事、副总经理	男	1981年11月	2021年8月16日	2024年8月15日
邓博	董事	男	1981年11月	2021年8月16日	2024年8月15日
罗克岩	监事会主席	男	1987年5月	2021年5月20日	2024年8月15日
王伟	监事	男	1973年9月	2021年8月16日	2024年8月15日
穆立春	职工监事	男	1992年1月	2021年4月25日	2024年8月15日
张俊红	财务总监、董事会秘书	女	1974年9月	2021年8月16日	2024年8月15日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(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
---------	------	------

行政管理人员	9	8
销售人员	4	4
技术人员	75	64
财务人员	3	4
员工总计	91	80

(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
流动资产：			
货币资金	六、1	42,199,417.47	40,558,491.87
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	六、2	9,326,852.67	17,265,488.36
应收款项融资			
预付款项	六、3	7,364,255.39	2,699,813.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	1,093,843.72	405,695.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			-
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、5	1,925,551.10	2,753,021.07
流动资产合计		61,909,920.35	63,682,509.65
非流动资产：			
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	六、6	2,765,565.97	5,080,281.55
其他权益工具投资	六、7	1,742,247.26	1,742,247.26
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、8	575,899.06	636,047.31
在建工程			-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、9	3,073,599.48	3,717,811.37
无形资产	六、10	6,758,914.63	5,912,607.38
开发支出			
商誉	六、11		
长期待摊费用	六、12	27,141.29	59,710.87
递延所得税资产	六、13		
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,943,367.69	17,148,705.74
资产总计		76,853,288.04	80,831,215.39
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	六、14	19,217,276.31	23,764,748.80
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、15	1,014,840.63	1,029,380.57
应交税费	六、16	11,882.00	15,465.89
其他应付款	六、17	5,103,565.13	6,199,948.86
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	六、18	1,234,184.50	1,291,919.62
其他流动负债			
流动负债合计		26,581,748.57	32,301,463.74
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	六、19	2,004,091.18	2,592,759.93
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,004,091.18	2,592,759.93
负债合计		28,585,839.75	34,894,223.67
所有者权益：			
股本	六、20	16,000,000.00	16,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	543,188.03	543,188.03
减：库存股			
其他综合收益	六、22	-1,449,805.86	-1,267,733.02
专项储备			
盈余公积	六、23	5,519,253.84	5,519,253.84
一般风险准备			
未分配利润	六、24	27,657,060.40	25,145,518.32
归属于母公司所有者权益合计		48,269,696.41	45,940,227.17
少数股东权益		-2,248.12	-3,235.45
所有者权益合计		48,267,448.29	45,936,991.72
负债和所有者权益总计		76,853,288.04	80,831,215.39

法定代表人：齐海

主管会计工作负责人：张俊红

会计机构负责人：周娇

(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
流动资产：			
货币资金		5,693,558.75	4,896,499.11
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	43,288,003.20	32,145,363.45
应收款项融资			
预付款项		417,274.95	63,803.75
其他应收款	十二、2	5,021,232.97	5,128,463.22
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		50,662.45	878,132.42
流动资产合计		54,470,732.32	43,112,261.95
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	24,766,747.53	27,034,824.86
其他权益工具投资		1,742,247.26	1,742,247.26
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		575,899.06	636,047.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,865,903.05	3,371,650.65
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		27,141.29	59,710.87
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		29,977,938.19	32,844,480.95
资产总计		84,448,670.51	75,956,742.90
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		7,021,442.69	6,271,009.35
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		690,236.63	654,837.02
应交税费		11,882.00	15,465.89
其他应付款		33,558,817.31	25,542,832.40
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,022,928.10	1,015,064.69
其他流动负债			
流动负债合计		42,305,306.73	33,499,209.35
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		2,004,091.18	2,521,527.44
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,004,091.18	2,521,527.44
负债合计		44,309,397.91	36,020,736.79
所有者权益：			
股本		16,000,000.00	16,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		543,188.03	543,188.03
减：库存股			
其他综合收益		-757,752.74	-757,752.74
专项储备			
盈余公积		5,519,253.84	5,519,253.84
一般风险准备			
未分配利润		18,834,583.47	18,631,316.98
所有者权益合计		40,139,272.60	39,936,006.11
负债和所有者权益合计		84,448,670.51	75,956,742.90

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	六、25	83,163,856.03	84,313,389.01
其中：营业收入	六、25	83,163,856.03	84,313,389.01
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		77,813,327.07	66,313,069.81
其中：营业成本	六、25	61,964,321.07	47,762,543.36
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			
销售费用	六、26	56,112.00	170,063.32
管理费用	六、27	2,157,528.52	8,065,498.58
研发费用	六、28	12,959,355.66	9,349,281.75
财务费用	六、29	676,009.82	965,682.80
其中：利息费用		16,327.40	
利息收入		4,779.34	108,745.81
加：其他收益	六、30	4,008.15	3,603.54
投资收益（损失以“-”号填列）	六、31	-2,914,715.58	-176,815.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,914,715.58	-176,815.12
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）	六、32	71,540.30	-6,724.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,511,361.83	17,820,383.43
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,511,361.83	17,820,383.43
减：所得税费用	六、33		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,511,361.83	17,820,383.43
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）		2,511,361.83	17,820,383.43
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）		-180.25	-254.43
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损		2,511,542.08	17,820,637.86

以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额		-182,072.84	-196.86
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-182,072.84	-196.86
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		-182,072.84	-196.86
（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		-182,072.84	-196.86
（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		2,329,288.99	17,820,186.57
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,329,469.24	17,820,441.00
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-180.25	-254.43
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.16	0.92
（二）稀释每股收益（元/股）		0.16	0.92

法定代表人：齐海

主管会计工作负责人：张俊红

会计机构负责人：周娇

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十二、4	11,221,691.13	12,682,055.72
减：营业成本	十二、4	1,644,509.21	1,795,407.01
税金及附加			
销售费用		56,112.00	170,063.32
管理费用		1,508,148.30	3,458,726.97
研发费用		4,785,757.24	3,851,844.88
财务费用		91,777.86	729,184.04
其中：利息费用		16,327.40	

利息收入		2,863.26	
加：其他收益		2,731.84	3,603.54
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	-2,914,715.58	-176,815.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十二、5	-2,914,715.58	-176,815.12
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）		-20,136.29	34,657.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		203,266.49	2,538,275.23
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		203,266.49	2,538,275.23
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		203,266.49	2,538,275.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		203,266.49	2,538,275.23
（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		203,266.49	2,538,275.23
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	2022年1-6月	2021年1-6月
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		91,176,385.05	62,292,322.73
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	六、35	880,527.57	8,382,151.17
经营活动现金流入小计		92,056,912.62	70,674,473.90
购买商品、接受劳务支付的现金		56,980,181.76	32,551,332.15
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		8,168,639.89	6,283,163.15
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	19,960,807.24	45,855,162.38
经营活动现金流出小计		85,109,628.89	84,689,657.68
经营活动产生的现金流量净额		6,947,283.73	-14,015,183.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,917,840.61	1,854,715.87
投资支付的现金		600,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	32,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,517,840.61	33,854,715.87
投资活动产生的现金流量净额		-3,517,840.61	-33,854,715.87
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	六、35	1,783,178.27	9,598,059.23
筹资活动现金流出小计		1,783,178.27	9,598,059.23
筹资活动产生的现金流量净额		-1,783,178.27	-9,598,059.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,339.25	
五、现金及现金等价物净增加额		1,640,925.60	-57,467,958.88
加：期初现金及现金等价物余额		40,558,491.87	75,460,481.70
六、期末现金及现金等价物余额		42,199,417.47	17,992,522.82

法定代表人：齐海

主管会计工作负责人：张俊红

会计机构负责人：周娇

(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
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		11,049,398.23	559,578.46
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		919,116.75	35,278,263.12
经营活动现金流入小计		11,968,514.98	35,837,841.58
购买商品、接受劳务支付的现金		1,297,720.42	683,634.75
支付给职工以及为职工支付的现金		5,259,498.10	5,263,915.41
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		2,375,176.15	24,367,940.65

经营活动现金流出小计		8,932,394.67	30,315,490.81
经营活动产生的现金流量净额		3,036,120.31	5,522,350.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		600,000.00	
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		0.00	32,000,000.00
投资活动现金流出小计		600,000.00	32,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-600,000.00	-32,000,000.00
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			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,639,060.67	9,598,059.23
筹资活动现金流出小计		1,639,060.67	9,598,059.23
筹资活动产生的现金流量净额		-1,639,060.67	-9,598,059.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		797,059.64	-36,075,708.46
加：期初现金及现金等价物余额		4,896,499.11	42,274,593.64
六、期末现金及现金等价物余额		5,693,558.75	6,198,885.18

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

无。

（二） 财务报表项目附注

北京呈天网络股份科技有限公司 2022年1-6月财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司的基本情况

北京呈天网络科技股份有限公司（以下简称“呈天网络”）前身为北京呈天时空信息技术有限公司（以下简称“呈天时空”）。呈天时空系由齐海、韩静于2008年8月7日在中国北京市出资设立的有限责任公司。呈天时空初始注册资本为人民币1,000.00万元，其中齐海出资人民币700.00万元，占比70.00%；韩静出资人民币300.00万元，占比30.00%。该出资业经北京申洋会计师事务所有限公司出具京申洋内验字【2008】088号验资报告审验。

2009年1月12日，经呈天时空股东会决议通过，齐海将其持有的70.00%股权转让给霍殿岩。股权转让后霍殿岩持股70.00%，韩静持股30.00%。呈天时空于2009年1月23日完成了本次股权转让的工商变更登记手续。

2011年11月30日，经呈天时空股东会决议通过，霍殿岩将其持有的65.00%股权分别转让给齐海61.30%，曾李青3.70%；韩静将其持有的8.80%股权转让给曾李青。股权转让后齐海持股61.30%，韩静持股21.20%，曾李青持股12.50%，霍殿岩持股5.00%。呈天时空于2011年12月1日完成了本次股权转让的工商变更登记手续。

2013年4月24日，经呈天时空股东会决议通过，齐海将其持有的24.6872%股权分别转让给苏州启明创智股权投资企业（有限合伙）（以下简称“启明创智”）9.2971%，天津海银股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“天津海银”）7.3902%，李晓光4.00%，张光明4.00%；韩静将其持有的5.7711%股权分别转让给天津华成智讯创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“华成智讯”）3.6281%，天津海银1.9069%，天津易天同辉投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“易天同辉”）0.2361%；曾李青将其持有的3.4028%股权转让给易天同辉；霍殿岩将其持有的1.3611%股权转让给易天同辉。股权转让后齐海持股36.6128%，韩静持股15.4289%，启明创智持股9.2971%，天津海银持股9.2971%，曾李青持股9.0972%，易天同辉持股5.00%，李晓光持股4.00%，张光明持股4.00%，霍殿岩持股3.6389%，华成智讯持股3.6281%。呈天时空于2013年5月31日完成了本次工商变更登记手续。

2013年6月19日，经呈天时空股东会决议通过，呈天时空注册资本增加至人民币1,111.11万元，新增注册资本人民币111.11万元由霍殿岩、天津雅士投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“天津雅士”）以货币资金认缴，其中霍殿岩认缴人民币36.39万元，天津雅士认缴人民币74.72万元。呈天时空于2013年6月20日完成本次增资变更登记。

2015年5月10日，经呈天时空股东会决议通过，韩静将其持有的10.00%股权分别转让给李晓光5.00%，

张光明 5.00%；天津雅士将其持有的 6.7250% 股权分别转让给沈斌 5.9250%，张俊红 0.80%；易天同辉将其持有的 4.50% 股权转让给沈斌。同时，呈天时空注册资本增加至人民币 1,319.44 万元，新增注册资本人民币 208.33 万元由邓博以货币资金认缴。呈天时空于 2015 年 6 月 8 日完成本次增资变更登记手续。

2015 年 6 月 15 日，经呈天时空股东会决议通过，呈天时空注册资本增加至人民币 1,545.14 万元，新增注册资本人民币 225.70 万元由齐海、北京伯乐纵横股权投资基金管理中心（有限合伙）（以下简称“伯乐纵横”）以货币资金认缴，其中齐海认缴人民币 138.89 万元，伯乐纵横认缴人民币 86.81 万元。呈天时空于 2015 年 6 月 23 日完成本次增资变更登记手续。

根据齐海、邓博、沈斌、李晓光、张光明、启明创智、天津海银、曾李青、伯乐纵横、霍殿岩、韩静、华成智讯和张俊红签订的《北京呈天网络科技股份有限公司发起人协议书》及公司章程约定，经呈天网络 2015 年 8 月 5 日创立大会暨 2015 年第一次股东大会会议决议通过，全体股东作为发起人，将呈天时空截至 2015 年 6 月 30 日止经审计后的净资产折股整体改制为股份有限公司，公司折股后总股本为人民币 1,600.00 万元。各发起人所持股份及所占比例为：

投资者名称	投资金额	所占比例（%）
齐海	5,229,472.00	32.6842
邓博	2,157,296.00	13.4831
沈斌	1,199,456.00	7.4966
李晓光	989,488.00	6.1843
张光明	989,488.00	6.1843
启明创智	962,720.00	6.0170
天津海银	962,720.00	6.0170
曾李青	942,016.00	5.8876
伯乐纵横	898,880.00	5.6180
霍殿岩	753,616.00	4.7101
韩静	447,104.00	2.7944
华成智讯	375,696.00	2.3481
张俊红	92,048.00	0.5753
合计	16,000,000.00	100.00

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“信永中和”）对本次变更情况出具了 XYZH/2015BJA80104 验资报告。

2016 年 2 月 15 日，本公司 2016 年第一次临时股东大会决议通过了《关于公司股票发行方案的议案》。本次股票发行属于确定对象的股票发行，均以现金方式认购。发行对象包括在册股东和新增股东。本次股票发行数量不超过 4,000,000 股（含 4,000,000 股），每股价格为人民币 2.00 元，募集资金总额不超过人民币 8,000,000.00 元（含 8,000,000.00 元）。

2016年2月29日，本公司收到认购人缴纳的认购款合计人民币800.00万元。认购款具体情况如下：

投资者名称	认购数量（股）	认购金额（元）	享有股本金额	认购方式
齐海	1,500,000	3,000,000.00	1,500,000.00	现金
沈斌	900,000	1,800,000.00	900,000.00	现金
邓博	500,000	1,000,000.00	500,000.00	现金
何滔	500,000	1,000,000.00	500,000.00	现金
北京伯乐锐金股权投资基金管理中心（有限合伙） （以下简称“伯乐锐金”）	500,000	1,000,000.00	500,000.00	现金
张俊红	100,000	200,000.00	100,000.00	现金
合计	4,000,000	8,000,000.00	4,000,000.00	

信永中和对本次变更情况出具了XYZH/2016BJA80044验资报告。本次定向增资后，本公司股本变更&各股东持股情况如下：

投资者名称	投资金额	所占比例（%）
齐海	6,729,472.00	33.6474
邓博	2,657,296.00	13.2865
沈斌	2,546,560.00	12.7328
李晓光	989,488.00	4.9474
张光明	989,488.00	4.9474
启明创智	962,720.00	4.8136
天津海银	962,720.00	4.8136
德之青	942,016.00	4.7101
伯乐纵横	898,880.00	4.4944
霍殿岩	753,616.00	3.7681
何滔	500,000.00	2.5000
伯乐锐金	500,000.00	2.5000
华成智讯	375,696.00	1.8785
张俊红	192,048.00	0.9602
合计	20,000,000.00	100.0000

截至2021年1月28日，本公司已完成于2020年11月24日在全国中小企业股份转让系统（以下简称“全国股转公司”）指定信息披露平台披露了《北京呈天网络科技股份有限公司股份回购方案》，公司本次通过回购股份专用证券账户，以要约回购方式实际回购股份4,000,000股，要约回购价格为人民币3元/股，资金来源为自有资金。全部4,000,000股已按照全国股转公司和中国证券登记结算有限责任公司北

京分公司（以下简称“中国结算北京分公司”）相关规定办理了股份注销，并于 2021 年 3 月 2 日收到了中国结算北京分公司出具的股份回购注销确认书。

本公司法定代表人为齐海；统一社会信用代码为 91110107678763415A；注册地址为北京市石景山区实兴大街 30 号院 3 号楼 2 层 A-0037 房间。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司各股东持股情况如下：

投资者名称	投资金额	所占比例
齐海	5,047,104.00	31.55%
沈斌	4,228,928.00	26.43%
邓博	3,075,232.00	19.22%
于欢	989,488.00	6.18%
何秀珍	989,488.00	6.18%
深圳市德之青投资有限公司	753,616.00	4.71%
天津华成智讯创业投资合伙企业（有限合伙）	375,696.00	2.35%
张俊红	192,048.00	1.20%
王远	188,400.00	1.18%
霍殿岩	160,000.00	1.00%
合计	16,000,000.00	100.00%

本财务报表已经本公司董事会于 2022 年 8 月 29 日决议批准报出。

本公司及各子公司（以下统称“本公司”）主要从事手机游戏的运营与研发。

经营范围：游戏软件开发、技术开发、技术推广、技术服务、技术咨询、技术测试服务；计算机技术培训；销售计算机软件及辅助设备；货物进出口、技术进出口、代理进出口；广告设计、制作、代理、发布；承办展览展示活动；利用信息网络经营游戏产品（文化经营许可证有效期至 2022 年 01 月 01 日）；信息服务业务（仅限互联网信息服务）不含信息搜索查询服务、信息即时交互服务（增值电信业务经营许可证有效期至 2026 年 01 月 08 日）。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

二、 合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括 6 家子公司。与上年相比，本期无增减变化。

详见本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2）持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本公司以公历1月1日至12月31日为一个营业周期，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

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方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净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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的，如果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，应当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投资损益。

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量当年的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的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，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2） 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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和其他金融负债。

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。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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司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。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场

的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4） 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

（5） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，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，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，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，不确认权益工具的公允价值变动。

10. 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，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。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照信用风险为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照组合为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
组合 1	本组合为本公司提供联运分成收入，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备	账龄分析法
组合 2	本组合为其他业务收入，如工位租赁等。本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备	账龄分析法
组合 3:	本组合为合并范围内关联方的技术服务费。	除存在客观证据表明本公司无法按相关合同条款收回款项外，不计提预期信用损失

预期信用损失计量。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。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

对于组合 1，本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	1.14
1-2年	11.67
2-3年	35.00
3年以上	100.00

对于组合 2，本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	1.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3年以上	100.00

11. 其他应收款

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照信用风险组合为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
组合 1	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、保证金、备用金及其他往来款等其他应收款项。	除存在客观证据表明本公司无法按相关合同条款收回款项外，按照 3% 固定比率计提损失准备
组合 2	本组合为合并范围内的关联方往来	除存在客观证据表明本公司无法按相关合同条款收回款项外，不计提预

项目	确定组合的依据	计提方法
		期信用损失

12. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 10.应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，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，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

13. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。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）。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（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（3）与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司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，根据合并后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长期股权投资的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司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，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以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投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

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，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易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，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。

15. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、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。

固定资产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予以确认。本公司固定资产包括电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	电子设备	3-5	5-10	18.00-31.67
2	运输设备	5	5	19.00
3	办公设备及其他	3-5	3-10	18.00-32.33

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

16. 使用权资产

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。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②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；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。

计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：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。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

17. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

18. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20. 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

21. 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。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基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

22. 租赁负债

（1）初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款

额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

23. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要为手机游戏的代理运营收入。

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，本公司在合同开始时，按照个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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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：

a.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。

b.客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

c.在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，并按照产出法情况确定履约进度。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，本公司考虑下列迹象：

- a. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- b. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- c. 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- d. 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。
- e. 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货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列示。

本公司具体收入确认方式

本公司主要收入为手机游戏代理运营收入，游戏玩家通过游戏平台商进行充值，游戏平台商再根据与本公司的合作协议约定，将收取的充值金额扣除游戏平台商的渠道费用后全额支付给本公司，本公司根据每月游戏平台商的结算金额确认收入。

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和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）

所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，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。

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，确认递延所得税资产。

26. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本报告期未发生会计政策变更事项。

（2）重要会计估计变更

本报告期未发生会计估计变更事项。

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。

税种	具体税率情况
企业所得税	详见下表。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京呈天网络科技有限公司	15%
天津呈天信息技术有限公司（以下简称“天津呈天”）	25%
黑石互动科技有限公司（以下简称“黑石互动”）	16.5%（1）
呈天游有限公司（以下简称“呈天游”）	16.5%（1）
天津游游网络科技有限公司（以下简称“天津游游”）	25%
Black Light Interactive PTE. LTD（以下简称“黑光”）	17%（3）
成都鹰蟠科技有限公司（以下简称“成都鹰蟠”）	见说明（2）

注：（1）黑石互动及呈天游系于中国香港注册成立的有限公司，根据当地相关税收法律法规规定报告期内适用 16.5%的利得税；

（2）成都鹰蟠是 2020 年 7 月 26 日，在成都高新区自由贸易试验区成立的软件开发企业，根据规定享受所得税“两免三减半”的优惠政策，本报告期，该公司享受免交所得税的优惠。

（3）黑光是在新加坡注册成立的有限公司，根据当地相关税收法律法规规定报告期内适用 17%的利得税。

2. 税收优惠

2019 年 10 月 15 日，本公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局、批准授予高新技术企业证书，编号 GR201911001816，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，减按 15%税率征收企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2021 年 12 月 31 日，“期末”系指 2022 年 6 月 30 日，“上期年末”系指 2021 年 12 月 31 日，“本期”系指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期同期”系指 2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,377.39	8,377.39
银行存款	23,037,278.82	20,148,893.64
其他货币资金	19,153,761.26	20,401,220.84

项目	期末余额	期初余额
合计	42,199,417.47	40,558,491.87
其中：存放在境外的款项总额	35,709,265.41	31,169,363.49

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	9,432,982.17	17,463,313.47
1-2年	1,422.72	1,422.72
减：坏账准备	107,552.22	199,247.83
合计	9,326,852.67	17,265,488.36

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	34,654.70	0.37	34,654.70	100	
其中：					
北京惊蛰世纪信息技术有限公司	32,202.56	0.34	32,202.56	100	
青岛横石网络科技有限公司	2,452.14	0.03	2,452.14	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	9,434,404.89	99.63	107,552.22	1.14	9,326,852.67
其中：					
分成收款组合	9,434,404.89	99.63	107,552.22	1.14	9,326,852.67
其他收入组合					
合计	9,469,059.59	—	142,206.92	—	9,326,852.67

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	34,654.70	0.20	34,654.70	100	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
北京惊蛰世纪信息技术有限公司	32,202.56	0.18	32,202.56	100	
青岛横石网络科技有限公司	2,452.14	0.02	2,452.14	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	17,464,736.19	99.80	199,247.83	1.14	17,265,488.36
其中：					
分成收款组合	17,464,736.19	99.80	199,247.83	1.14	17,265,488.36
其他收入组合					
合计	17,499,390.89	100.00	233,902.53	—	17,265,488.36

组合中，按组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
分成收款组合	9,434,404.89	107,552.22	1.14
其他收入组合			
合计	9,434,404.89	107,552.22	1.14

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
分成收款组合	17,464,736.19	199,247.83	1.14
其他收入组合			
合计	17,464,736.19	199,247.83	1.14

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	233,902.53	-91,695.61				142,206.92
合计	233,902.53	-91,695.61				142,206.92

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 9,465,184.73 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 99.96%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 139,738.56 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,746,173.18	91.61	2,081,731.11	77.11
1—2 年	453,168.29	6.15	453,168.29	16.79
2—3 年	19,127.10	0.26	19,127.10	0.71
3 年以上	145,786.82	1.98	145,786.82	5.40
合计	7,364,255.39	100.00	2,699,813.32	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 5,540,097.12 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 75.23%。

4、其他应收款

(1) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	841,265.06	279,591.64
备用金	286,408.88	138,650.67
合计	1,127,673.94	418,242.31

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	886,121.50
1-2 年	-
2-3 年	-
3-4 年	104,237.47
4-5 年	2,800.00
5 年以上	134,514.97
合计	1,127,673.94

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	12,547.28	21,282.94				33,830.22
合计	12,547.28	21,282.94				33,830.22

(4) 按欠款方归集的期末余额的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
刘静	备用金	694,679.99	1年以内	61.6	20,840.40
北京国棉文化创意发展 有限公司	押金、保证金	211,107.18	3-5年以上	18.72	6,333.22
张海阳	备用金	113,100.00	1年以内	10.03	3,393.00
成都微企创业孵化器有 限公司	押金、保证金	48,039.20	1年以内	4.26	1,441.18
周娇	备用金	33,000.00	1-5年以上	2.93	990.00
合计		1,099,926.37	—	97.54	32,997.80

5、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税（香港）	1,874,888.65	1,874,888.65
待抵扣进项税	50,662.45	876,912.42
留抵税额		1,220.00
合计	1,925,551.10	2,753,021.07

6、长期股权投资

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
联营企业						
庞际网络	2,853,940.51			-88,374.54		
海南北斯	2,226,341.04	600,000.00		-2,826,341.04		

(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		
联营企业					
庞际网络				2,765,565.97	
海南北斯				0.00	

7、其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
股权投资：		
上海芋竹网络科技有限公司		
上海叠梦网络科技有限公司	1,742,247.26	1,742,247.26
合计	1,742,247.26	1,742,247.26

8、固定资产

项目	电子设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1、期初余额	184,772.63	1,269,083.00	137,696.89	1,591,552.52
2、本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
3、本期减少金额				-
4、期末余额	184,772.63	1,269,083.00	137,696.89	1,591,552.52
二、累计折旧				-
1、期初余额	175,006.96	654,588.85	125,909.40	955,505.21
2、本期增加金额	527.03	56,880.00	2,741.22	60,148.25
(1) 计提	527.03	56,880.00	2,741.22	60,148.25
3、本期减少金额	-	-	-	-
4、期末余额	175,533.99	711,468.85	128,650.62	1,015,653.46
三、减值准备				-
1、期初余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				

项目	电子设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1、年末账面价值	9,238.64	557,614.15	9,046.27	575,899.06
2、年初账面价值	9,765.67	614,494.15	11,787.49	636,047.31

9、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	4,937,002.99	4,937,002.99
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
4、期末余额	4,937,002.99	4,937,002.99
二、累计折旧		
1、期初余额	1,219,191.62	1,219,191.62
2、本期增加金额	644,211.89	644,211.89
(1) 计提	644,211.89	644,211.89
3、本期减少金额		
4、期末余额	1,863,403.51	1,863,403.51
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	3,073,599.48	3,073,599.48
2、期初账面价值	3,717,811.37	3,717,811.37

10、无形资产

项目	游戏代理权	办公软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	9,842,435.86	632,356.90	10,474,792.76
2、本期增加金额	2,882,262.71		2,882,262.71

项目	游戏代理权	办公软件	合计
(1) 购置	2,882,262.71		2,882,262.71
3、本期减少金额			
4、期末余额	12,724,698.57	632,356.90	13,357,055.47
二、累计摊销			
1、期初余额	3,929,828.48	632,356.90	4,562,185.38
2、本期增加金额	2,035,955.46		2,035,955.46
(1) 计提	2,035,955.46		2,035,955.46
3、本期减少金额			
4、期末余额	5,965,783.94	632,356.90	6,598,140.84
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	6,758,914.63	0.00	6,758,914.63
2、年初账面价值	5,912,607.38	0.00	5,912,607.38

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	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
黑石互动	10,111,310.54					10,111,310.54
合计	10,111,310.54					10,111,310.54

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
黑石互动	10,111,310.54					10,111,310.54
合计	10,111,310.54					10,111,310.54

12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费用	59,710.87		32,569.58		27,141.29
合计	59,710.87		32,569.58		27,141.29

13、递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	16,834.24	1,057,542.12
可抵扣亏损	15,868,991.19	11,467,267.66
合计	15,885,825.43	12,524,809.78

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022年	3,493.07	3,493.07	
2023年	4,355.37	4,355.37	
2024年	4,020.05	4,020.05	
2025年	4,748.57	4,748.57	
2026年	3,911.92	3,911.92	
2027年	3,126.81		
2028年			
2029年			
2030年			
2031年	4,281.96	4,281.96	
2032年	9,499,416.02		
不受期限限制	6,341,637.42	11,442,456.72	
合计	15,868,991.19	11,467,267.66	

14、应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	18,977,651.75	23,525,124.24
1-2年	53,353.07	53,353.07
2-3年	186,271.49	186,271.49
合计	19,217,276.31	23,764,748.80

15、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	940,931.93	7,468,280.14	7,477,749.96	931,462.11
二、离职后福利-设定提存计划	88,448.64	682,235.92	687,306.04	83,378.52
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,029,380.57	8,150,516.06	8,165,056.00	1,014,840.63

(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	886,015.95	6,453,116.58	6,520,961.82	818,170.71
2、职工福利费	0.00	202,384.18	202,384.18	0.00
3、社会保险费	54,915.98	395,632.38	400,015.96	50,532.40
其中：医疗保险费	49,555.46	364,224.29	368,300.59	45,479.16
工伤保险费	1,072.10	7,159.51	7,220.97	1,010.64
生育保险费	4,288.42	24,248.58	24,494.40	4,042.60
4、住房公积金	0.00	417,147.00	354,388.00	62,759.00
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	940,931.93	7,468,280.14	7,477,749.96	931,462.11

(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	85,768.32	660,497.60	665,414.08	80,851.84
2、失业保险费	2,680.32	21,738.32	21,891.96	2,526.68
合计	88,448.64	682,235.92	687,306.04	83,378.52

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	11,882.00	15,465.89
合计	11,882.00	15,465.89

17、其他应付款

按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来款	10,000.00	10,000.00
费用及其他	76,427.32	166,732.97
向股东借款	5,017,137.81	6,023,215.89
合计	5,103,565.13	6,199,948.86

18、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,234,184.50	1,291,919.62
合计	1,234,184.50	1,291,919.62

19、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	3,238,275.68	3,884,679.55
减：一年内到期部分	1,234,184.50	1,291,919.62
合计	2,004,091.18	2,592,759.93

20、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	16,000,000.00						16,000,000.00

21、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	0.00			0.00
其他资本公积	543,188.03			543,188.03
合计	543,188.03			543,188.03

22、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						年末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综	-757,752.74							-757,752.74

项目	期初余额	本期发生金额					年末余额
		本期 所得税前发 生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减： 所得 税费用	税 后 归 属 于 母 公 司	
合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	-757,752.74						-757,752.74
二、将重分类进损益的其他综合收益	-509,980.28	-182,072.84					-692,053.12
外币财务报表折算差额	-509,980.28	-182,072.84					-692,053.12
其他综合收益合计	-1,267,733.02	-182,072.84					-
							1,449,805.86

23、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,519,253.84			5,519,253.84
合计	5,519,253.84			5,519,253.84

24、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期年末未分配利润	25,145,518.32	53,126,265.49
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	25,145,518.32	53,126,265.49
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,511,542.08	31,922,953.85
减：提取法定盈余公积		2,305,243.23
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		57,600,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	27,657,060.40	25,145,518.32

25、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	83,163,856.03	61,964,321.07	84,266,219.19	47,762,543.36
其他业务			47,169.82	
合计	83,163,856.03	61,964,321.07	84,313,389.01	47,762,543.36

26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	56,112.00	102,144.00
差旅费		40,842.00
交通费		
手续费		2,751.24
办公费		
其他	-	24,326.08
合计	56,112.00	170,063.32

27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,717,447.23	999,907.37
房租物管费	45,026.93	297,564.91
折旧与摊销	90,495.62	105,304.43
办公费	54,710.76	280,955.54
服务费	0.00	5,895,745.51
中介费	225,499.37	391,385.83
其他	24,348.61	94,634.99
合计	2,157,528.52	8,065,498.58

28、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,195,185.77	4,593,444.10
服务费	3,086,192.76	2,241,741.75
折旧与摊销	2,845,985.17	1,068,905.70
差旅费	149,797.33	305,196.01
办公费	628,668.78	1,073,211.39

项目	本期发生额	上期发生额
其他	53,525.85	66,782.80
合计	12,959,355.66	9,349,281.75

29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	16,327.40	
减：利息收入	4,779.34	108,745.81
加：汇兑损失	429,785.63	838,866.92
手续费	149,671.75	235,561.69
未确认融资费用	85,004.38	
合计	676,009.82	965,682.80

30、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个税返还款	4,008.15	3,603.54
合计	4,008.15	3,603.54

31、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,914,715.58	-176,815.12
理财收益		
其他		
合计	-2,914,715.58	-176,815.12

32、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	92,018.73	1,098.21
其他应收款坏账损失	-20,478.43	5,625.95
合计	71,540.30	6,724.16

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用		
合计		

(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	2,511,361.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	376,704.27
子公司适用不同税率的影响	66,552.26
非应税收入的影响	426,476.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	580,961.25
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	7,233.44
研发费用加计扣除	-1,457,927.51
所得税费用	

34、其他综合收益

详见附注六、22。

35、现金流量表项目

(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
利息收入	4,779.34	118,745.81
往来款及其他	16,819.52	8,234,278.72
其他	858,928.71	29,126.64
合计	880,527.57	8,382,151.17

(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	20,005,621.18	37,861,446.81
往来款及其他	-44,813.94	7,993,715.57
合计	19,960,807.24	45,855,162.38

(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
股东贷款	1,022,405.48	
租赁付款额	760,772.79	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,783,178.27	

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,511,361.83	17,820,676.00
加：资产减值准备		
信用减值损失	-71,540.30	-12,689.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	60,148.25	27,319.22
使用权资产折旧	644,211.89	
无形资产摊销	2,061,086.78	1,045,632.65
长期待摊费用摊销	32,569.58	101,258.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	101,331.78	-
投资损失（收益以“-”号填列）	2,914,715.58	176,815.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,442,759.82	-28,933,802.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,136,158.17	-4,240,393.00
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	6,947,283.73	-14,015,183.78
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	42,199,417.47	17,992,522.82
减：现金的期初余额	40,558,491.87	75,460,481.70

补充资料	本期金额	上期金额
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	1,640,925.60	-57,467,958.88

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2021年6月30日余额	2020年6月30日余额
一、现金	8,377.39	20,651.71
其中：库存现金	8,377.39	20,651.71
可随时用于支付的银行存款	23,037,278.82	17,971,871.11
可随时用于支付的其他货币资金	19,153,761.26	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	42,199,417.47	17,992,522.82
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

37、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	3,750,296.56	6.3757	23,910,765.75
港元	15,074,293.55	0.8174	12,321,727.55
新加坡元	735,033.86	4.7180	3,467,889.74
应收账款			
其中：美元	1,462,651.94	6.3757	9,325,429.95
应付账款			
其中：美元	3,014,143.75	6.3757	19,217,276.31

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

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	
黑石互动科技有限公司	中国香港	中国香港	游戏海外发行	100.00		非同一控制下企业合并
天津呈天信息技术有限公司	中国天津	中国天津	信息技术服务	100.00		设立
呈天游有限公司	中国香港	中国香港	游戏海外发行	100.00		设立
天津游游网络科技有限公司	中国天津	中国天津	游戏海外发行	51.00		设立
成都鹰蟠科技有限公司	中国四川	中国四川	信息技术服务	100.00		设立
Black light interactive PTE. LTD	新加坡	新加坡	游戏海外发行	100.00		设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京庞际网络科技有限公司	中国北京	中国北京	信息技术服务	26.76		权益法
海南北斯网络科技有限公司	中国海南	中国海南	信息技术服务	0.00		权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

庞际网络

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期同期发生额
	庞际网络	庞际网络
流动资产	1,830,558.37	1,758,983.96
非流动资产	2,906,631.16	1,387,566.96
资产合计	4,737,189.53	2,853,716.87
流动负债	1,996.92	4,612,700.83
非流动负债		-452,740.82
负债合计	1,996.92	-452,740.82
少数股东权益		

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期同期发生额
	庞际网络	庞际网络
归属于母公司股东权益	4,735,192.61	5,065,441.65
按持股比例计算的净资产份额	2,907,289.43	2,853,940.51
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	2,907,289.43	2,853,940.51
营业收入		
净利润	-330,249.04	-660,744.10
综合收益总额	-330,249.04	-660,744.10

海南北斯

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年年发生额
	海南北斯	海南北斯
流动资产		516,401.02
其中：现金和现金等价物		276,686.89
非流动资产		
资产合计		516,401.02
流动负债		130,427.40
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		385,973.62
按持股比例计算的净资产份额		150,529.71
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		2,075,811.33
对合营企业权益投资的账面价值		2,226,341.04
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		

终止经营的净利润	-985,973.62
其他综合收益	
综合收益总额	
本年度收到的来自合营企业的股利	

八、与金融工具相关的风险

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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

外汇风险：

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、港币有关，本公司及重要子公司存在较大以美元、港元进行的采购和销售。于 2022 年 6 月 30 日，本公司外币货币性项目情况见附注六、37。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前暂未采取措施主动规避外汇风险。

（2）信用风险

2022 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额

本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

九、关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

注：本公司控股股东及最终控制方为自然人齐海。

2、 本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、 本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注七、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
邓博	本公司股东、董事
沈斌	本公司股东、董事、副总经理
李晓光	本公司股东
张光明	本公司股东
深圳市德之青投资有限公司	本公司股东
霍殿岩	本公司股东
华成智讯	本公司股东
张俊红	本公司股东、董事会秘书、财务总监
王煜全	本公司董事
黄永	本公司职工监事
王科	本公司监事会主席
王伟	本公司监事
天津同信投资管理有限公司	同受齐海最终控制
上海叠梦网络科技有限公司	参股公司

5、关联方资金拆借

关联方资金拆借

关联方名称（拆入）	拆借金额	起始日	到期日	备注
齐海	2,600,000.00	2021-11-26	2022-11-26	股东借款
齐海	2,400,000.00	2021-12-9	2022-12-9	股东借款
合计	5,000,000.00	--	—	--

6、关联方款项

项目名称	期末余额	期初余额
预付账款：		
上海叠梦网络科技有限公司	1,337,813.13	
合计	1,337,813.13	
其他应付款：		
齐海	5,017,137.81	5,017,137.81
沈斌		1,006,078.08
合计	5,017,137.81	6,023,215.89

十、 承诺及或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

1、 或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至 2022 年 8 月 29 日，本公司需要披露的资产负债表日后事项如下：

2022 年 5 月 17 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《股票定向发行说明书》、《关于本次定向发行现有股东不做优先认购安排的议案》、《关于修订<公司章程>的议案》、《关于设立募集资金专项账户的议案》、《关于发行人与认购对象签署附生效条件的认购合同的议案》，公司拟发行份不超过 4,000,000 股，发行价格为 2.87 元/股，募集资金不超过 11,480,000.00 元。

2022 年 7 月 27 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于对北京呈天网络科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转函〔2022〕1690 号）。

2022 年 8 月 16 日，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具 XYZH/2022TJAA40111 号验资报告。公司收到认购款 11,480,000.00 元，由沈斌，邓博，张俊红，霍殿岩等共计 4 人，于 2022 年 8 月 3 日之前一次缴足，其中，注册资本为 4,000,000.00 元，资本公积为 7,480,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 20,000,000.00 元。

十二、 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	期末余额	期初余额
1 年以内	43,286,906.44	32,144,608.83
1 至 2 年	5,351.97	5,351.97
2 至 3 年	30,725.45	30,725.45
小计	43,322,983.86	32,180,686.25
减：坏账准备	34,980.66	35,322.80
合计	43,288,003.20	32,145,363.45

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	34,654.70	0.08	34,654.70	100.00	
按组合计提坏账准备	43,288,329.16	99.92	325.96	0.01	43,288,003.20
其中：					
分成收款组合	28,593.02	0.07	325.96	1.14	28,267.06
关联方组合	43,259,736.14	99.85			43,259,736.14
合计	43,322,983.86	100.00	34,980.66	0.08	43,288,003.20

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	34,654.70	0.11	34,654.70	100.00	
按组合计提坏账准备	32,146,031.55	99.89	668.10	0.01	32,145,363.45
其中：					
分成收款组合	45,463.89	0.14	668.10	1.47	44,795.79
关联方组合	32,100,567.66	99.75			32,100,567.66
合计	32,180,686.25	100.00	35,322.80	—	32,145,363.45

组合中，按单项计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
北京惊蛰世纪信息技术有限公司	32,202.56	32,202.56	100.00
青岛横石网络科技有限公司	2,452.14	2,452.14	100.00
合计	34,654.70	34,654.70	—

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
北京惊蛰世纪信息技术有限公司	32,202.56	32,202.56	100.00
青岛横石网络科技有限公司	2,452.14	2,452.14	100.00
合计	34,654.70	34,654.70	—

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	35,322.80	-342.14				34,980.66
合计	35,322.80	-342.14				34,980.66

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 43,319,109 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 99.99%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 32,512.31 元。

2、其他应收款

(1) 按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	231,552.44	231,552.44
关联方往来款	4,000,000.00	4,769,366.21
备用金	821,265.06	138,650.67
合计	5,052,817.50	5,139,569.32

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内（含1年）	4,811,265.06
1-2年	
2-3年	
3-4年	104,237.47
4-5年	2,800.00
5年以上	134,514.97
合计	5,052,817.50

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	11,106.10	20,478.43				31,584.53
合计	11,106.10	20,478.43				31,584.53

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都鹰鲨科技有限公司	关联方往来款	4,000,000.00	1年以内	79.16%	0.00
刘静	备用金	674,679.99	3-5年以上	13.35%	20,240.40
北京国棉文化创意发展有限公司	押金、保证金	211,107.18	3-5年以上	4.18%	6,333.22
张海阳	备用金	113,100.00	1年以内	2.24%	3,393.00
周娇	备用金	33,000.00	1-5年以上	0.65%	990.00
合计		5,031,887.17	—	99.58%	30,956.62

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	22,001,181.56	0	22,001,181.56	21,954,543.31		21,954,543.31
对联营、合营企业投资	2,765,565.97	0	2,765,565.97	5,080,281.55		5,080,281.55
合计	24,766,747.53	0	24,766,747.53	27,034,824.86		27,034,824.86

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
黑石互动	10,083,333.33			10,083,333.33		
天津呈天	10,000,000.00			10,000,000.00		
呈天游	871,209.98			871,209.98		
成都鹰鲨	1,000,000.00			1,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期末 余额
黑光		46,638.25		46,638.25		
合计	21,954,543.31	46,638.25		22,001,181.56		

4、营业收入、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	11,221,691.13	1,644,509.21	12,634,885.90	1,795,407.01
其他业务			47,169.82	
合计	11,221,691.13	1,644,509.21	12,682,055.72	1,795,407.01

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,914,715.58	-176,815.12
理财收益		
其他		
合计	-2,914,715.58	-176,815.12

一、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,008.15	
小计	4,008.15	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	4,008.15	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.33%	0.16	0.16
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.32%	0.16	0.16

北京呈天网络科技股份有限公司

二〇二二年八月二十九日

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）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：

公司会议室