



越川网络

NEEQ : 872316

广州越川网络科技股份有限公司

Guangzhou Yuechuan Network Technology Co., Ltd



半年度报告

2018

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	27

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、越川网络	指	广州越川网络科技股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2013年修订）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	广州越川网络科技股份有限公司章程
股东大会	指	广州越川网络科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广州越川网络科技股份有限公司董事会
监事会	指	广州越川网络科技股份有限公司监事会
股东会	指	广州越川网络科技股份有限公司股东大会
报告期	指	2018年1月-2018年6月
报告期末、本期末	指	2018年6月30日
兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、万元(特指除外)
公开转让	指	公司股份进入全国中小企业股份转让系统有限责任公司公开转让
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人唐洪亮、主管会计工作负责人徐骁及会计机构负责人（会计主管人员）徐骁保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	2018年半年度报告全文 第一届董事会第九次会议文件 第一届监事会第四次会议文件 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告

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州越川网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Yuechuan Network Technology Co., Ltd
证券简称	越川网络
证券代码	872316
法定代表人	唐洪亮
办公地址	广州市天河区华夏路 49 号之二 701 房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	徐晓
是否通过董秘资格考试	是
电话	020-84293047
传真	020-87085040
电子邮箱	xuxiao@yuechuan.net
公司网址	http://www.yuechuan.net/
联系地址及邮政编码	广州市天河区华夏路 49 号之二 701 房 510623
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

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 12 月 9 日
挂牌时间	2017 年 12 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I6510 软件和信息技术服务业-软件开发、 信息技术-软件-家庭娱乐软件
主要产品与服务项目	客户端网络游戏、移动终端网络游戏的研发。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	-
实际控制人及其一致行动人	-

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	9144010658761588XA	否
金融许可证机构编码		
注册地址	广州市天河区华夏路 49 号之二 701 房（仅限办公用途）	否
注册资本（元）	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路 268 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	5,362,941.88	6,404,508.36	-16.26%
毛利率	100%	90.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,533,343.45	-195,531.87	-884.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-200,426.83	-195,392.11	2.58%
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）	8.47%	-0.89%	-
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）	-1.11%	-0.88%	-
基本每股收益	0.15	-0.02	-850.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	24,942,046.41	18,069,815.45	38.03%
负债总计	6,077,093.62	738,206.11	723.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,864,952.79	17,331,609.34	8.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.89	1.73	9.25%
资产负债率（母公司）	24.36%	4.09%	-
资产负债率（合并）	24.36%	4.09%	-
流动比率	2.41	10.24	-
利息保障倍数	26.32	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	-909,029.30	826,197.73	-210.03%
应收账款周转率	1.04	0.67	-
存货周转率	0	0	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	38.03%	5.06%	-
营业收入增长率	-16.26%	54.14%	-
净利润增长率	-884.19%	-70.94%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	10,000,000	10,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主要从事客户端和移动终端网络游戏的研发，作为客户端和移动终端游戏的开发商，承担着游戏开发商的角色，公司处于整个游戏产业链的上游，承担着为整个产业链提供产品功能和作用。公司成立之初就以游戏研发作为主要市场方向，由运营商负责运营公司的游戏产品，报告期内，公司作为客户端和移动网络终端游戏的开发商，不承担游戏的推广、营销和运营的工作。公司的主要客户为各大游戏运营商。公司凭借多年积累的管理与游戏开发经验，通过游戏产业链向终端用户提供游戏产品，从而获得收入、利润和现金流。

1、研发模式

公司研发模式主要是采用自主研发和外协研发相结合的模式。对于游戏产品的策划、程序、美术设计等核心部分均由公司自主研发完成，对于非核心的部分美术、音乐等工作采用外包研发的模式。在自主研发的模式下，公司利用自有团队、技术、资金进行游戏产品的研发，涵盖了从项目立项、项目开发一直到上线前运营测试的整套流程。

(1) 项目立项阶段

公司立项前期工作主要由制作人独立完成：

第一步，制作人从核心玩法、目标受众、美术风格、游戏亮点、市场类似产品、商业化模式、所需资源等方面准备立项文档；

第二步，在完成产品初步策划后形成立项说明书并交由产品评审委员会进行立项初审和复审；

第三步，待公司立项复审通过后，制作人开始组建核心团队，主要包括主策、主程和主美，开始制作核心 Demo；

第四步，核心 Demo 完成后，评审委员会对 Demo 效果进行评估，评估通过则增加人员投入，正式进行开发阶段；评估不通过则改进 Demo 或者项目取消。

(2) 项目研发阶段

产品立项成功后，公司即开始组建项目研发团队进入项目的研发阶段。公司成立研发团队，主要包括游戏制作人、主程序、主美术和主策划等，各部门协同配合，制定研发排期，确定游戏研发里程碑，进入产品研发环节。

第一步，根据需求池制定版本计划。需求池里的需求来自制作人需求、策划

需求、头脑风暴、运营建议需求、渠道建议需求、玩家的建议需求；每个版本开始之前项目制作人规划版本内容，策划、程序、美术、QA 各个部门评估版本内容的可行性；

第二步，版本内容确定后，针对每个功能策划准备策划案，美术进行美术、UI 设计，程序负责实现；

第三步，程序实现完成后，策划检验实现结果是否符合设计预期；最后，QA 进行功能全面测试，测试通过可以发布此版本。

(3) 上线运营前测试阶段

游戏研发完成后，公司组织相关人员进行运营测试，具体分为渠道前期沟通、内部测试、封测、内测运营和公测运营等阶段。游戏产品内侧运营结束后，即正式商业化推广运营。公司研发团队继续密切关注游戏中玩家的需求变化和反馈，对游戏进行持续更新迭代，保持游戏对玩家持续的吸引力，提升游戏的生命力。

公司对于游戏产品的美术制作、背景音乐配乐等环节部分采用外协研发的模式，外协厂商根据与公司签订的《外包协议》以及公司的需求等，设计相关美术产品、音乐产品供公司使用。根据签署协议的约定，相关作品的版权归公司所有。

(4) 游戏上线运营后的版本升级及维护

游戏产品上线后，公司会根据市场反应情况决定是否需要对游戏进行较大版本的更新升级，同时，公司会定期对游戏版本进行升级维护。公司运营部门通过分析运营数据及玩家反馈意见，了解游戏运营状况，找到游戏问题和改进方向，由此提出游戏版本的升级需求。在项目组根据需求形成开发计划并获得项目负责人审批通过后，研发团队将组织美术、程序及测试人员实施版本升级任务，并最终交由项目负责人验收，通过后新版本将上线运营。在版本更新阶段，公司主要关注提高游戏的可玩性、技术的稳定性以及减少用户的流失。公司通过前期版本的数据收集和玩家意见收集反馈至研发项目组，项目组相应进行更新，提高游戏的可玩性、技术的稳定性；通过游戏内更新等技术手段，使升级更为平滑，减少用户流失。

（5）外协研发采购

公司游戏产品的美术、音乐制作部分采用外协采购的方式。外协厂商根据与公司签订的委托开发协议，按照公司的技术标准、开发要求等进行美术部分的开发工作。在开发完成并验收合格后，公司向外协公司支付设计服务费。根据签订的委托开发合同，公司拥有开发产品及其相关制作材料、产品商标、设计图案、人物形象的知识产权。总体来看，外协采购成本在总开发成本中占比较低，且外协厂商众多，可选择性较高，该类厂商具有可替代性，不存在公司对外协厂商依赖的情况。

公司在研发过程中仅按照要求将游戏音乐及部分美术制作工作委托给外协厂商，外协工作均按照公司技术标准、设计要求执行，该类厂商具有可替代性，不存在公司对外协厂商依赖的情况。

2、运营模式

客户端和移动终端网络游戏的产业链参与者主要包括游戏开发商、游戏发行商、游戏平台运营商和游戏玩家。公司在整个产业链中处于游戏开发商的角色，产业链具体情况如下：



公司的主营业务为客户端和移动终端游戏的开发。作为游戏的开发商，公司处于整个产业链的上游，在整个产业链处于提供产品的角色，终端用户的需求是公司研发、销售、营收的决定性因素。公司一直以终端用户需求作为研发、销售等导向。虽然处于产业链上游，但鉴于公司并不参与游戏的实际运营，因而产业链下游的游戏运营商本身的运营实力、渠道资源也对公司的业务情况特别是营业收入有较大影响。

3、盈利模式

报告期内，公司盈利模式主要分为对游戏发行商的授权金收入、与游戏发行商的分成收入、受游戏发行商委托进行的受托开发收入。

（1）对游戏发行商的授权金收入，是指越川网络拥有自己的游戏 IP，将游戏开发完成后授权游戏发行商去发行游戏，包括但不限于授权游戏发行商使用越川网络自有游戏 IP 进行各种商业宣传等，获取游戏 IP 授权的游戏发行商向越川网络支付授权金。

（2）与游戏发行商的分成收入，是指公司游戏产品采用的是按虚拟道具收费模式，即，玩家可免费下载并体验网络游戏，若玩家想进一步加强游戏体验，需付费购买游戏中的虚拟道具，游戏收益来自于付费玩家的充值，游戏发行商根据充值收益与游戏渠道商结算后再与公司按比例进行分成。

（3）受游戏发行商委托进行的受托开发收入，是指游戏发行商拥有某款游戏的 IP，其委权越川网络开发该游戏 IP 相关的网络游戏并支付一定的研发费用，在此种模式下，越川网络不享有该游戏 IP 的所有

权，角色仅为受托开发。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018 年上半年度经营计划完成情况：

公司报告期内主营业务经营模式稳健，市场前景良好，行业经营环境和市场需求不存在现实或可预见的重大不利变化。报告期内，共实现销售收入 536.29 万元，较上年同期减少 16.26%，归属于挂牌公司股东的净利润为 153.33 万万元，同期增加 884.19%；扣除非经常性损益后归属于挂牌公司股东的净利润-20.04 万元，同比增加 2.58%，公司报告期内业绩稳步增长，下半年度业绩可期。

2018 年 3 月公司与猎豹移动科技有限公司签订了《游戏代理发行协议》，报告期内按照合同进度交付游戏，待游戏数据测试完毕后进行商业化运营。

报告期内，公司的业务、主要产品与上一年度保持一致，未发生重大变化。

三、 风险与价值

（一）产品研发风险

公司主要从事移动终端游戏的研发，核心竞争优势来自于各类移动终端游戏的研发能力。随着人们生活节奏不断加快以及游戏种类的不断丰富，游戏玩家兴趣转变也越来越快；随着硬件技术与操作系统的不断升级、智能手机终端的加速普及，以及新的游戏开发技术的持续更新，要求公司充分融合多项技术方能开发出高品质的游戏产品。因此，移动终端游戏开发应当及时把握用户消费心理并掌握新兴研发技术，不断推出新的游戏产品，满足用户的兴趣爱好和消费意愿。

如果公司开发的游戏产品不能满足用户的兴趣爱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，无法抓住由这些变化而带来的商机，将会使公司在产品竞争中处于不利地位。

针对上述风险，管理层的风险管理措施如下：

公司将积极参加前沿技术的研讨会，不断招聘技术专家，不断听取客户及游戏玩家的意见和建议，跟着客户和游戏玩家的需求走，继续保持能够引导客户和游戏玩家的需求方向，使公司在产品竞争中一直处于有利地位。

（二）应收账款回收风险

2017 年 12 月 31 日及 2018 年 06 月 30 日应收帐款净额分别 483.59 万元和 492.56 万元，分别占同期资产总额的 26.76%和 19.75%。虽然报告期内公司未发生坏账损失，但是如果公司应收账款不能得到有效的管理，公司可能面临一定的坏账损失风险。

针对上述风险，管理层的风险管理措施如下：

为保证回款的及时性和安全性，公司业务扩张的同时，积极加强客户信用管理，优先满足长期合作及信誉良好的大客户，从而有效地控制了应收账款的期限和风险。公司制定了以下措施，以应对应收账款出现坏账的风险：1、制定合理的信用政策，预防经营风险。合理的信用政策是降低应收账款风险的根本保障；2、加强业务合同管理，降低经营风险。严格合同审批程序，加强合同管理，对业务合同执行情况进行跟踪分析，防止坏账损失的发生3、建立应收账款管理台账，及时催收款项。公司坏账准备计提政策较为稳健，已按会计准则要求及时足额计提坏账准备。

（三）经营活动获取现金能力不足风险

报告期内，公司经营活动产生的现金净流量为负值，表明公司经营活动不能有效积累资金。如未来公司不能有效利用研发投入实现经济价值，并通过应收账款管理加强现金回流，则公司将面临经营活动现金净流量持续为负，从而产生对公司经营不利的影响。

针对上述风险，管理层的风险管理措施如下：

公司经营活动产生现金净流量为负，是由于公司应收款账期一般为结算后 3—6 个月，实际回款情况与信用政策基本一致，目前现金流量情况符合行业惯例及公司现阶段的发展情况，具有现实的合理性。公司已将进一步加强应收账款的催收工作，期后回款情况良好；同时，挂牌全国中小企业股份转让系统，吸引了越来越多的投资者，通过引入外部投资者增加现金的流动性。

（四）客户相对集中风险

公司前五大客户销售收入占当期销售总额的比重较高，公司直接客户主要为游戏运营商，报告期公司主要客户集中度高，但公司不存在对单一客户严重依赖情况。公司已采取相关措施降低客户集中度，包括增加新产品研发力度，积极拓展新游戏运营商等。如果未来公司新产品不能获得良好的市场认可，公司与主要客户不能继续保持稳定合作，将会对公司的业绩产生较大影响。

针对上述风险，管理层的风险管理措施如下：

报告期公司主要客户集中度高，公司不存在对单一客户严重依赖情况。公司已采取相关措施降低客户集中度，包括增加新产品研发力度，积极拓展新游戏运营商等。未来随着公司新游戏的不断推出，市场范围将逐步扩大。

（五）信息技术泄密、技术失密风险

公司主要从事移动终端游戏的研发，属于知识和技术密集型行业，公司游戏产品的设计思想和技术实现均来源于公司长期的研发实践和技术沉淀。然而，由于国内手机游戏市场盗版、模仿行为严重，如果公司信息数据流失或技术失密，或将导致公司产品被盗版或模仿，进而导致公司产品的市场竞争力降低，对公司竞争优势的延续和持续经营造成不利影响。

针对上述风险，管理层的风险管理措施如下：

公司制定相关保密制度，与员工特别是研发人员签订严格的保密协议，并制定相应的约束机制，以确保公司信息数据免于流失或技术失密。

（六）人才引进和流失风险

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。随着公司规模的不不断扩大，如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，面临专业人才缺乏和流失的风险。

针对上述风险，管理层的风险管理措施如下：

针对上述风险，公司积极引进人才，立足于技术创新业务，将公司的品牌优势和后续的售后服务有机结合；同时公司将建立激励创新的人事制度、薪酬制度和其他激励。

（七）公司治理风险

股份公司设立之后，虽然制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等治理细则等公司治理规则，建立了股东大会、董事会、监事会等治理结构，但股份公司设立时间较短，公司管理层对上述规则的理解和执行尚需要在公司运营过程中不断完善。若公司治理欠佳，将会制约公司快速发展，公司存在公司治理及内部控制制度不能有效执行的风险。

针对上述风险，公司的风险管理措施如下：

公司管理层将认真学习并严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》及其他各项规章制度治理公司，使公司朝着更加规范化的方向发展。

（八）无实际控制人风险

报告期内，公司各股东持股比例均在公司股本总额的 50%以下，公司股权较为分散，公司单一股东无法控制股东大会、董事会表决结果，公司无实际控制人。在公司现有治理结构下，所有重大经营决策均需要双方股东经充分讨论和沟通后达成一致意见。上述情形避免了因实际控制人决策失误导致公司出现重大损失的可能性，但是可能存在决策效率被延缓的风险，影响公司治理及经营活动的有效性。

四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司会继续把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，与社会共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<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.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
唐洪亮	为公司提供信用担保	4,541,692.00	是	2017年12月7日	2017-003

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

报告期内，关联方唐洪亮以其个人资产无偿为公司银行借款 4,541,692.00 元提供全额连带责任担保，为公司游戏项目开发提供了坚实的资金保障。

(二) 承诺事项的履行情况

公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具的《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“本人（本公司）作为广州越川网络科技股份有限公司（以下简称“公司”）董监高、核心技术人员承诺，除已披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形，本人（本公司）未从事或参与和公司存在同业竞争的行为，与公司不存在同业竞争。并承诺如下：

“本人（本公司）不在中国境内外直接或间接从事或参与从事任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经

济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

本人（本公司）在作为公司董监高/核心技术人员期间，本承诺持续有效。本人（本公司）愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

报告期内，该承诺有效执行。

2、关于股东及董事、监事、高级管理人员出具的《避免关联交易的承诺函》具体内容如下：

公司持股 5%以上的股东、董事、监事和高级管理人员出具了《避免关联交易的承诺函》，承诺本人及本人控制的其他公司将尽可能避免和减少与公司的关联交易，对于无法避免或者有合理原因发生的关联交易，将按照有关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》和《关联交易管理办法》规定的程序和正常的商业条件进行交易，确保关联交易的价格公允，不损害公司和投资者的利益。如违反上述承诺给公司造成经济损失，本人愿意承担全部责任。

报告期内，该承诺有效执行。

3、关于股东及董事、监事、高级管理人员出具的《关于不存在资金占用及违规提供担保的声明与承诺》具体内容如下：

广州越川网络科技股份有限公司不存在为控股股东、实际控制人及其他关联方违规提供担保（包括但不限于保证、承诺函、抵押、质押、保证金）的情形，亦不存在资金、资产及其他资源被控股股东、实际控制人及其他关联方占用，损害公司利益的情形。

报告期内，该承诺有效执行。

（三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
银行存款	质押	500,000.00	2%	公司因业务发展需要向银行贷款融资，质押定期存款单 500,000.00 元作为银行贷款的担保
总计	-	500,000.00	2%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	7,161,175	71.6118%	0	7,161,175	71.6118%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	946,275	9.4628%	0	946,275	9.4628%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	2,838,825	28.3882%	0	2,838,825	28.3882%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	2,838,825	28.3882%	0	2,838,825	28.3882%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数						5

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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
1	唐洪亮	3,601,620	0	3,601,620	36.0163%	2,701,215	900,405
2	珠海横琴新区洪亮与兄弟投资咨询合伙企业（有限合伙）	1,548,400	0	1,548,400	15.484%	0	1,548,400
3	深圳市迅雷网络技术有限公司	929,600	0	929,600	9.296%	0	929,600
4	重庆星力基投资有限公司	825,690	0	825,690	8.2569%	0	825,690
5	广东红土创业投资有限公司	767,640	0	767,640	7.6764%	0	767,640
合计		7,672,950	0	7,672,950	76.7296%	2,701,215	4,971,735
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：普通股前五名或持股 10%及以上股东之间不存在关联关系。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司认定无控股股东。

(二) 实际控制人情况

公司认定无实际控制人。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
唐洪亮	董事	男	1978年01月14日	本科	2016年6月1日至2019年5月31日	是
徐帅	董事	男	1971年05月10日	本科	2016年6月1日至2019年5月31日	是
徐骁	董事	男	1988年02月19日	本科	2016年6月1日至2019年5月31日	是
师盛元	董事	男	1984年06月12日	硕士	2016年6月1日至2019年5月31日	否
贺毅	董事	男	1986年10月18日	本科	2016年6月1日至2019年5月31日	否
庞伟涛	监事	男	1969年12月10日	本科	2016年6月1日至2019年5月31日	是
汪庆	监事	男	1978年08月08日	硕士	2016年6月1日至2019年5月31日	否
李淳	监事	男	1989年04月28日	本科	2016年6月1日至2019年5月31日	是
唐洪亮	高级管理人员	男	1978年01月14日	本科	2016年6月1日至2019年5月31日	是
徐帅	高级管理人员	男	1971年05月10日	本科	2016年6月1日至2019年5月31日	是
徐骁	高级管理人员	男	1988年02月19日	本科	2016年6月1日至2019年5月31日	是
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、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
唐洪亮	董事/高级管理人员	3,601,620	0	3,601,620	36.0163%	0
徐帅	董事/高级管理人员	183,480	0	183,480	1.8348%	0
合计	-	3,785,100	0	3,785,100	37.8511%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

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	4	4
技术人员	39	21
财务人员	3	3
员工总计	46	28

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	1
本科	24	18
专科	19	7
专科以下	2	2
员工总计	46	28

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期末公司正式员工 28 人。

公司重视人才的引进，通过校园招聘、网络招聘、猎头等方式招聘优秀应届毕业生和专业的技术、管

理人才。随着公司的业务发展，公司所需的高质量人才仍然需要继续增加。

公司重视员工的培训和发展工作，制定了一系列的培训计划，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的素质，培养经营管理、技术等方面的骨干人才，实现公司与员工的双赢发展。

依据有关法律法规及《公司章程》，公司建立了科学、合理的薪酬体系，完善了公司内部岗位级别设置，为员工提供明确的职业发展通道。同时，公司建立绩效考核体系，将员工的利益与企业的长期利益结合起来，从而有效地调动员工的积极性和创造性，以促进企业健康、持续、稳定发展。

截至报告期末，公司不存在需承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司无认定的核心人员。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

鉴于公司董事贺毅先生因个人原因辞去董事职务，导致公司董事会成员人数低于法定最低人数，故公司第一届董事会第九次会议提名武可宁先生为第一届董事会董事。该议案尚需提交公司 2018 年第二次临时股东大会审议，任期自股东大会审议通过之日起，至本届董事会届满为止，可连选连任。该议案未得到股东大会审议通过前，贺毅先生仍按照《公司法》及《公司章程》的规定继续履行董事职责。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）1	4,498,919.77	1,631,613.83
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	五、（一）2	4,925,604.95	4,835,983.24
预付款项	五、（一）3	4,625,054.89	766,537.42
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、（一）4	617,809.80	326,808.86
买入返售金融资产			
存货		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		14,667,389.41	7,560,943.35
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五、（一）5	129,116.72	160,566.02
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五、（一）6	1,540,000.00	2,380,000.00
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	五、(一) 7	8,605,540.28	7,968,306.08
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		10,274,657.00	10,508,872.10
资产总计		24,942,046.41	18,069,815.45
流动负债：			
短期借款	五、(一) 8	4,011,732.05	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	五、(一) 9	500.00	62,962.50
预收款项	五、(一) 10	1,650,000.00	0
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	五、(一) 11	267,675.04	474,229.68
应交税费	五、(一) 12	137,883.72	187,930.95
其他应付款	五、(一) 13	9,302.81	13,082.98
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		6,077,093.62	738,206.11
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		6,077,093.62	738,206.11
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、(一) 14	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、(一) 15	8,162,404.01	8,162,404.01
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、(一) 16	401,493.17	401,493.17
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、(一) 17	301,055.61	-1,232,287.84
归属于母公司所有者权益合计		18,864,952.79	17,331,609.34
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		18,864,952.79	17,331,609.34
负债和所有者权益总计		24,942,046.41	18,069,815.45

法定代表人：唐洪亮

主管会计工作负责人：徐骁

会计机构负责人：徐骁

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,362,941.88	6,404,508.36
其中：营业收入	五、(二) 1	5,362,941.88	6,404,508.36
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		6,778,526.34	6,093,410.34
其中：营业成本	五、(二) 1	0	606,880.77
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	五、(二) 2	802.22	46,112.46
销售费用		0	0
管理费用	五、(二) 3	2,239,547.78	1,324,321.53
研发费用	五、(二) 4	4,188,182.22	4,243,293.30
财务费用	五、(二) 5	254,086.10	3,261.00
资产减值损失	五、(二) 6	95,908.02	-130,458.72
加：其他收益	五、(二) 7	549,800.00	0
投资收益（损失以“－”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资		0	0

收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-865,784.46	311,098.02
加：营业外收入	五、（二）8	1,827,694.46	0
减：营业外支出	五、（二）9	65,800.75	139.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		896,109.25	310,958.26
减：所得税费用	五、（二）10	-637,234.20	506,490.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,533,343.45	-195,531.87
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		1,533,343.45	-195,531.87
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,533,343.45	-195,531.87
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		1,533,343.45	-195,531.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,533,343.45	-195,531.87
归属于少数股东的综合收益总额		0	0

八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.15	-0.02
（二）稀释每股收益		0.15	-0.02

法定代表人：唐洪亮

主管会计工作负责人：徐骁

会计机构负责人：徐骁

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		6,629,140.52	7,699,249.53
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）1	2,403,241.35	13,558.33
经营活动现金流入小计		9,032,381.87	7,712,807.86
购买商品、接受劳务支付的现金			1,814,472.45
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			
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		2,717,223.27	2,853,649.08
支付的各项税费		96,213.71	338,876.23
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）2	7,127,974.19	1,879,612.37
经营活动现金流出小计		9,941,411.17	6,886,610.13
经营活动产生的现金流量净额		-909,029.30	826,197.73
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			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(三) 3	200,000.00	
投资活动现金流出小计		200,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-200,000.00	
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		4,541,692.00	
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		4,541,692.00	
偿还债务支付的现金		529,959.95	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,396.81	
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、(三) 4	500,000.00	
筹资活动现金流出小计		1,065,356.76	
筹资活动产生的现金流量净额		3,476,335.24	
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	五、(三) 5	2,367,305.94	826,197.73
加：期初现金及现金等价物余额	五、(三) 5	1,631,613.83	1,899,155.93
六、期末现金及现金等价物余额	五、(三) 5	3,998,919.77	2,725,353.66

法定代表人：唐洪亮

主管会计工作负责人：徐骁

会计机构负责人：徐骁

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(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. 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	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 研究与开发支出

报告期内，公司发生研发费用 4,188,182.22 元，占当期营业收入比例为 78.09%，主要用于手机游戏《吃鸡枪战》、《东邪西毒》大更版本以及《Dancing note》等小游戏项目的开发；其中定制《吃鸡枪战》于报告期内顺利交付客户验收通过，《东邪西毒》大更版本计划第三季度进行商业化运营，其他小游戏类项目均按计划有序开发。

二、 报表项目注释

广州越川网络科技有限公司 2018 年度半年报财务报表附注

金额单位：人民币元

一、 公司基本情况

广州越川网络科技有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原广州越川网络科技有限公司（以下简称越川网络有限公司），越川网络有限公司系由唐洪亮、张敬轩、冯鸣宇、汪淘、孔祥峰、郑可、深圳市迅雷网络技术有限公司共同出资组建，于 2011 年 12 月 9 日在广州市工商行政管理局天河分局登记注册，取得注册号为 440106000537519 的企业法人营业执照。越川网络有限公司成立时注册资本 222,222.00 元。越川网络有限公司以 2016 年 3 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2016 年 6 月 15 日在广州市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代

码为 9144010658761588XA 的营业执照，注册资本 10,000,000.00 元，股份总数 10,000,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 2,838,825 股；无限售条件的流通股份 7,161,175 股。公司股票已于 2017 年 11 月 7 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属“信息传输、软件和信息技术服务业”中的“I65 软件和信息技术服务业”行业，主要研发 PC 客户端网络游戏、移动终端单机游戏以及移动终端网络游戏等。

本财务报表于 2018 年 8 月 28 日经公司董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（六）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算，

不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(七) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在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资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收

到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融

资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

（3）可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（八）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	公司将金额大于或等于 100.00 万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失。

(九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00

(十) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十一) 无形资产

1. 无形资产包括著作权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
著作改编权	3

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：(1) 为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；(2) 在进行商业性生产或使用前，就软件开发已确定立项报告，对软件的底层架构、美术设计进行开发的阶段，确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十二) 部分长期资产减值

对固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十三) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：

(1) 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；(2) 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. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十四) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 具体收入确认原则

（1）游戏授权费收入

公司与运营商签订合作协议，由运营商获取该款游戏的代理权，按照协议约定的时点，在提供相应服务后，确认游戏授权收入，其中涉及测试的环节，在取得测试报告时确认相应的收入。

（2）游戏运营分成收入

公司与运营商签订合作协议，用户通过购买运营商平台发行的点卡充值到账户中兑换成虚拟货币，在游戏中购买道具等虚拟物品。按照协议约定运营商按期将合作运营游戏取得的收入分成给公司，公司根据双方核对无误的结算单确认营业收入。

（3）受托游戏开发收入

根据公司与委托方签订的合作协议，在开发工作已完成并取得验收报告时确认收入；开发工作已完成但未取得验收报告的，在产品正式上线并正式商业化运营时确认收入。

（十五）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(十七) 租赁

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

四、税项

税 种	计税依据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	6.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	4,498,919.77	1,631,613.83
合 计	4,498,919.77	1,631,613.83

(2) 其他说明

广州越川网络科技有限公司与中国银行股份有限公司广州珠江支行签订《最高额质押合同》，双方约定质押物为中国银行单位定期存款（质押贷款专用）存单，存单金额为 500,000.00 元，时间为 2017 年 12 月 26 日至 2022 年 12 月 26 日。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
应收账款	4,925,604.95	4,835,983.24
合 计	4,925,604.95	4,835,983.24

(2) 应收账款

1) 明细情况

(1) 类别明细情况

种 类	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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,258,090.98	100.00	332,486.03	6.32	4,925,604.95
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	5,258,090.98	100.00	332,486.03	6.32	4,925,604.95

(续上表)

种 类	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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,090,508.67	100.00	254,525.43	5.00	4,835,983.24
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	5,090,508.67	100.00	254,525.43	5.00	4,835,983.24

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,866,461.40	193,323.07	5.00
1-2 年	1,391,629.58	139,162.96	10.00
小 计	5,258,090.98	332,486.03	6.32

2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备 77,960.60 元。

3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
上海锐玩网络科技有限公司	2,417,389.12	45.97	180,617.59
猎豹科技有限公司	2,300,000.00	43.74	115,000.00
上海沪首网络科技有限公司	492,432.84	9.37	34,454.99
重庆圣丁网络科技有限公司	33,984.40	0.65	1,699.22
江西众乐互娱科技有限公司	13,546.44	0.26	677.32
小 计	5,257,352.80	99.99	332,449.12

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	4,625,054.89	100.00		4,625,054.89
合 计	4,625,054.89	100.00		4,625,054.89

(续上表)

账 龄	期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值

1 年以内	766,537.42	100.00		766,537.42
合 计	766,537.42	100.00		766,537.42

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
广州永趣软件科技有限公司	1,000,000.00	21.62
北京新线中视文化传播有限公司	960,000.00	20.76
成都狼友科技有限公司	720,000.00	15.57
西安新海悦程企业文化传播有限公司	650,000.00	14.05
武汉热游信息技术有限公司	400,000.00	8.65
小 计	3,730,000.00	80.65

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	617,809.80	326,808.86
合 计	617,809.80	326,808.86

(2) 其他应收款

1) 明细情况

(1) 类别明细情况

种 类	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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	659,069.06	100.00	41,259.26	6.26	617,809.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	659,069.06	100.00	41,259.26	6.26	617,809.80

(续上表)

种 类	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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	350,120.70	100.00	23,311.84	6.66	326,808.86
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	350,120.70	100.00	23,311.84	6.66	326,808.86

(2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	492,953.06	24,647.66	5.00
1-2年	166,116.00	16,611.60	10.00
小计	659,069.06	41,259.26	6.26

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 17,947.42 元。

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工备用金	225,232.06	67,783.70
押金	180,999.00	229,499.00
往来款	252,838.00	52,838.00
合计	659,069.06	350,120.70

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
福州乌箭网络科技有限公司	往来款	200,000.00	1年以内	30.35	10,000.00	否
林锦珩	备用金	141,200.00	1年以内	21.42	7,060.00	否
北京艺达美文化发展有限公司	房屋及物业押金	82,125.00	1年以内	12.46	4,106.25	否
周伟雄	房屋及物业押金	69,174.00	2年以内	10.50	5,764.50	否
张海登	备用金	50,000.00	1-2年	7.59	5,000.00	否
小计		542,499.00		82.32	31,930.75	

5. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	129,116.72	160,566.02
合 计	129,116.72	160,566.02

(2) 固定资产

项 目	电子设备	合 计
账面原值		
期初数	317,282.40	317,282.40
本期增加金额		
其中：购置		
本期减少金额		
其中：处置或报废		
期末数	317,282.40	317,282.40
累计折旧		
期初数	156,716.38	156,716.38
本期增加金额	31,449.30	31,449.30
其中：计提		
本期减少金额		
其中：处置或报废		
期末数	188,165.68	188,165.68
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	129,116.72	129,116.72
期初账面价值	160,566.02	160,566.02

6. 无形资产

项 目	著作改编权	合 计
账面原值		
期初数	5,040,000.00	5,040,000.00
本期增加金额		
其中：购置		
本期减少金额		
期末数	5,040,000.00	5,040,000.00
累计摊销		
期初数	2,660,000.00	2,660,000.00
本期增加金额	840,000.00	840,000.00
其中：计提	840,000.00	840,000.00
本期减少金额		
期末数	3,500,000.00	3,500,000.00
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	1,540,000.00	1,540,000.00
期初账面价值	2,380,000.00	2,380,000.00

7. 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	373,745.29	93,436.32	277,837.27	69,459.32
无形资产摊销的账面价值小于计税基础	1,764,000.00	441,000.00	1,176,000.00	294,000.00
可抵扣亏损	32,284,415.83	8,071,103.96	30,419,387.04	7,604,846.76
合 计	34,422,161.12	8,605,540.28	31,873,224.31	7,968,306.08

8. 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
质押及保证借款	4,011,732.05	
合 计	4,011,732.05	

9. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	500.00	62,962.50
合 计	500.00	62,962.50

(2) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
房屋租金及物业费	500.00	62,962.50
合 计	500.00	62,962.50

10. 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
预收最低分成保证金	1,650,000.00	
合 计	1,650,000.00	

11. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	450,167.00	2,419,867.72	2,604,396.32	265,638.40
离职后福利—设定提存计划	24,062.68	128,608.48	150,634.52	2,036.64
合 计	474,229.68	2,548,476.20	2,755,030.84	267,675.04

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	431,632.26	2,112,877.00	2,285,204.42	259,304.84
职工福利费		189,039.43	189,039.43	
社会保险费	18,534.74	72,990.29	85,449.47	6,075.56
其中：医疗保险费	14,893.84	64,318.38	75,442.65	3,769.58
工伤保险费	662.01	2,410.40	2,855.37	217.04

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	1,324.02	5,733.93	6,623.87	434.08
职工重大疾病医疗补助	1,654.87	527.58	527.58	1,654.87
住房公积金		44,961.00	44,703.00	258.00
小 计	450,167.00	2,419,867.72	2,604,396.32	265,638.40

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	23,090.51	123,625.34	144,761.44	1,954.41
失业保险费	972.17	4,983.14	5,873.08	82.23
小 计	24,062.68	128,608.48	150,634.52	2,036.64

12. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	24,883.35	106,888.59
代扣代缴个人所得税	86,517.37	44,558.86
城市维护建设税	-11,955.74	21,282.08
教育费附加	23,063.25	9,120.88
地方教育附加	15,375.49	6,080.54
合 计	137,883.72	187,930.95

13. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	9,302.81	13,082.98
合 计	9,302.81	13,082.98

(2) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
代扣代缴员工社保、公积金	9,302.81	13,082.98
合 计	9,302.81	13,082.98

14. 股本

项 目	期初余额	本期增减变动（减少以“—”表示）	期末余额
-----	------	------------------	------

		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

15. 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	8,162,404.01			8,162,404.01
合 计	8,162,404.01			8,162,404.01

16. 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	401,493.17			401,493.17
合 计	401,493.17			401,493.17

17. 未分配利润

项 目	本期	上期
期初未分配利润	-1,232,287.84	3,613,438.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,533,343.45	-4,845,726.35
减：提取法定盈余公积		
净资产折股		
期末未分配利润	301,055.61	-1,232,287.84

(二) 利润表项目注释

1. 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
主营业务收入	5,362,941.88		6,404,508.36	606,880.77
其他业务收入				
合 计	5,362,941.88		6,404,508.36	606,880.77

2. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	145.15	26,898.93
教育费附加	62.20	11,528.12

地方教育附加	41.47	7,685.41
印花税	553.40	
合 计	802.22	46,112.46

3. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
中介机构服务费	533,325.00	226,806.15
物业租赁及水电	519,670.63	418,344.13
差旅费	295,761.26	103,995.50
职工薪酬	288,754.62	263,763.17
办公费	78,185.75	114,891.23
业务招待费	27,849.69	107,383.42
咨询服务费	406,207.53	
折旧费	31,449.30	3,281.33
低值易耗品		30,546.00
汽车费用	240.00	17,943.60
商标注册费	20,000.00	17,500.00
培训费		10,000.00
其他	38,104.00	9,867.00
合 计	2,239,547.78	1,324,321.53

4. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,070,682.15	2,589,885.91
福利费	189,039.43	241,329.79
制作创作费		861,738.43
技术服务费	976,724.13	291,435.84
版权著作权	840,000.00	27,319.57
团队拓展费	104,428.40	216,583.76
会议费	7,308.11	15,000.00
合 计	4,188,182.22	4,243,293.30

5. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	35,396.81	
减：利息收入	5,095.25	2,226.34
银行手续费	3,788.97	5,487.34
汇兑损益	219,995.57	
合 计	254,086.10	3,261.00

6. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	95,908.02	-130,458.72
合 计	95,908.02	-130,458.72

7. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	549,800.00		549,800.00
合 计	549,800.00		549,800.00

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注财务报表项目注释其他之政府补助说明。

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,810,000.00		1,810,000.00
其他	17,694.46		17,694.46
合 计	1,827,694.46		1,827,694.46

(2) 政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
科技企业上市（挂牌）补贴	1,800,000.00		与收益相关
“四上”企业经费补贴	10,000.00		与收益相关
2017年广州市企业研发经费投入后补助	549,800.00		与收益相关
小 计	2,359,800.00		

9. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
修缮支出			
违约金支出	65,800.75		65,800.75
非流动资产毁损报废损失			
其他		139.76	
合 计	65,800.75	139.76	65,800.75

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期发生额
当期所得税费用	
递延所得税费用	-637,234.20
合 计	-637,234.20

(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	896,109.25
按公司适用税率计算的所得税费用	224,027.31
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-658,580.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	62,585.16
研发费用加计扣除的影响	-265,266.43
所得税费用	-637,234.20

(三) 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
政府补助	2,359,800.00	
利息收入	5,095.25	2,226.34
其他	38,346.10	11,331.99
合 计	2,403,241.35	13,558.33

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
付现管理费用及研发费用	3,007,804.50	744,614.28
手续费	3,788.97	5,487.34
备用金	143,700.00	
押金、租金	293,187.50	
预付咨询费、开发费等	3,627,792.47	1,129,370.99
其他	51,700.75	139.76
合 计	7,127,974.19	1,879,612.37

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
暂借款	200,000.00	
合 计	200,000.00	

4. 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
质押的定期存款	500,000.00	
合 计	500,000.00	

5. 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
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,533,343.45	-195,531.87
加: 资产减值准备	95,908.02	-130,458.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,449.30	25,500.75
无形资产摊销	840,000.00	840,000.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		

补充资料	本期发生额	上期发生额
财务费用(收益以“－”号填列)	35,396.81	
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-637,234.20	
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)	-4,135,048.14	286,687.57
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	1,327,155.46	
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-909,029.30	826,197.73
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	3,998,919.77	2,725,353.66
减: 现金的期初余额	1,631,613.83	1,899,155.93
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	2,367,305.94	826,197.73
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	本期发生额	上期发生额
1) 现金	4,498,919.77	1,631,613.83
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,998,919.77	1,631,613.83
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	4,498,919.77	1,631,613.83

项 目	本期发生额	上期发生额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	500,000.00	

6. 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	500,000.00	公司因业务发展需要向银行贷款融资，质押定期存款单 500,000.00 元作为银行贷款的担保
合计	500,000.00	

(四) 政府补助

(1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2017 年广州市企业研发经费投入后补助	549,800.00	其他收益	
2018 年广州市金融发展专项资金	1,000,000.00	营业外收入	
2018 年天河区产业发展专项资金支持高端服务业发展	800,000.00	营业外收入	
“四上”企业经费补贴	10,000.00	营业外收入	
小 计	2,359,800.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 2,359,800.00 元。

六、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平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2018年6月30日，本公司具有的特定信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
应付账款	500.00	500.00	500.00		
其他应付款	9,302.81	9,302.81	9,302.81		
小 计	9,802.81	9,802.81	9,802.81		

(续上表)

项 目	期初余额				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
金融负债					
应付账款	62,962.50	62,962.50	62,962.50		
其他应付款	13,082.98	13,082.98	13,082.98		
小 计	76,045.48	76,045.48	76,045.48		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司申报期内无浮动利率计息的借款，利率的变动将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
唐洪亮	公司持股股东、董事长兼总经理
徐帅	公司持股股东及董事
李淳	公司职工监事
徐骁	公司董事会秘书兼财务总监
广州嗨游网络技术有限公司	公司原联营企业

(二) 关联交易情况

1. 关联方资金拆借

关联方	本期发生额			说明
	拆出金额	拆出偿还金额	利息金额	
拆出				
李淳	24,480.28	10,731.92		备用金

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
唐洪亮	4,541,692.00	2017/12/26	2022/12/26	否

3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	480,000.00	462,000.00

(三) 关联方应收应付款项

应收关联方款项变动

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	李淳	13,748.36	687.42		
小 计		13,748.36	687.42		

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十、分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，主要盈亏来自中国地区内游戏研发，各项业务的风险和报酬紧密相连，本公司亦未对各项业务设立专门的内部组织结构、管理要求和内部报告制度，故无报告分部。本公司按产品、收入类别及地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

产品类别：

项 目	移动客户端游戏	PC 客户端游戏	合 计
主营业务收入	5,362,941.88		5,362,941.88
主营业务成本			

收入类别：

项 目	受托开发收入	分成收入	授权金收入	合 计
主营业务收入	1,500,000.00	62,941.88	3,800,000.00	5,362,941.88
主营业务成本				

地区类别：

项 目	境内	境外	合 计
主营业务收入	62,941.88	5,300,000.00	5,362,941.88
主营业务成本			

十一、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金 额	说 明
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		
计入当期损益的政府补助（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）	2,359,800.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-48,106.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,311,693.71	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	577,923.43	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,733,770.28	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	8.47	0.15	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	-1.11	-0.02	-0.02

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,533,343.45
非经常性损益	B	1,733,770.28
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-200,426.83
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	17,331,609.34
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6

项 目	序号	本期数
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K}$	18,098,281.07
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	8.47%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	-1.11%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,533,343.45
非经常性损益	B	1,733,770.28
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	-200,426.83
期初股份总数	D	10,000,000
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+F \times G/K$	10,000,000
基本每股收益	$M=A/L$	0.15
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.02

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

十二、报表项目变动分析

1、资产负债表项目变动分析表

报表项目	期末余额	期初余额	本期增减变动	变动幅度	期末余额占资产总额期末余额的比例	变动原因
货币资金	4,498,919.77	1,631,613.83	2,867,305.94	175.73%	18.04%	报告期内较上期增加 286.7 万主要系取得中国银行 4541692 元借款
预付款项	4,625,054.89	766,537.42	3,858,517.47	503.37%	18.54%	报告期内公司为拓展游戏研运实力、委托开发及代理运营游戏支付的预付款项
其他应收款	617,809.80	326,808.86	291,000.94	89.04%	2.48%	报告期内公司为福州乌箭提供 20 万元借款
无形资产	1,540,000.00	2,380,000.00	-840,000.00	-35.29%	6.17%	报告期内无形资产累积摊销

短期借款	4,011,732.05	0.00	4,011,732.05		16.08%	报告期内公司取得中国银行借款
应付票据及应付账款	500.00	62,962.50	-62,462.50	-99.21%	0.00%	报告期内公司支付了北京分公司18年度第一季度房租
应付职工薪酬	267,675.04	474,229.68	-206,554.64	-43.56%	1.07%	由于17年经营业绩下滑，报告期内，公司保证自身研发实力的同时精简研发团队人员

2、利润表项目变动分析表

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度(%)	本期发生额占报告期利润总额的比例(%)	变动原因
营业成本	0.00	606,880.77	-606,880.77	-100.00%	0.00%	报告期内线上游戏基本都下架了，取得的分成收入较少，故未发生运维费用
营业税金及附加	802.22	46,112.46	-45,310.24	-98.26%	0.09%	报告期内业务收入主要系海外收入，国内游戏的分成收入较少
管理费用	2,239,547.78	1,324,321.53	915,226.25	69.11%	249.92%	报告期内较上期费用增加91.5万，主要系支付中介机构费用53.3万以及支付咨询服务费用40.6万所致
财务费用	254,086.10	3,261.00	250,825.10	7691.66%	28.35%	报告期内海外收入汇差以及支付借款利息导致较上期增加25万
其他收益	549,800.00	0.00	549,800.00		61.35%	报告期内收到2017年广州市企业研发经费投入后补助
营业外收入	1,827,694.46	0.00	1,827,694.46		203.96%	报告期内收到2018年广州市金融发展专项资金、2018年天河区产业发展专项资金支持高端服务业发展、“四上”企业经费的补贴

3、现金流量表项目变动分析表

报表项目	本期发生额	上期发生额	本期增减变动	变动幅度(%)	变动原因
------	-------	-------	--------	---------	------

收到的其他与经营活动有关的现金	2,403,241.35	503,558.33	1,899,683.02	377.25%	报告期内收到 2017 年广州市企业研发经费投入后补助、2018 年广州市金融发展专项资金、2018 年天河区产业发展专项资金支持高端服务业发展、‘“四上”企业经费的补贴
支付的各项税费	96,213.71	338,876.23	-242,662.52	-71.61%	报告期内业务收入主要系海外收入，国内游戏的分成收入较少，缴纳增值税较上期大幅减少
支付其他与经营活动有关的现金	7,127,974.19	2,157,015.03	4,970,959.16	230.46%	报告期内公司为拓展游戏研运实力、委托开发及代理运营游戏支付的预付款项
支付其他与投资活动有关的现金	200,000.00	0.00	200,000.00		报告期内公司为福州乌箭提供 20 万元借款
取得借款收到的现金	4,541,692.00	0.00	4,541,692.00		报告期内公司取得中国银行借款
偿还债务支付的现金	529,959.95	0.00	529,959.95		报告期内公司按照中国银行的还款计划归还部分本金
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,396.81	0.00	35,396.81		报告期内公司支付中国银行的利息

广州越川网络科技股份有限公司

二〇一八年八月二十八日