



证券简称：深海软件 证券代码：839038 主办券商：海通证券

广州深海软件股份有限公司  
Guangzhou Shenhai Software Co.,Ltd



年度报告  
2020

## 公司年度大事记

- 1: 公司获“金茶奖”之2019年度最具影响力游戏企业；
- 2: 公司获“金茶奖”之2019年度最佳出海游戏企业；
- 3: 公司获“腾讯广告向阳奖”之2019年度全能企业广告主；
- 4: 公司获“小米游戏”之小游戏最佳合作伙伴奖，多款游戏获“小米游戏”之最受欢迎小游戏奖；
- 5: 公司当选为广州市游戏行业协会理事单位；
- 6: 公司当选为广东省游戏产业协会会员单位。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	29
第八节	财务会计报告 .....	34
第九节	备查文件目录.....	102

## 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。

公司负责人廖若飞、主管会计工作负责人李志鹏及会计机构负责人（会计主管人员）李志鹏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所(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
行业政策风险	游戏行业受到多方监管,需要多项业务许可资质。随着游戏产业的不断扩大,国家各项政策也日趋严格规范。监管部门政策的变化,企业应对不及时将对企业经营产生不良的影响。
人才流失风险	随着游戏行业不断快速发展,核心优秀人才供不应求。专业技术人是游戏公司持续发展的核心竞争力。随着公司规模的不扩大,如果企业文化、考核和激励机制、约束制度不能满足公司发展的需要,将使公司难以吸引和稳定人才,面临人才流失的风险。
产品开发风险	游戏行业以用户为导向,随着游戏产品的不断丰富,以及玩家娱乐需求的多样化,公司如果不能持续提高开发能力开发符合玩家需求的新产品,或对游戏投放市场的时间把握的不够精准,以及未能对正在线上运营的游戏产品进行升级优化以保持其对玩家的持续吸引力,均会对公司的收入业绩产生一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、深海软件、挂牌公司	指	广州深海软件股份有限公司
子公司	指	广州深海软件股份有限公司的子公司:上海闪速软件发展有限公司、上海奇速网络科技有限公司、上海游跃网络科技有限公司、上海必莱网络科技有限公司、上海技乐网络科技有限公司、上海趣探网络科技有限公司、海南飞娱网络科技有限公司、深海科技有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《广州深海软件股份有限公司公司章程》
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
股东(大)会	指	广州深海软件股份有限公司股东大会
董事会	指	广州深海软件股份有限公司董事会
监事会	指	广州深海软件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》
流水	指	某款游戏中的游戏玩家的充值金额
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广州深海软件股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Shenhai Software Co.,Ltd -
证券简称	深海软件
证券代码	839038
法定代表人	廖若飞

### 二、 联系方式

董事会秘书	刘敏
联系地址	广州市天河区黄埔大道中 309 号羊城创意产业园 3-08 栋二楼
电话	020-85272256
传真	020-87526411
电子邮箱	lm@deepseagame.com
公司网址	http://www.deepseagame.com
办公地址	广州市天河区黄埔大道中 309 号羊城创意产业园 3-08 栋二楼
邮政编码	510000
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	2012 年 12 月 19 日
挂牌时间	2016 年 8 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-互联网和相关服务-互联网 信息服务-互联网信息服务
主要业务	手机游戏的开发和运营
主要产品与服务项目	手机游戏研发和发行
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）	26,350,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	广州市万江企业管理中心（有限合伙）
实际控制人及其一致行动人	廖若飞

#### 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	914401010589282070	否
注册地址	广东省广州市天河区黄埔大道中 309 号自编 3-08-6	否
注册资本	26,350,000.00	否
-		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	海通证券		
主办券商办公地址	上海市广东路 689 号		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	海通证券		
会计师事务所	大信会计师事务所(特殊普通合伙)		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	游长庆	岑溯鹏	
	2 年	6 年	
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层		

#### 六、 自愿披露

适用  不适用

公司积极参与社会公益事业。自 2019 年起，公司持续资助云南元阳胜村中学的两名学生。另外，公司也参与了广州市社会组织管理局对口帮扶四川省甘孜藏族自治州炉霍县贫困学生，并捐赠助学金。2020 年上半年，新冠病毒疫情爆发，公司第一时间向广东新型冠状病毒肺炎定点医院中山大学附属第三医院以及中山大学附属第一医院合计捐款 20 万元整，以尽企业绵薄之力。

自广州深海软件股份有限公司党支部成立后，公司在职工党员日常开展党建活动和会议。在运营的过程中，公司规范了移动互联网应用程序信息服务管理，同时加强未成年人保护，为打造健康、绿色网络环境做出不懈的努力。公司网安警务室积极配合网警工作，为进一步加强深海的网络安全及信息化管理，为净化整体网络环境、构建平安社会，做出更大的贡献。在日常管理方面，公司为员工提供了优越的办公环境以及完善、多方位的员工福利；此外，公司定期不定期举行员工培训，促进员工的健康成长。新冠病毒疫情爆发后，公司大力响应国家号召，防疫抗疫：公司为全体员工购买包括但不限于口罩、酒精等的防疫物资并免费发放给员工，给疫情重灾区域的员工给予关怀和抗疫物资补给；疫情缓解以后，积极开工复产。公司遵循诚信守法、合规经营的理念，力求打造一家富有“正直、奋斗、分享、快乐”精神的游戏公司。

#### 七、 报告期后更新情况

适用  不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	550,695,806.55	310,410,984.98	77.41%
毛利率%	12.55%	9.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,121,324.08	-28,284,441.58	153.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,450,302.06	-31,401,498.81	133.28%
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）	159.03%	-175.79%	-
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）	109.91%	-195.16%	-
基本每股收益	0.57	-1.07	153.27%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	98,323,657.97	133,765,716.42	-26.50%
负债总计	81,254,714.74	131,818,097.27	-38.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	17,068,943.23	1,947,619.15	776.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.65	0.07	776.40%
资产负债率%（母公司）	85.22%	83.43%	-
资产负债率%（合并）	82.64%	98.54%	-
流动比率	1.1107	0.9349	-
利息保障倍数	-	-	-

注：本报告中资产负债类报表项目及财务指标默认可比期间为“本期期初”。如需在资产负债表中混合列报新旧报表项目，可填写“上年期末”数据作为可比期间数据，并在报告全文中保持口径一致。

##### (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	-45,204,639.34	-1,423,501.84	-3,075.59%
应收账款周转率	14.04	10.86	-
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%	-26.50%	58.89%	-
营业收入增长率%	77.41%	-50.88%	-
净利润增长率%	-153.46%	34.06%	-

**(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	26,350,000	26,350,000	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
1. 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）	4,101,705.18
2. 委托他人投资或管理资产的损益	2,338,381.56
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-318,460.99
<b>非经常性损益合计</b>	<b>6,121,625.75</b>
所得税影响数	1,450,603.73
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,671,022.02</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 (空)  不适用

## 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

## 1. 会计政策变更及依据

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号—收入》(以下简称“新收入准则”)。本公司于2020年1月1日起执行新收入准则以及通知,对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号—收入》及《企业会计准则第15号—建造合同》(统称“原收入准则”)。在原收入准则下,本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”,并针对特定交易或事项提供了更多的指引,在新收入准则下,本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准,具体参见收入确认和计量的会计政策。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数,调整2020年1月1日的留存收益及财务报表相关项目金额,对可比期间信息不予调整,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

## 2. 会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对2020年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的的影响汇总如下:

单位(元)

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债:			
预收款项	15,811,669.49	-15,811,669.49	
合同负债		14,966,619.32	14,966,619.32
其他流动负债		845,050.17	845,050.17

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债:			
预收款项	3,253.06	-3,253.06	
合同负债		3,068.92	3,068.92
其他流动负债		184.14	184.14

## (十) 合并报表范围的变化情况

适用  不适用

报告期内，公司投资设立子公司：海南飞娱网络科技有限公司，持股比例为100%。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司的主营业务为手机游戏的开发与国内外手机游戏的运营。游戏市场中主要存在按时间收费、按下载收费和按虚拟道具收费三种类型的盈利模式，公司产品目前采用的是按虚拟道具收费模式。按虚拟道具收费是指为玩家提供游戏的免费下载和免费的游戏娱乐体验，而游戏的收益则来自于游戏内虚拟道具的销售和付费的增值服务。游戏玩家注册一个游戏账户后，即可参与游戏而无须支付任何费用，若玩家希望进一步加强游戏体验，则需付费购买游戏中的虚拟道具或付费的增值服务。玩家可以通过购买或者参加活动来获取游戏币。玩家在游戏中的大部分追求可以通过消耗游戏币来达成，同时还有一些内容要求玩家花费时间通过努力来获得。付费玩家购买游戏币之后，消耗游戏币购买各类道具，以提高角色的能力，提升游戏体验。

#### (一) 研发模式

公司内部拥有专业化的团队自主研发新游戏，呈现出金字塔型管理模式。最上层是廖若飞为首，项目经理为核心的研发管理团队，中间位置的是技术开发人员，包括策划、客户端、服务器端主程、美工等，商务运营团队则以资源共享的形态，共同以研发团队为核心参与对各个项目的支持，包括设计方向、产品测试等方面。该机制确保了每个新的项目都是建立在整个公司的项目资源基础上，形成了一套快速孵化项目团队的经营战略，增加研发出高品质游戏的几率，确保公司产品的持续竞争力，同时也大大降低手机游戏生命周期较短的风险。公司采用自主研发的模式保证了企业长期研发能力的建设，优化了升级的灵活性。

#### (二) 运营模式

公司的运营模式主要有两种：自主运营和联合运营。

自主运营模式，即公司为自主开发或者独家代理的手游进行自主运营，公司直接与游戏用户发生权利关系，承担主要运营责任，玩家的充值款直接支付到公司关联的收款渠道，公司将当月游戏币兑换金额按照玩家生命周期按月分摊确认收入。

联合运营模式，即公司与第三方游戏运营平台签订合作协议，将自主开发或者独家代理的游戏客户端程序提交给第三方运营平台，运营平台负责提供游戏的充值服务，充值系统也由第三方游戏运营平台管理，公司不直接与游戏用户发生权利关系双方，每月会根据协议中约定的对账时间里核对各自统计的上月收入，数据确认无误后，按照协议约定的分成比例，取得各自的运营收入。在该模式下本公司在与对方数据核对无误并双方确认后确认营业收入。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<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	10,277,315.06	10.45%	37,402,611.73	27.96%	-72.52%
应收票据	-	0.00%	-	0.00%	-
应收账款	35,262,735.50	35.86%	19,614,805.80	14.66%	79.78%
存货	-	0.00%	-	0.00%	-
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	-
长期股权投资	3,643,237.65	3.71%	4,007,001.78	3.00%	-9.08%
固定资产	1,646,975.47	1.68%	1,878,168.19	1.40%	-12.31%
在建工程	-	0.00%	-	0.00%	-
无形资产	178,752.50	0.18%	224,131.34	0.17%	-20.25%
商誉	-	0.00%	-	0.00%	-
短期借款	-	0.00%	-	0.00%	-
长期借款	-	0.00%	-	0.00%	-
交易性金融资产	16,700,000.00	16.98%	34,000,000.00	25.42%	-50.88%
预付款项	21,601,395.27	21.97%	25,936,034.73	19.39%	-16.71%
应付账款	60,508,927.27	61.54%	73,522,829.38	54.96%	-17.70%
应付票据	-	0.00%	34,000,000.00	25.42%	-100.00%
合同负债	9,405,535.40	9.57%	-	-	100.00%
预收款项	-	-	15,811,669.49	11.82%	-100.00%

#### 资产负债项目重大变动原因：

货币资金本期期末金额10,277,315.06元与上年期末相较减少72.52%原因为：第一，2020年，公司持续拓宽渠道资源，增加联运比例，自营流水相应减少，因此期末资金减少；第二，2020年底，公司将部分供应商的账款集中处理，支付了较多大额的供应商款项，导致货币资金流出。

应收账款本期期末金额35,262,735.50元与上年期末相较上涨79.78%原因为：报告期内，公司总体流水增加，联运流水占比不断增加。期末，跟联运方的流水未结算分成款增加。

交易性金融资产本期期末金额16,700,000.00元与上年期末相较减少50.88%原因为：货币资金总额减少，公司在留存日常经营所需资金的基础上，用于够买理财产品的资金也相应减少。

预付款项本期期末金额21,601,395.27元与上年期末相较减少16.71%原因为：公司基于财务管理和业务管理的考虑，对部分较长期预付未清理的款项，在2020年与客户协调沟通，进行了相对应的处理。

应付账款本期期末金额60,508,927.27元与上年期末相比较减少17.70%原因为：一方面，公司将部分供应商的账款集中处理，支付了较多大额的供应商款项，导致应收账款余额下降；另一方面，2020年公司增加了联运发行模块的比例，自营模块相对减少，因此投放款也相应减少，年底未结算投放金额减少。

应付票据本期期末金额为0.00元与上年期末相比较减少100.00%原因为：以往年度，公司以对公结构性存款为质押，给客户开出银行承兑汇票，2020年下半年，这部分业务清零。

报告期内，按照会计政策变更的要求，预收账款科目按照性质调整至合同负债和其他流动负债，对可比期间信息不予调整。合同负债本期期末金额为9,405,535.40元与预收账款中合同负债的上一年期末金额14,966,619.32相比较减少37.16%原因为：报告期期末，公司自营模块流水相对减少，预收的流水部分减少，按照生命周期未分摊部分也相应减少。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	550,695,806.55	-	310,410,984.98	-	77.41%
营业成本	481,566,396.35	87.45%	280,118,070.24	90.24%	71.92%
毛利率	12.55%	-	9.76%	-	28.59%
销售费用	2,656,723.48	0.48%	4,959,794.61	1.60%	-46.43%
管理费用	23,403,170.01	4.25%	21,067,368.23	6.79%	11.09%
研发费用	29,338,386.69	5.33%	27,571,645.02	8.88%	6.41%
财务费用	107,672.94	0.02%	-151,954.54	-0.05%	170.86%
信用减值损失	-1,236,042.44	-0.22%	-7,214,788.51	-2.32%	82.87%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	4,101,705.18	0.74%	3,873,691.42	1.25%	5.89%
投资收益	1,854,617.43	0.34%	-3,746,789.31	-1.21%	149.50%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	17,768,355.25	3.23%	-30,488,130.15	-9.82%	158.28%
营业外收入	749.85	0.00%	115,907.87	0.04%	-99.35%
营业外支出	319,210.84	0.06%	365,642.26	0.12%	-12.70%
净利润	15,121,324.08	2.75%	-28,284,441.58	-9.11%	153.46%

### 项目重大变动原因：

2020年,公司持续以稳定经营为整体战略,提高自主研发能力,控制产品数量、提高产品质量、,加大联运模式,自营方面更精细化运营和投放、重点关注产品获利能力、积极拓展新市场。稳打稳扎的运营获得了初步的成效,公司业务规模进入稳定上升期,公司转亏为盈。报告期内,营业收入本期金额550,695,806.55元与上年同期310,410,984.98相比较增长了77.41%;业务规模上升,营业成本同时也增长,本期金额481,566,396.35元与上年同期280,118,070.24相比较增长了71.92%;毛利率提高,净

利润本期金额 15,121,324.08 元与上年同期-28,284,441.58 相较增长了 153.46%，整体公司盈利能力大幅增加。

销售费用本期金额 2,656,723.48 元与上年同期相较减少 46.43% 原因为：海外业务线调整，减少了销售人员，从而工资薪金比上年同期减少 40%。

管理费用本期金额 23,403,170.01 元与上年同期相较减少 11.09% 原因为：（1）公司扩大了办公场地，物业管理费增加；（2）公司国内部分业务线业绩好转，相对应的业务人员工资绩效上涨；（3）业务规模整体增加，公司的业务招待费用也随之增长。

财务费用本期金额 107,672.94 元与上年同期相较增加 170.86% 原因为：公司注重货币资金管理，在留存日常经营的资金需求的基础上，将闲置资金用于购买理财产品，因此减少了活期存款的利息收入；另外，2020 年汇率损失增大。

信用减值损失本期金额-1,236,042.44 元与上年同期相较减少 82.87% 原因为：2019 年公司对于一些长期未收回的应收账款和其他应收款全额计提了坏账，导致减值大幅增加，报告期内，公司正常计提信用减值损失。

投资收益本期金额 1,854,617.43 元与上年同期相较增加 149.50% 原因为：（1）公司将闲置资金用于购买理财产品，增加了理财产品的收益；（2）参股企业广州冰狐网络科技有限公司的亏损减少，权益法核算的长期股权投资收益的损失减少。

## (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	550,695,806.55	310,410,984.98	77.41%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	481,566,396.35	280,118,070.24	71.92%
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增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
游戏运营	550,695,806.55	481,566,396.35	12.55%	77.41%	71.92%	28.59%

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因：

-

## (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	第一名	32,741,634.85	5.95%	否
2	第二名	18,853,593.53	3.42%	否

3	第三名	12,904,489.15	2.34%	否
4	第四名	12,124,277.05	2.20%	否
5	第五名	6,340,421.17	1.15%	否
合计		82,964,415.75	15.06%	-

## (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	第一名	264,529,726.68	54.93%	否
2	第二名	79,912,788.20	16.59%	否
3	第三名	32,658,926.15	6.78%	否
4	第四名	26,656,479.27	5.54%	否
5	第五名	8,522,641.55	1.77%	否
合计		412,280,561.85	85.61%	-

## 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	-45,204,639.34	-1,423,501.84	-3,075.59%
投资活动产生的现金流量净额	18,198,140.23	2,629,586.30	592.05%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

## 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期期末金额-45,204,639.34 元与上年期末相较减少 3,075.59%原因为：第一，公司增加联运规模，自营流水减少。联运的流水只能按照分成比例部分转入公司，同时对账与实际结算有时间差；第二，公司将部分供应商的账款集中处理，支付了较大额的供应商款项，从而，经营活动产生的现金流出增大。

投资活动产生的现金流量净额本期期末金额 18,198,140.23 元与上年期末相较上涨 592.05%原因为：（1）公司 2020 年加强资金管理，增加了投资收益；（2）到期赎回理财产品的现金大于购买理财产品支付的现金。

## (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
上海游跃网络科技有限公司	控股子公司	手机游戏的研发和发行	102,505,370.98	12,947,938.53	315,392,688.57	-2,488,290.96
上海技乐网络科技有限公司	控股子公司	手机游戏的研发和发行	44,489,851.45	17,714,732.16	202,219,676.09	-2,480,825.52



公司						
广州冰狐网络科技有限公司	参股公司	手机游戏的发行	20,270,078.79	-5,918,028.05	58,534,701.83	-909,410.33

### 主要控股参股公司情况说明

公司直接持有广州冰狐网络科技有限公司 40% 的股份。广州冰狐网络科技有限公司是国内初创型高速成长的游戏发行商及游戏平台运营商。冰狐网络以高流量冰狐游戏平台为依托，专注于精品小游戏国内的发行、运营，与公司业务在市场上有较高的互补性。自成立以来，其借助强大运营能力，通过高效的市场推广策略成功运营多款游戏。

### 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

通过几年的运营，公司拥有具备自研能力以及国内和海外的发行的专业团队，并且获得了优质的市场资源配置。至今，公司已持续发行数款月流水几千万流水的产品，并不断打造优质产品，获有较高的行业地位。报告期内，公司持续以稳定经营为整体战略，公司继续扩展渠道、引进核心竞争类型产品和储备自研产品、加强团队建设等措施提高公司运营收益能力。经过 2019 年和 2020 年的战略调整，2020 年，公司业务规模进入稳定上升期，精细化的运营获得了初步的成效，公司开始转亏为盈。报告期内，营业收入本期金额 550,695,806.55 元与上年同期 310,410,984.98 相较增长了 77.41%；毛利率提高，净利润本期金额 15,121,324.08 元与上年同期 -28,284,441.58 相较增长了 153.46%。整体公司经营处于持续稳定和业务规模逐步上升的状态。

整体来看，公司具备多方面的竞争优势：

#### 1、研发优势：

累积形成的成熟的研发流程和完善的自动化流水体系大大加快了项目组的开发速度。成熟的核心技术与丰富的产品经验使得公司能够在保证质量的前提下控制成本。公司从创立初期就开始坚持研运一体化的战略方针，通过游戏运营中对玩家需求的深刻理解，使公司研发出生命周期更长，留存和付费更高的精品游戏。

#### 2、运营优势：

公司建立了以数据为依托、以用户行为和市场需求为导向的精细化运营体系。公司通过大数据挖掘，借助高效准确的数据统计和分析，可以为所有运营及营销决策提供数据支持，实时调整市场推广工作，优化广告投放渠道、投放时段和投放创意，实现精准的市场投放。

#### 3、渠道优势：

(1) 公司成立初期就开始运营业务，经过 6 年多的累积，我公司与国内各大渠道，包括腾讯、360、百度、苹果、UC 等建立了良好合作伙伴关系。报告期内，公司产品在腾讯、华为、苹果等渠道均取得了较高的流水；(2) 海外运营中，我们已经实现本地化运营能力，包括与 Facebook、Google、Yahoo 等大平台有深入合作，还与当地有名的广告媒体资源有线上线下整合推广以及支付渠道本地化的合作。

公司前期的业务运营积累给公司的持续经营奠定了坚实的基础，随着政策影响因素消除以及整体市场规范化，公司未来的发展扫除了障碍。在公司运营规模化目标已初步达成的基础上，2019 年公司

将逐步转化运营策略，控制产品数量过快增长，聚焦聚力提高产品质量，进行更精细化的投入，重点关注产品的获利能力；同时公司将加强自身产品研发、引入有核心竞争力的产品和加大市场推广力度，积极拓展国际市场空间。

行业竞争加大，但是整体市场还在上升期，根据伽马数据披露：中国游戏市场 2020 年实际销售收入为 2786.87 亿，同比增 20.71%，市场机会仍在。公司只要修好内功，顺应市场发展，必能在未来可预期的时间内保持稳定增长，盈利能力也能得到进一步提高。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	22,600,000	85.77%	0	22,600,000	85.77%
	其中：控股股东、实际控制人	8,500,001	32.26%	0	8,500,001	32.26%
	董事、监事、高管	1,250,000	4.74%	0	1,250,000	4.74%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	3,750,000	14.23%	0	3,750,000	14.23%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	3,750,000	14.23%	0	3,750,000	14.23%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		26,350,000	-	0	26,350,000	-
普通股股东人数		12				

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	广州市万江企业管理中心(有限合伙)	8,500,001	0	8,500,001	32.26%	0	8,500,001	0	0
2	广州市奇速企业管理中心(有限合伙)	7,747,500	0	7,747,500	29.40%	0	7,747,500	0	0
3	廖若飞	5,000,000	0	5,000,000	18.98%	3,750,000	1,250,000	0	0
4	广州市闪速企业管理中	2,499,999	0	2,499,999	9.49%	0	2,499,999	0	0

	心(有限合伙)								
5	珠海速玩企业管理合伙企业(有限合伙)	695,000	0	695,000	2.64%	0	695,000	0	0
6	北京天星盛世投资中心(有限合伙)	675,000	0	675,000	2.56%	0	675,000	0	0
7	陈春菊	417,500	0	417,500	1.58%	0	417,500	0	0
8	共青城中盈富腾投资管理合伙企业(有限合伙)	403,000	0	403,000	1.53%	0	403,000	0	0
9	嘉兴沃利投资合伙企业(有限合伙)	337,500	0	337,500	1.28%	0	337,500	0	0
10	尹煜	67,500	0	67,500	0.26%	0	67,500	0	0
	<b>合计</b>	<b>26,343,000</b>	<b>0</b>	<b>26,343,000</b>	<b>99.98%</b>	<b>3,750,000</b>	<b>22,593,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司实际控制人廖若飞分别持有股东广州市万江企业管理中心(有限合伙)、广州市奇速企业管理中心(有限合伙)、广州市闪速企业管理中心(有限合伙)0.10%的股份，且担任上述三家合伙企业的执行事务合伙人。

除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司的控股股东为广州市万江企业管理中心(有限合伙)，持有公司32.26%的股份。广州市万江企业管理中心(有限合伙)，成立于2015年11月13日，执行事务合伙人为廖若飞，统一社会信用代码为91360622MA35FF878U，住所为广州市从化区街口街镇北路田边村1号三层(自编D393房)，合伙期限自20

15年11月13日至2045年12月31日，经营范围是对外投资（金融、证券、股票、基金、保险除外）、投资管理、投资服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

报告期内公司控股股东未发生变更。

## （二） 实际控制人情况

公司的实际控制人为廖若飞。廖若飞，男，1982年生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历。2005年9月至2006年10月任深圳市浩天投资有限公司项目经理。2006年10月至2007年11月为自由职业。2007年12月至今任广州市酷跃企业管理咨询有限公司总经理。2008年12月至今任深圳乐酷咨询有限公司总经理。2012年12月至2016年3月任广州深海软件发展有限公司总经理。2016年3月至今任广州深海软件股份有限公司董事长、总经理。

报告期内公司实际控制人未发生变更。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	银行承	平安银	银行	34,000,000.0	2019年11月12	2020年5月	-

	兑汇票	行股份 有限公司广州 分行		0	日	12日	
2	银行承 兑汇票	平安银 行股份 有限公司广州 分行	银行	26,800,000.0 0	2020年2月14 日	2020年5月 14日	-
3	银行承 兑汇票	平安银 行股份 有限公司广州 分行	银行	18,000,000.0 0	2020年3月12 日	2020年6月 12日	-
4	银行承 兑汇票	平安银 行股份 有限公司广州 分行	银行	6,000,000.00	2020年3月18 日	2020年6月 18日	-
5	银行承 兑汇票	平安银 行股份 有限公司广州 分行	银行	26,000,000.0 0	2020年4月10 日	2020年7月 10日	-
6	银行承 兑汇票	平安银 行股份 有限公司广州 分行	银行	28,000,000.0 0	2020年5月11 日	2020年8月 11日	-
合计	-	-	-	138,800,000. 00	-	-	-

## 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
廖若飞	董事长	男	1982年3月	2019年5月17日	2022年5月17日
廖若飞	总经理	男	1982年3月	2019年5月20日	2022年5月20日
蓝天	董事	男	1981年11月	2019年5月17日	2022年5月17日
罗芳菲	董事	女	1988年11月	2019年5月17日	2022年5月17日
李志鹏	董事	男	1983年9月	2019年5月17日	2022年5月17日
李志鹏	财务负责人	男	1983年9月	2019年5月20日	2022年5月20日
曾德力	监事会主席	男	1990年5月	2020年3月21日	2022年5月17日
曾德力	职工监事	男	1990年5月	2019年5月17日	2022年5月17日
邱伟平	监事	男	1993年10月	2020年3月3日	2022年5月17日
李子怡	监事	女	1993年9月	2019年5月17日	2022年5月17日
刘敏	董事	女	1983年7月	2019年5月17日	2022年5月17日
刘敏	董事会秘书	女	1983年7月	2019年5月20日	2022年5月20日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

-

#### (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
廖若飞	董事长、总经理	5,000,000	0	5,000,000	18.98%	0	0
合计	-	5,000,000	-	5,000,000	18.98%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
苏雪梅	监事会主席	离任	-	离任
曾德力	职工监事	新任	监事会主席/职工监事	新任
邱伟平	-	新任	监事	新任

#### 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

曾德力，男，1990年生，本科学历，毕业于广东财经大学。曾于广东碧桂园物业服务有限公司任人力资源助理，现任广州深海软件股份有限公司招聘经理。

邱伟平，男，1993年生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。2017年2月至今任上海奇速网络科技有限公司运营。

### (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
职能部门	30	7	3	34
技术人员	114	50	42	123
运营人员	125	52	73	103
员工总计	269	109	118	260

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	3
本科	139	135
专科	119	112
专科以下	10	10
员工总计	269	260

#### 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

##### 薪酬政策

公司本着外比有竞争力、内比有公平性的原则，对员工实行个性化、差异化的薪酬政策，不断建立和完善规范化的薪酬管理体系，使员工劳有所得，充分调动工作积极性，在实现自身价值的同时促进公司发展，实现员工与公司的双赢。

##### 培训计划

公司致力于学习型组织的创建，结合业务发展需要、员工自我提升诉求，制定完善的培训计划。

1、新员工入职培训：新员工入职当天，由人事行政部指定人员对公司文化、架构、规章制度等内容进行培训，由业务部门指定人员对业务内容、业务流程等内容进行培训；对应届生员工实行“小鱼计划”导师制，安排业务导师和生活导师帮助应届生员工适应工作环境、尽快上手工作。

2、管理人员培养：根据业务发展需要和管理职位的任职要求，有针对性推动职位继任计划，聘请公司内训师和外部优秀培训人员或领域专家，定期对管理人员及其继任者进行技术能力、专业能力、管理能力方面的培训，提高管理人员队伍的综合能力。

3、专业人才培养：提供员工内部专业类学习培训，并鼓励员工在业余时间接受外部教育和培训，视情况给予培训费用报销及相关奖励。

##### 需公司承担费用的离退休职工人数

公司根据实际发展需要和岗位需求，未聘请离退休职工。截止报告期末，公司需承担费用的离退休职工人数为0人。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

本公司监事会于2021年3月29日收到监事李子怡女士递交的辞职报告，自股东大会选举产生新任监事之日起辞职生效。截止报告日，公司举行股东大会选举新的监事。在改选出的监事就任之前，李子怡女士依照法律、行政法规和公司章程的规定，履行监事的职务，直至新的监事选举出来。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司始终保持着较强的规范运作意识，依据《公司法》、《公司章程》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，建立起以股东大会、董事会、监事会、经理层分工与协作、分权与制衡为特征的法人治理结构，并不断完善行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。同时，公司注重有关公司治理的各项规章制度的建立、完善和实施工作。根据各项法律法规的最新规定并结合公司的实际情况，依据挂牌公司的治理标准，公司不断修改各项规则，从而，保证公司运作规范化、制度化。报告期内，公司顺利进行了董事会和监事会的换届选举。

在公司日常运营中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，公司重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，切实保障了投资者的信息知情权、资产收益权以及重大事项参与决策权等权利。

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

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东享有平等地位，充分行使自己的权力。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及有关制度的程序和规则进行，截至报告期末，“三会”依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董事、监事及高级管理人员能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对公司章程进行了修改。2020年3月19日，公司召开了2020年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于修改公司章程的议案》。章程修订对照如下：

原规定	修订后
<p>第十二条 经依法登记,公司的经营范围:软件开发;信息系统集成服务;信息技术咨询服务;数据处理和存储服务;数字动漫制作;游戏设计制作。(经营范围以工商局核定为准)</p> <p>公司根据自身发展能力和业务需要,经公司登记机关核准可调整经营范围。</p>	<p>第十二条 经依法登记,公司的经营范围:软件开发;信息系统集成服务;信息技术咨询服务;数据处理和存储服务;数字动漫制作;游戏设计制作;通信设备的维修;设计、制作、代理各类广告;文化艺术交流策划;经营性互联网文化信息服务;增值电信业务(业务种类以《增值电信业务经营许可证》载明内容为准)。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】(经营范围以工商局核定为准)</p> <p>公司根据自身发展能力和业务需要,经公司登记机关核准可调整经营范围。</p>
<p>第二一五条 公司开展投资者关系活动时应注意尚未公布信息及内部信息的保密,避免和防止由此引发泄密及导致相关的内幕交易;一旦出现泄密的情形,公司应当按有关规定及时予以披露。</p>	<p>第二一五条 公司开展投资者关系活动时应注意尚未公布信息及内部信息的保密,避免和防止由此引发泄密及导致相关的内幕交易;一旦出现泄密的情形,公司应当按有关规定及时予以披露。公司与投资者之间发生的纠纷,可以自行协商解决、提交证券期货纠纷专业调解机构进行调解、向仲裁机构申请仲裁或者向人民法院提起诉讼。</p>

除上述修订外,原公司章程其他条款内容保持不变。

## (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)	
		会议	议案内容
董事会	3	第二届董事会第三次会议	关于修改公司章程的议案
			关于提议召开2020年第一次临时股东大会的议案
		第二届董事会第四次会议	关于《2019年度董事会工作报告》的议案
			关于《2019年度总经理工作报告》的议案
			关于2019年年度报告及摘要的议案
			关于《2019年度财务决算报告》的议案
			关于《2020年度财务预算报告》的议案
			关于公司2019年度权益分派方案的议案
			关于公司2019年度控股股东及其他关联方占用公司资金情况的说明的议案
			关于公司使用自有闲置资金购买理财产品的议案
关于公司续聘会计师事务所的议案			

			关于公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案
			关于提议召开 2019 年年度股东大会的议案
		第二届董事会第五次会议	关于公司 2020 年半年度报告的议案
监事会	4	会议	议案内容
		第二届监事会第三次会议	关于提名监事候选人的议案
		第二届监事会第四次会议	关于选举曾德力先生为公司第二届监事会主席的议案
		第二届监事会第五次会议	关于《2019 年度监事会工作报告》的议案
			关于 2019 年年度报告及摘要的议案
			关于《2019 年度财务决算报告》的议案
			关于《2020 年度财务预算报告》的议案
			关于公司 2019 年度权益分派方案的议案
			关于公司 2019 年度控股股东及其他关联方占用公司资金情况的说明的议案
			关于公司使用自有闲置资金购买理财产品的议案
	关于公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案		
第二届监事会第六次会议	关于公司 2020 年半年度报告的议案		
股东大会	2	会议	议案内容
		2020 年第一次临时股东大会	关于修改公司章程的议案
			关于选举监事的议案
		2019 年年度股东大会决议	关于《2019 年度董事会工作报告》的议案
			关于《2019 年度监事会工作报告》的议案
			关于 2019 年年度报告及摘要的议案
			关于《2019 年度财务决算报告》的议案
			关于《2020 年度财务预算报告》的议案
			关于公司 2019 年度权益分派方案的议案
			关于公司 2019 年度控股股东及其他关联方占用公司资金情况的说明的议案
			关于公司使用自有闲置资金购买理财产品的议案
			关于公司续聘会计师事务所的议案
	关于公司未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案		

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、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》、三会议事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

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度的相关规定，不断健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、机构、财务方面均与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开，具有完整的业务体系和直接面向市场自主持续经营的能力及风险承受能力。具体情况如下：

#### 1、 业务独立性

公司拥有独立、完整的研发和运营一体化的业务体系，以及面向市场独立经营的能力，以获取业务收入和利润，不存在依赖公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业行生产经营活动的情形。

#### 2、 资产独立性

公司资产独立完整、权属清晰，拥有与经营有关的资产，拥有开展业务所需的资质证书、技术、场所和必要的设备设施。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。报告期内，公司控股股东及其关联方不存在占用公司资金和其他资产而损害公司利益的情况。

#### 3、 人员独立性

公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》和《公司章程》等的有关规定产生，不存在违规兼职的情况；公司总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员与核心技术人员均专职在本公司工作并领取报酬，没有在股东单位中担任任何行政职务，也没有在股东单位领薪；公司员工独立于股东单位及其关联方，并执行独立的劳动、人事、工资以及相应的社会保障管理制度。

#### 4、 资产独立性

公司建立健全了股东大会、董事会、监事会、总经理负责的经理层等决策经营管理及监督机构，形成完善的法人治理结构；各职能部门按规定的职责独立运作；公司各职能部门与股东单位及其职能部门之间不存在上下级关系，不存在股东单位干预本公司组织机构设立与运作情况。

#### 5、 财务独立性

公司有独立的财务部门，建立规范的财务会计制度，配备了专职的财务人员，能够独立核算，独立作出财务决策。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

在报告期内，公司依据全国中小企业股份转让系统的有关规定，结合公司实际情况，不断制订和完善公司的内部管理制度，保证公司内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

-



### 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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <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	大信审字[2021]第 34-10007 号			
审计机构名称	大信会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层			
审计报告日期	2021 年 4 月 13 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	游长庆 2 年	岑溯鹏 6 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	20 万元			

## 审计报告

大信审字[2021]第 34-10007 号

广州深海软件股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广州深海软件股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 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并不涵盖其他信息，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，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、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，就可能导致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、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、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：游长庆

中国·北京

中国注册会计师：岑溯鹏

二〇二一年四月十三日

## 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)	10,277,315.06	37,402,611.73
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	五、(二)	16,700,000.00	34,000,000.00
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、(三)	35,262,735.50	19,614,805.80
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五、(四)	21,601,395.27	25,936,034.73
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)	1,804,127.59	3,613,794.73
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)	4,600,794.76	2,669,153.68
<b>流动资产合计</b>	-	<b>90,246,368.18</b>	<b>123,236,400.67</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)	3,643,237.65	4,007,001.78
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)	1,646,975.47	1,878,168.19
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-

使用权资产	-	-	-
无形资产	五、(九)	178,752.50	224,131.34
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、(十)	878,948.77	618,087.20
递延所得税资产	五、(十一)	1,729,375.40	3,801,927.24
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>8,077,289.79</b>	<b>10,529,315.75</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>98,323,657.97</b>	<b>133,765,716.42</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	五、(十二)	-	34,000,000.00
应付账款	五、(十三)	60,508,927.27	73,522,829.38
预收款项	五、(十四)	-	15,811,669.49
合同负债	五、(十五)	9,405,535.40	-
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、(十六)	6,930,032.56	6,550,443.71
应交税费	五、(十七)	2,823,676.58	1,009,522.50
其他应付款	五、(十八)	1,059,153.23	923,632.19
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、(十九)	527,389.70	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>81,254,714.74</b>	<b>131,818,097.27</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	-	-	-
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>负债合计</b>	-	81,254,714.74	131,818,097.27
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十)	26,350,000.00	26,350,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、(二十一)	14,436,089.30	14,436,089.30
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、(二十二)	1,032,594.81	1,032,594.81
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、(二十三)	-24,749,740.88	-39,871,064.96
归属于母公司所有者权益合计	-	17,068,943.23	1,947,619.15
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	17,068,943.23	1,947,619.15
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	98,323,657.97	133,765,716.42

法定代表人：廖若飞

主管会计工作负责人：李志鹏

会计机构负责人：李志鹏

## (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	-	805,242.38	3,922,127.35
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十一、(一)	186,142.83	318,362.15
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	413,911.97	414,788.99
其他应收款	十一、(二)	21,823,472.86	50,692,158.62
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	-	344,852.98	412,728.47
<b>流动资产合计</b>	-	<b>23,573,623.02</b>	<b>55,760,165.58</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十一、(三)	16,576,597.65	16,820,361.78
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	-	1,369,328.98	1,396,241.57
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	77,482.21	97,627.81
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	651,232.37	-
递延所得税资产	-	75,152.60	59,186.45
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>18,749,793.81</b>	<b>18,373,417.61</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>42,323,416.83</b>	<b>74,133,583.19</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	-	3,051,809.26	1,565,704.96
预收款项	-	-	3,253.06
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	1,584,423.33	2,392,976.58
应交税费	-	29,711.81	30,651.29
其他应付款	-	31,400,164.96	57,859,979.51
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	1,028.30	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	61.70	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>36,067,199.36</b>	<b>61,852,565.40</b>



<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	36,067,199.36	61,852,565.40
<b>所有者权益：</b>			
股本	-	26,350,000.00	26,350,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	14,436,089.30	14,436,089.30
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	1,032,594.81	1,032,594.81
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-35,562,466.64	-29,537,666.32
<b>所有者权益合计</b>	-	6,256,217.47	12,281,017.79
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	42,323,416.83	74,133,583.19

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入	-	550,695,806.55	310,410,984.98
其中：营业收入	五、(二十四)	550,695,806.55	310,410,984.98
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	537,647,731.47	333,811,228.73
其中：营业成本	五、(二十)	481,566,396.35	280,118,070.24

	四)		
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、(二十五)	575,382.00	246,305.17
销售费用	五、(二十六)	2,656,723.48	4,959,794.61
管理费用	五、(二十七)	23,403,170.01	21,067,368.23
研发费用	五、(二十八)	29,338,386.69	27,571,645.02
财务费用	五、(二十九)	107,672.94	-151,954.54
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	五、(三十)	76,708.65	180,977.80
加：其他收益	五、(二十九)	4,101,705.18	3,873,691.42
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	1,854,617.43	-3,746,789.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、(三十一)	-363,764.13	-4,386,008.59
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、(三十二)	-1,236,042.44	-7,214,788.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
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>17,768,355.25</b>	<b>-30,488,130.15</b>
加：营业外收入	五、(三十三)	749.85	115,907.87
减：营业外支出	五、(三十四)	319,210.84	365,642.26
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	<b>17,449,894.26</b>	<b>-30,737,864.54</b>
减：所得税费用	五、(三十)	2,328,570.18	-2,453,422.96

	五)		
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	15,121,324.08	-28,284,441.58
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	15,121,324.08	-28,284,441.58
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）	-	15,121,324.08	-28,284,441.58
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
（5）其他	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
（2）其他债权投资公允价值变动	-	-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
（4）其他债权投资信用减值准备	-	-	-
（5）现金流量套期储备	-	-	-
（6）外币财务报表折算差额	-	-	-
（7）其他	-	-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	15,121,324.08	-28,284,441.58
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	15,121,324.08	-28,284,441.58
（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）	-	0.57	-1.07
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：廖若飞

主管会计工作负责人：李志鹏

会计机构负责人：李志鹏

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
----	----	-------	-------

一、营业收入	十二、 (四)	36,305,404.52	11,133,098.18
减：营业成本	十二、 (四)	26,718,470.07	6,637,731.39
税金及附加	-	15,753.15	3,881.70
销售费用	-	1,798,350.79	4,427,007.91
管理费用	-	11,660,983.97	13,166,634.99
研发费用	-	2,245,916.57	3,676,768.44
财务费用	-	2,026.34	-9,943.48
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	4,399.12	13,835.92
加：其他收益	-	370,888.56	1,905,417.78
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、 (五)	21,704.76	-4,083,257.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-363,764.13	-4,386,008.59
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）	-	-63,864.59	122,406.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-5,807,367.64	-18,824,415.88
加：营业外收入	-	601.17	15,139.66
减：营业外支出	-	234,000.00	1,057.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-6,040,766.47	-18,810,333.22
减：所得税费用	-	-15,966.15	-5,313.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-6,024,800.32	-18,805,019.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-6,024,800.32	-18,805,019.61
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-

2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5. 现金流量套期储备	-	-	-
6. 外币财务报表折算差额	-	-	-
7. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	<b>-6,024,800.32</b>	<b>-18,805,019.61</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	-	562,930,943.56	326,337,572.97
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	7,319,838.93	4,658,906.21
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>570,250,782.49</b>	<b>330,996,479.18</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	558,072,296.75	270,079,105.61
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	-	43,166,045.06	40,320,834.23
支付的各项税费	-	1,806,740.44	2,524,202.62

支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	12,410,339.58	19,495,838.56
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	615,455,421.83	332,419,981.02
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-45,204,639.34	-1,423,501.84
<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	-	2,338,381.56	639,219.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、(三十六)	432,950,000.00	68,500,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	435,288,381.56	69,139,219.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,320,241.33	909,632.98
投资支付的现金	-	120,000.00	100,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、(三十六)	415,650,000.00	65,500,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	417,090,241.33	66,509,632.98
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	18,198,140.23	2,629,586.30
<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>	-	-118,797.56	34,906.46
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-27,125,296.67	1,240,990.92
加：期初现金及现金等价物余额	-	37,402,611.73	36,161,620.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	10,277,315.06	37,402,611.73

法定代表人：廖若飞

主管会计工作负责人：李志鹏

会计机构负责人：李志鹏

## (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	-	38,447,293.97	11,318,782.19
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	29,176,620.76	174,698,395.56
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>67,623,914.73</b>	<b>186,017,177.75</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	27,191,612.24	6,025,066.16
支付给职工以及为职工支付的现金	-	10,926,714.33	15,498,444.67
支付的各项税费	-	64,313.07	2,503.30
支付其他与经营活动有关的现金	-	31,586,821.15	161,371,022.50
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>69,769,460.79</b>	<b>182,897,036.63</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-2,145,546.06</b>	<b>3,120,141.12</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	-	385,468.89	302,751.24
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	-	127,500,000.00	51,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>127,885,468.89</b>	<b>51,302,751.24</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,236,807.80	688,418.37
投资支付的现金	-	120,000.00	100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	127,500,000.00	51,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>128,856,807.80</b>	<b>51,788,418.37</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-971,338.91</b>	<b>-485,667.13</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
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>-</b>	<b>-</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>

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	-	-3,116,884.97	2,634,473.99
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,922,127.35	1,287,653.36
六、期末现金及现金等价物余额	-	805,242.38	3,922,127.35



## (七) 合并股东权益变动

单位：元

项目	2020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	26,350,000.00	-	-	-	14,436,089.30	-	-	-	1,032,594.81	-	-39,871,064.96	-	1,947,619.15
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	26,350,000.00	-	-	-	14,436,089.30	-	-	-	1,032,594.81	-	-39,871,064.96	-	1,947,619.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,121,324.08	-	15,121,324.08
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,121,324.08	-	15,121,324.08
（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>26,350,000.00</b>	-	-	-	<b>14,436,089.30</b>	-	-	-	<b>1,032,594.81</b>	-	<b>-24,749,740.88</b>	-	<b>17,068,943.23</b>

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	26,350,000.00	-	-	-	14,436,089.30	-	-	-	1,032,594.81	-	-11,586,623.38	-	30,232,060.73
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>	26,350,000.00	-	-	-	14,436,089.30	-	-	-	1,032,594.81	-	-11,586,623.38	-	30,232,060.73
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-28,284,441.58	-	-28,284,441.58
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-28,284,441.58	-	-28,284,441.58
(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>26,350,000.00</b>	-	-	-	<b>14,436,089.30</b>	-	-	-	<b>1,032,594.81</b>	-	<b>-39,871,064.96</b>	-	<b>1,947,619.15</b>

法定代表人：廖若飞 主管会计工作负责人：李志鹏 会计机构负责人：李志鹏

#### （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	26,350,000.00	-	-	-	14,436,089.30	-	-	-	1,032,594.81	-	-29,537,666.32	12,281,017.79
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	26,350,000.00	-	-	-	14,436,089.30	-	-	-	1,032,594.81	-	-29,537,666.32	12,281,017.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,024,800.32	-6,024,800.32
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,024,800.32	-6,024,800.32

												32	32
(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>	26,350,000.00	-	-	-	14,436,089.30	-	-	-	1,032,594.81	-	-35,562,466.64	6,256,217.47	

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	26,350,000.00	-	-	-	14,436,089.30	-	-	-	1,032,594.81	-	-10,732,646.7	31,086,037.40

												1	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	26,350,000.00	-	-	-	14,436,089.30	-	-	-	1,032,594.81	-	-10,732,646.71	31,086,037.40	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,805,019.61	-18,805,019.61	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,805,019.61	-18,805,019.61	
（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>	26,350,000.00	-	-	-	14,436,089.30	-	-	-	1,032,594.81	-	-29,537,666.32	12,281,017.79

法定代表人：廖若飞

主管会计工作负责人：李志鹏

会计机构负责人：李志鹏



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGECertifiedPublicAccountants.LLP  
15/F,XueyuanInternationalTower  
No.1ZhichunRoad,HaidianDist.Beijing,Chi  
na,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

### 三、 财务报表附注

## 广州深海软件股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、 企业的基本情况

广州深海软件股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由曹凯敏、吴双共同投资组建,于2016年3月14日改制为股份有限公司。经广州市工商行政管理局批准,取得统一社会信用代码914401010589282070号《企业法人营业执照》。公司注册资本为人民币2,635.00万元,股本为人民币2,635.00万元;法定代表人:廖若飞。

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

企业注册地:广州市天河区黄埔大道中309号自编3-08-6

组织形式:其他股份有限公司(非上市)

总部地址:广州市天河区黄埔大道中309号自编3-08-6

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

公司的主营业务系移动终端网络游戏的研究和运营。公司自成立以来,一直致力于移动终端网络游戏的技术开发、内容设计以及运营、推广。

(三) 财务报告由本公司董事会于2021年4月13日批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围。

本报告期合并财务报表范围包括本公司及子公司上海闪速软件发展有限公司、上海奇速网络科技有限公司、上海游跃网络科技有限公司、上海必莱网络科技有限公司、上海技乐网络科技有限公司、上海趣探网络科技有限公司、海南飞娱网络科技有限公司、深海科技有限公司,详见“本附注六、在其他主体中的权益”。

### 二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础:本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. Beijing, Chi  
na, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 企业合并

##### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. Beijing, Chi  
na, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### 5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. Beijing, Chi  
na, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

#### (八) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率或交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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折算，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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或交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率或按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### (九) 金融工具



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. Beijing, Chi  
na, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

## 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. Beijing, Chi  
na, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

#### (1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

#### (2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. Beijing, Chi  
na, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. Beijing, Chi  
na, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## (2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### (十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### (1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. Beijing, Chi  
na, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## (2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合1	信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票
应收票据组合2	其他的承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票
应收账款组合1	合并范围内关联方款项
应收账款组合2	销售业务类款项

经过测试，上述应收票据组合1和应收账款组合1一般情况下不计提预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。采用账龄组合计提预期信用损失准备的计提方法。预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	3
1至2年（含2年）	10
2至3年（含3年）	50
3年以上	100

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

## (3) 其他金融资产计量损失准备的方法





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. Beijing, Chi  
na, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：根据公司实际情况描述考虑的因素，具体可参考《企业会计准则 22 号——金融工具确认和计量》应用指南中对信用风险显著增加的评估需要考虑的 15 项因素。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	合并范围内关联方款项
其他应收款组合 2	押金、保证金、备用（付）金
其他应收款组合 3	其他非关联方往来

经过测试，上述其他应收款组合 1 一般情况下不计提预期信用损失。

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。采用账龄组合计提预期信用损失准备的计提方法，预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	3
1 至 2 年（含 2 年）	10
2 至 3 年（含 3 年）	50
3 年以上	100

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## （十一）存货

### 1. 存货的分类



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. Beijing, Chi  
na, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、库存商品等。

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

#### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

#### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### (十二) 合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

#### 2. 合同负债

本公司将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。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十三) 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照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；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. Beijing, Chi  
na, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十四) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：运输设备、办公家具、电子设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. Beijing, Chi  
na, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	4	5	23.75
办公家具	3	5	31.67
电子设备	3	5	31.67

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### (十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### (十六) 无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. Beijing, Chi  
na, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

资产类别	使用寿命 (年)	摊销方法
非专利技术	3	直线法
软件使用权	3、10	直线法

## 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限,或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为:来源于合同性权利或其他法定权利,但合同规定或法律规定无明确使用年限;综合同行业情况或相关专家论证等,仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末,对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,主要采取自下而上的方式,由无形资产使用相关部门进行基础复核,评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准,以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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;开发阶段的支出,满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

### (十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

在财务报表中单独列示的商誉,无论是否存在减值迹象,至少每年进行减值测试。减值测试时,商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. Beijing, Chi  
na, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (十八) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 辞退福利

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

#### (二十) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. Beijing, Chi  
na, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

公司的主营业务系移动网络游戏产品的研发和运营，收入主要为游戏运营收入、技术服务收入。其中：

1、游戏运营收入细分为自主运营收入、联合运营收入和授权金收入。

(1) 自主运营收入，即公司为自主开发或者独家代理的游戏进行自主运营，玩家可以通过推广渠道或者自有平台下载游戏，注册成为公司游戏用户。玩家的充值款直接支付到公司关联的第三方支付平台（支付宝、财付通等支付平台）并充值至游戏账户中。游戏玩家账户数据、充值计费系统等重要数据库都由公司负责管理和维护。在该模式下，公司将当月游戏币兑换金额按照玩家生命周期（指付费用户在游戏内的活跃周期，即首次登陆和末次登陆之间的时长，末次登陆的定义为玩家连续一个月未登录前最近一次登录时点）按月分摊确认收入。

(2) 联合运营收入，即公司与游戏运营平台或者是游戏发行商签订合作协议，将自主开发或者独家代理的游戏提交给第三方联合运营。玩家通过联运方平台注册后进入游戏，并通过购买联运方发行的虚拟货币，在游戏中购买虚拟道具。游戏玩家账户数据、充值计费系统等重要数据库都由联运方负责管理和维护。公司与联运方每月会根据游戏玩家实际充值的金额，按照协议的分成比例计算分成，并进行双方对账，数据确认无误后，取得各自的运营收入。在该模式下本公司在与对方数据核对无误并双方确认后确认营业收入。

(3) 版权金收入，即公司授权其他游戏运营企业在一定区域范围内运营公司游戏，公司与运营商签订合作协议，约定其独家代理公司游戏在该区域的运营，运营商在签订合同后，向公司支付一笔一次性的版权金，公司对一次性收取版权金于协议受益期间内按直线法摊销确认收入。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. Beijing, Chi  
na, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

2、技术服务收入主要是公司受客户委托开发手游产品，合同明确约定服务成果需经客户验收确认的，根据客户验收情况确认收入，未约定验收的，公司已根据合同约定提供了相应服务，取得明确的收款证据，相应的成本能够可靠计量时，确认收入。

#### (二十一) 合同成本

本合同的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. Beijing, Chi  
na, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

## (二十二) 政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额,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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认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企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息,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本公司提供贷款的,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;财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 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



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. Beijing, Chi  
na, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

#### (二十四) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

#### (二十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

##### 1. 会计政策变更及依据

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于2020年1月1日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号—收入》及《企业会计准则第15号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体参见收入确认和计量的会计政策。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整2020年1月1日的留存收益及财



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. Beijing, Chi  
na, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

## 2. 会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对2020年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的的影响汇总如下：

单位（元）

合并资产负债表项目	会计政策变更前2019年 12月31日余额	新收入准则影响	会计政策变更后2020 年1月1日余额
负债：			
预收款项	15,811,669.49	-15,811,669.49	
合同负债		14,966,619.32	14,966,619.32
其他流动负债		845,050.17	845,050.17

母公司资产负债表项目	会计政策变更前2019年 12月31日余额	新收入准则影响	会计政策变更后2020 年1月1日余额
负债：			
预收款项	3,253.06	-3,253.06	
合同负债		3,068.92	3,068.92
其他流动负债		184.14	184.14

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税商品在流转过程中产生的增值额	6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%

### (二) 企业所得税

纳税主体名称	所得税税率
广州深海软件股份有限公司	25%
上海闪速软件发展有限公司	20%



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

纳税主体名称	所得税税率
上海奇速网络科技有限公司	25%
上海游跃网络科技有限公司	25%
上海趣探网络科技有限公司	25%
上海必莱网络科技有限公司	20%
上海技乐网络科技有限公司	25%
海南飞娱网络科技有限公司	25%
深海科技有限公司 <sup>注</sup>	16.5%

注：深海科技有限公司在香港地区注册成立，适用该地区利得税率 16.5%。对香港地区已缴纳的利得税按境内适用企业所得税税率 25%抵免限额。

### (三) 重要税收优惠及批文

根据财税〔2012〕27号《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》，就其从获利年度起享受软件企业“两免三减半”优惠政策。本公司子公司上海游跃网络科技有限公司于2016年6月份取得软件企业认定，2017年开始获利，2017和2018年享受企业所得税全免的税收优惠，2019至2021年享受企业所得税减半的优惠政策。本公司子公司上海技乐网络科技有限公司于2020年6月份取得软件企业认定，截止至2020年，该公司暂未获利。

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定：自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司上海闪速软件发展有限公司和公司上海必莱网络科技有限公司2020年度符合上述税收优惠政策。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	76,436.40	76,436.40
银行存款	10,124,442.26	34,044,735.18



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

类别	期末余额	期初余额
其他货币资金	76,436.40	3,281,440.15
合计	10,277,315.06	37,402,611.73
其中：存放在境外的款项总额	877,374.89	5,888,826.88

## (二) 交易性金融资产

类别	期末余额	期初余额
1. 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	16,700,000.00	34,000,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他	16,700,000.00	34,000,000.00
合计	16,700,000.00	34,000,000.00

## (三) 应收账款

### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	44,176,796.07	100.00	8,914,060.57	20.18
1、应收账款组合2	44,176,796.07	100.00	8,914,060.57	20.18
合计	44,176,796.07	100.00	8,914,060.57	20.18

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,035,122.43	5.93	2,035,122.43	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	32,255,985.41	94.07	12,641,179.61	39.19
1、应收账款组合2	32,255,985.41	94.07	12,641,179.61	39.19
合计	34,291,107.84	100.00	14,676,302.04	42.80

### (1) 按组合计提坏账准备的应收账款



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

①应收账款组合 2：应收销售业务客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	34,222,350.00	3.00	1,026,670.50	18,979,537.24	3.00	569,386.12
1至2年	1,941,758.42	10.00	194,175.84	912,664.88	10.00	91,266.49
2至3年	638,946.85	50.00	319,473.43	766,512.57	50.00	383,256.28
3年以上	7,373,740.80	100.00	7,373,740.80	11,597,270.72	100.00	11,597,270.72
合计	44,176,796.07	—	8,914,060.57	32,255,985.41	—	12,641,179.61

2. 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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
第一名	7,386,175.06	16.72	221,585.25
第二名	7,125,648.52	16.13	213,769.46
第三名	3,000,000.00	6.79	3,000,000.00
第四名	1,552,216.39	3.51	46,566.49
第五名	1,510,236.69	3.42	144,804.77
合计	20,574,276.66	46.57	3,626,725.97

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	13,983,097.47	64.73	20,816,298.32	80.26
1至2年	4,319,938.17	20.00	4,879,402.45	18.81
2至3年	3,215,214.68	14.89	240,333.96	0.93
3年以上	83,144.95	0.38		
合计	21,601,395.27	100.00	25,936,034.73	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
第一名	5,500,000.00	25.46
第二名	3,985,000.00	18.45



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. Beijing, Chi  
na, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
第三名	3,253,250.50	15.06
第四名	1,577,865.56	7.30
第五名	1,016,655.79	4.71
合计	15,332,771.85	70.98

#### (五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,988,715.56	7,404,141.47
减: 坏账准备	184,587.97	3,790,346.74
合计	1,804,127.59	3,613,794.73

#### 1. 其他应收款项

##### (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	936,450.00	2,190,450.00
其他往来款	1,052,265.56	5,213,691.47
减: 坏账准备	184,587.97	3,790,346.74
合计	1,804,127.59	3,613,794.73

##### (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	252,265.56	12.68	2,372,391.47	32.04
1至2年	1,732,700.00	87.13	1,458,000.00	19.69
2至3年			750.00	0.01
3年以上	3,750.00	0.19	3,573,000.00	48.26
合计	1,988,715.56	100.00	7,404,141.47	100.00

##### (3) 坏账准备计提情况



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

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)	
期初余额	3,790,346.74			3,790,346.74
期初余额在本期重新评估后	3,790,346.74			3,790,346.74
本期计提	129,231.97			129,231.97
本期转回	3,734,990.74			3,734,990.74
本期核销				
其他变动				
期末余额	184,587.97			184,587.97

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
广东羊城晚报创意园投资管理股份有限公司	押金保证金	932,700.00	1-2年	46.90	93,270.00
北京仙果科技股份有限公司	其他往来款	800,000.00	1-2年	40.23	80,000.00
住房公积金	其他往来款	129,253.00	1年以内	6.50	3,877.59
社会保险费	其他往来款	123,012.56	1年以内	6.19	3,690.38
广州顺丰速运有限公司	押金保证金	3,000.00	3年以上	0.15	3,000.00
合计	—	1,987,965.56	—	99.97	183,837.97

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及待认证进项税额	4,600,794.76	1,914,749.53
待退企业所得税		754,404.15
合计	4,600,794.76	2,669,153.68

(七) 长期股权投资

投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益	发放现金股利或利润		
一、联营企业								
广州冰狐网络科技有限公司	4,007,001.78			-363,764.13			3,643,237.65	
合计	4,007,001.78			-363,764.13			3,643,237.6	





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. Beijing, Chi  
na, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益	发放现 金股利 或利润	计提 减值 准备		
								5	

#### (八) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	1,646,975.47	1,878,168.19
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	1,646,975.47	1,878,168.19

#### 1. 固定资产

##### (1) 固定资产情况

项目	运输工具	办公家具	电子设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,832,201.56	77,152.57	4,197,330.93	6,106,685.06
2. 本期增加金额	539,762.90		110,639.43	650,402.33
(1) 购置	539,762.90		110,639.43	650,402.33
(2) 在建工程转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	2,371,964.46	77,152.57	4,307,970.36	6,757,087.39
二、累计折旧				
1. 期初余额	728,122.32	61,195.19	3,439,199.36	4,228,516.87
2. 本期增加金额	509,732.13	10,209.91	361,653.01	881,595.05
(1) 计提	509,732.13	10,209.91	361,653.01	881,595.05
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	1,237,854.45	71,405.10	3,800,852.37	5,110,111.92
三、账面价值				
1. 期末账面价值	1,134,110.01	5,747.47	507,117.99	1,646,975.47



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. Beijing, Chi  
na, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

项目	运输工具	办公家具	电子设备	合计
2.期初账面价值	1,104,079.24	15,957.38	758,131.57	1,878,168.19

### (九) 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	453,833.09	453,833.09
2.本期增加金额		
(1) 购置		
3.期末余额	453,833.09	453,833.09
二、累计摊销		
1.期初余额	229,701.75	229,701.75
2.本期增加金额	45,378.84	45,378.84
(1) 计提	45,378.84	45,378.84
3.期末余额	275,080.59	275,080.59
三、账面价值		
1.期末账面价值	178,752.50	178,752.50
2.期初账面价值	224,131.34	224,131.34

### (十) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费		669,839.00	18,606.63		651,232.37
游戏版权金	618,087.20		390,370.80		227,716.40
合计	618,087.20	669,839.00	408,977.43	-	878,948.77

### (十一) 递延所得税资产

#### 1. 递延所得税资产不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,729,375.40	8,939,972.88	3,801,927.24	18,466,648.78



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. Beijing, China,  
100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
合计	1,729,375.40	8,939,972.88	3,801,927.24	18,466,648.78

#### (十二) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		34,000,000.00
合计		34,000,000.00

#### (十三) 应付账款

##### 1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	42,681,343.33	65,539,946.70
1至2年	11,000,797.05	7,634,567.23
2至3年	6,480,569.34	348,315.45
3年以上	346,217.55	
合计	60,508,927.27	73,522,829.38

#### (十四) 预收账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		15,803,096.06
1年以上		8,573.43
合计		15,811,669.49

#### (十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项	9,405,535.40	
合计	9,405,535.40	

#### (十六) 应付职工薪酬

##### 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	6,550,443.71	43,366,308.21	42,986,719.36	6,930,032.56



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. Beijing, Chi  
na, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
离职后福利-设定提存计划		203,756.76	203,756.76	
合计	6,550,443.71	43,570,064.97	43,190,476.12	6,930,032.56

## 2. 短期职工薪酬情况

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	6,533,825.46	38,391,996.07	38,005,331.38	6,920,490.15
职工福利费		2,747,761.59	2,747,761.59	
社会保险费		1,097,349.16	1,097,349.16	
其中：医疗保险费		931,113.62	931,113.62	
工伤保险费		1,251.50	1,251.50	
生育保险费		164,984.04	164,984.04	
医疗补助		84,782.93	84,782.93	
地方附加医疗保险		3,499.30	3,499.30	
住房公积金		844,485.00	844,485.00	
工会经费	16,618.25	193,925.95	201,001.79	9,542.41
职工教育经费		2,508.21	2,508.21	
合计	6,550,443.71	43,366,308.21	42,986,719.36	6,930,032.56

## 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		196,971.93	196,971.93	
失业保险费		6,784.83	6,784.83	
合计		203,756.76	203,756.76	

## (十七) 应交税费



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

税种	期末余额	期初余额
增值税	1,312,925.56	792,970.03
城市维护建设税	68,633.03	991.24
教育费附加	41,179.82	594.75
地方教育费附加	27,453.21	396.50
印花税	292,368.80	139,202.05
企业所得税	969,742.13	
个人所得税	111,374.03	75,367.93
合计	2,823,676.58	1,009,522.50

#### (十八) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,059,153.23	923,632.19
合计	1,059,153.23	923,632.19

#### 1. 其他应付款项

##### (1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
预提费用	1,059,153.23	923,632.19
合计	1,059,153.23	923,632.19

#### (十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	527,389.70	
合计	527,389.70	

#### (二十) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	26,350,000.00						26,350,000.00
合计	26,350,000.00						26,350,000.00



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.Beijing,Chi  
na,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

#### (二十一) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	14,436,089.30			14,436,089.30
合计	14,436,089.30			14,436,089.30

#### (二十二) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,032,594.81			1,032,594.81
合计	1,032,594.81			1,032,594.81

#### (二十三) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-39,871,064.96	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-39,871,064.96	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	15,121,324.08	
减: 提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-24,749,740.88	

#### (二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务				
游戏运营	550,695,806.55	481,566,396.35	310,410,984.98	280,118,070.24
合计	550,695,806.55	481,566,396.35	310,410,984.98	280,118,070.24

#### (二十五) 税金及附加



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. Beijing, Chi  
na, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	128,532.25	55,944.19
教育费附加	76,515.95	32,332.83
地方教育费附加	51,010.65	16,366.90
印花税	319,323.15	141,661.25
合计	575,382.00	246,305.17

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,451,579.00	4,072,586.13
办公费	146,771.75	450,647.48
差旅费	18,212.00	95,392.80
广告费	20,000.00	164,827.53
业务招待费	20,160.73	176,340.67
合计	2,656,723.48	4,959,794.61

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,181,648.10	10,883,167.65
租赁费	3,012,523.52	3,753,135.83
咨询服务费	1,010,914.10	1,070,176.28
办公费	1,336,307.74	1,525,441.77
固定资产折旧	881,595.05	762,224.56
水电费	438,393.13	443,463.34
物业管理费	1,430,187.88	969,678.74
长期待摊摊销	18,606.63	232,222.06
差旅费	207,841.52	152,288.33
无形资产摊销	45,378.84	45,378.84
会议费	493,693.70	298,935.78
网络费	304,589.77	373,811.16
交通费	306,799.94	350,082.54
业务招待费	734,690.09	207,361.35



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
合计	23,403,170.01	21,067,368.23

#### (二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,182,233.70	26,158,873.75
委外投入	1,156,152.99	1,412,771.27
合计	29,338,386.69	27,571,645.02

#### (二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	65,584.03	63,929.72
汇兑损益	118,797.56	-34,906.46
减：利息收入	76,708.65	180,977.80
合计	107,672.94	-151,954.54

#### (三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
文化信息财政补贴		641,310.00	与收益相关
稳岗补贴\失业待遇补贴\创业带动就业补贴	119,055.08	57,000.00	与收益相关
科技创新小巨人及高新技术企业专项补贴	160,000.00	1,500,000.00	与收益相关
增值税加计抵减	3,528,750.66	1,333,187.50	与收益相关
其他政府补助	293,899.44	342,193.92	与收益相关
合计	4,101,705.18	3,873,691.42	—

#### (三十一) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-363,764.13	-4,386,008.59
成本法核算的长期股权投资收益	-120,000.00	
理财产品	2,338,381.56	639,219.28
合计	1,854,617.43	-3,746,789.31

#### (三十二) 信用减值损失





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-1,271,801.21	-3,862,641.74
其他应收款信用减值损失	35,758.77	-3,352,146.77
合计	-1,236,042.44	-7,214,788.51

### (三十三) 营业外收入

#### 1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他利得	749.85	115,907.87	749.85
合计	749.85	115,907.87	749.85

### (三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠款	234,000.00		234,000.00
滞纳金以及罚款		321,300.00	
其他损失	85,210.84	44,342.26	85,210.84
合计	319,210.84	365,642.26	319,210.84

### (三十五) 所得税费用

#### 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	256,018.34	232,871.68
递延所得税费用	2,072,551.84	-2,686,294.64
合计	2,328,570.18	-2,453,422.96

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	17,449,894.26
按法定税率计算的所得税费用	4,362,473.57
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	510,091.56



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. Beijing, Chi  
na, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

项目	金额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期末确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	736,450.80
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-3,280,445.75
所得税费用	2,328,570.18

### (三十六) 现金流量表

#### 1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	7,319,838.93	4,658,906.21
其中：利息收入	76,708.65	180,977.80
政府补助	572,954.52	1,782,225.54
收到其他营业外收入	749.85	115,907.87
收到其他往来款	6,669,425.91	2,579,795.00
支付其他与经营活动有关的现金	12,410,339.58	19,495,838.56
其中：付现销售费用	205,144.48	887,208.48
付现管理费用	10,701,921.27	12,395,633.10
付现财务费用	65,584.03	63,929.72
付现营业外支出	319,210.84	365,642.26
支付其他往来款	1,118,478.96	5,783,425.00

#### 2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	432,950,000.00	68,500,000.00
其中：赎回理财产品	432,950,000.00	68,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	415,650,000.00	65,500,000.00
其中：购买理财产品	415,650,000.00	65,500,000.00

### (三十七) 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项目	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		



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. Beijing, Chi  
na, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
净利润	15,121,324.08	-28,284,441.58
加：信用减值损失	-1,236,042.44	7,214,788.51
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 投资性房地产折旧	881,595.05	762,224.56
无形资产摊销	45,378.84	45,378.84
长期待摊费用摊销	408,977.43	2,171,715.91
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）		
净敞口套期损失（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）	118,797.56	-34,906.46
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,974,617.43	3,746,789.31
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,072,551.84	-2,686,294.64
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）	-10,079,221.74	-28,164,335.69
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-50,563,382.53	43,829,125.30
其他		-23,545.90
经营活动产生的现金流量净额	-45,204,639.34	-1,423,501.84
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	10,277,315.06	37,402,611.73
减：现金的期初余额	37,402,611.73	36,161,620.81
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	-27,125,296.67	1,240,990.92

## 2. 现金及现金等价物



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. Beijing, China,  
100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,277,315.06	37,402,611.73
其中：库存现金	76,436.40	76,436.40
可随时用于支付的银行存款	10,124,442.26	34,044,735.18
可随时用于支付的其他货币资金	76,436.40	3,281,440.15
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,277,315.06	37,402,611.73
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		

### (三十八) 外币货币性项目

#### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	122,975.90	6.5249	802,405.45
港币	89,079.66	0.8416	74,969.44
预收账款			
其中：美元	91,075.88	6.5249	594,261.00
港币	25,482.63	0.8416	21,446.18
预付账款			
其中：美元	48,389.13	6.5249	315,734.25
港币	304,160.37	0.8416	255,981.37

注：折算汇率按 2020 年 12 月 31 日中国人民银行货币政策司对外公布的人民币汇率中间价。

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海闪速软件发展有限公司	上海	上海	计算机软件技术开发	100%		投资设立
上海奇速网络科技有限公司	上海	上海	计算机软件技术开发	100%		投资设立
上海游跃网络科技有限公司	上海	上海	计算机软件技术开发	100%		投资设立
上海必莱网络科技有限公司	上海	上海	计算机软件技术开发	100%		收购
上海技乐网络科技有限公司	上海	上海	计算机软件技术开发	100%		收购
上海趣探网络科技有限公司	上海	上海	计算机软件技术开发	100%		投资设立
海南飞娱网络科技有限公司	澄迈县	澄迈县	互联网和相关服务	100%		投资设立
深海科技有限公司	香港	香港	手机游戏软件的研发和推广	100%		投资设立

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

### 1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州冰狐网络科技有限公司	广州	广州	计算机软件技术开发	40.00%		权益法

### 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	13,109,589.96	7,963,455.77
现金和现金等价物	1,090,990.16	1,427,190.44
非流动资产	7,160,488.83	828,848.09
资产合计	20,270,078.79	8,792,303.86
流动负债	26,188,106.84	13,800,921.58
非流动负债		
负债合计	26,188,106.84	13,800,921.58
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-909,410.33	-5,008,617.72
按持股比例计算的净资产份额	-363,764.13	-2,003,447.09
调整事项		
其中：商誉		



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. Beijing, Chi  
na, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	-363,764.13	-2,003,447.09
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	58,534,701.83	44,128,790.92
财务费用	2,606.92	1,996.95
所得税费用		
净利润	-909,410.33	-10,965,021.47
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-909,410.33	-10,965,021.47
本年度收到的来自联营企业的股利		

## 七、公允价值

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

### (二) 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本合伙企业持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

### (三) 持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于交易性金融资产及负债和其他债权投资中债券投资的公允价值是采用相关债券登记结算机构估值系统的报价。相关报价机构在形成报价过程中采用了反映市场状况的可观察



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. Beijing, Chi  
na, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

输入值。

对于交易性金融资产及负债、其他债权投资和其他权益工具投资中不存在公开市场的债务、权益工具投资及资管计划,其公允价值以近期成交价、做市商报价或采用估值技术确定。估值技术所需的可观察输入值包括但不限于收益率曲线、投资标的市价和中证指数公司提供的流动性折扣等估值参数。

对于衍生金融资产和负债的公允价值是根据不同的估值技术来确定的。利率互换、货币远期根据每个合约的条款和到期日,采用类似衍生金融工具的市场利率或汇率将未来现金流折现,以验证报价的合理性。场外期权合约的公允价值是采用相关标的工具波动率输入期权定价模型确定的。商品期权、货币互换和货币期权的公允价值采用做市商报价来确定。

(四) 持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于限售股票、非上市股权投资、其他投资、金融负债及衍生金融工具,本合伙企业从交易对手处询价或者采用估值技术来确定其公允价值,估值技术包括现金流折现法、市价折扣法、市场乘法、风险定价模型和期权定价模型等。其公允价值的计量采用了重要的不可观察参数,比如信用价差、违约损失率、波动率、流动性折扣等。持续第三层次公允价值计量的金融工具对这些不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1.分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,700,000.00			16,700,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他	16,700,000.00			16,700,000.00

## 八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. Beijing, Chi  
na, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

关联方名称	与公司关系
廖若飞	实际控制人、董事长、法人、直接持有公司 5,000,000 股股份，通过广州市万江企业管理中心（有限合伙）间接持有公司股份 8,491,501 股，通过广州市奇速企业管理中心（有限合伙）间接持有公司 13,920 股，通过广州市闪速企业管理中心（有限合伙）间接持有 1,499,999 股，共计占公司股本总额的 56.95%。

## (二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

## (三) 本企业的合营和联营企业情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

## (四) 关联交易情况

### 1. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	3,279,000.00	3,288,625.00

## 九、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截止 2020 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截止 2020 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，公司无重大需披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

截止 2020 年 12 月 31 日，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. 应收账款分类披露





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	366,052.28	100.00	179,909.45	49.15
1、应收账款组合 2	366,052.28	100.00	179,909.45	49.15
合计	366,052.28	100.00	179,909.45	49.15

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	502,360.86	100.00	183,998.71	36.63
1、应收账款组合 2	502,360.86	100.00	183,998.71	36.63
合计	502,360.86	100.00	183,998.71	36.63

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

① 应收账款组合 2: 应收销售业务客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	191,899.82	3.00	5,756.99	328,208.40	3.00	9,846.25
3年以上	174,152.46	100.00	174,152.46	174,152.46	100.00	174,152.46
合计	366,052.28	—	179,909.45	502,360.86	—	183,998.71

2. 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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
深圳市腾讯计算机系统有限公司	191,899.82	52.42	5,756.99
深圳盛游无线科技有限公司	129,880.68	35.48	129,880.68
广州水云网络科技有限公司	27,363.01	7.48	27,363.01
北京奇虎科技有限公司	10,461.50	2.86	10,461.50
易简广告传媒集团股份有限公司	4,169.66	1.14	4,169.66
合计	363,774.67	99.38	177,631.84



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

## (二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	21,944,173.81	50,744,905.72
减：坏账准备	120,700.95	52,747.10
合计	21,823,472.86	50,692,158.62

### 1. 其他应收款项

#### (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
内部关联方	20,738,225.45	49,095,419.20
押金保证金	359,250.00	359,250.00
其他往来款	846,698.36	1,290,236.52
减：坏账准备	120,700.95	52,747.10
合计	21,823,472.86	50,692,158.62

#### (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	20,784,923.81	94.72	50,741,155.72	99.99
1 至 2 年	1,155,500.00	5.26		
2 至 3 年			750.00	0.00
3 年以上	3,750.00	0.02	3,000.00	0.01
合计	21,944,173.81	100.00	50,744,905.72	100.00

#### (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)	
期初余额	52,747.10			52,747.10
期初余额在本期重新评估后	52,747.10			52,747.10
本期计提	84,160.95			84,160.95



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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)	
本期转回	16,207.1			16,207.1
本期核销				
其他变动				
期末余额	120,700.95			120,700.95

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
上海游跃网络科技有限公司	内部关联方	7,718,631.69	1年以内	35.17	
深海科技有限公司	内部关联方	6,397,075.00	1年以内	29.15	
上海技乐网络科技有限公司	内部关联方	4,278,809.60	1年以内	19.50	
上海必莱网络科技有限公司	内部关联方	2,067,038.76	1年以内	9.42	
北京仙果科技股份有限公司	其他往来款	800,000.00	1-2年	3.65	80,000.00
合计	—	21,261,555.05	—	96.89	80,000.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,933,360.00		12,933,360.00	12,813,360.00		12,813,360.00
对联营、合营企业投资	3,643,237.65		3,643,237.65	4,007,001.78		4,007,001.78
合计	16,576,597.65		16,576,597.65	16,820,361.78		16,820,361.78

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海闪速软件发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海奇速网络科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海游跃网络科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
深海科技有限公司	683,360.00			683,360.00		
上海技乐网络科技有限公司	130,000.00			130,000.00		
上海必莱网络科技有限公司		120,000.00		120,000.00		



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海南飞娱网络科技有限公司 <sup>注</sup>						
合计	12,813,360.00	120,000.00		12,933,360.00		

本公司子公司海南飞娱网络科技有限公司成立于2020年7月2日，注册资本人民币100万元，截止2020年12月31日，尚未实缴注册资本。

## 2、对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益	发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、联营企业									
广州冰狐网络科技有限公司	4,007,001.78			-363,764.13				3,643,237.65	
合计	4,007,001.78			-363,764.13				3,643,237.65	

## (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务				
游戏运营	36,305,404.52	26,718,470.07	11,133,098.18	6,637,731.39
合计	36,305,404.52	26,718,470.07	11,133,098.18	6,637,731.39

## (五) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
理财产品	385,468.89	302,751.24
权益法核算的长期股权投资收益	-363,764.13	-4,386,008.59
合计	21,704.76	-4,083,257.35

## 十三、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 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）	4,101,705.18	



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. Beijing, Chi  
na, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

项目	金额	备注
2. 委托他人投资或管理资产的损益	2,338,381.56	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-318,460.99	
4. 所得税影响额	-1,450,603.73	
合计	4,671,022.02	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	159.03	-175.79	0.57	-1.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	109.91	-195.16	0.40	-1.19

广州深海软件股份有限公司

二〇二一年四月十三日



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. Beijing, Chi  
na, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

## 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:

董事会秘书办公室