

证券代码: 834712

证券简称: 掌上明珠

主办券商: 开源证券



# 掌上明珠

NEEQ : 834712

## 北京掌上明珠科技股份有限公司

( Beijing Pearl-In-Palm Technology Co.,Ltd )



## 年度报告

— 2020 —

## 公司年度大事记

- 1、面对疫情，公司采取轮岗灵活办公等多种形式，积极维持产品运营。
- 2、公司小游戏《逍遥仙》接入腾讯微信运营渠道。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	11
第四节	重大事件 .....	22
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	32
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	35
第八节	财务会计报告 .....	40
第九节	备查文件目录 .....	132

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人顾政巍、主管会计工作负责人顾政巍及会计机构负责人（会计主管人员）顾政巍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<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	重大风险事项描述及分析
产品生命周期的风险	手机网游产品在正式运营之后将依次经历增长期、平稳期、衰退期、淘汰期四个阶段。一方面，公司如不能及时对运营中的游戏产品进行改良和升级，保持对玩家的持续吸引，可能导致玩家减少，游戏产品面临衰退甚至淘汰的风险。另一方面，如果公司不能保持良好的新品产出节奏，旧产品已经进入衰退期而新产品尚未成功推出，则公司将面临营收能力下降的业绩波动风险。
新产品开发运营导致的业绩波动风险	近几年大量游戏从业者涌入，市场产品呈爆发式增长，部分爆发性增长企业都依靠几款明星产品迅速抢占市场，但单款明星产品存在周期性短且不具备可复制性的特征，且随着游戏产品的不断丰富，游戏玩家兴趣转变也越来越快，如公司不能准确判断游戏玩家的喜好，无法快速做出回应，不能持续开发出满

	足玩家爱好的产品，可能出现新游戏开发运营不成功的风险，进而对公司未来发展造成不利影响。
版权风险	目前手机网络游戏行业发展迅速，大量企业涌入该行业，行业竞争日趋激烈，游戏产品同质化越来越严重。在此情形下，游戏产品之间出现较多的角色类似、情节相仿、台词雷同等现象。公司目前不存在版权纠纷，但如果公司在业务发展过程中不能发挥独立开发、自主创作的独创精神，而是大量模仿、复制甚至抄袭同行业其他公司的产品，则公司可能面临因侵权导致的版权纠纷风险。
行业监管政策风险	随着网络游戏行业的发展，网络游戏行业内部竞争将加剧，将不可避免地在市场竞争秩序、网络游戏质量、网络游戏用户安全等多方面出现问题。网络游戏行业受工信部、文旅部、中宣部出版局的共同监管，为保证该行业的健康、快速发展，监管部门将对游戏内容的设定、游戏版权、游戏的发行及游戏经营公司的资质、市场竞争规则等多方面进行进一步的规范管理。不确定的行业监管政策将使网络游戏产业面临因政策变化引致的各项风险。
人才流失的风险	网络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，掌握网络游戏核心技术和保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力之所在。随着公司业绩出现波动，如果企业文化、考核机制和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，公司将难以吸引和稳定人才，从而面临人才流失的风险。
理财产品投资风险	报告期内，为提高公司闲置资金的使用效率，公司购买了银行短期理财产品。一方面，受央行降息的影响，银行的存款利率在逐年下降，因此，公司购买的短期银行理财产品收益也会因银行利率的降低而受到影响。另一方面，如市场发生极端变化，理财产品投资标的到期未能实现收益，则公司购买的理财产品存在到期不能收回本金及收益的风险。
应收账款无法及时收回的风险	游戏行业竞争愈发激烈，行业内的合作伙伴在结算的时间上有所放缓，包括对账、付款周期都时间较长，应收账款的账龄有所增长，这给公司应收账款的回款带来了一定的风险。
汇率风险	面对手游行业竞争日趋激烈的国内市场，公司在立足国内、多

	方布局的同时，制定了出海拓展计划，公司海外游戏收入大多以美元为结算货币，汇率波动将很大程度上影响到公司海外游戏业务的盈利水平。
本期重大风险是否发生重大变化：	是。此前存在的原 VIE 主体明珠控股、明珠有限注销前，仍存在利益输送的风险，本报告期内，明珠有限，明珠控股已完成全部注销手续，该项风险已不复存在。

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、掌上明珠、股份公司	指	北京掌上明珠科技股份有限公司
掌上飞讯、有限公司	指	北京掌上飞讯科技有限公司，公司前身
明珠有限	指	北京掌上明珠信息技术有限公司，原 VIE 结构下通过 VIE 协议控制掌上飞讯
明珠控股	指	掌上明珠控股有限公司，原 VIE 结构下，明珠控股全资子公司明珠有限通过 VIE 协议控制掌上飞讯
北京傲雪	指	北京傲雪互娱科技有限公司，公司参股子公司
凯晟互动	指	凯晟互动（北京）文化传播有限责任公司，公司参股子公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部
中宣部出版局	指	中共中央宣传部出版局
文旅部	指	中华人民共和国文化和旅游部
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商	指	招商证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	北京掌上明珠科技股份有限公司章程

三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	北京掌上明珠科技股份有限公司股东大会
股东会	指	北京掌上飞讯科技有限公司股东会
董事会	指	北京掌上明珠科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京掌上明珠科技股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	指董事、监事、高级管理人员等的统称
报告期	指	2020 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
VIE 结构	指	Variable Interest Entities 的缩写，境外注册上市实体与境内业务运营实体之间协议控制的关系
IP	指	Intellectual Property 的缩写，知识产权，包括产品的著作权、商标权和专利

注：1、除特别说明外，本年报金额单位均为人民币元。

2、本年报任何表格中若出现总数与所列数值总和不符，均由四舍五入所致。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京掌上明珠科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Pearl In Palm Technology Co.,Ltd
	PIPGAME
证券简称	掌上明珠
证券代码	834712
法定代表人	顾政巍

### 二、 联系方式

董事会秘书	肖潇
联系地址	北京市朝阳区东土城路8号林达大厦B座7层E室
电话	010-64238770
传真	
电子邮箱	pipgame-ir@pipgame.com
公司网址	www.pearlinpalm.com
办公地址	北京市朝阳区东土城路8号林达大厦B座7层E室
邮政编码	100028
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 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	2006年10月25日
挂牌时间	2015年12月11日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I64 互联网和相关服务-I642 互联网信息服务-I6420 互联网信息服务
主要业务	手机网络游戏

主要产品与服务项目	手机网络游戏的研发、运营和发行
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	85,900,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	江苏综通信息科技有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（咎圣达），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	911101057951355572	否
注册地址	北京市朝阳区西坝河西里 18 号 3 号平房南侧	否
注册资本	85,900,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	招商证券			
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层			
报告期内主办券商是否发生变化	是			
主办券商（报告披露日）	开源证券			
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王健	朱晶		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号新黄浦金融大厦 4 楼			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

1、2021年1月11日，公司主办券商由招商证券变更为开源证券。具体情况详见公司《变更持续督导主办券商公告》（公告编号：2021-001）。

2、2020年12月15日，王玮女士因个人原因，辞去公司董事会秘书职务，具体情况详见公司《董秘辞职公告》（公告编号：2020-019）；2021年3月15日，公司新聘任肖潇先生为公司董事会秘书，具体情况详见公司《董秘任命公告》（公告编号：2021-002）。

3、2021年3月15日，公司财务负责人王蕙女士因患病无法正常履行职权，拟在其患病期间，由董事长顾政巍女士暂代财务负责人的职权；具体情况详见公司《二届六次董事会决议公告》（公告编号：2021-003）。

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	9,651,433.56	12,083,791.08	-20.13%
毛利率%	97.31%	98.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,461,478.62	-9,511,687.07	-9.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,694,681.02	-5,140,614.01	-88.59%
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)	-16.31%	-12.85%	-
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)	-15.12%	-6.94%	-
基本每股收益	-0.122	-0.111	-9.91%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	61,654,236.95	71,884,895.54	-14.23%
负债总计	2,822,515.91	2,527,672.02	11.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	58,831,721.04	69,357,223.52	-15.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.68	0.81	-16.05%
资产负债率%(母公司)	11.43%	9.90%	-
资产负债率%(合并)	4.58%	3.52%	-
流动比率	7.20	7.98	-
利息保障倍数	-	-	-

## (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	561,793.73	-4,312,671.79	113.03%
应收账款周转率	3.58	2.19	-
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%	-14.23%	-14.18%	-
营业收入增长率%	-20.13%	-26.74%	-
净利润增长率%	-9.99%	37.51%	-

## (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	85,900,000.00	85,900,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## (六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	42,345.05
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-624,844.54

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	40,320.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-224,618.64
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-766,797.60</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-766,797.60</b>

#### （八） 补充财务指标

适用 不适用

#### （九） 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### 1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

##### 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

###### 1、重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。

（2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

###### ①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业或企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括

联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

## ②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## (3) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

本公司作为承租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期管理费用、销售费用合计金额 63,888.00 元。

## 2、重要会计估计变更

本财务报表期间内本公司无重大会计估计变更事项。

## (十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司是处于互联网和相关服务领域中的手机网络游戏开发商与运营商，是国内最早一批从事手机网络游戏开发与运营的企业之一。作为业内资深的游戏研运一体的公司，公司在游戏制作技术、相关领域人才与自主知识产权方面具有深厚的积累，具备独立研发各类型游戏的核心技术实力。公司已获得 43 项软件著作权、35 项商标权。

公司通过自有运营平台和联合运营平台开拓业务，收入来源是自运营游戏产品中游戏玩家购买虚拟增值服务的收入与联合运营游戏产品中联运方支付的游戏运营分成收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

2020 年移动游戏市场规模稳步提升，游戏出海规模进一步扩大，用户增长持续放缓，市场格局稳定。行业监管进一步强化，版号发放持续紧缩，头部企业优势扩大，市场集中度进一步加强。同时，中小企业数量急速减少，生存环境面临巨大挑战。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**(二) 财务分析****1、资产负债结构分析**

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	10,865,667.44	17.62%	11,348,281.30	15.79%	-4.25%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	723,020.25	1.17%	2,577,356.74	3.59%	-71.95%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	42,780,243.69	69.39%	51,615,596.90	71.80%	-17.12%
固定资产	87,587.32	0.14%	96,129.25	0.13%	-8.89%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

**资产负债项目重大变动原因：**

1、报告期内公司应收账款期末余额为 723,020.25 元，较期初余额减少 71.95%，主要有三方面原因：第一是因为公司制定更加周密的应收账款管理流程，对运营数据下载、对账、结算、收款等各个环节进行优化，实现责任到人，从而使回款流程的各个环节都能够可控，从而及时发现问题并及时要求责任人员进行解决；第二是因为报告期内收回天津安果科技有限公司三年以上欠款 478,177.20 元；第三是因为报告期内应收账款计提坏账准备较上一年度增加 153.34%。

2、报告期内公司长期股权投资期末余额为 42,780,243.69 元，较期初余额减少 17.12%，一方面是因为报告期内按权益法核算的长期股权投资收益-3,582,513.21 元；另一方面是因为报告期内长期股权投资减值损失 5,252,840.00 元。

3、报告期内公司资产负债率为 4.58%，较期初资产负债率增加 1.06%，主要是因为负债总额增加 11.66%，资产总额减少 14.23%，因此导致资产负债率有所增加，长期偿债能力较弱。

## 2、营业情况分析

## (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	9,651,433.56	-	12,083,791.08	-	-20.13%
营业成本	259,485.70	2.69%	185,322.37	1.53%	40.02%
毛利率	97.31%	-	98.47%	-	-
销售费用	996,630.62	10.33%	871,568.19	7.21%	14.35%
管理费用	8,500,456.63	88.07%	19,647,892.34	162.60%	-56.74%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	392,027.31	4.06%	10,054.96	0.08%	3,798.85%
信用减值损失	-921,148.27	-9.54%	2,767,623.15	22.90%	-133.28%
资产减值损失	-5,252,840.00	-54.43%			
其他收益	42,345.05	0.44%	16,389.04	0.14%	158.37%
投资收益	-3,542,192.68	-36.70%	-2,758,552.30	-22.83%	-28.41%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-10,236,859.98	-106.07%	-8,683,055.96	-71.86%	-17.89%
营业外收入	1,382.20	0.01%			
营业外支出	226,000.84	2.34%	11,108.57	0.09%	1,934.47%
净利润	-10,461,478.62	-108.39%	-9,511,687.07	-78.71%	-9.99%

## 项目重大变动原因:

1、营业收入：2020 年度公司营业收入为 9,651,433.56 元，较上一年度减少 20.13%，主要原因是：  
（1）报告期内公司停止海外业务；（2）报告期内，《明珠三国》、《明珠轩辕》、《圣域龙斗士》等老产品收入呈自然下滑趋势。

2、营业成本：2020 年度公司营业成本为 259,485.70 元，较上一年度增加 40.02%，主要是因为上一年度海外推广有返点政策。

3、管理费用：2020 年度公司管理费用为 8,500,456.63 元，较上一年度减少 56.74%，主要原因（1）：

(1)是因为职工薪酬较上一年度减少 57.50%；(2)是因为由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让以及 2019 年 5 月起公司搬迁新的办公场所以致报告期内房屋租赁费较上一年度减少 63.71%；(3)因为报告期内折旧与摊销金额较上一年度减少 99.60%。

4、财务费用：2020 年度财务费为 392,027.31 元，较上一年度增加 3798.85%，主要原因是：(1)因为报告期内利息收入较上一年度减少 58.01%；(2)报告期内汇兑损益较上一年度增加 1081.53%。

5、信用减值损失：2020 年度信用减值损失为 921,148.27 元，较上一年度增加 133.28%，主要原因是：(1)报告期内预计无法收回金额为 1,277,784.63 元；(2)2019 年度收回天津市多德科技有限公司三年以上欠款 3,023,000.00 元。

6、资产减值损失：2020 年度资产减值损失为 5,252,840.00 元，系长期股权投资减值损失。

7、其他收益：2020 年度其他收益为 42,345.05 元，较上一年度增加 158.37%，主要是因为 2020 年度收到北京市朝阳区社会保险基金管理中心稳岗补贴款 19,000.00 元。

8、投资收益：2020 年度投资收益为-3,542,192.68 元，较上一年度减少 28.41%，主要是因为凯晟互动（北京）文化传播有限责任公司 2020 年度实现归属于母公司所有者的净利润-5,256,083.02 元。调整被投资单位评估增值的无形资产本期摊销额 3,700,200.00 后，公司本期按权益法计算享受 2020 年净利润的 40%，确认投资收益-3,582,513.21 元。

9、营业外支出：2020 年度营业外营业外支出支出为 226,000.84 元，较上一年度增加 1934.47%，主要原因是：(1)2020 年度罚款滞纳金支出 13,805.93 元。2020 年，公司收到北京市人力资源和社会保障局《社会保险费专项审计补缴通知书》，认定公司对员工存在少缴社会保险费问题；(2)员工对离职补偿金有争议，未支付金额为：212,194.91 元。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	9,651,433.56	12,083,791.08	-20.13%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	259,485.70	185,322.37	40.02%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期	营业成本比上年同期	毛利率比上年同期增减%
-------	------	------	------	-----------	-----------	-------------

				增减%	增减%	
手机游戏	9,651,433.56	259,485.70	97.31%	-20.13%	40.02%	-1.16%

## 按区域分类分析:

□适用 √不适用

## 收入构成变动的的原因:

报告期内，公司收入减少 20.13%，系老产品收入自然衰减。公司通过精细运营和深挖新合作渠道手段，维持《明珠三国》、《明珠轩辕》、《圣域龙斗士》等游戏的收入，减少用户流失；同时，积极拓展合作渠道，吸纳新用户，维持游戏生命力，最大限度延长现有游戏的生命周期。同时，公司调整，未有海外收入，全部收入为国内收入。因此不再适用区域分类。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	深圳尚米网络技术有限公司	4,395,849.16	45.55%	否
2	支付宝（中国）网络技术有限公司	1,843,478.27	19.10%	否
3	财付通支付科技有限公司	1,306,649.94	13.54%	否
4	武汉游趣互娱信息技术有限公司	884,819.60	9.17%	否
5	重庆天盛网络传媒有限责任公司	802,965.49	8.32%	否
合计		9,233,762.46	95.68%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	嘉付宝（北京）信息技术有限公司	842,228.00	76.84%	否
2	北京金山云网络技术有限公司	88,726.64	8.10%	否
3	中国移动通信集团北京有限公司	46,301.88	4.22%	否
4	Amazon Web Services Inc	38,239.55	3.49%	否
5	中国联通网络通信有限公司北京市分公司	24,728.61	2.26%	否
合计		1,040,224.68	94.91%	-

## 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	561,793.73	-4,312,671.79	113.03%
投资活动产生的现金流量净额	-959,679.47	-4,889,581.70	80.37%
筹资活动产生的现金流量净额			

## 现金流量分析:

1、公司 2020 年经营活动现金流量净额为 561,793.73 元，当期净利润为-10,461,478.62 元，两者差异 11,023,272.35 元，主要原因为：（1）本期信用减值损失为 903,321.32 元；（2）本期资产减值准备为 5,252,840.00 元；（3）本期投资损失为 3,542,192.68 元；（4）经营性应收项目减少 1,868,411.31 元；（5）经营性应付项目减少 508,715.29 元。

2、2020 年度公司投资活动产生的现金流量净额为-959,679.47 元，比上一年度增加 80.37%，主要是因为报告期内购买的理财产品比收回的多 1,000,000.00 元,上年同期购买的理财产品比收回的多 5,000,000.00 元。

## (三) 投资状况分析

## 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
凯晟互动（北京）文化传播有限公司	参股公司	互联网营销	45,642,369.51	39,475,478.20	46,595,642.40	-5,471,205.74

## 主要控股参股公司情况说明

参股子公司：

凯晟互动（北京）文化传播有限责任公司

设立时间：2011 年 4 月 8 日

注册号为：11101175732447904

法定代表人：周莲珍

注册地址：北京市平谷区中关村科技园区平谷园兴谷 A 区 7 号-136

注册资本：833.33 万元

经营范围：组织文化艺术交流活动（不含演出）；组织体育活动；市场营销策划；市场调查；企业管理咨询；企业形象策划；公关策划；提供会议服务（不含食宿）；承办展览展示；礼仪服务；舞台造型设计；影视策划；编辑服务；设计、制作、代理、发布广告；图文设计、制作；摄影服务；翻译服务；经济贸易咨询；销售日用品、工艺美术品。

凯晟互动（北京）文化传播有限责任公司，以互联网智能电视大屏 媒体（OTT/IPTV）营销为核心，结合视频平台战略合作及搏点程序化精准投放为客户提供卓见成效的全场景营销解决方案。

公司报告期内未取得和处置子公司。

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险管控等各项内部控制体系健全，经营管理层稳定。虽然报告期内公司出现了亏损，但行业发展仍有前景，公司主营业务明确，经营模式稳健，经过阵痛后的调整，公司有机会在未来取得更好的市场表现。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司具备持续经营能力。

## 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)
是否存在对外担保事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

## 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

## (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用主体	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
北京傲雪互娱科技有限公司	否	资金	借款	800,000.00	0	0	800,000.00	尚未履行
合计	-	-	-	800,000.00	0	0	800,000.00	-

## 资金占用分类汇总：

项目汇总	余额	占上年年末归属于挂牌公司股东的净资产的比例%
控股股东、实际控制人及其控制的其他企业合计占用资金的单日最高余额	0	0%

## 占用原因、整改情况及对公司的影响：

为支持参股子公司北京傲雪的产品研发，2014年4月10日北京傲雪与掌上飞讯、李韶宁签订《借款协议》，掌上飞讯向北京傲雪提供借款800,000.00元，借款期限为2014年4月17日至2014年5月17日，年利率为8.00%，由李韶宁对北京傲雪的借款本金及利息承担无限连带责任担保。同日，李韶宁与掌上飞讯签订《股权质押协议》，约定由李韶宁将其持有的北京傲雪10.00%股权质押给掌上飞讯，如北京傲雪无法足额偿还借款协议下约定的款项，则李韶宁将其持有的北京傲雪10.00%股权折价800,000.00元，无偿转让给掌上飞讯，用于偿还借款。因北京傲雪后期运营中一直处于亏损状态，以2014年6月30日为基准日的前18个月税后净利润未达到700.00万元，且北京傲雪及李韶宁无法偿还80.00万元借款，李韶宁无偿将所持有北京傲雪的10.00%股权转让给掌上飞讯。

上述占款虽未履行审议程序，但因2014年4月掌上飞讯尚未建立完善的法人治理结构，也未制定关联交易、防止控股股东及其关联方占用公司资金的相应管理制度，且该笔占款已于2014年8月以北京傲雪股权偿还，未对公司经营、股东利益造成损害。

整改措施：因北京傲雪资不抵债，处于法院破产清算流程中，公司已全额计提了坏账准备，待北京傲雪注销完成，该笔款项将全额核销。现因法院破产清算流程较长，北京傲雪尚未完成清算及注销，该笔款项无法核销，仍体现为子公司北京傲雪借款。2015年6月11日，掌上飞讯整体变更为掌上明珠，掌上明珠完善了法人治理结构，2015年6月8日经创立大会审议通过《关于关联交易管理制度的议案》，经第一届董事会第一次会议审议通过《防止控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》的议案，为大股东占用或转移公司资金、资产及其他资源做出了明确规定，保障公司及中小股东的利益。

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

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2020年2月10日		交通银行	“蕴通财富久久”日盈理财	现金	7,000,000.00	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司于2020年6月30日召开的2019年年度股东大会上审议通过了《关于使用闲置资金进行委托理财的议案》，在不影响公司主营业务的正常发展，并确保公司经营需求的前提下，公司运用自有闲置资金投资品种为低风险、流动性高的短期银行理财产品，投资额度一年内累计不超过8,000,000.00元人民币。报告期内，公司持有的交通银行理财产品金额为7,000,000.00元，报告期内的投资收益预期为182,000.00元。

### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2015年8月6日	-	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	公司股改变更股份有限公司，个人股东转增股本个人所得税缴	正在履行中

					纳	
实际控制人 或控股股东	2015年7月 1日	-	挂牌	同业竞争 承诺	承诺不构成同业 竞争	正在履行中
董监高	2015年7月 1日	-	挂牌	同业竞争 承诺	承诺不构成同业 竞争	正在履行中
实际控制人 或控股股东	2015年7月 1日	2020年6 月30日	挂牌	其他承诺 (请自行 填写)	明珠控股与明 珠有限办理注销 手续	已履行完毕
董监高	2016年4月 15日	-	其他(自行填写)	限售承诺	在公司业务累计 完成三年对赌目 标前, 不减持持 有股份。	正在履行中

**承诺事项详细情况:**

1、公司全体自然人股东出具承诺, 承诺对公司整体变更产生的个人所得税依法承担纳税义务, 在报告期内自然人股东严格履行上述承诺。等待税务部门确认征收后缴纳。

2、公司在申请挂牌时, 公司控股股东、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均做出《关于规范关联交易的承诺书》、《避免同业竞争承诺函》, 在报告期间均严格履行了上述承诺, 未有任何违背。

3、公司控股股东承诺要尽快促成明珠控股与明珠有限办理注销手续。报告期内, 明珠有限已完成全部注销流程; 明珠控股已完成全部注销手续。

4、2016年4月15日, 为体现管理层及员工对业务发展的信心, 时任公司总经理武春雷代表公司管理层追加如下承诺: (1) 在公司业务累计完成三年对赌目标前, 不减持持有股份; (2) 在达到减持股份的条件时, 管理层减持股份方案须报董事会审议通过后, 管理层才可以按照通过后的方案执行减持。报告期内管理层严格履行上述承诺, 未减持持有股份。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售股份	无限售股份总数	62,492,000	72.75%	0	62,492,000	72.75%
	其中：控股股东、实际控制人	54,592,000	63.55%	0	54,592,000	63.55%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售股份	有限售股份总数	23,408,000	27.25%	0	23,408,000	27.25%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	23,408,000	27.25%	0	23,408,000	27.25%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		85,900,000	-	0	85,900,000.00	-
普通股股东人数		56				

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	江苏综通信息科技有限公司	54,592,000	0	54,592,000	63.55%	0	54,592,000	0	0

2	武春雷	23,408,000	0	23,408,000	27.25%	23,408,000	0	0	0
3	李卫民	2,000,000	0	2,000,000	2.33%	0	2,000,000	0	0
4	江苏省高科技产业投资股份有限公司	1,999,000	0	1,999,000	2.33%	0	1,999,000	0	0
5	北京北清瑞创投资合伙企业（有限合伙）	1,713,000	0	1,713,000	1.99%	0	1,713,000	0	0
6	江苏省高科技产业投资股份有限公司—江苏高投掘金一号新三板投资基金	286,000	0	286,000	0.33%	0	286,000	0	0
7	劳超曹	0	230,500	230,500	0.27%	0	230,500	0	0
8	粤开证券股份有限公司	453,000	-231,500	221,500	0.26%	0	221,500	0	0
9	钱红梅	123,000	50,000	173,000	0.20%	0	173,000	0	0
10	廖伟	0	162,936	162,936	0.19%	0	162,936	0	0
	<b>合计</b>	<b>84,574,000</b>	<b>211,936</b>	<b>84,785,936</b>	<b>98.70%</b>	<b>23,408,000</b>	<b>61,377,936</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

江苏综通信息科技有限公司与江苏省高科技产业投资股份有限公司均为公司实际控制人咎圣达控制的企业，江苏省高科技产业投资股份有限公司—江苏高投掘金一号新三板投资基金为江苏省高科技产业投资股份有限公司成立的基金产品。公司其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

### (一) 控股股东情况

公司控股股东为 江苏综通信息科技有限公司。

法定代表人: 顾政巍

住所: 南通市通州区兴东街道综艺数码城

成立日期: 2019 年 11 月 21 日

组织机构代码: 91320612MA20FP9R9X

注册资本: 1,500.00 万元人民币

经营范围: 信息技术研发及技术咨询; 软件开发; 集成电路设计; 信息系统集成和物联网技术服务; 信息处理和存储支持服务; 大数据资源服务。

报告期内公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为咎圣达先生。

咎圣达, 男, 1963 年生, 高级经济师, 清华大学高级管理人员工商管理硕士 (EMBA), 工商管理博士 (DBA) 在读。中共十六大代表, 十二届、十三届全国人大代表; 曾被授予“中国十大杰出青年”、“全国劳动模范”、“中华慈善突出贡献人物”及“改革开放 40 年百名杰出苏商”等荣誉称号; 曾任江苏省南通县刺绣厂厂长、江苏洋河酒厂股份有限公司董事、南通精华制药股份有限公司董事等职, 现任江苏综艺股份有限公司董事长、南通综艺投资有限公司董事、中星技术股份有限公司董事、江苏省工商联第十一届副主席等职。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2015年11月27日	59,000,000	14,288	是	2017年将全部用于补充流动资金变更为募集资金中的5,000.00万元用于股权投资,剩余资金用于补充流动资金。	50,000,000	已事前及时履行

##### 募集资金使用详细情况:

公司挂牌及挂牌后共募集资金5,900.00万元,截止2020年12月31日,公司累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等净值为91.84万元,累计已使用募集资金5,978.16万元。公司为提高资金使用效率,在募集资金未使用时将资金转存于通知存款,银行在募集资金专户下开设通知存款临时账户核算,需使用时再支取转入募集资金账户使用。

截止至2020年12月31日,募集资金专户余额为13.68万元(包括累计收到银行存款利息扣除银行手续费等的净额)。

募集资金使用情况对照表如下:

项目	金额(元)
一、募集资金总额	59,000,000.00
加:利息收入扣除手续费净额	918,438.88
募集资金净额	59,918,438.42
二、募集资金使用	59,781,590.47

1、股权投资	50,000,000.00
2、补充流动资金	9,781,590.47
其中：办公杂费	30,185.50
IDC 托管费	153,611.29
员工薪酬福利费	7,819,256.75
房租及水电费	1,254,326.90
服务费及税费	524,210.03
三、募集资金余额	136,848.41

根据公司战略发展与经营需要，为满足公司对外投资需求，追求募集资金使用效益最大化，2017年公司变更过一次募集资金使用用途，将全部用于补充流动资金变更为募集资金中的5,000.00万元用于股权投资，剩余资金用于补充流动资金。

根据全国中小企业股份转让系统募集资金管理的相关规定和公司《募集资金管理制度》的相关要求，公司已于2017年11月20日召开第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于北京掌上明珠科技股份有限公司变更募集资金用途的议案》，已于2017年12月7日召开的2017年第一次临时股东大会审议通过了《关于北京掌上明珠科技股份有限公司变更募集资金用途的议案》，并于2017年11月22日披露《北京掌上明珠科技股份有限公司关于变更募集资金用途的公告》。

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
顾政巍	董事长	女	1974年10月	2019年6月26日	2022年6月25日
邢光新	董事	男	1966年6月	2019年6月26日	2022年6月25日
曹剑忠	董事	男	1964年1月	2019年6月26日	2022年6月25日
钱志华	董事	男	1977年11月	2019年6月26日	2022年6月25日
王玮	董事、董秘	女	1981年11月	2019年6月26日	2022年6月25日
武春雷	董事	男	1969年11月	2019年8月19日	2022年6月25日
胡烜	董事、副总	男	1977年11月	2019年6月26日	2022年6月25日
邢雨梅	监事会主席	女	1977年5月	2019年6月26日	2022年6月25日
徐悦	监事	女	1976年5月	2019年6月26日	2022年6月25日
李剑鸿	监事	男	1977年8月	2019年6月26日	2022年6月25日
易峰	总经理	男	1977年1月	2019年6月26日	2022年6月25日
王蕙	财务负责人	女	1976年12月	2019年6月26日	2022年6月25日
董事会人数:				7	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				4	

注：王玮女士董事任职终止日期为2022年6月25日，董秘任职终止日期为2020年12月15日。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长顾政巍为控股股东江苏综通信息科技有限公司董事长，董事邢光新、董事曹剑忠为控股股东江苏综通信息科技有限公司董事。

除上述内容外，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间均无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普	数量变动	期末持普	期末普通	期末持有	期末被授
----	----	------	------	------	------	------	------

		流通股数		流通股数	股持股比 例%	股票期权 数量	予的限制 性股票数 量
武春雷	董事	23,408,000	0	23,408,000	27.25%	0	0
合计	-	23,408,000	-	23,408,000	27.25%	0	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input 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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	6	-	2	4
生产人员	10	-	1	9
销售人员	1	-	-	1
技术人员	3	1	-	4
财务人员	3	-	1	2
员工总计	23	1	4	20

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	2	2
本科	13	12
专科	8	6
专科以下	0	0
员工总计	23	20

#### 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

1、薪酬制度：同岗不同薪，加强考核，增加激励的原则，包括有基本工资，绩效工资，补贴，每年度针对优秀员工有不等额的年终奖金，并根据年度员工绩效考评结果，不定额的调薪。

2、培训制度：培训主要采取线上与线下相结合，理论与实操相呼应，根据岗位性质不同，全面提升员工的操作技能和理论知识。

3、需公司承担的离退休职工：报告期内，公司不存在需要公司承担费用的离退休职工。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

1、2020年12月15日，王玮女士辞去董事会秘书职务，详见《公司董秘辞职公告》（公告编号：2020-019）。2021年3月15日，公司二届六次董事会任命肖潇先生为新任董事会秘书，详见《公司董事会秘书任命公告》（公告编号：2021-002）。

2、1、2020年12月15日，王玮女士辞去董事会秘书职务，详见《公司董秘辞职公告》（公告编号：2020-019）。2021年3月15日，公司二届六次董事会任命肖潇先生为新任董事会秘书，详见《公司董事会秘书任命公告》（公告编号：2021-002）。

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

2015年6月股份公司成立后,公司根据《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的规定制定了《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》、《总经理办公会工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《财务管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》及《信息披露管理制度》。报告期内,公司着重加强对已有制度规范执行的监督检查,公司整体运作规范,符合各法律法规、规章制度及公司内控机制的要求。公司“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求,且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务,公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。

2016年4月15日,公司第一届董事会第六次会议通过了《关于年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》,制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。2017年4月17日,公司第一届董事会第九次会议通过了《关于制定〈募集资金管理制度〉的议案》,制定了《募集资金管理制度》。

报告期内,2020年4月22日,公司第二届董事会第三次会议通过了《关于修订信息披露管理制度的议案》,修订了新的《信息披露管理制度》。2020年6月30日,公司2019年年度股东大会通过了《关于修订公司章程的议案》,修订了新的《公司章程》。

截至报告期末,公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东未出现违法违规现象和重大缺陷,能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估,公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等法律法规、业

务规则、制度的规定和要求，平等对待所有股东，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司所有股东，尤其是中小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资等事项，均严格按照相关法律法规，公司章程以及三会议事规则等规定程序履行。截至报告期末，公司重大决策事项均依法履行程序，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

### 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司对章程进行了一次修改，详情如下：

公司第二届董事会第三次会议以及公司 2019 年年度股东大会，审议通过了《关于修订公司章程的议案》，该议案内容详见在全国中小企业股份转让系统信息披露平台的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2020-007）。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	<p>1、2020 年 4 月 22 日，公司二届董事会第三次会议审议通过：（1）《2019 年度总经理工作报告》，（2）《2019 年度财务决算报告》，（3）《2020 年度财务预算报告》，（4）《2019 年公司年度报告及摘要》，（5）《2019 年度财务审计报告》，（6）《续聘会计师事务所》，（7）《使用闲置资金进行委托理财》，（8）《关联方资金占用情况的专项审计说明》，（9）《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》，（10）《2019 年度不分配利润》，（11）《修订公司章程》，（12）《修订公司信息披露管理制度》的相关议案。</p> <p>2、2020 年 8 月 17 日，公司二届董事会第四次会议审议通过：（1）《公司 2020 年半年度报告》，（2）《2020 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》的相关议案。</p> <p>3、2020 年 12 月 7 日，公司二届董事会第五次会议审议</p>

		<p>通过：(1)《公司与招商证券股份有限公司解除持续督导协议》，(2)《公司与开源证券股份有限公司签署持续督导协议》，(3)《变更募集资金专户三方监管协议》，(4)《提请授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更事宜》，(5)《提请召开公司 2020 年第一次临时股东大会》的相关议案。</p>
监事会	2	<p>1、2020 年 4 月 22 日，公司二届监事会第三次会议审议通过：(1)《2019 年度监事会工作报告》，2)《2019 年度财务决算报告》，(3)《2020 年度财务预算报告》，(4)《2019 年公司年度报告及摘要》，(5)《2019 年度财务审计报告》，(6)《续聘会计师事务所》，(7)《使用闲置资金进行委托理财》，(8)《关联方资金占用情况的专项审计说明》，(9)《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》，(10)《2019 年度不分配利润》的相关议案</p> <p>2、2020 年 8 月 17 日，公司二届监事会第四次会议审议通过：(1)《公司 2020 年半年度报告》，(2)《2020 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》的相关议案。</p>
股东大会	2	<p>1、2020 年 6 月 30 日，公司 2019 年年度股东大会审议通过：(1)《2019 年度董事会工作报告》，(2)《2019 年度监事会工作报告》，(3)《2019 年度财务决算报告》，(4)《2020 年度财务预算报告》，(5)《2019 年公司年度报告及摘要》，(6)《2019 年度财务审计报告》，(7)《续聘会计师事务所》，(8)《使用闲置资金进行委托理财》，(9)《关联方资金占用情况的专项审计说明》，(10)《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》，(11)《2019 年度不分配利润》，(12)《修订公司章程》的相关议案。</p> <p>2、2020 年 12 月 23 日，公司 2020 年度第一次临时股东大会审议通过：(1)《公司与招商证券股份有限公司解除持续督导协议》，(2)《公司与开源证券股份有限公司签署持续督导协议》，(3)《变更募集资金专户三方监管协议》，(4)《提请授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更事宜》的相关议案。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立性

公司拥有独立完整的产品研发体系、推广体系、运营体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所和职能部门。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

#### 2、资产独立性

公司主要财产包括车辆、办公设备、计算机软件著作权、商标、域名等，相关财产均有权利凭证，公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产，公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 3、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 4、财务独立性

公司建立独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 5、机构独立性

公司独立行使经营管理职权，建立独立完整的组织机构，各高管对企业采购、生产、销售、研发、管理和财务总体负责。公司具有独立的办公机构和场所。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控

制的其他企业。综上所述，公司业务、资产、人员、财务、机构独立，具有完整的业务流程和直接面向市场自主经营的能力及风险承受能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，未发生年度报告重大差错。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落</span> <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	信会师报字[2021]第 ZA10877 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市南京东路 61 号新黄浦金融大厦 4 楼			
审计报告日期	2021 年 4 月 8 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王健 1 年	朱晶 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	6 年			
会计师事务所审计报酬	12 万元			

审计报告正文：

**北京掌上明珠科技股份有限公司全体股东：**

#### 一、 审计意见

我们审计了北京掌上明珠科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 其他信息

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

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

我们无任何事项需要报告。

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

**立信会计师事务所**

（特殊普通合伙）

中国·上海

中国注册会计师：王健（项目合伙人）

中国注册会计师：朱晶

二〇二一年四月八日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	10,865,667.44	11,348,281.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	7,000,000.00	6,000,000.00
衍生金融资产			-
应收票据			
应收账款	五（三）	723,020.25	2,577,356.74
应收款项融资			
预付款项	五（四）	31,576.56	98,895.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	129,635.55	117,427.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		-	-
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	36,506.14	31,207.78
<b>流动资产合计</b>		<b>18,786,405.94</b>	<b>20,173,169.39</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	五（七）	42,780,243.69	51,615,596.90
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	87,587.32	96,129.25
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>42,867,831.01</b>	<b>51,711,726.15</b>
<b>资产总计</b>		<b>61,654,236.95</b>	<b>71,884,895.54</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十）	329,770.97	148,697.15
预收款项	五（十一）	360,704.59	477,899.54
合同负债	五（十二）	484,556.89	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十三）	564,373.39	1,075,784.00
应交税费	五（十四）	54,635.00	85,292.28

其他应付款	五（十五）	787,206.75	739,999.05
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（十六）	29,073.41	
<b>流动负债合计</b>		<b>2,610,321.00</b>	<b>2,527,672.02</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（十七）	212,194.91	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>212,194.91</b>	
<b>负债合计</b>		<b>2,822,515.91</b>	<b>2,527,672.02</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（十八）	85,900,000.00	85,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十九）	67,557,209.63	67,557,209.63
减：库存股			
其他综合收益	五（二十）	-40,027.94	23,995.92
专项储备			

盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五（二十一）	-94,585,460.65	-84,123,982.03
归属于母公司所有者权益合计		58,831,721.04	69,357,223.52
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		58,831,721.04	69,357,223.52
<b>负债和所有者权益总计</b>		61,654,236.95	71,884,895.54

法定代表人：顾政巍

主管会计工作负责人：顾政巍

会计机构负责人：顾政巍

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,740,640.38	4,809,538.18
交易性金融资产		7,000,000.00	6,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	10,684,665.08	11,368,583.70
应收款项融资			
预付款项		31,576.56	98,895.70
其他应收款	十二（二）	1,228,309.36	1,272,068.13
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		36,506.14	31,207.78
<b>流动资产合计</b>		23,721,697.52	23,580,293.49
<b>非流动资产：</b>			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	53,222,187.44	62,057,540.65
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		87,587.32	96,129.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>53,309,774.76</b>	<b>62,153,669.90</b>
<b>资产总计</b>		<b>77,031,472.28</b>	<b>85,733,963.39</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		306,185.95	148,697.15
预收款项		845,261.48	477,899.54
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		564,373.39	1,075,784.00
应交税费		54,635.00	85,292.28
其他应付款		6,789,277.13	6,696,147.93
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		29,073.41	
<b>流动负债合计</b>		<b>8,588,806.36</b>	<b>8,483,820.90</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		212,194.91	
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>212,194.91</b>	
<b>负债合计</b>		<b>8,801,001.27</b>	<b>8,483,820.90</b>
<b>所有者权益:</b>			
股本		85,900,000.00	85,900,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		67,557,209.63	67,557,209.63
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-85,226,738.62	-76,207,067.14
<b>所有者权益合计</b>		<b>68,230,471.01</b>	<b>77,250,142.49</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>77,031,472.28</b>	<b>85,733,963.39</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>		9,651,433.56	12,083,791.08
其中：营业收入	五(二十二)	9,651,433.56	12,083,791.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		10,214,457.64	20,792,306.93
其中：营业成本	五(二十二)	259,485.70	185,322.37
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十三)	65,857.38	77,469.07
销售费用	五(二十四)	996,630.62	871,568.19
管理费用	五(二十五)	8,500,456.63	19,647,892.34
研发费用			
财务费用	五(二十六)	392,027.31	10,054.96
其中：利息费用			
利息收入	五(二十六)	12,717.04	30,287.09
加：其他收益	五(二十七)	42,345.05	16,389.04
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二十八)	-3,542,192.68	-2,758,552.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五(二十八)	-3,582,513.21	-2,807,533.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十九）	-921,148.27	2,767,623.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十）	-5,252,840.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-10,236,859.98</b>	<b>-8,683,055.96</b>
加：营业外收入	五（三十一）	1,382.20	
减：营业外支出	五（三十二）	226,000.84	11,108.57
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-10,461,478.62</b>	<b>-8,694,164.53</b>
减：所得税费用	五（三十三）		817,522.54
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-10,461,478.62</b>	<b>-9,511,687.07</b>
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. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,461,478.62	-9,511,687.07
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-64,023.86</b>	<b>64,428.76</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-64,023.86	64,428.76
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		-64,023.86	64,428.76
（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		-64,023.86	64,428.76
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-10,525,502.48</b>	<b>-9,447,258.31</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,525,502.48	-9,447,258.31
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.12	-0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.1218	-0.1107

法定代表人：顾政巍

主管会计工作负责人：顾政巍

会计机构负责人：顾政巍

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业收入</b>	九（四）	10,687,081.78	13,930,339.43
减：营业成本	九（四）	212,054.66	369,575.46
税金及附加		65,857.38	77,469.07
销售费用		996,630.62	871,566.14
管理费用		8,485,636.25	19,611,209.65
研发费用			
财务费用		37,756.09	-35,795.74
其中：利息费用			
利息收入		12,622.93	21,041.20
加：其他收益		42,345.05	16,389.04
投资收益（损失以“-”号填列）	九（五）	-3,542,192.68	-2,758,552.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	九（五）	-3,582,513.21	-2,807,533.07
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）		-931,511.99	2,740,682.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,252,840.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-8,795,052.84</b>	<b>-6,965,165.85</b>
加：营业外收入		1,382.20	
减：营业外支出		226,000.84	11,108.57
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-9,019,671.48</b>	<b>-6,976,274.42</b>
减：所得税费用			829,021.97
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-9,019,671.48</b>	<b>-7,805,296.39</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,019,671.48	-7,805,296.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-9,019,671.48</b>	<b>-7,805,296.39</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			

(二) 稀释每股收益 (元/股)			
------------------	--	--	--

## (五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,645,576.23	16,524,727.67
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			16,471.55
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十四)1	341,152.66	5,942,880.11
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>11,986,728.89</b>	<b>22,484,079.33</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		892,999.05	1,140,432.67
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		6,693,936.24	15,279,506.94

支付的各项税费		588,451.59	745,458.10
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十四）2	3,249,548.28	9,631,353.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>11,424,935.16</b>	<b>26,796,751.12</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>561,793.73</b>	<b>-4,312,671.79</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		40,320.53	81,989.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			33,279.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（三十四）3	11,000,000.00	1,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>11,040,320.53</b>	<b>1,115,268.35</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			4,850.05
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（三十四）4	12,000,000.00	6,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>12,000,000.00</b>	<b>6,004,850.05</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-959,679.47</b>	<b>-4,889,581.70</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-84,728.12	220,985.45
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-482,613.86	-8,981,268.04
加：期初现金及现金等价物余额		11,348,281.30	20,329,549.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,865,667.44	11,348,281.30

法定代表人：顾政巍

主管会计工作负责人：顾政巍

会计机构负责人：顾政巍

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,490,480.10	15,897,049.21
收到的税费返还			16,471.55
收到其他与经营活动有关的现金		173,308.74	6,098,212.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		11,663,788.84	22,011,733.38
购买商品、接受劳务支付的现金		257,708.83	235,961.95
支付给职工以及为职工支付的现金		6,693,936.24	15,279,506.94
支付的各项税费		588,451.59	745,458.10
支付其他与经营活动有关的现金		3,232,910.51	3,827,054.12
<b>经营活动现金流出小计</b>		10,773,007.17	20,087,981.11
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		890,781.67	1,923,752.27
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		40,320.53	81,989.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			33,279.27
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		11,000,000.00	1,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		11,040,320.53	1,115,268.35

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			4,850.05
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		12,000,000.00	6,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		12,000,000.00	6,004,850.05
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-959,679.47	-4,889,581.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			19,142.01
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-68,897.80	-2,946,687.42
加：期初现金及现金等价物余额		4,809,538.18	7,756,225.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,740,640.38	4,809,538.18

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	85,900,000.00				67,557,209.63		23,995.92				-84,123,982.03		69,357,223.52
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	85,900,000.00				67,557,209.63		23,995.92				-84,123,982.03		69,357,223.52
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							-64,023.86				-10,461,478.62		-10,525,502.48
（一）综合收益总额							-64,023.86				-10,461,478.62		-10,525,502.48

(二)所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转														

留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	85,900,000.00				67,557,209.63		-40,027.94				-94,585,460.65		58,831,721.04

项目	2019年												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	85,900,000.00				67,557,209.63		-40,432.84				-74,612,294.96		78,804,481.83	

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	<b>85,900,000.00</b>			<b>67,557,209.63</b>		<b>-40,432.84</b>				<b>-74,612,294.96</b>		<b>78,804,481.83</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>						<b>64,428.76</b>				<b>-9,511,687.07</b>		<b>-9,447,258.31</b>
（一）综合收益总额						64,428.76				-9,511,687.07		-9,447,258.31
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期未余额</b>	<b>85,900,000.00</b>				<b>67,557,209.63</b>		<b>23,995.92</b>				<b>-84,123,982.03</b>		<b>69,357,223.52</b>

法定代表人：顾政巍

主管会计工作负责人：顾政巍

会计机构负责人：顾政巍

## (八) 母公司股东权益变动表

单位: 元

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	85,900,000.00				67,557,209.63						-76,207,067.14	77,250,142.49
加: 会计政策变更	-				-							
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	85,900,000.00				67,557,209.63						-76,207,067.14	77,250,142.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-9,019,671.48	-9,019,671.48
(一) 综合收益总额											-9,019,671.48	-9,019,671.48
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>85,900,000.00</b>				<b>67,557,209.63</b>						<b>-85,226,738.62</b>	<b>68,230,471.01</b>

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	85,900,000.00				67,557,209.63						-68,401,770.75	85,055,438.88
加：会计政策变更	-				-							
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	85,900,000.00				67,557,209.63						-68,401,770.75	85,055,438.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-7,805,296.39	-7,805,296.39
（一）综合收益总额											-7,805,296.39	-7,805,296.39
（二）所有者投入和减少资												

本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转												

留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	<b>85,900,000.00</b>				<b>67,557,209.63</b>						<b>-76,207,067.14</b>	<b>77,250,142.49</b>

### 三、 财务报表附注

## 北京掌上明珠科技股份有限公司 二〇二〇年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

北京掌上明珠科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由原北京掌上飞讯科技有限公司(以下简称“飞讯公司”)整体改制设立的股份有限公司。

2015年5月23日,经飞讯公司股东会决议,同意以截至2015年4月30日经审计的净资产人民币89,981,822.29元为基数,按1:0.8891的比例折股,共计8,000万股,净资产大于股本部分9,981,822.29元计入资本公积。北京掌上飞讯科技有限公司整体变更为股份公司,并更名为北京掌上明珠科技股份有限公司。

变更后,公司股权结构如下:

股东姓名	持股金额	持股比例(%)
综艺科技有限公司	54,592,000.00	68.24
武春雷	23,408,000.00	29.26
李卫民	2,000,000.00	2.50
合计	80,000,000.00	100.00

上述注册资本业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证,并于2015年6月8日出具信会师报字(2015)第114322号验资报告。2015年6月11日完成工商变更登记手续。

2015年10月25日,经公司第三次临时股东大会决议,同意向招商证券股份有限公司优先配售50万股、向联讯证券股份有限公司优先配售40万股、向浙商证券股份有限公司优先配售40万股、天风证券股份有限公司认购10万股、川财证券有限责任公司认购30万股、江苏省高科技产业投资股份有限公司认购200万股、北京北清瑞创投资合伙企业(有限合伙)认购220万股,合计发行新股590万股,并将注册资本由人民币8,000.00万元增至8,590.00万元。新股东实际出资5,900.00万元,认缴北京掌上明珠科技股份有限公司新增股本590.00万股,出资额大于590万元的部分计入资本公积。

增资完成后,公司股权结构如下:

股东姓名	持股金额	持股比例(%)
综艺科技有限公司	54,592,000.00	63.55
武春雷	23,408,000.00	27.25

股东姓名	持股金额	持股比例(%)
李卫民	2,000,000.00	2.33
北京北清瑞创投资合伙企业（有限合伙）	2,200,000.00	2.56
江苏省高科技产业投资股份有限公司	2,000,000.00	2.33
招商证券股份有限公司	500,000.00	0.58
联讯证券股份有限公司	400,000.00	0.47
浙商证券股份有限公司	400,000.00	0.47
川财证券有限责任公司	300,000.00	0.35
天风证券股份有限公司	100,000.00	0.11
合计	85,900,000.00	100.00

上述注册资本业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2015 年 10 月 28 日出具信会师报字(2015)第 115457 号验资报告。

2015 年 11 月 24 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司（股转系统函【2015】8151 号）同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司股票于 2015 年 12 月 11 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。

2019 年 11 月 27 日，综艺股份全资子公司综艺科技有限公司（简称“综艺科技”）与综艺股份全资子公司江苏综通信息科技有限公司（简称“综通信息”）签署股份转让协议，综艺科技将其持有的北京掌上明珠科技股份有限公司 5,459.2 万股无限售条件流通股（占掌上明珠股份总数的 63.55%）全部转让给综通信息，本次转让的价格为北京掌上明珠科技股份有限公司最近一个公开交易日的收盘价，即 0.27 元/股，转让总价款为 1,473.984 万元人民币。本次股权转让完成后，综通信息持有北京掌上明珠科技股份有限公司 5,459.2 万股（占其股份总数的 63.55%），综艺科技不再持有北京掌上明珠科技股份有限公司的股权。上述交易通过全国中小企业股份转让系统协议转让方式进行，该次转让完成后，股权结构如下：

股东名称/姓名	持股数量（股）	持股比例（%）
江苏综通信息科技有限公司	54,592,000.00	63.55
武春雷	23,408,000.00	27.25
李卫民	2,000,000.00	2.33
其他股东	5,900,000.00	6.87
合计	85,900,000.00	100.00

截至 2020 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 8,590 万股, 注册资本及股权为 8,590 万元。公司的统一社会信用代码: 911101057951355572。注册地: 北京市朝阳区西坝河西里 18 号 3 号平房南侧。

本公司主要经营活动为: 技术开发; 经济贸易咨询; 销售计算机、软件及辅助设备、五金交电; 互联网信息服务; 从事互联网文化活动, 利用信息网络经营游戏产品(含网络游戏虚拟货币发行)(网络文化经营许可证有效期至 2020 年 12 月 30 日)。

本公司的母公司为江苏综通信息科技有限公司, 本公司的实际控制人为江苏综艺股份有限公司。

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 8 日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期合并财务报表范围详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### (二) 持续经营

本公司财务报表以持续经营为基础编制。

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

## 三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(十一) 固定资产”、“三、(十七) 收入”。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现

金流量。

## (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

## (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要环境中的港币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

## 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

### (1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,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自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

### (2) 处置子公司

#### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控

制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

#### (3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

### (八) 外币业务和外币报表折算

**1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

**2、 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率。

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

**(九) 金融工具**

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

**1、 金融工具的分类**

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

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具);除此之外的其他金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。在初始确认时,为了能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产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。

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

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

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

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

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

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

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，

并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认

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

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (十) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能

够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额

计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

## (十一) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	3年	5.00	31.67
运输设备	4年	5.00	23.75
电子设备	3年	5.00	31.67
其他设备	3年	5.00	31.67

### 3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和

相关税费后的金额计入当期损益。

## (十二) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依 据
软件著作权	1 年	预计受益年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

### (十三) 长期资产减值

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

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

### (十四) 合同负债

#### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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

### (十五) 职工薪酬

#### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关

资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；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。

## (十六) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价

值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (十七) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- (3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有

权。

(3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品或服务。

## 2、 具体原则

公司按不同业务情况分自主运营、联合运营、代理运营三种形式：

A. 自主运营指公司独立运营，销售虚拟货币，推广游戏产品。公司自主运营游戏在游戏玩家实际使用虚拟货币购买虚拟道具时确认营业收入。

B. 联合运营指公司有条件地与其他游戏运营商合作运营，游戏运营商负责销售虚拟货币，推广游戏产品。游戏运营商对游戏产品所获得的收入按合同约定在扣除不超过占收入额约定比例的渠道成本后的净收益定期与公司进行分成结算，公司经双方核对确认后，确认营业收入。

C. 代理运营：代理方向公司一次性支付游戏产品的版权费，游戏运营收入以合同约定分成比例结算。版权费收入列为递延收益，分别于协议约定的受益期间内对其按直线法摊销计入营业收入；代理方对游戏产品所获得的收入按合同约定在扣除不超过占收入额约定比例的渠道成本后的净收益定期与公司进行分成结算，公司经双方核对确认后，确认营业收入。

## 2020年1月1日前的会计政策

### 销售收入确认的一般原则：

(1) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

(2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有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本公司；

(5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## (十八) 政府补助

### 1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期

资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。

## 2、 确认时点

本公司以实际取得政府补助款项作为确认时点。如有确凿证据表明能够符合政府补助规定的相关条件预计能够收到政府补助时，可以按应收金额确认。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

### (十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债	董事会审批	预收款项	-133,819.80	-133,819.80
		合同负债	126,245.09	126,245.09
		其他流动负债	7,574.71	7,574.71

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
预收款项	- 513,630.30	-513,630.30
合同负债	484,556.89	484,556.89

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
其他流动负债	29,073.41	29,073.41

## (2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号, 以下简称“解释第 13 号”), 自 2020 年 1 月 1 日起施行, 不要求追溯调整。

### ①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方: 企业与其所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业; 企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外, 解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方, 并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司, 合营企业包括合营企业及其子公司。

### ②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素, 细化了构成业务的判断条件, 同时引入“集中度测试”选择, 以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号, 比较财务报表不做调整, 执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## (3) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》(财会〔2019〕22 号), 适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业(以下简称重点排放企业)。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行, 重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定, 比较财务报表不做调整, 执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## (4) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会〔2020〕10 号), 自 2020 年 6 月 19 日起施行, 允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定, 对于

满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

本公司作为承租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期管理费用、销售费用合计金额 63,888.00 元。

## 2、重要会计估计变更

本财务报表期间内本公司无重大会计估计变更事项。

## 3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	477,899.54	344,079.74	-133,819.80		-133,819.80
合同负债		126,245.09	126,245.09		126,245.09
其他流动负债		7,574.71	7,574.71		7,574.71

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	477,899.54	344,079.74	-133,819.80		-133,819.80
合同负债		126,245.09	126,245.09		126,245.09
其他流动负债		7,574.71	7,574.71		7,574.71

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算	6%

税种	计税依据	税率
	销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%，8.25%， 16.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	2020 年度	
	适用税率	实际税率
北京掌上明珠科技股份有限公司	25%	0%（注 2）
掌上明珠（香港）有限公司	8.25%，16.5%（注 1）	0%（注 2）

注 1：掌上明珠（香港）有限公司在香港注册，香港公司 2020 年所得税适用税率为：净利润不超过 200 万港元的税率 8.25%，净利润超过 200 万港元的部分税率 16.5%。

注 2：2020 年度，北京掌上明珠科技股份有限公司、掌上明珠（香港）有限公司应纳税所得额均为负数，无需缴纳企业所得税，故实际所得税税率为零。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	40,321.00	19,400.00
银行存款	10,621,403.84	11,206,269.61
其他货币资金	203,942.60	122,611.69
合计	10,865,667.44	11,348,281.30
其中：存放在境外的款项总额	6,125,027.06	6,538,743.12

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,000,000.00	6,000,000.00
其中：理财产品	7,000,000.00	6,000,000.00

### (三) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	665,353.84	1,005,659.73
1 至 2 年 (含 2 年)	51,665.49	849,644.76
2 至 3 年 (含 3 年)	243,351.08	1,167,247.60
3 年以上	1,260,803.66	146,160.47
小计	2,221,174.07	3,168,712.56
减: 坏账准备	1,498,153.82	591,355.82
合计	723,020.25	2,577,356.74

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,277,784.63	57.53	1,277,784.63	100.00						
其中：										
单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项	1,267,853.63	57.08	1,267,853.63	100.00						
单项金额非重大并已单独计提坏账准备的款项	9,931.00	0.45	9,931.00	100.00						
按组合计提坏账准备	943,389.44	42.47	220,369.19	23.36	723,020.25	3,168,712.56	100.00	591,355.82	18.66	2,577,356.74
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	943,389.44	42.47	220,369.19	23.36	723,020.25	3,168,712.56	100.00	591,355.82	18.66	2,577,356.74
合计	2,221,174.07	100.00	1,498,153.82		723,020.25	3,168,712.56	100.00	591,355.82		2,577,356.74

## 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
广州小朋网络科技有限公司	1,267,853.63	1,267,853.63	100.00	预计无法收回
上海趣狐文化传播 有限公司	9,931.00	9,931.00	100.00	预计无法收回
合计	1,277,784.63	1,277,784.63		

## 按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	665,353.84	6,653.54	1.00
1 至 2 年 (含 2 年)	51,665.49	5,166.56	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	25,458.60	7,637.58	30.00
3 年以上	200,911.51	200,911.51	100.00
合计	943,389.44	220,369.19	

## 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	591,355.82	591,355.82	924,624.95		17,826.95	1,498,153.82

## 4、 本期实际核销的应收账款情况

公司名称	核销金额
广州水煮信息科技有限公司	17,826.95

## 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广州小朋网络科技有限公司	1,267,853.63	57.08	1,267,853.63
深圳尚米网络技术有限公司	256,316.84	11.54	2,563.17
武汉游趣互娱信息技术有限公司	181,117.12	8.15	1,811.17
广州爱九游信息技术有限公司	70,511.52	3.17	705.12
APPLE DISTRIBUTION INTERNATIONAL	58,836.29	2.65	588.36
合计	1,834,635.40	82.59	1,273,521.45

## (四) 预付款项

## 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	31,576.56	100.00	73,479.70	74.30
3年以上			25,416.00	25.70
合计	31,576.56	100.00	98,895.70	100.00

## 2、 按预付对象归集的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
Amazon Web Services Inc.	17,790.04	56.34
上海才烁人才信息咨询有限公司	9,786.52	30.99
国网北京市电力公司	4,000.00	12.67
合计	31,576.56	100.00

## (五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
其他应收款	129,635.55	117,427.87
合计	129,635.55	117,427.87

### 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	130,945.00	118,614.00
3 年以上 (含 3 年)	825,880.17	829,480.17
小计	956,825.17	948,094.17
减: 坏账准备	827,189.62	830,666.30
合计	129,635.55	117,427.87

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	800,000.00	83.61	800,000.00	100.00		800,000.00	84.38	800,000.00	100.00	
其中：										
单项金额重大并单独 计提坏账准备的其他 应收款	800,000.00	83.61	800,000.00	100.00		800,000.00	84.38	800,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	156,825.17	16.39	27,189.62	17.34	129,635.55	148,094.17	15.62	30,666.30	20.71	117,427.87
其中：										
按账龄分析信用风险 特征组合	156,825.17	16.39	27,189.62	17.34	129,635.55	148,094.17	15.62	30,666.30	20.71	117,427.87
合计	956,825.17	100.00	827,189.62		129,635.55	948,094.17	100.00	830,666.30		117,427.87

## 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
北京傲雪互娱科技有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	预计无法收回

## 按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	130,945.00	1,309.45	1.00
3 年以上	25,880.17	25,880.17	100.00
合计	156,825.17	27,189.62	

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	30,666.30		800,000.00	830,666.30
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	3,476.68			3,476.68
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	27,189.62		800,000.00	827,189.62

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	830,666.30		3,476.68		827,189.62
合计	830,666.30		3,476.68		827,189.62

## (5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
公司间借款	800,000.00	800,000.00
押金及保证金	91,284.00	71,884.00
往来款	65,541.17	76,210.17
合计	956,825.17	948,094.17

## (6) 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	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京傲雪互娱科技有限公司	公司间借款	800,000.00	3年以上	83.61	800,000.00
北京金泰集团有限公司东城分公司	押金及保证金	71,284.00	1年以内	7.45	712.84
CHARTBOOST INC	往来款	16,740.54	3年以上	1.75	16,740.54
北京金山云网络技术有限公司	押金及保证金	10,000.00	1年以内	1.05	100.00
浙江天猫技术有限公司	押金及保证金	10,000.00	1年以内	1.05	100.00
合计		908,024.54		94.90	817,653.38

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税额	36,506.14	31,207.78
合计	36,506.14	31,207.78

## (七) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
北京傲雪互娱科技有限公司	450,107.22									450,107.22	450,107.22
凯晟互动（北京）文化传播有限责任公司	51,615,596.90			-3,582,513.21				5,252,840.00		48,033,083.69	5,252,840.00
小计	52,065,704.12			-3,582,513.21				5,252,840.00		48,483,190.91	5,702,947.22
合计	52,065,704.12			-3,582,513.21				5,252,840.00		48,483,190.91	5,702,947.22

注：详见本附注“七、在其他主体中的权益—（二）在联营企业中的权益”。

## (八) 固定资产

## 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	87,587.32	96,129.25
固定资产清理		
合计	87,587.32	96,129.25

## 2、 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	739,418.51	903,433.00	9,684.95	48,996.32	1,701,532.78
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	739,418.51	903,433.00	9,684.95	48,996.32	1,701,532.78
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	713,248.12	858,261.35	3,432.08	30,461.98	1,605,403.53
(2) 本期增加金额	3,951.10		3,464.71	1,126.12	8,541.93
—计提	3,951.10		3,464.71	1,126.12	8,541.93
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	717,199.22	858,261.35	6,896.79	31,588.10	1,613,945.46
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					

项目	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(1) 期末账面价值	22,219.29	45,171.65	2,788.16	17,408.22	87,587.32
(2) 上年年末账面价值	26,170.39	45,171.65	6,252.87	18,534.34	96,129.25

## (九) 无形资产

## 无形资产情况

项目	软件著作权	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	9,516,956.24	9,516,956.24
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	9,516,956.24	9,516,956.24
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	9,516,956.24	9,516,956.24
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	9,516,956.24	9,516,956.24
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值		
(2) 上年年末账面价值		

## (十) 应付账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	185,531.92	189.87
1-2年(含2年)	149.95	2,000.00

账龄	期末余额	上年年末余额
3年以上	144,089.10	146,507.28
合计	329,770.97	148,697.15

## (十一) 预收款项

账龄	期末余额	年初余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	16,624.85		133,819.80
3年以上	344,079.74	344,079.74	344,079.74
合计	360,704.59	344,079.74	477,899.54

## (十二) 合同负债

账龄	期末余额	年初余额
1年以内(含1年)	484,556.89	126,245.09
合计	484,556.89	126,245.09

## (十三) 应付职工薪酬

## 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	993,316.64	5,365,936.16	5,794,879.41	564,373.39
离职后福利-设定提存计划	82,467.36	141,558.75	224,026.11	
辞退福利		624,844.54	624,844.54	
合计	1,075,784.00	6,132,339.45	6,643,750.06	564,373.39

## 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	946,332.30	4,365,364.53	4,801,908.57	509,788.26
(2) 职工福利费		36,774.00	36,774.00	
(3) 社会保险费	22,530.82	388,641.03	374,808.12	36,363.73
其中: 医疗保险费	18,432.18	381,189.46	363,257.91	36,363.73

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	1,412.16	1,808.45	3,220.61	
生育保险费	2,686.48	5,643.12	8,329.60	
(4) 住房公积金		496,056.00	496,056.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	24,453.52	79,100.60	85,332.72	18,221.40
合计	993,316.64	5,365,936.16	5,794,879.41	564,373.39

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	79,634.56	137,889.16	217,523.72	
失业保险费	2,832.80	3,669.59	6,502.39	
合计	82,467.36	141,558.75	224,026.11	

#### (十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	25,082.04	40,667.18
个人所得税	26,339.72	39,751.90
城市维护建设税	1,747.34	2,635.50
教育费附加	1,248.10	1,882.50
印花税	217.80	355.20
合计	54,635.00	85,292.28

#### (十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	787,206.75	739,999.05
合计	787,206.75	739,999.05

#### 其他应付款

## (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
税务个税返还	535,525.50	535,525.50
预提费用	202,707.26	154,880.30
其他往来款	48,973.99	49,593.25
合计	787,206.75	739,999.05

(2) 本期无账龄超过一年的重要其他应付款。

## (十六) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额	上年年末余额
预收增值税金	29,073.41	7,574.71	
合计	29,073.41	7,574.71	

## (十七) 预计负债

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼			212,194.91		212,194.91	

注：未决诉讼系与公司前职工的劳动仲裁预计需支付的补偿金。

## (十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	85,900,000.00						85,900,000.00

注：公司历史沿革详见一、公司基本情况（一）公司概况。

## (十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	63,081,822.29			63,081,822.29

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：股改净资产折股 余额部分	9,981,822.29			9,981,822.29
投资者投入的 资本	53,100,000.00			53,100,000.00
其他资本公积	4,475,387.34			4,475,387.34
合计	67,557,209.63			67,557,209.63

## (二十) 其他综合收益

项目	上年年末余额	年初余额	本期金额					税后归属于少数股东	期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
1. 不能重分类进损益的其他综合收益									
其中：重新计量设定受益计划变动额									
权益法下不能转损益的其他综合收益									
2. 将重分类进损益的其他综合收益	23,995.92	23,995.92	-64,023.86				-64,023.86		-40,027.94
其中：权益法下可转损益的其他综合收益									
金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
外币财务报表折算差额	23,995.92	23,995.92	-64,023.86				-64,023.86		-40,027.94
其他综合收益合计	23,995.92	23,995.92	-64,023.86				-64,023.86		-40,027.94

## (二十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-84,123,982.03	-74,612,294.96
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	-84,123,982.03	-74,612,294.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-10,461,478.62	-9,511,687.07
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-94,585,460.65	-84,123,982.03

## (二十二) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,651,433.56	259,485.70	12,083,791.08	185,322.37
合计	9,651,433.56	259,485.70	12,083,791.08	185,322.37

## (二十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	35,577.24	41,870.19
教育费附加	25,412.34	29,907.28
其他	4,867.80	5,691.60
合计	65,857.38	77,469.07

## (二十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
信息服务费	883,994.52	468,307.71
职工薪酬	93,636.46	303,933.00
房屋租赁费	17,208.86	74,899.48
办公费	1,790.78	23,344.00
招待费		1,084.00
合计	996,630.62	871,568.19

## (二十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,038,702.99	14,209,536.49
办公费	2,008,518.75	2,093,743.48
房屋租赁费	374,678.33	1,032,511.36
水电费	27,847.50	51,369.67
招待费	9,800.00	66,973.15
折旧与摊销费	8,541.93	2,143,883.93
装修及修理费	2,653.68	357.55
其他	29,713.45	49,516.71
合计	8,500,456.63	19,647,892.34

## (二十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		
减：利息收入	12,717.04	30,287.09
汇兑损益	399,025.61	33,771.98
手续费	5,718.74	6,570.07
合计	392,027.31	10,054.96

**(二十七) 其他收益**

项目	本期金额	上期金额
政府补助	25,716.16	3,500.00
进项税加计抵减	16,628.89	12,889.04
合计	42,345.05	16,389.04

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
残疾人安置补贴	6,716.16	3,500.00	与收益相关
援企稳岗培训补贴款	19,000.00		与收益相关
合计	25,716.16	3,500.00	

**(二十八) 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,582,513.21	-2,807,533.07
购买理财产品	40,320.53	48,980.77
合计	-3,542,192.68	-2,758,552.30

**(二十九) 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-924,624.95	2,716,204.49
其他应收款坏账损失	3,476.68	51,418.66
合计	-921,148.27	2,767,623.15

**(三十) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
长期股权投资减值损失	-5,252,840.00	

注：详见本附注“五、（七）长期股权投资”。

### (三十一) 营业外收入

	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项	1,382.20		1,382.20

### (三十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		11,088.57	
罚款滞纳金	13,805.93	20.00	13,805.93
赔偿支出	212,194.91		212,194.91
合计	226,000.84	11,108.57	226,000.84

### (三十三) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用		817,522.54
合计		817,522.54

### (三十四) 现金流量表项目

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回往来款、代垫款	302,719.46	5,896,203.98
利息收入	12,717.04	30,287.09
专项补贴、补助款	25,716.16	16,389.04
合计	341,152.66	5,942,880.11

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
企业间往来	23,931.00	5,765,431.95
管理费用支出	2,109,903.18	3,291,696.20
销售费用支出	883,994.52	567,635.19
财务费用	5,718.74	6,570.07
营业外支出	226,000.84	20.00
合计	3,249,548.28	9,631,353.41

## 3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品	11,000,000.00	1,000,000.00

## 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品	12,000,000.00	6,000,000.00

## (三十五) 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	-10,461,478.62	-9,511,687.07
加：信用减值损失	903,321.32	-3,581,161.04
资产减值准备	5,252,840.00	
固定资产折旧	8,541.93	16,689.19
油气资产折耗		
无形资产摊销		2,127,194.74
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		11,088.57

补充资料	本期金额	上期金额
(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)	-43,319.60	33,771.98
投资损失(收益以“—”号填列)	3,542,192.68	2,758,552.30
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		817,522.54
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	1,868,411.31	2,838,120.68
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-508,715.29	177,236.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	561,793.73	-4,312,671.79
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	10,865,667.44	11,348,281.30
减:现金的期初余额	11,348,281.30	20,329,549.34
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	-482,613.86	-8,981,268.04

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	10,865,667.44	11,348,281.30
其中:库存现金	40,321.00	19,400.00
可随时用于支付的银行存款	10,621,403.84	11,206,269.61
可随时用于支付的其他货币资金	203,942.60	122,611.69
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项目	期末余额	上年年末余额
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,865,667.44	11,348,281.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (三十六) 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			6,125,232.88
其中：美元	659,985.25	6.5249	4,306,337.76
港币	2,161,234.69	0.8416	1,818,895.12
应收账款			37,922.30
其中：美元	5,140.90	6.5249	33,543.86
泰铢	20,093.82	0.2179	4,378.44
港币			
应付账款			42,279.92
其中：美元	6,479.78	6.5249	42,279.92

## 六、 合并范围的变更

本期公司合并范围未发生变更。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
掌上明珠(香港)有限公司	香港	香港	文化传媒、出版 发行、咨询服务、 贸易、科技研发	100.00		新设

## (二) 在联营企业中的权益

## 1、 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
北京傲雪互娱科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、服务	30		权益法	否
凯晟互动(北京)文化传播有限责任公司	北京市	北京市	文化、体育和娱乐业	40		权益法	否

## 2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	凯晟互动(北京)文化传播有限责任公司	凯晟互动(北京)文化传播有限责任公司
流动资产	43,421,690.32	50,075,967.83
非流动资产	2,220,679.19	2,115,536.52
资产合计	45,642,369.51	52,191,504.35
流动负债	6,166,891.31	7,736,778.18
非流动负债		
负债合计	6,166,891.31	7,736,778.18
按持股比例计算的净资产份额	15,790,191.28	11,300,391.39
营业收入	46,595,642.40	101,807,134.80
净利润	-5,471,205.74	-3,318,632.68
其他综合收益		
综合收益总额	-5,471,205.74	-3,318,632.68

注：凯晟互动（北京）文化传播有限责任公司 2020 年度实现归属于母公司所有者的净利润-5,256,083.02 元。调整被投资单位评估增值的无形资产本期摊销额 3,700,200.00 元后，公司本期按权益法计算享受净利润的 40%，确认投资收益 -3,582,513.21 元。

## 八、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
江苏综通信息科技有限公司	南通市通州区兴东街道 综艺数码城	互联网信息及技术服务	1500 万元 人民币	63.55	63.55

由于江苏综艺股份有限公司持有江苏综通信息科技有限公司 100.00% 股权，南通综艺投资有限公司为江苏综艺股份有限公司的母公司，咎圣达持有南通综艺投资有限公司 58.5% 股权，因而本公司的最终控制人为自然人咎圣达。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益（一）”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益（二）”。

### (四) 关联方应收应付款项

#### 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	北京傲雪互娱科技有限公司	800,000.00	800,000.00	800,000.00	800,000.00

## 九、承诺及或有事项

**(一) 重要承诺事项**

截至 2020 年 12 月 31 日止，公司无需要披露的重大承诺事项。

**(二) 或有事项**

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他或有事项。

**十、 资产负债表日后事项****(一) 董高监任命情况**

2021 年 3 月 15 日，公司召开第二届董事会第六次会议，审议通过聘任肖潇先生为公司董事会秘书，任职期限至第二届董事会任期届满为止；公司财务负责人王蕙女士因患病无法正常履行职权，拟在其患病期间，由董事长顾政巍女士暂代财务负责人的职权，至财务负责人王蕙女士痊愈能正常到岗履行职权之日为止。

**(二) 利润分配情况**

2021 年 4 月 8 日，公司召开第二届董事会第七次会议，审议通过《关于 2020 年度不分配利润的议案》。公司 2020 年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。因 2020 年度亏损，未有可分配利润，董事会一致认为该议案符合有关法律法规和公司章程的规定，不存在损害公司股东特别是中小股东的利益。以上议案尚需提交 2020 年年度股东大会审议。

**十一、 其他重要事项**

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

**十二、 母公司财务报表主要项目注释****(一) 应收账款****1、 应收账款按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	10,736,554.82	9,885,686.97
1 至 2 年（含 2 年）	41,838.66	849,644.76
2 至 3 年（含 3 年）	243,351.08	1,167,247.60
3 年以上	1,260,803.66	146,160.47
小计	12,282,548.22	12,048,739.80

账龄	期末余额	上年年末余额
减: 坏账准备	1,597,883.14	680,156.10
合计	10,684,665.08	11,368,583.70

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,277,784.63	10.40	1,277,784.63	100.00						
其中：										
单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项	1,267,853.63	10.32	1,267,853.63	100.00						
单项金额非重大并已单独计提坏账准备的款项	9,931.00	0.08	9,931.00	100.00						
按组合计提坏账准备	11,004,763.59	89.60	320,098.51	2.91	10,684,665.08	12,048,739.80	100.00	680,156.10	5.65	11,368,583.70
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,004,763.59	89.60	320,098.51	2.91	10,684,665.08	12,048,739.80	100.00	680,156.10	5.65	11,368,583.70
合计	12,282,548.22	100.00	1,597,883.14		10,684,665.08	12,048,739.80	100.00	680,156.10		11,368,583.70

## 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
广州小朋网络科技有限公司	1,267,853.63	1,267,853.63	100.00	预计无法收回
上海趣狐文化传播 有限公司	9,931.00	9,931.00	100.00	预计无法收回
合计	1,277,784.63	1,277,784.63		

## 按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	10,736,554.82	107,365.55	1.00
1至2年(含2年)	41,838.66	4,183.87	10.00
2至3年(含3年)	25,458.60	7,637.58	30.00
3年以上	200,911.51	200,911.51	100.00
合计	11,004,763.59	320,098.51	

## 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款 坏账准备	680,156.10	680,156.10	935,553.99		17,826.95	1,597,883.14

## 4、 本期实际核销的应收账款情况

公司名称	核销金额
广州水煮信息科技有限公司	17,826.95

## 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
掌上明珠(香港)有限公司	10,071,200.98	82.00	100,712.01
广州小朋网络科技有限公司	1,267,853.63	10.32	1,267,853.63
深圳尚米网络技术有限公司	256,316.84	2.09	2,563.17
武汉游趣互娱信息技术有限公司	181,117.12	1.47	1,811.17
广州爱九游信息技术有限公司	70,511.52	0.57	705.12
合计	11,847,000.09	96.45	1,373,645.09

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,228,309.36	1,272,068.13
合计	1,228,309.36	1,272,068.13

## 1、 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	1,240,716.53	1,284,917.30
2至3年(含3年)		
3年以上	825,880.17	829,480.17
小计	2,066,596.70	2,114,397.47
减: 坏账准备	838,287.34	842,329.34
合计	1,228,309.36	1,272,068.13

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	800,000.00	38.71	800,000.00	100.00		800,000.00	37.84	800,000.00	100.00	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	800,000.00	38.71	800,000.00	100.00		800,000.00	37.84	800,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,266,596.70	61.29	38,287.34	3.02	1,228,309.36	1,314,397.47	62.16	42,329.34	3.22	1,272,068.13
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,266,596.70	61.29	38,287.34	3.02	1,228,309.36	1,314,397.47	62.16	42,329.34	3.22	1,272,068.13
合计	2,066,596.70	100.00	838,287.34		1,228,309.36	2,114,397.47	100.00	842,329.34		1,272,068.13

## 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京傲雪互 娱科技有限 公司	800,000.00	800,000.00	100.00	预计无法收回

## 按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,240,716.53	12,407.17	1.00
3 年以上	25,880.17	25,880.17	100.00
合计	1,266,596.70	38,287.34	

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
上年年末余额	42,329.34		800,000.00	842,329.34
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	4,042.00			4,042.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期末余额	38,287.34		800,000.00	838,287.34

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	842,329.34		4,042.00		838,287.34

## (5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	1,175,312.70	1,242,513.47
公司间借款	800,000.00	800,000.00
押金及保证金	91,284.00	71,884.00
合计	2,066,596.70	2,114,397.47

## (6) 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	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
掌上明珠(香港)有限公司	往来款	1,109,771.53	1 年以内	53.70	11,097.72
北京傲雪互娱科技有限公司	公司间借款	800,000.00	3 年以上	38.71	800,000.00
北京金泰集团有限公司东城分公司	押金及保证金	71,284.00	1 年以内	3.45	712.84

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备期末 余额
CHARTBOOST INC	往来款	16,740.54	3年以上	0.81	16,740.54
北京金山云网络技术有 限公司	押金及保证 金	10,000.00	1年以内	0.48	100.00
合计		2,007,796.07		97.15	828,651.10

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	10,441,943.75		10,441,943.75	10,441,943.75		10,441,943.75
对联营、合营企业投 资	48,483,190.91	5,702,947.22	42,780,243.69	52,065,704.12	450,107.22	51,615,596.90
合计	58,925,134.66	5,702,947.22	53,222,187.44	62,507,647.87	450,107.22	62,057,540.65

## 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
掌上明珠(香港)有限 公司	10,441,943.75			10,441,943.75		

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备	其他		
联营企业											
北京傲雪互娱科技有 限公司	450,107.22									450,107.22	450,107.22
凯晟互动(北京)文化 传播有限责任公司	51,615,596.90			-3,582,513.21				5,252,840.00		48,033,083.69	5,252,840.00
小计	52,065,704.12			-3,582,513.21				5,252,840.00		48,483,190.91	5,702,947.22
合计	52,065,704.12			-3,582,513.21				5,252,840.00		48,483,190.91	5,702,947.22

#### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,687,081.78	212,054.66	13,930,339.43	369,575.46
合计	10,687,081.78	212,054.66	13,930,339.43	369,575.46

#### (五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,582,513.21	-2,807,533.07
购买理财产品	40,320.53	48,980.77
合计	-3,542,192.68	-2,758,552.30

### 十三、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	42,345.05	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-624,844.54	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部		

项目	金额	说明
分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	40,320.53	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-224,618.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-766,797.60	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-766,797.60	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-16.31	-0.1218	-0.1218
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-15.12	-0.1129	-0.1129

---

北京掌上明珠科技股份有限公司

(加盖公章)

二〇二一年四月八日

---

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室