

证券代码：836020

证券简称：达唯科技

主办券商：恒泰长财证券



达唯科技

NEEQ : 836020

湖北达唯科技股份有限公司

Hubei Dawei Technology Co.,Ltd.

年度报告

2020

公司年度大事记

因公司战略规划调整，公司将总部搬迁至武汉市东湖高新区，注册地址由“北京市海淀区苏州街 18 号院 4 号楼 8 层 806”变更为“武汉东湖新技术开发区关山大道 355 号光谷新世界中心 A 地块写字楼 A 栋/单元 25 层办公 6 号”，后又变更至“武汉市东湖高新区东园西路以东、高新四路以北普天物联网创新研发基地(二期)第 11 幢 2 单元 1-5 层 2 号 001 号（自贸区武汉片区）”，公司名称由“北京达唯科技股份有限公司”变更为“湖北达唯科技股份有限公司”。

2020 年 6 月，公司完成注册地址及公司名称的变更工作，并取得武汉市市场监督管理局核发的《营业执照》。

本次公司总部的搬迁，有利于公司加快市场布局，降低公司运营成本，提升公司盈利能力，全面开展新兴产业战略布局，有利完成公司战略发展规划。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	11
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节	财务会计报告	39
第九节	备查文件目录.....	99

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。

公司负责人袁周、主管会计工作负责人徐晓阳及会计机构负责人（会计主管人员）徐晓阳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
知识产权侵权风险	<p>作为公司主营业务的移动终端游戏行业为技术密集型行业，其软件产品本身包含软件作品版权、美术作品版权、音乐版权等多个版权内容，在形成软件作品的过程中也会借助其它计算机软件进行开发，其中任一部分如果涉及未经授权使用他人作品的，就可能构成侵权。由于涉及的知识产权内容比较丰富，即使是行业内顶尖的公司，亦有可能被卷入知识产权纠纷。自公司成立至报告期末，未因版权问题产生重大诉讼或者纠纷，但如果公司在今后的开发过程中不能继续保持自主开发能力，就可能会存在产生知识产权纠纷的风险。</p> <p>对策：目前公司上线运营的游戏产品与公司研发中的游戏产品在编程源代码、背景画图、人物构造、音乐效果等方面均不存在著作权法意义上的实质相似性，运营的游戏产品均已取得软件著作权。公司在今后的开发过程中将继续保持自主开发与创新模式，严加审核，避免产生知识产权纠纷。同时，公司也更加注重知识产权的保护工作，通过软件著作权、美术作品著作权等一系列保护措施，保护公司的知识产权不受侵害。</p>
产品开发风险	随着硬件技术与操作系统的不断升级，移动智能终端的不断普及以及开发技术的不断进步，如果公司开发的游戏产品不能满

	<p>足用户的兴趣爱好或者不能利用先进技术丰富、优化和提升产品品质，将会使公司在产品竞争中处于不利地位，存在产品开发风险。</p> <p>对策：公司的游戏产品绝大多数为原始取得，公司的利润主要源于此。随着人们对生活品质要求的提升以及游戏产品的不断丰富，游戏玩家对游戏产品的品质要求也会越来越高。公司将充分借鉴学习并融会贯通，不断深入研究市场规律，及时掌握用户的消费心理，同时引进优秀人才，关注必须及新兴的开发技术，不断推出新的游戏产品，满足用户的兴趣爱好。公司本次转型后，将业务方向调整为向其他游戏公司提供技术服务，提升公司在产业链中的地位，成为其他游戏公司的供应商，将产品开发风险转移至下游产业。</p>
市场竞争加剧风险	<p>移动终端游戏行业发展迅速，国内企业纷纷加大研发、生产、营销等方面的投入，部分已上市文化传媒公司也在通过收购游戏研发公司介入到移动终端游戏领域。未来公司将面临更为激烈的竞争，这将对公司的竞争优势和盈利能力带来不利影响。</p> <p>对策：公司未来将持续加强技术研发实力及提升管理水平，保持和强化自身竞争优势。同时利用现有产品带来的用户基础、流量及高用户忠诚度，提升公司实力和市场竞争能力。</p>
单款产品生命周期较短风险	<p>市场上的移动终端游戏产品同质化严重，更新换代速度快。如果公司未来不能持续开发并运营新的游戏项目，或者公司不能对原有产品进行升级换代，增加原有产品吸引力，公司的业绩将会受到影响。</p> <p>对策：公司逐步退出游戏运营市场，转而开展 IP 授权，主要业务集中于向其他游戏公司进行 IP 授权、为其他游戏公司提供技术开发服务等方面，同时，公司继续深挖原有产品的 IP 价值，将其拓展于其他产品，解决了以往业务收入来源单一、单款产品生命周期短的风险。</p>
信息泄密的风险	<p>公司的自主研发项目经过多年技术积累，已形成了多项关键技术及产品构架，公司依赖于该等关键技术与产品架构开展各项业务。同时，由于公司业务是以互联网作为基础，可能会存在软件漏洞、网络黑客恶意攻击等因素干扰公司的正常运营和信息安全。如果出现核心技术外泄或者核心技术人员外流的情况，将对公司的技术创新和业务发展产生一定的负面影响。</p> <p>对策：公司积极采取各项技术保密和保护措施：制定《保密制度》、与核心技术人员签订《保密协议》及《竞业禁止协议》、申请软件著作权、将核心技术上传公司服务器且无法通过公司以外的网络对服务器内容进行访问等。同时，加强员工培训，努力提高员工的专业知识技能，建立有竞争力的薪酬体系和绩效激励，建立核心员工股份激励计划等，努力避免信息泄密情况的出现。</p>
政策风险	<p>2018 年，由于我国开展机构改革，监管机构暂停了网络游戏版号和备案的审批，PC 网游、手游和单机游戏都受到了影响，2018 年以来的监管思路重在疏堵结合，游戏行业迎供给侧改</p>

	<p>革。2018 年 8 月 30 日，教育部等八部门关于印发《综合防控儿童青少年近视实施方案》的通知，方案中关于游戏行业的内容主要体现在两方面：一是对网络游戏实施总量控制，控制新增网络游戏上网数量；二是限制未成年人使用时间。2018 年 12 月初，游戏道德委员会在中宣部的指导下正式成立，游戏行业监管体系进一步完善。无论是从总量控制和限制未成年人使用时间的角度，还是从规范游戏产品文化内涵角度，都将有利于营造更好的商业环境，使得行业走向精品化和规范化，头部厂商凭借自身在资金、人才、技术和渠道等方面的优势，在对政策的理解及运营规范上具有较大优势，游戏行业的集中度将进一步提高。直到 2018 年 12 月，国家新闻出版广电总局恢复对游戏版号的审批工作。</p> <p>对策：公司将积极开拓新的业务，挖掘原有游戏产品的 IP 价值，拓展漫画以及游戏周边产品，逐步将公司由游戏公司打造成集游戏开发和运营、漫画制作、IP 管理等综合型文化产业公司。公司通过调整经营战略，围绕 IP（知识产权）逐步形成集游戏、动漫、影视、出版物、周边衍生品等为一体的生态圈，通过“漫、游、影”联动来打造 IP 价值，结合出版物和周边衍生品来提高粉丝忠诚度，利用更丰富的内容表现形式对产品进行迭代延长 IP（知识产权）的生命力，从而获取更大的价值。</p>
客户依赖风险	<p>报告期内，由于公司尚处在业务转型初期，销售能力有限，因此开发的新客户数量有限，对重大客户有一定的依赖性。</p> <p>对策：公司与第一大客户存在长期业务合作关系，业务合作紧密，因此不会对公司业务收入造成波动。公司将进一步加大销售力度，提升研发能力，提升公司在业务的知名度，开发更多的客户，以降低对单一客户的依赖。公司与第一大客户存在长期业务合作关系，业务合作紧密，因此不会对公司业务收入造成波动。</p>
新冠肺炎疫情风险	<p>报告期内，由于公司及主要子公司均位于湖北省武汉市，因此受疫情影响较大。</p> <p>对策：疫情过后，在保障员工健康安全的前提下，公司积极投入运营和业务开发工作，并且取得一定的收入。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是
本期重大风险是否发生重大变化：	报告期内，由于公司及主要子公司均位于湖北省武汉市，因此受疫情影响较大，2020 年上半年未能正常经营。

释义

释义项目	指	释义
达唯科技、湖北达唯、公司、本公司、挂牌公司	指	湖北达唯科技股份有限公司
报告期、本期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
上年同期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
报告期初	指	2020 年 1 月 1 日
报告期末	指	2020 年 12 月 31 日
本报告	指	湖北达唯科技股份有限公司 2020 年年度报告
股东大会	指	湖北达唯科技股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北达唯科技股份有限公司董事会
监事会	指	湖北达唯科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	湖北达唯科技股份有限公司总经理、财务总监、董事会秘书
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《湖北达唯科技股份有限公司章程》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	恒泰长财证券有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元。
移动终端游戏	指	以平板电脑、手机等移动终端作为载体运行的游戏软件的总称。
运营	指	如无特别说明，本报告中对公司自身产品所提的“运营”均指游戏开发完成后与广告代理商、各游戏发布平台进行业务接洽、营销运作给游戏发布平台以及游戏开发完后的后期跟踪与升级的过程，属于公司业务的营销推广活动，并非《网络游戏管理暂行办法》中规定“上网运营”：网络游戏上网运营是指通过信息网络，使用用户系统或者收费系统向公众提供游戏产品和服务的经营行为。
IP	指	Intellectual Property, 知识产权, 本报告中特指文化产品的内容以及派生出来的版权
动漫	指	动画和漫画的总称。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖北达唯科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hubei Dawei Technology Co.,Ltd. Dawei Tec.
证券简称	达唯科技
证券代码	836020
法定代表人	袁周

二、 联系方式

董事会秘书	徐晓阳
联系地址	武汉市东湖高新区东园西路以东、高新四路以北普天物联网创新研发基地(二期)第 11 幢 2 单元 1-5 层 2 号 001 号（自贸区武汉片区）
电话	027-63495200
传真	027-63495200
电子邮箱	dawei@catcap.cn
公司网址	http://www.catcap.cn
办公地址	武汉市东湖高新区东园西路以东、高新四路以北普天物联网创新研发基地(二期)第 11 幢 2 单元 1-5 层 2 号 001 号（自贸区武汉片区）
邮政编码	438000
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	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 11 月 29 日
挂牌时间	2016 年 2 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关服务（I64）-互联网信息服务（I642）-网络游戏服务（I6422）
主要业务	动漫产品的设计、开发和 IP 授权
主要产品与服务项目	移动终端游戏、动漫产品的研发、运营与推广
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）	49,694,169
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	武汉艾莱斯科技发展有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（袁周），无一致行动人

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108589127265X	否
注册地址	湖北省武汉市东湖高新区东园西路以东、高新四路以北普天物联网创新研发基地(二期)第 11 幢 2 单元 1-5 层 2 号 001 号（自贸区武汉片区）	是
注册资本	49,694,169.00	否

五、中介机构

主办券商（报告期内）	恒泰长财证券			
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 33 号通泰大厦 C 座 5 层			
报告期内主办券商是否发生变化	是			
主办券商（报告披露日）	恒泰长财证券			
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	朱劲松	魏正科	（姓名 3）	
	3 年	3 年	年	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 1504 室			

报告期内，鉴于恒泰证券将其主办券商推荐业务资质变更至子公司恒泰长财证券有限责任公司(以下简称“恒泰长财证券”)，经充分沟通与友好协商，公司与恒泰证券一致同意解除持续督导协议，已就终止相关事宜达成一致意见，其后将由恒泰长财证券承接公司主办券商工作并履行持续督导职责。

本次变更持续督导主办券商的议案已经公司第二届董事会第十八次会议及 2020 年第三次临时股东大会审议表决通过。

根据中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关要求及规定，公司于 2020 年 10 月 30 日与恒泰证券签署了解除《持续督导协议书》的协议，并于 2020 年 10 月 30 日与恒泰长财证券签订了《持续督导协议书》。2020 年 12 月 14 日，全国股转系统向达唯科技出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，自无异议函出具之日起，各方协议生效，由恒泰长财证券担任公司的承接主办券商并履行持续督导义务。

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、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	19,760,876.59	52,710,121.52	-62.51%
毛利率%	7.35%	5.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,805,575.91	-5,310,809.27	-46.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,046,427.81	-5,540,051.53	-45.24%
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）	-27.43%	-23.45%	-
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）	-28.28%	-24.47%	-
基本每股收益	-0.16	-0.14	-14.29%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	25,319,346.36	33,266,224.32	-23.89%
负债总计	770,476.00	911,778.05	-15.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,548,870.36	32,354,446.27	-24.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.49	0.65	-24.13%
资产负债率%（母公司）	0.11%	0.03%	-
资产负债率%（合并）	3.04%	2.74%	-
流动比率	31.27	30.97	-
利息保障倍数	-	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,346,083.67	-17,500,397.27	136.26%
应收账款周转率	433.64	881.07	-
存货周转率	0	0	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-23.89%	304.51%	-
营业收入增长率%	-62.51%	2,112.21%	-
净利润增长率%	46.98%	111.53%	-

(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	49,694,169	49,694,169.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	72,983.98
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	50,000.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	200,234.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,082.33
非经常性损益合计	321,135.88
所得税影响数	80,283.98
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	240,851.90

(八) 补充财务指标适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**1、 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

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。

本公司对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。本公司的收入主要为动漫产品销售取得的收入，且超过 90% 的收入来源于与客户签订的核定价格的商品销售合同，收入仍于向客户交付时点确认。采用新收入准则对本公司除财务报表列报以外无重大影响。

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。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司所属行业是信息传输、软件和信息技术服务业，主营业务变更为动漫产品的设计、开发和IP授权以及移动终端游戏的研发与运营，处于动漫行业的中上游，公司开发、制作动漫产品，向其他游戏开发公司及运营商提供动漫产品的授权，已实现从创意、制作到推广的运营模式。动漫影视作品的收入分为动漫影视节目发行收入、授权费收入两种形式。前者主要是发行动漫影视作品的收入，后者指公司授权客户采用其动漫影视作品中的形象、品牌等的商品或业态，并向其收取形象授权费。公司游戏业务的盈利收入主要来源于移动终端游戏中的道具收入、广告代理收入、自主研发游戏授权其他运营商产生的授权费收入。

此外，公司也接受其他游戏公司的委托，为其开发游戏素材。

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	2,442,332.55	9.65%	15,891,246.16	47.77%	-84.63%
应收票据		0.00%		0.00%	
应收账款	24,545.88	0.10%	60,369.98	0.18%	-59.34%

存货		0.00%		0.00%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	
固定资产	404,478.88	1.60%	1,437,534.42	4.32%	-71.86%
在建工程		0.00%		0.00%	
无形资产	19,745.65	0.08%	53,591.29	0.16%	-63.16%
商誉	721,913.23	2.85%	721,913.23	2.17%	0.00%
短期借款		0.00%		0.00%	
长期借款					
交易性金融资产	20,685,929.56	81.70%			100.00%
预付款项	46,541.04	0.18%	547,004.19	1.64%	-91.49%
其他应收款	75,947.95	0.30%	10,667,647.10	32.07%	-99.29%
长期待摊费用	122,552.53	0.48%	665,371.07	2.00%	-81.58%
递延所得税资产		0.00%	2,152,270.63	6.47%	-100.00%
应付职工薪酬	576,401.30	2.28%	882,443.05	2.65%	-34.68%
其他应付款	180,000.00	0.71%	17,969.18	0.05%	901.72%

资产负债项目重大变动原因:

报告期末，公司货币资金 2,442,332.55 元，较期初减少 84.63%，主要是公司在上一年度完成一次定向发行取得的现金较多，因此货币资金较多，本年度内，公司子公司将闲置资金购买了银行理财产品，因此期末货币资金较期初大幅减少；

报告期末，公司交易性金融资产为 20,685,929.56 元，较期初增加 100%，主要是公司子公司武汉四明印象文化传播有限公司利用货币资金购买理财产品所致。

公司应收账款为 24,545.88 元，较期初减少 59.34%，主要是公司报告期内受新冠肺炎疫情的影响较大，营业收入大幅减少，导致公司应收账款相应减少。

报告期末，公司预付款项为 46,541.04 元，较期初减少 91.49%，主要是公司报告期内受新冠肺炎疫情的影响较大，营业规模大幅萎缩，因此预付账款减少较多。

报告期末，公司其他应收款为 75,947.95 元，较期初减少 99.29%，主要是上年度子公司对外提供借款 1000 万元在报告期内已全部收回，而本年度内无新增对外贷款。

报告期末，公司固定资产为 404,478.88 元，较期初减少 71.86%，主要是报告期内子公司处置了运输工具导致。

报告期末，公司无形资产为 19,745.65 元，较期初减少 63.16%，主要是报告期内正常摊销而未形成新的无形资产。

报告期末，公司长期待摊费用为 122,552.53 元，较期初减少 81.58%，系公司办公室装修费用、租赁费用正常摊销所致。

报告期末，公司递延所得税资产为 0 元，较期初减少 100%，主要原因是公司在报告期内冲减了期初递延所得税资产。

报告期末，公司应付职工薪酬为 576,401.30 元，较期初减少 34.68%，主要原因是报告期内受疫情影响，公司数月未能正常经营，普通员工离职率较高，由此导致公司应付职工薪酬较期初有所下降。

报告期末，公司其他应付款为 180,000.00 元，较期初增加 901.72%，主要是报告期初公司其他应付款较少，报告期内子公司因经营需要，由合作单位垫付了部分费用 180,000.00 元，由此导致期末其

他应付款较期初增加较多。

2、 营业情况

(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	19,760,876.59	-	52,710,121.52	-	-62.51%
营业成本	18,308,720.74	92.65%	49,746,113.94	94.38%	-63.20%
毛利率	7.35%	-	5.62%	-	-
销售费用	0		74,199.91	0.14%	-100.00%
管理费用	8,411,840.24	42.57%	8,671,454.40	16.45%	-2.99%
研发费用	0	0.00%		0.00%	
财务费用	-430,072.87	-2.18%	-611,739.83	-1.16%	-29.70%
信用减值损失	545,319.17	2.76%	-572,716.88	-1.09%	-195.22%
资产减值损失	0	0.00%		0.00%	
其他收益	110,681.43	0.56%	193,433.07	0.37%	-42.78%
投资收益	176,432.44	0.89%		0.00%	100.00%
公允价值变动收益	5,979.56	0.03%		0.00%	100.00%
资产处置收益	72,983.98	0.37%		0.00%	100.00%
汇兑收益	0	0.00%		0.00%	
营业利润	-5,648,514.07	-28.58%	-6,425,266.64	-12.19%	12.09%
营业外收入	0.38	0.00%	23,686.54	0.04%	100.00%
营业外支出	2,082.71	0.01%	2,085.12	0.00%	-0.12%
净利润	-7,805,575.91	-39.50%	-5,310,809.27	-10.08%	-46.98%

项目重大变动原因：

报告期内，公司营业收入 19,760,876.59 元，较上一年度减少 62.51%，主要原因公司及主要子公司均位于湖北省武汉市，报告期内受新冠肺炎疫情的影响较大，上半年未能正常经营；

报告期内，公司营业成本 18,308,720.74 元，较上一年度减少 63.20%，主要原因是公司及主要子公司受疫情影响较大，业务规模大幅萎缩；

报告期内，公司销售费用为 0 元，较上一年度减少 100%，主要原因是公司本年度内主要延续上一年的业务，未开发新的客户，因此未产生销售费用。

报告期内，公司管理费用为 8,411,840.24 元，较上一年度减少 2.99%，主要原因由于 2019 年度业务快速扩张，子公司增加较多，因此租赁了多处办公场所，并且聘请了更多的员工，延续到本年度，由此导致本年度办公费用、通讯费用、装修费、折旧费较上一年度大幅增加，因此管理费用并未随营业收入的降低而降低。

报告期内，公司财务费用为-430,072.87 元，较上一年度减少-29.70%，主要原因是上一年度因银行存款较多，因此取得的利息收入较多，本年度内公司、子公司将闲置资金购买了理财产品，因此利息收入较上一年度减少，但投资收益较上一年度增加。

报告期内，公司公允价值变动收益为 5,979.56 元，较上一年度增加 100%，主要原因是子公司本年度内购买理财产品的公允价值增加产生的收益。

报告期内，公司信用减值损失为 545,319.17 元，较上一年度增加 195.22%，主要原因是 2019 年子公司对外提供借款，因此计提了坏账准备，而报告期内公司收回了对外借款，计提的坏账准备转回，因此导致信用减值损失较上一年度增加较多。

报告期内，公司取得其他收益 110,681.43 元，较上一年度减少 42.78%，主要是公司本年度营业收入下降因而取得的增值税加计抵扣下降。

报告期内，公司取得投资收益 176,432.44 元，较上一年度增加 100%，主要是子公司本年度购买理财产品取得的收益。

报告期内，公司取得资产处置收益 72,983.98 元，主要是公司处置固定资产形成的。

报告期内，公司营业外收入为 0.38 元，较上一年度减少 100%，主要是上一年度子公司合并过程中存在被豁免的其他应付款，而本年度公司未发生相应事项，营业外收入为盘盈的 0.38 元，因此较上一年度减少较多。

综合上述因素，公司本年度净利润为-7,805,575.91 元，亏损额较上一年度增加 46.98%。

(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	19,760,876.59	52,710,121.52	-62.51%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	18,308,720.74	49,746,113.94	-63.20%
其他业务成本	0	0	

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%
广告收入	24,006.98	16,598.16	30.86%	-95.56%	-95.54%	-0.17%
游戏增值收入	1,149,571.86	794,801.17	30.86%	-15.99%	-26.25%	9.62%
动漫产品收入	18,587,297.75	17,487,540.95	5.92%	-56.98%	-56.76%	-0.47%
技术服务收入		9,780.46		-100.00%	-100.00%	

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司主要收入来源仍为动漫产品收入，占全年营业收入的 94.06%，由于公司经营业务的转变，本年度与游戏产品相关的收入继续下降，其中游戏增值收入 1,149,571.86 元，较上一年度减

少 15.99%，主要原因是公司在报告期内未推出新的游戏作品且原有游戏，依靠原有游戏玩家的付费取得的收入进一步下降；而且原有游戏下载量下滑，新玩家增加较少，从而导致公司广告收入只有 24,006.98 元，较上一年度减少 95.56%。

报告期内，公司取得动漫产品收入 18,587,297.75 元，较上一年度减少 56.98%，主要原因是下游客户受疫情影响，动漫产品需求不旺盛，因此导致公司动漫产品收入大幅减少。由于报告期内公司多数时间未能正常经营，而且客户技术开发需求萎缩，因此本年度内公司未向客户提供技术服务。

综上所述，报告期内，动漫产品收入仍为公司主要收入来源，由于其他产品收入减少，导致动漫产品的收入占营业收入的比例升高，2021 年，公司将进一步优化产品结构。

(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	嘉兴瑞锦网络科技有限公司	8,584,905.66	43.44%	否
2	嘉兴乐事网络科技有限公司	8,113,207.55	41.06%	否
3	嘉兴乐萌网络科技有限公司	1,698,113.20	8.59%	否
4	APPLE.Inc	354,012.04	1.79%	否
5	北京有竹居网络技术有限公司	251,255.32	1.27%	否
合计		19,001,493.77	96.15%	-

(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	红安县晶灵动漫工作室	1,825,825.23	9.98%	否
2	红安县萝凌动漫工作室	1,732,038.82	9.47%	否
3	红安县灰羽动漫设计工作室	1,676,124.78	9.16%	否
4	红安县问道动漫工作室	1,670,776.71	9.13%	否
5	红安县沐宸动漫工作室	1,640,291.26	8.96%	否
合计		8,545,056.80	46.70%	-

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	6,346,083.67	-17,500,397.27	136.26%
投资活动产生的现金流量净额	-19,794,997.28	-2,428,908.18	-714.98%
筹资活动产生的现金流量净额	0	29,677,449.00	-100.00%

现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 6,346,083.67 元，较上一年度增加 136.26%，主

要原因是子公司 2019 年度对外提供借款支出的现金较多，而 2020 年度收回对外提供的借款导致经营活动现金流入额较多，而且本年度公司管理费用、销售费用支出的现金较上年度有所减少，员工支出的备用金减少，因此导致公司现金流量净额为正，较上一年度增加较多。

报告期内投资活动产生的现金流量净额为-19,794,997.28 元，较上一年度减少 714.98%，主要原因是本年度内公司因新设、收购子公司流出的现金较多。

报告期内筹资活动产生的现金流量净额为 0 元，较上一年度减少 100%，主要原因是上一年度公司完成定向发行取得的现金较多。

(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
武汉优游互娱科技有限公司	控股子公司	游戏技术开发	430,708.29	-2,091,481.48	4,006,159.61	-4,389,480.17
武汉四明印象文化传播有限公司	控股子公司	动漫作品制作、推广	25,629,660.01	25,624,669.39	15,754,716.98	318,258.09

主要控股参股公司情况说明

武汉优游互娱科技有限公司系公司设立的从事游戏业务、IP 管理的子公司，截至报告期末，公司持有武汉优游互娱科技有限公司 50%的股权。

武汉四明印象文化传播有限公司系公司收购的从事动漫作品开发的子公司，截至报告期末，公司持有武汉四明印象文化传播有限公司 100%的股权。

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

截至报告期末，公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面保持独立，公司具备完全独立自主的经营能力。公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大的内部控制体系运行完好并逐步完善。受新冠肺炎疫情的影响，报告期内公司营业规模大幅萎缩，员工离职率高，公司运转正在逐步恢复。

报告期内，公司营业收入下降，但资产状况良好，资产负债率保持在正常范围内，会计政策和会计估计积极稳健，公司各项管理制度趋于完善且能够得到有效的实施，在可预见的将来，公司将按照当前的规模和状态继续经营下去，不会停业，也不会大规模消减业务，不存在清算（包括破产）的风险，也不存在出售重大资产风险。

公司经营状况良好，日常运作正常，内部治理结构完善，不存在异常的经营风险。报告期内以及期后不存在关键管理人员离职、人力资源或重要的原材料短缺、主导产品不符合国家产业政策、过于依赖少数正处于衰退期的产品、出现非常成功的竞争者或者失去重要的市场、特许权、许可证或主要的供应商等经营风险，也不存在未能遵循资本或其他法律法规要求、异常原因导致停工、停产、针对企业的未决法律诉讼，可能导致企业无法负担的赔偿以及法律法规或政府政策的改变可能使企业的经营陷入困境等潜在的经营风险。公司的规章制度能够得到有效的实施，公司经营计划能够有效执行。

2020 年度，公司亏损 7,805,575.91 元，计算至本报告期，公司已经连续四个会计年度亏损，本年度亏损额较前两个年度扩大，累计未弥补亏损总额达到 25,476,333.63 元，主要原因是公司在转型过程中各项业务均在探索和磨合过程中，而且报告期内受新冠肺炎疫情影响较大。但公司资金充足，现金及可变现的流动资产较为充裕，不会影响公司持续经营。

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

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018年8月27日	-	收购	同业竞争承诺	收购完成后后续收购人控股股东将解决或避免潜在的同业竞争情形，不损害达唯科技及其股东以及其他第三方的合法权益。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年8月27日		收购	关联交易	在收购完成后，收购人及其控制的企业将尽量避免与达唯科技及其子公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护公司及其中小股东利益。如有违反以上承诺及公众公司关联交易管理制度而给公众公司造成损失的情形，将依法承担相应责任。	正在履行中

承诺事项详细情况：

武汉艾莱斯科技发展有限公司收购挂牌公司时，做出《关于规范和减少关联交易的承诺》，在收购

完成后，收购人及其控制的企业将尽量避免与达唯科技及其子公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护公司及其中小股东利益。如有违反以上承诺及公众公司关联交易管理制度而给公众公司造成损失的情形，将依法承担相应责任。

公司控股股东武汉艾莱斯科技发展有限公司及实际控制人袁周及其控制的深圳市莲叶资本管理合伙企业（有限合伙）在收购挂牌公司时，做出《关于解决潜在同业竞争情形及后续规范措施的承诺》，收购完成后后续收购人控股股东将解决或避免潜在的同业竞争情形，不损害达唯科技及其股东以及其他第三方的合法权益。

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	49,694,169	100%		49,694,169	100%
	其中：控股股东、实际控制人	22,362,376	45%	1,900,000	24,262,376	48.82%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		49,694,169	-	0	49,694,169	-
普通股股东人数						8

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	武汉艾莱斯科技发展有限公司	22,362,376	1,900,000	24,262,376	48.82%	0	24,262,376		
2	白金凌	9,138,834	0	9,138,834	18.39%	0	9,138,834		

3	宋爱萍	6,400,000	0	6,400,000	12.88%	0	6,400,000		
4	周成武	4,291,423	0	4,291,423	8.64%	0	4,291,423		
5	黄静	2,300,000	0	2,300,000	4.63%	0	2,300,000		
6	左淳	1,900,000	- 1,900,000		0.00%	0	0		
7	牛军	1,900,000	0	1,900,000	3.82%	0	1,900,000		
8	杨闯	1,000,841	0	1,000,841	2.01%	0	1,000,841		
9	吴涛	400,695	0	400,695	0.81%	0	400,695		
合计		49,694,169	0	49,694,169	100.00%	0	49,694,169		

普通股前十名股东间相互关系说明：不存在关联关系

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

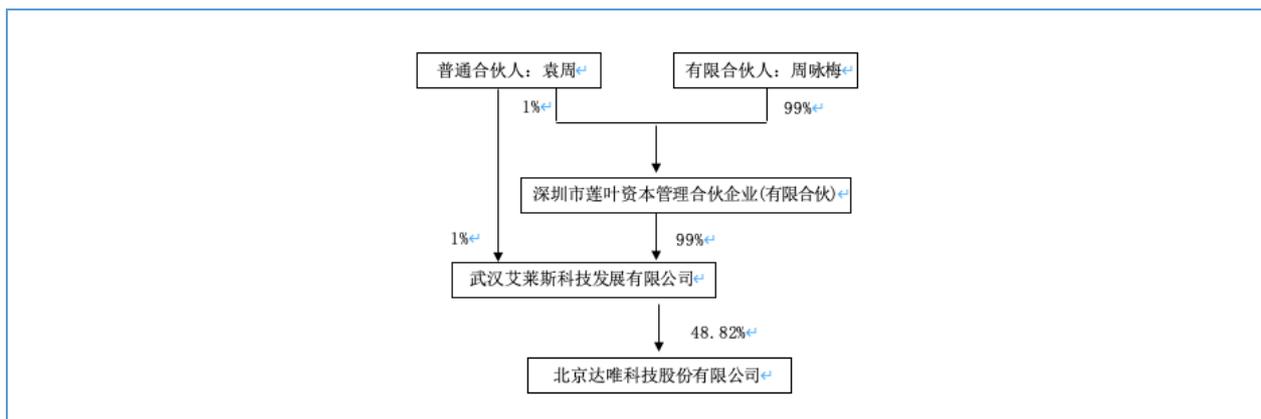
武汉艾莱斯科技发展有限公司持有公司 48.82%股份，为公司控股股东，法定代表人为袁周，成立于 2013 年 7 月 18 日，统一社会信用代码为 91110101074157932H，注册资本 500 万元，注册地址为“武汉市东湖新技术开发区 004 县道龙泉山风景区公共服务中心 218 室 C002 号”。

报告期内至今，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

袁周通过武汉艾莱斯科技发展有限公司间接控制公司 48.82%的股份,且为公司董事长。

袁周，男，1993 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，研究生学历。2016 年至 2018 年 2 月任长江证券承销保荐有限公司投行业务经理，2018 年 8 月至今任深圳市莲叶资本管理合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人，武汉艾莱斯科技发展有限公司法定代表人、执行董事、经理，兼任武汉四明印象文化传播有限公司执行董事和法定代表人、武汉中元诚投资管理有限公司监事，2019 年 1 月至 2021 年 1 月任嘉兴唯本网络科技有限公司执行董事和法定代表人。



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2018年第一次股票发行	2018年11月26日	29,677,449.00	2,257,552.95	是	武汉四明印象文化传播有限公司业务发展较快，需要投入更多的资金支持其业务发展，因此公司将原计划向武汉优游互娱科技有限公司缴付的出资的变更为向武汉四明印象	2,257,552.95	已事前及时履行

					文化传播 有限公司 缴付出 资。		
--	--	--	--	--	---------------------------	--	--

募集资金使用详细情况：

报告期内，公司将原计划向武汉优游互娱科技有限公司缴付的出资的变更为向武汉四明印象文化传播有限公司缴付出资 2,257,552.95 元。公司变更募集用途主要是为了提升使用效率，快速提升武汉四明印象文化传播有限公司的市场竞争力，保证武汉四明印象文化传播有限公司持续健康发展，拓展动漫产业衍生业务。

公司于 2020 年 6 月 4 日召开第二届董事会第十五次会议审议通过《变更募集资金用途》的议案。公司于 2020 年 6 月 4 日召开第二届监事会第七次会议审议通过《变更募集资金用途》的议案

公司于 2020 年 6 月 19 日召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《变更募集资金用途》的议案。

截至2020年7月，公司该次发行募集的资金已按规定用途使用完毕。公司办理完成了募集资金专项账户的注销手续。

公司未将募集资金用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产或借予他人、委托理财等财务性投资，未将募集资金用于直接或者间接投资于以买卖有价证券为主营业务的公司，未将募集资金用于股票及其他衍生品种、可转换公司债券等的交易，也未通过质押、委托贷款或其他方式变相改变募集资金用途。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
袁周	董事长	男	1993 年 3 月	2018 年 9 月 3 日	2021 年 9 月 2 日
李凯	董事	男	1980 年 9 月	2018 年 9 月 3 日	2021 年 9 月 2 日
缪春松	董事	男	1972 年 1 月	2018 年 9 月 3 日	2021 年 9 月 2 日
方明	董事	男	1975 年 1 月	2018 年 9 月 3 日	2021 年 9 月 2 日
周翔	董事	男	1982 年 3 月	2018 年 9 月 3 日	2021 年 9 月 2 日
李凯	总经理	男	1980 年 9 月	2018 年 9 月 3 日	2021 年 9 月 2 日
徐晓阳	董事会秘书	女	1979 年 8 月	2018 年 9 月 3 日	2021 年 9 月 2 日
陈会明	财务负责人	男	1970 年 12 月	2019 年 4 月 30 日	2021 年 9 月 2 日
李珍	监事会主席	女	1982 年 10 月	2018 年 9 月 3 日	2021 年 9 月 2 日
胡璠	职工监事	女	1989 年 12 月	2019 年 12 月 10 日	2021 年 9 月 2 日
李鑫	监事	女	1986 年 4 月	2018 年 9 月 3 日	2021 年 9 月 2 日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长袁周系公司控股股东武汉艾莱斯科技发展有限公司的股东、实际控制人，系公司实际控制人。此外，公司董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
袁周	董事长						
李凯	董事、总经理						
缪春松	董事						
方明	董事						

周翔	董事						
徐晓阳	董事会秘书						
陈会明	财务负责人						
李珍	监事会主席						
胡璠	职工监事						
李鑫	监事						
合计	-	0	-	0	0%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	9	0	2	7
销售人员	2	0	2	0
技术人员	56	0	53	3
财务人员	3	0	0	3
行政人员	2	0	1	1
员工总计	72	0	58	14

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	1
本科	39	6
专科	28	5
专科以下	2	2
员工总计	72	14

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

无

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司董事会于 2021 年 3 月 26 日收到财务负责人陈会明先生的辞职报告，陈会明因个人原因辞去公司财务负责人职务，公司第二届董事会于 2021 年 3 月 30 日召开第二十次会议，审议通过了《聘请徐晓阳女士为公司财务负责人》议案。自 2021 年 3 月 30 日起，公司财务负责人变更为徐晓阳女士，徐晓阳女士同时兼任公司董事会秘书和成本会计。

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	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	√是 □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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

股份公司成立之后，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规及规范性文件的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构。在报告期内，公司建立健全了股东大会、董事会、监事会相关制度；制定了《股份公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理制度》等相关的规章制度；公司制定了《投资者关系管理制度》，建立了股东保障机制、纠纷解决机制以及投资者关系管理制度，能够为股东提供合适的保护，保护股东和投资者能充分地行使知情权、参与权、质询权及表决权等权利。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规和规范性文件及相关章程的要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。截至报告期末，公司建立了年度报告重大差错责任追究制度、募集资金管理制度等新规章。公司治理机制执行情况良好，股东大会、董事会、监事会等职责清晰，运作规范，符合相关法律法规和规范性文件的规定，符合中国证券业协会相关规则。上述机构和人员依法运作、未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，报告期内，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律法规及规范性文件的要求，能够为所有股东提供合适的保护，并能保证股东平等且充分地行使知情权、参与权、质询权及表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，报告期内，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公司公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，公司重大事项均按照《公司法》及《公司章程》的规定履行了规定的程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对公司章程进行了三次修改：

(1)2020年5月22日，公司召开了2019年年度股东大会，审议通过了《关于拟修改〈公司章程〉》的议案，本次修改公司章程系由于《中华人民共和国公司法》以及全国中小企业股份转让系统对股份公司回购的规定进行了修订，并且全国中小企业股份转让系统出台了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》，根据修订后的法律法规以及规范性文件以及全国中小企业股份转让系统的统一要求，对公司章程中与《中华人民共和国公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》规定不一致的条款进行了修订，并根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》新增了部分条款。

(2)2020年6月19日，公司召开了2020年第一次临时股东大会，审议通过了《关于增加公司经营范围》、《关于拟修订〈公司章程〉》等议案，本次修改公司章程系因公司经营需要，拟在公司经营范围中增加“电信业务经营；展览展示服务；动漫设计与制作。”等项目，因此需要对公司章程相应条款进行修改。

(3)2020年9月25日，公司召开了2020年第三次临时股东大会，审议通过了《变更公司注册地址》、《关于拟修订〈公司章程〉》等议案，本次修改公司章程系由于为了降低公司运营成本，提升公司盈利能力，公司注册地址将由“武汉东湖新技术开发区关山大道355号光谷新世界中心A地块写字楼A栋/单元25层办公6号”变更为“武汉市东湖高新区东园西路以东、高新四路以北普天物联网创新研发基地(二期)第11幢2单元1-5层2号001号”。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	1.2020年4月30日第二届董事会第十四次会议审议了如下议案：（1）《公司总经理2019年年度工作报告》；（2）《公司董事会2019年年度工作报告》；（3）《公司2019年年度报告及摘要》；（4）《公司2019年年度财务报告》；（5）《公司2019年年度财务决算方案》；（6）《公司2020年年度财务预算方案》；（7）《公

		<p>司 2019 年年度利润分配方案》；(8)《预计公司 2020 年日常性关联交易》；(9)《关于拟修改<公司章程>》；(10)《关于拟修改<股东大会制度>》；(11)《关于拟修改<董事会制度>》；(12)《关于拟修改<关联交易管理制度>》；(13)《关于拟修改<对外担保管理制度>》；(14)《关于拟修改<对外投资管理制度>》；(15)《关于拟修改<信息披露事务管理制度>》；(16)《关于拟修改<投资者关系管理制度>》；(17)《关于制定<利润分配管理制度>》；(18)《关于制定<承诺管理制度>》；(19)《关于续聘大信会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2020 年度审计机构》；(20)《公司未弥补亏损达实收股本总额三分之一》；(21)《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；(22)《公司主营业务变更》；(23)《关于提请召开公司 2019 年年度股东大会》。</p> <p>2.2020 年 6 月 4 日第二届董事会第十五次会议审议了如下议案：(1)《变更募集资金用途》；(2)《关于增加公司经营范围》；(3)《关于拟修订<公司章程>》；(4)《关于提请召开公司 2020 年第一次临时股东大会》。</p> <p>3.2020 年 7 月 24 日第二届董事会第十六次会议审议了如下议案：(1)《注销子公司》。</p> <p>4.2020 年 8 月 26 日第二届董事会第十七次会议审议了如下议案：(1)《公司 2020 年半年度报告》；(2)《关于 2020 年半年度募集资金存放和实际使用情况专项报告》；(3)《关于公司未弥补亏损达实收股本总额三分之一》；(4)《关于提请召开公司 2020 年第二次临时股东大会》。</p> <p>5.2020 年 9 月 10 日第二届董事会第十八次会议审议了如下议案：(1)《变更公司注册地址》；(2)《关于拟修订<公司章程>》；(3)《关于公司与恒泰证券股份有限公司解除持续督导协议》；(4)《关于公司与恒泰长财证券有限责任公司签署持续督导协议》；(5)《关于公司与恒泰证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》；(6)《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜》；(7)《关于提请召开公司 2020 年第三次临时股东大会》。</p> <p>6.2020 年 10 月 21 日第二届董事会第十九次会议审议了如下议案：(1)《注销子公司》。</p>
--	--	--

监事会	3	<p>1.2020 年 4 月 30 日第二届监事会第六次会议审议了如下议案：（1）《公司监事会 2019 年年度工作报告》；（2）《公司 2019 年年度财务报告》；（3）《公司 2019 年年度报告及摘要》；（4）《公司 2019 年年度财务决算方案》；（5）《公司 2020 年年度财务预算方案》；（6）《公司 2019 年年度利润分配方案》；（7）《预计公司 2020 年日常性关联交易》；（8）《关于拟修改<监事会制度>》；（9）《公司未弥补亏损达实收股本总额三分之一》。</p> <p>2.2020 年 6 月 4 日第二届监事会第七次会议审议了如下议案：（1）《变更募集资金用途》。</p> <p>3.2020 年 8 月 26 日第二届监事会第八次会议审议了如下议案：（1）《公司 2020 年半年度报告》；（2）《关于 2020 年半年度募集资金存放和实际使用情况专项报告》；（3）《关于公司未弥补亏损达实收股本总额三分之一》。</p>
股东大会	4	<p>1.2020 年 5 月 22 日 2019 年年度股东大会审议了如下议案：（1）《公司董事会 2019 年年度工作报告》；（2）《公司监事会 2019 年年度工作报告》；（3）《公司 2019 年年度报告及摘要》；（4）《公司 2019 年年度财务决算方案》；（5）《公司 2020 年年度财务预算方案》；（6）《公司 2019 年年度利润分配方案》；（7）《预计公司 2020 年日常性关联交易》；（8）《关于拟修改<公司章程>》；（9）《关于拟修改<股东大会制度>》；（10）《关于拟修改<董事会制度>》；（11）《关于拟修改<监事会制度>》；（12）《关于拟修改<关联交易管理制度>》；（13）《关于拟修改<对外担保管理制度>》；（14）《关于拟修改<对外投资管理制度>》；（15）《关于拟修改<信息披露事务管理制度>》；（16）《关于拟修改<投资者关系管理制度>》；（17）《关于制定<利润分配管理制度>》；（18）《关于制定<承诺管理制度>》；（19）《关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构》；（20）《公司未弥补亏损达实收股本总额三分之一》；（21）《公司主营业务变更》。</p> <p>2.2020 年 6 月 19 日 2020 年第一次临时股东大会审议了如下议案：（1）《变更募集资金用途》；（2）《关于增加公司经营范围》；（3）《关于拟修订<公司章程>》。</p> <p>3.2020 年 9 月 15 日 2020 年第二次临时股东大会审议了如下议案：（1）《关于公司未弥补</p>

		<p>亏损达实收股本总额三分之一》。</p> <p>4.2020 年 9 月 25 日 2020 年第三次临时股东大会审议了如下议案：（1）《变更公司注册地》；（2）《关于拟修订〈公司章程〉》；（3）《关于公司与恒泰证券股份有限公司解除持续督导协议》；（4）《关于公司与恒泰长财证券有限责任公司签署持续督导协议》；（5）《关于公司与恒泰证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》；（6）《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜》。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、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、表决和决议等均符合法律法规和公司章程的相关规定和要求，且均严格按照相关法律法规和规范性文件的要求履行各自的权利和义务。

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，监事会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

1、业务独立情况：公司独立从事业务经营，对控股股东、实际控制人及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、代理、运营体系，产品的研发、运维、销售不依赖于控股股东、实际控制人及其关联企业。

2、人员独立情况：公司在劳动关系、人事及薪资管理等方面均独立于控股股东与实际控制人及其关联企业。总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪水。公司董事、监事和高级管理人员均严格按照相关法律法规的有关规定产生。公司劳动、人事、工资福利管理等方面完全独立。

3、资产独立情况：公司拥有独立于控股股东和实际控制人的生产经营场所及相关配套设施，拥有独立于控股股东和实际控制人的著作权和非专利技术等有形或无形资产。公司没有以资产或信誉为各股东的债务提供担保。公司对所有资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其关联企业占用的情况。

4、机构独立情况:公司与控股股东、实际控制人及其关联企业的办公机构和经营场所分开,不存在混合经营、办公的情形。公司职能部门与控股股东、实际控制人及其关联企业的内设机构不存在上下级的领导关系。

5、财务独立情况:公司设置了独立的财务部门,并建立了独立的财务核算体系与财务管理制度。公司独立做出财务决策,不存在控股股东与实际控制人不当干预公司资金使用的情况。公司在银行独立开户,依法纳税。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、公司根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统发布的制度制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度,形成了比较完善的公司治理框架文件,报告期内根据法律法规修改情况以及证监会、全国中小企业股份转让系统出台的文件,结合公司实际情况变化适时修订完善。

2、公司董事会认为:公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《公司章程》等有关法律法规和规章制度,建立了适应公司管理需要的内部控制体系,该体系涵盖了研发、技术、财务、人力资源、行政等各业务及管理环节。从公司经营过程和成果来看,公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理特点,是完整、合理且有效的。内部控制制度可以基本适应公司管理的要求,对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证,能够对公司产品研发、项目执行提供保证,能够对公司内部运营与管理提供保证。1)关于会计核算体系报告期内,公司严格按照国家相关法律法规关于会计核算的规定,从公司自身情况出发,制订会计核算的具体制度,并按照要求进行合并核算,保证公司正常开展会计核算工作。2)关于财务管理体系报告期内,公司严格贯彻落实各项公司财务管理制度,在国家法律法规与政策的指导下,做到有序工作、严格管理,继续完善公司财务管理体系。3)关于风险控制体系报告期内,公司紧密围绕企业风险控制制度,在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律法规风险的前提下,采取事先防范、事中控制等措施,从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内,公司严格执行《年报信息披露重大差错责任追究制度》,明确了差错责任等级、差错认定程序、差错追究形式及补救办法等,确保公司及管理人员尽职尽责,提高年报信息披露的质量和透明度,确保公司年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

本年度信息披露过程中,未发生过重大差错。

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性段落 <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 1-10169 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 1504 室			
审计报告日期	2021 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	朱劲松 3 年	魏正科 3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬	15 万元			

审计报告

大信审字[2021]第 1-10169 号

湖北达唯科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖北达唯科技股份有限公司（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（如适用），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：朱劲松

中国 · 北京

中国注册会计师：魏正科

二〇二一年四月二十六日

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
流动资产：			
货币资金	五（一）	2,442,332.55	15,891,246.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	20,685,929.56	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	24,545.88	60,369.98
应收款项融资			

预付款项	五（四）	46,541.04	547,004.19
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）	75,947.95	10,667,647.10
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）	775,359.09	1,069,276.25
流动资产合计		24,050,656.07	28,235,543.68
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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（七）	404,478.88	1,437,534.42
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（八）	19,745.65	53,591.29
开发支出			
商誉	五（九）	721,913.23	721,913.23
长期待摊费用	五（十）	122,552.53	665,371.07
递延所得税资产	五（十一）		2,152,270.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,268,690.29	5,030,680.64
资产总计		25,319,346.36	33,266,224.32
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款			
预收款项	五（十二）		578.55
合同负债	五（十三）	545.80	
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（十四）	576,401.30	882,443.05
应交税费	五（十五）	13,496.15	10,787.27
其他应付款	五（十六）	180,000.00	17,969.18
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（十七）	32.75	
流动负债合计		770,476.00	911,778.05
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		770,476.00	911,778.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十八）	49,694,169.00	49,694,169.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十九）	331,034.99	331,034.99
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	五（二十）	-25,476,333.63	-17,670,757.72
归属于母公司所有者权益合计		24,548,870.36	32,354,446.27
少数股东权益			
所有者权益合计		24,548,870.36	32,354,446.27
负债和所有者权益总计		25,319,346.36	33,266,224.32

法定代表人：袁周

主管会计工作负责人：徐晓阳

会计机构负责人：徐晓阳

（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
流动资产：			
货币资金		132,998.59	3,530,006.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	九（一）		8,589.31
应收款项融资			
预付款项			338,680.40
其他应收款	九（二）	6,377.25	129,568.25
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		103,555.40	46,861.83
流动资产合计		242,931.24	4,053,706.18
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	九（三）	29,100,000.00	27,800,000.00
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		69,872.97	144,862.41
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		19,745.65	53,591.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			1,709,794.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		29,189,618.62	29,708,248.49
资产总计		29,432,549.86	33,761,954.67
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			578.55
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		30,365.00	10,787.27
应交税费			
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		545.80	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		32.75	
流动负债合计		30,943.55	11,365.82
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0	0
负债合计		30,943.55	11,365.82

所有者权益：			
股本		49,694,169.00	49,694,169.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		331,034.99	331,034.99
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		-20,623,597.68	-16,274,615.14
所有者权益合计		29,401,606.31	33,750,588.85
负债和所有者权益合计		29,432,549.86	33,761,954.67

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		19,760,876.59	52,710,121.52
其中：营业收入	五（二十一）	19,760,876.59	52,710,121.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		26,320,787.24	58,756,104.35
其中：营业成本	五（二十一）	18,308,720.74	49,746,113.94
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（二十二）	30,299.13	265,924.32
销售费用	五（二十三）	0	74,199.91
管理费用	五（二十四）	8,411,840.24	8,671,454.40
研发费用	五（二十五）		610,151.61
财务费用	五（二十六）	-430,072.87	-611,739.83
其中：利息费用			
利息收入	五（二十六）	438,618.06	622,131.44

加：其他收益	五（二十七）	110,681.43	193,433.07
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十八）	176,432.44	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（二十九）	5,979.56	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十）	545,319.17	-572,716.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十一）	72,983.98	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,648,514.07	-6,425,266.64
加：营业外收入	五（三十二）	0.38	23,686.54
减：营业外支出	五（三十三）	2,082.71	2,085.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,650,596.40	-6,403,665.22
减：所得税费用	五（三十四）	2,154,979.51	-1,092,855.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,805,575.91	-5,310,809.27
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）		-7,805,575.91	-5,310,809.27
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）		-7,805,575.91	-5,310,809.27
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		-7,805,575.91	-5,310,809.27
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,805,575.91	-5,310,809.27
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十（二）	-0.16	-0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）	十（二）	-0.16	-0.14

法定代表人：袁周

主管会计工作负责人：徐晓阳

会计机构负责人：徐晓阳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	九（四）	0.00	1,416,930.85
减：营业成本	九（四）	0.00	992,550.04
税金及附加		0.00	731.05
销售费用		0.00	436,893.20
管理费用		1,424,058.12	4,175,273.95
研发费用			610,151.61
财务费用		-39,313.04	-253,617.89
其中：利息费用			
利息收入		41,170.74	256,441.66
加：其他收益		1,354.54	4,138.78
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,000,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-266,584.48	-25,497.15

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）		-2,649,975.02	-4,566,409.48
加：营业外收入			1,362.68
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,649,975.02	-4,565,046.80
减：所得税费用		1,699,007.52	-650,380.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,348,982.54	-3,914,666.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,348,982.54	-3,914,666.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-4,348,982.54	-3,914,666.69
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,062,391.28	55,830,332.39
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（三十五）	11,241,864.05	6,832,969.66
经营活动现金流入小计		32,304,255.33	62,663,302.05
购买商品、接受劳务支付的现金		17,828,066.65	51,852,690.22
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,094,000.82	6,597,890.28
支付的各项税费		293,770.07	2,583,423.57
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	1,742,334.12	19,129,695.25
经营活动现金流出小计		25,958,171.66	80,163,699.32
经营活动产生的现金流量净额		6,346,083.67	-17,500,397.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		500,000.00	
取得投资收益收到的现金		176,432.44	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		711,268.28	1,480.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,387,700.72	1,480.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,748.00	1,430,388.18
投资支付的现金		21,179,950.00	0.00
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			1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		21,182,698.00	2,430,388.18
投资活动产生的现金流量净额		-19,794,997.28	-2,428,908.18

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			29,677,449.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	29,677,449.00
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			
筹资活动现金流出小计		0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		0	29,677,449.00
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		-13,448,913.61	9,748,143.55
加：期初现金及现金等价物余额		15,891,246.16	6,143,102.61
六、期末现金及现金等价物余额		2,442,332.55	15,891,246.16

法定代表人：袁周

主管会计工作负责人：徐晓阳

会计机构负责人：徐晓阳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		0.00	1,517,407.90
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		990,631.51	7,353,131.62
经营活动现金流入小计		990,631.51	8,870,539.52
购买商品、接受劳务支付的现金		0.00	2,129,094.66
支付给职工以及为职工支付的现金		188,539.50	3,359,530.63
支付的各项税费			1,755.90
支付其他与经营活动有关的现金		1,899,099.81	7,823,218.58
经营活动现金流出小计		2,087,639.31	13,313,599.77
经营活动产生的现金流量净额		-1,097,007.80	-4,443,060.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,480.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		0.00	1,480.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			48,964.97
投资支付的现金		2,300,000.00	26,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,300,000.00	27,848,964.97
投资活动产生的现金流量净额		-2,300,000.00	-27,847,484.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			29,677,449.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	29,677,449.00
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			
筹资活动现金流出小计		0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	29,677,449.00
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		-3,397,007.80	-2,613,096.22
加：期初现金及现金等价物余额		3,530,006.39	6,143,102.61
六、期末现金及现金等价物余额		132,998.59	3,530,006.39

(七) 合并股东权益变动表

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	49,694,169.00				331,034.99							-17,670,757.72		32,354,446.27
加：会计政策变更														0.00
前期差错更正														0.00
同一控制下企业合并														0.00
其他														0.00
二、本年期初余额	49,694,169.00	0.00	0.00	0.00	331,034.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-17,670,757.72	0.00	32,354,446.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		-7,805,575.91	0	-7,805,575.91
（一）综合收益总额												-7,805,575.91		-7,805,575.91
（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													
四、本年期末余额	49,694,169.00	0.00	0.00	0.00	331,034.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-25,476,333.63	0.00	24,548,870.36

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	20,016,720.00	0.00	0.00	0.00	331,034.99	0.00	0.00	0.00	0.00		-12,359,948.45		7,987,806.54
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													0.00
其他													0.00
二、本年期初余额	20,016,720.00	0.00	0.00	0.00	331,034.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-12,359,948.45		7,987,806.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	29,677,449.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-5,310,809.27		24,366,639.73
（一）综合收益总额											-5,310,809.27		-5,310,809.27
（二）所有者投入和减少资本	29,677,449.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		29,677,449.00
1. 股东投入的普通股	29,677,449.00												29,677,449.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00
4. 其他													0.00
（三）利润分配													0.00
1. 提取盈余公积													0.00
2. 提取一般风险准备													0.00
3. 对所有者（或股东）的分配													0.00

4. 其他													0.00
(四) 所有者权益内部结转													0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)													0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00
6. 其他													0.00
(五) 专项储备													0.00
1. 本期提取													0.00
2. 本期使用													0.00
(六) 其他													0.00
四、本期末余额	49,694,169.00	0.00	0.00	0.00	331,034.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-17,670,757.72		32,354,446.27

法定代表人：袁周

主管会计工作负责人：徐晓阳

会计机构负责人：徐晓阳

(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	49,694,169.00	0.00	0.00	0.00	331,034.99	0.00	0.00	0.00	0.00		-16,274,615.14	33,750,588.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	49,694,169.00	0.00	0.00	0.00	331,034.99	0.00	0.00	0.00	0.00		-16,274,615.14	33,750,588.85
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-4,348,982.54	-4,348,982.54
(一)综合收益总额											-4,348,982.54	-4,348,982.54
(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												
四、本期末余额	49,694,169.00	0.00	0.00	0.00	331,034.99	0.00	0.00	0.00	0.00		-20,623,597.68	29,401,606.31

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	20,016,720.00	0.00	0.00	0.00	331,034.99	0.00	0.00	0.00	0.00		-12,359,948.45	7,987,806.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,016,720.00	0.00	0.00	0.00	331,034.99	0.00	0.00	0.00	0.00		-12,359,948.45	7,987,806.54

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	29,677,449.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-3,914,666.69	25,762,782.31
（一）综合收益总额											-3,914,666.69	-3,914,666.69
（二）所有者投入和减少资本	29,677,449.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	29,677,449.00
1. 股东投入的普通股	29,677,449.00											29,677,449.00
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												
四、本年期末余额	49,694,169.00	0.00	0.00	0.00	331,034.99	0.00	0.00	0.00	0.00		-16,274,615.14	33,750,588.85

湖北达唯科技股份有限公司

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

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

湖北达唯科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“达唯科技”)原名北京达唯科技股份有限公司, 成立于 2011 年 12 月 29 日。本公司注册资本 4,969.42 万元。本公司统一社会信用代码: 91110108589127265X, 本公司注册地址: 武汉东湖新技术开发区东园西路以东、高新四路以北普天物联网创新研发基地(二期)第 11 幢 2 单元 1-5 层 2 号 001 (自贸区武汉片区), 法人代表袁周。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司所属行业: 信息传输、软件和信息技术服务业, 经营范围: 技术开发、技术咨询、技术服务、技术推广、技术转让; 设计、制作、代理、发布广告; 电脑动画设计; 企业策划; 机动车公共停车场服务; 销售自行开发的产品; 从事互联网文化活动; 增值电信业务(凭许可证在核定期限内经营); 展览展示服务; 动漫设计与制作。(涉及许可经营项目, 应取得相关部门许可后方可经营)

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告业经本公司董事会于 2021 年 4 月 26 日批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

本年度将四个子公司纳入合并财务报表范围: 武汉优游互娱科技有限公司、武汉四明印象文化传播有限公司、武汉书漫文化传播有限公司、嘉兴唯本网络科技有限公司。

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: 本公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力。

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，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) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排

的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 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。

(九) 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。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。

(十) 金融工具

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；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。

(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日后可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。

(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（或该部分金融负债）。

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。

（十一） 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。

（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：

应收账款组合 1： 互联网信息技术服务业务

应收账款组合 2： 其他业务（合并范围内关联方等无减值风险）

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。

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

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：

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：

其他应收款组合 1：保证金、押金及其他非合并范围关联往来款项

其他应收款组合 2：合并范围内关联方款项

其他应收款组合 3：员工备用金及临时代垫款项

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）。

(十二) 存货

1. 存货的分类

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）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（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) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十五） 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：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；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，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（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75
运输设备	10	5.00	9.50
办公及电子设备	3	5.00	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。

（十六） 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。

（十七） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以

资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 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：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
著作权	3 年	直线法
财务软件	15 年	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。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十九） 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。

（二十） 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。

（二十一） 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。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职

工福利净负债或净资产。

（二十二） 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。

公司确认收入的具体原则：

广告及游戏增值收入：通过开发移动终端单机游戏，收入主要来源于电信运营商、游戏运营商的广告、游戏增值服务收入中的分成收入，在收到电信运营商或服务商提供的计费账单并经公司相关部门核对结算金额后，确认为收入。

动漫产品收入：受托为客户进行动漫产品开发设计并向客户授权许可后，获取开发服务费及许可使用费。动漫产品在客户验收后确认收入，许可使用费依据具体合同约定的标准、期限等确认收入。

技术服务收入：受托为客户的游戏软件系统提供优化和维护服务，获取服务收入，按合同约定期限及标准，提供服务后，分期限确认收入。

（二十三） 合同成本（2020 年 1 月 1 日起适用）

本公司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。

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。

（二十四） 政府补助

1. 政府补助类型及会计处理

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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 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，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十二）。

本公司对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。本公司的收入主要为动漫产品销售取得的收入，且超过 90% 的收入来源于与客户签订的核定价格

的商品销售合同，收入仍于向客户交付时点确认。采用新收入准则对本公司除财务报表列报以外无重大影响。

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：			
预收账款	578.55	-578.55	
合同负债		545.80	545.80
其他流动负债		32.75	32.75

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：			
预收账款	578.55	-578.55	
合同负债		545.80	545.80
其他流动负债		32.75	32.75

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、13%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%

合并范围内各主体所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
湖北达唯科技股份有限公司	25%
武汉优游互娱科技有限公司	25%
武汉四明印象文化传播有限公司	25%
武汉书漫文化传播有限公司	25%
嘉兴唯本网络科技有限公司	25%

(二) 税收优惠政策

根据财政部税务总局公告 2019 年第 87 号文件, 本公司作为生活性服务业纳税人自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 按照当期可抵扣进项税额加计 10%, 抵减应纳税额。

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		
银行存款	2,442,332.55	15,891,246.16
合计	2,442,332.55	15,891,246.16
其中: 存放在境外的款项总额		

(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	20,685,929.56	
其中: 理财产品	20,685,929.56	
合计	20,685,929.56	

(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	1,701.53	6.16	1,701.53	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	25,936.96	93.84	1,391.08	5.36
其中: 互联网信息服务业务	25,936.96	93.84	1,391.08	5.36
合计	27,638.49	100.00	3,092.61	11.19

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	63,500.56	100.00	3,130.58	4.93
其中：互联网信息服务业务	63,500.56	100.00	3,130.58	4.93
合计	63,500.56	100.00	3,130.58	4.93

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
北京力天无限网络技术有限公司	1,701.53	1,701.53	1-2 年	100.00	无法收回
合计	1,701.53	1,701.53			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：互联网信息服务业务

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	24,052.37	5.00	1,202.62	63,500.56	4.93	3,130.58
1 至 2 年	1,884.59	10.00	188.46	-	-	-
合计	25,936.96	5.36	1,391.08	63,500.56	4.93	3,130.58

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 0 元；本期转回坏账准备金额为 37.97 元。

3. 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
华为软件技术有限公司	10,625.61	38.44	531.28
广东欢太科技有限公司	9,196.26	33.27	459.81
北京瓦力网络科技有限公司	1,706.63	6.17	170.66
北京力天无限网络技术有限公司	1,701.53	6.16	1,701.53
广东天宸网络科技有限公司	1,538.06	5.56	76.90
合计	24,768.09	89.61	2,940.18

(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	46,541.04	100.00	547,004.19	100.00
合计	46,541.04	100.00	547,004.19	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 (%)
申颖辉	28,328.94	60.87
红安县灰羽动漫设计工作室	13,212.02	28.39
中国石化销售股份有限公司湖北武汉石油分公司	5,000.08	10.74
合计	46,541.04	100.00

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	77,174.22	11,218,464.57
减：坏账准备	1,226.27	550,817.47
合计	75,947.95	10,667,647.10

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
借款及利息		10,283,333.33
保证金及押金		694,218.11
备用金	35,513.07	115,999.07
其他代垫款	41,661.15	124,914.06
减：坏账准备	1,226.27	550,817.47
合计	75,947.95	10,667,647.10

(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 (%)
6 个月以内	77,174.22	100.00	11,085,575.96	98.82
6-12 个月			132,888.61	1.18
合计	77,174.22	100.00	11,218,464.57	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	550,817.47			550,817.47
期初余额在 本期重新评 估后	550,817.47			550,817.47
本期转回	545,281.20			545,281.20
本期核销	4,310.00			4,310.00
期末余额	1,226.27			1,226.27

(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
员工备用金	员工备用 金	35,513.07	6 个月以 内	46.02	
代垫员工社保及公积金	代垫员工 社保及公 积金	17,135.75	6 个月以 内	22.20	
合计		52,648.82	—	68.22	

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	775,359.09	1,069,238.69
预缴所得税		37.56
合计	775,359.09	1,069,276.25

(七) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	404,478.88	1,437,534.42
固定资产清理	-	-
减：减值准备	-	-
合计	404,478.88	1,437,534.42

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	570,502.81	58,248.74	785,575.22	728,497.70	2,142,824.47
2. 本期增加金额	8,099.48	-	-	-	8,099.48
(1) 购置	8,099.48	-	-	-	8,099.48
3. 本期减少金额	14,091.00	-	785,575.22	-	799,666.22
(1) 处置或报废	14,091.00	-	785,575.22	-	799,666.22
4. 期末余额	564,511.29	58,248.74	-	728,497.70	1,351,257.73
二、累计折旧					
1. 期初余额	136,900.06	19,159.81	49,090.59	500,139.59	705,290.05
2. 本期增加金额	226,500.82	19,416.24	180,027.65	47,641.56	473,586.27
(1) 计提	226,500.82	19,416.24	180,027.65	47,641.56	473,586.27
3. 本期减少金额	2,979.23	-	229,118.24	-	232,097.47
(1) 处置或报废	2,979.23	-	229,118.24	-	232,097.47
4. 期末余额	360,421.65	38,576.05	-	547,781.15	946,778.85
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	204,089.64	19,672.69	-	180,716.55	404,478.88
2. 期初账面价值	433,602.75	39,088.93	736,484.63	228,358.11	1,437,534.42

(八) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	著作权	财务应用软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,064,868.95	101,537.08	3,166,406.03
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	3,064,868.95	101,537.08	3,166,406.03
二、累计摊销			
1. 期初余额	3,064,868.95	47,945.79	3,112,814.74
2. 本期增加金额	-	33,845.64	33,845.64
(1) 计提	-	33,845.64	33,845.64
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	3,064,868.95	81,791.43	3,146,660.38
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	-	19,745.65	19,745.65
2. 期初账面价值	-	53,591.29	53,591.29

(九) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		企业合并形成的	处置	
非同一控制合并收购武汉四明印象文化传播有限公司	721,913.23			721,913.23
合计	721,913.23			721,913.23

(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	665,371.07	53,398.06	596,216.60		122,552.53
租赁费		89,641.07	89,641.07		-
物业费		14,693.51	14,693.51		-
合计	665,371.07	157,732.64	700,551.18	-	122,552.53

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债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/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备			137,814.18	553,948.05
可抵扣亏损			1,725,017.02	10,684,991.00
无形资产摊销差异			289,439.43	1,929,596.22
合计			2,152,270.63	13,168,535.27

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	4,318.88	40,166.12
无形资产摊销	1,929,596.22	1,929,596.22
可弥补亏损	15,937,092.74	9,771,356.51
合计	17,871,007.84	11,741,118.85

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2024 年 12 月 31 日	9,771,356.51	9,771,356.51	
2025 年 12 月 31 日	6,165,736.23		
合计	15,937,092.74	9,771,356.51	

(十二) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)		578.55
合计		578.55

(十三) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收账款	545.80	
合计	545.80	

(十四) 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	859,597.45	5,333,810.03	5,617,006.18	576,401.30
离职后福利-设定提存计划	22,845.60	251,111.80	273,957.40	-
辞退福利		203,037.24	203,037.24	-
一年内到期的其他福利		-	-	-
合计	882,443.05	5,787,959.07	6,094,000.82	576,401.30

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	847,422.25	4,718,101.53	4,989,122.48	576,401.30
职工福利费	-	136,518.65	136,518.65	-
社会保险费	12,175.20	265,310.85	277,486.05	-
其中：医疗保险费	10,944.00	247,357.05	258,301.05	-
工伤保险费	273.60	604.80	878.40	-
生育保险费	957.60	17,349.00	18,306.60	-
其他	-	-	-	-
住房公积金		213,879.00	213,879.00	-
其他短期职工薪酬		-	-	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	859,597.45	5,333,810.03	5,617,006.18	576,401.30

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	21,888.00	241,744.00	263,632.00	-
失业保险费	957.60	9,367.80	10,325.40	-
解除劳动关系补偿		-	-	-
合计	22,845.60	251,111.80	273,957.40	-

(十五) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	13,496.15	10,787.27
合计	13,496.15	10,787.27

(十六) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	180,000.00	17,969.18
合计	180,000.00	17,969.18

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
单位往来	180,000.00	
其他	-	17,969.18
合计	180,000.00	17,969.18

(十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	32.75	
合计	32.75	

(十八) 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	49,694,169.00						49,694,169.00

(十九) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	331,034.99			331,034.99
合计	331,034.99			331,034.99

(二十) 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	-17,670,757.72	
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	-17,670,757.72	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,805,575.91	
期末未分配利润	-25,476,333.63	

(二十一) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	19,760,876.59	18,308,720.74	52,710,121.52	49,746,113.94
广告收入	24,006.98	16,598.16	540,106.48	372,530.39
游戏增值收入	1,149,571.86	794,801.17	1,368,415.98	1,077,762.71
动漫产品收入	18,587,297.75	17,487,540.95	43,207,547.37	40,444,714.18
技术服务收入		9,780.46	7,594,051.69	7,851,106.66
二、其他业务小计				
合计	19,760,876.59	18,308,720.74	52,710,121.52	49,746,113.94

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	广告收入	游戏增值收入	动漫产品收入	技术服务收入	其他业务收入
在某一时点确认	24,006.98	1,149,571.86	18,587,297.75		
在某一时段内确认					
合计	24,006.98	1,149,571.86	18,587,297.75		

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	18,442.96	159,785.63
教育费附加	7,904.11	69,940.60
地方教育费附加	3,952.06	34,970.31
印花税	-	1,227.78
合计	30,299.13	265,924.32

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	-	73,000.00
信息技术服务	-	1,199.91
合计	-	74,199.91

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,108,989.84	5,664,242.65
中介咨询服务费	738,757.08	1,088,679.00
业务招待费	16,779.64	337,888.00
办公费	226,954.06	120,195.80
差旅费	69,598.41	353,008.25
房租及物业费	561,660.81	461,691.86
保安保洁及绿化费	4,500.00	37,284.41
交通费	4,198.69	78,811.16
培训费	-	8,500.00
装修费	594,733.58	98,104.46
折旧费	471,514.21	131,142.12
无形资产摊销	33,845.64	33,845.64
招聘费	-	25,528.30
水电及取暖费	21,319.03	31,534.63
通讯费	43,259.95	17,125.47
运输快递费	4,744.13	12,738.00
低值易耗品	-	39,955.49
其他	510,985.17	131,179.16
合计	8,411,840.24	8,671,454.40

(二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		577,793.45
委外投入		5,376.07

项目	本期发生额	上期发生额
其他费用		26,982.09
合计		610,151.61

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	-	
减：利息收入	438,618.06	622,131.44
其中：（1）银行存款利息收入	238,383.83	338,798.11
（2）向其他单位贷款利息收入	200,234.23	283,333.33
手续费支出	8,545.19	10,391.61
合计	-430,072.87	-611,739.83

(二十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	备注
增值税加计扣除	60,681.43	193,433.07	
2019 年度小进规奖励 兑换资金	50,000.00	-	
合计	110,681.43	193,433.07	

(二十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	176,432.44	
合计	176,432.44	

(二十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	5,979.56	
合计	5,979.56	

(三十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	37.97	-13,085.58

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款信用减值损失	545,281.20	-559,631.30
合计	545,319.17	-572,716.88

(三十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得	72,983.98	
合计	72,983.98	

(三十二) 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	0.38	23,686.54	0.38
合计	0.38	23,686.54	0.38

(三十三) 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
其他	2,082.71	2,085.12	2,082.71
合计	2,082.71	2,085.12	2,082.71

(三十四) 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	2,708.88	
递延所得税费用	2,152,270.63	-1,092,855.95
合计	2,154,979.51	-1,092,855.95

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-5,650,596.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,412,649.09

项目	金额
调整以前期间所得税的影响	-10,787.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,623.71
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	3,575,792.16
所得税费用	2,154,979.51

(三十五) 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	11,241,864.05	6,832,969.66
其中：利息收入	238,383.83	338,798.11
员工备用金	9,022.00	142,323.93
理财赎回资金	-	5,300,000.00
其他	10,994,458.22	1,051,847.62
支付其他与经营活动有关的现金	1,742,334.12	19,129,695.25
其中：手续费	8,545.19	10,391.61
管理费用及销售费用	1,219,276.92	2,342,027.35
保证金押金	192,613.77	4,500.00
备用金借款	200,818.36	1,753,557.60
其他往来款	121,079.88	15,019,218.69

(三十六) 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		
净利润	-7,805,575.91	-5,310,809.27
加：信用减值损失	-545,319.17	572,716.88
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	473,586.27	157,054.86
无形资产摊销	33,845.64	336,273.69
长期待摊费用摊销	700,551.18	103,115.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益“-”号填列）	-72,983.98	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-1,361.75

项目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益“-”号填列）	-5,979.56	
投资损失（收益“-”号填列）	-176,432.44	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,152,270.63	-1,092,855.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,677,615.57	-12,135,864.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-85,494.56	-128,666.35
经营活动产生的现金流量净额	6,346,083.67	-17,500,397.27
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,442,332.55	15,891,246.16
减：现金的期初余额	15,891,246.16	6,143,102.61
现金及现金等价物净增加额	-13,448,913.61	9,748,143.55

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,442,332.55	15,891,246.16
可随时用于支付的银行存款	2,442,332.55	15,891,246.16
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,442,332.55	15,891,246.16
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		

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产：无

六、合并范围的变更

无

七、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

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	
武汉优游互娱科技有限公司	武汉市	武汉市	信息技术研发及咨询服务	50%		直接投资
武汉四明印象文化传播有限公司	武汉市	武汉市	信息技术研发及咨询服务	100%		非同一控制合并
武汉书漫文化传播有限	武汉	武汉市	信息技术研发及	80%		非同一控制

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	
公司	市		咨询服务			合并
嘉兴唯本网络科技有限公司	嘉兴市	嘉兴市	信息技术研发及咨询服务	100%		直接投资

注：截止 2020 年 12 月 31 日，武汉优游互娱科技有限公司及武汉书漫文化传播有限公司的其他少数股东均未出资，本公司按实际出资比例 100%进行合并。嘉兴唯本网络科技有限公司尚未实际出资。

武汉书漫文化传播有限公司已于 2020 年 11 月 30 日注销。嘉兴唯本网络科技有限公司于 2021 年 1 月 22 日注销。

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
武汉艾莱斯科技发展有限公司	武汉	技术开发	500 万元	48.82	48.82

注：本公司实际控制人自然人袁周先生。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
周翔	董事
李凯	董事、总经理
缪春松	董事
方明	董事
李珍	监事会主席
李鑫	监事
陈会明	财务总监
徐晓阳	董事会秘书
白金凌、宋爱萍、周成武	持股 5%以上股东
武汉中元诚投资管理有限公司	受同一实际控制人控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
武汉卷小柏动漫文化设计事务所（有限合伙）	总经理实际控制的企业

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
销售商品、提供劳务：							
北京飞渔网络科技有限公司	提供劳务	动漫产品设计	市场价格			18,679,245.35	43.23
北京飞渔网络科技有限公司	提供劳务	技术服务	市场价格			7,547,169.84	99.38

2. 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	924,697.00	938,532.70

九、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

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	1,701.53	100.00	1,701.53	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：互联网信息服务业务				
合计	1,701.53	100.00	1,701.53	100.00

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	6,971.67	80.38	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	1,701.53	19.62	83.89	4.93
其中：互联网信息服务业务	1,701.53	19.62	83.89	4.93
合计	8,673.20	100.00	83.89	0.97

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
北京力天无限网络技术有限公司	1,701.53	1,701.53	1-2 年	100.00	无法收回
合计	1,701.53	1,701.53			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：互联网信息服务业务

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				1,701.53	4.93	83.89
合计				1,701.53	4.93	83.89

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 268,918.91 元；本期核销坏账准备金额为 267,301.27 元。

3. 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
北京力天无限网络技术有限公司	1,701.53	100.00	1,701.53
合计	1,701.53	100.00	1,701.53

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	6,377.25	136,212.68
减：坏账准备	-	6,644.43
合计	6,377.25	129,568.25

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
保证金及押金		131,278.61
备用金		999.07
其他代垫款	6,377.25	3,935.00
减：坏账准备	-	6,644.43
合计	6,377.25	129,568.25

(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(%)
6个月以内	6,377.25	100.00	3,324.07	2.44
6-12个月			132,888.61	97.56
合计	6,377.25	100.00	136,212.68	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	6,644.43			6,644.43
期初余额在本期重新评估后	6,644.43			6,644.43
本期转回	2,334.43			2,334.43
本期核销	4,310.00			4,310.00
期末余额	0.00			0.00

(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
代垫员工社保及公积金	代垫员工社保及公积金	6,377.25	半年以内	100.00	0.00
合计		6,377.25		——	——

(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	29,100,000.00		29,100,000.00	27,800,000.00		27,800,000.00
合计	29,100,000.00		29,100,000.00	27,800,000.00		27,800,000.00

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
武汉优游互娱科技有限公司	2,800,000.00			2,800,000.00		
武汉四明印象文化传播有限公司	24,000,000.00	2,300,000.00		26,300,000.00		
武汉书漫文化传播有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	0.00		
嘉兴唯本网络科技有限公司	0.00			0.00		
合计	27,800,000.00	2,300,000.00	1,000,000.00	29,100,000.00		

(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、主营业务小计			1,416,930.85	992,550.04
其中：广告收入			360,402.47	205,199.90
游戏增值收入			1,056,528.38	787,350.14
二、其他业务小计				
合计			1,416,930.85	992,550.04

十、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	72,983.98	
2. 计入当期损益的政府补助	50,000.00	
3. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	200,234.23	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,082.33	
5. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
6. 所得税影响额	80,283.98	
7. 少数股东影响额		
合计	240,851.90	

(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 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-27.43	-23.45	-0.16	-0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-28.28	-24.47	-0.16	-0.15

湖北达唯科技股份有限公司

2021年4月26日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室