



爱玩网络

NEEQ:835381

深圳爱玩网络科技股份有限公司

Shenzhen Aiwan Network Technology Company Limited



年度报告

— 2020 —

## 公司年度大事记

2020年1月15日，为优化公司战略布局，公司对外发布了对外投资公告，设立全资子公司宿迁乐娱互动科技有限公司，注册地为江苏省宿迁市，注册资本为100万元人民币。相关工商设立手续已于2020年1月21日完成。

2020年5月29日，公司进行了2019年年度权益分派：以公司现有总股本50,894,250股为基数，向全体股东每10股派人民币现金1.57元，共计派送现金红利7,990,397.25元。权益分派具体内容已在全国中小企业股份转让系统([www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn))披露（公告编号：2020-038）。

2020年8月20日，公司对外发布了关于拟注销全资子公司的公告。为进一步整合公司资源，降低管理成本，公司拟注销全资子公司霍尔果斯点龙网络科技有限公司，注销完成后该公司将不再纳入公司合并报表范围。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	10
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	12
第四节	重大事件 .....	21
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	32
第八节	财务会计报告 .....	38
第九节	备查文件目录.....	129

## 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。

公司负责人黎虎、主管会计工作负责人周磊及会计机构负责人（会计主管人员）范会华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 1、未按要求披露的事项及原因

为降低经营风险，避免触犯公司与商业伙伴签署的合作协议中的保密条款，特申请对我公司主要客户及供应商名称不予披露。

### 【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
市场竞争风险	根据伽马数据（CNG）发布的《2020年中国游戏产业报告》，2020年中国游戏市场实际销售收入为2786.87亿元，同比增长20.71%。受新冠疫情影响，游戏产业实际销售收入实现阶段性增长。其中，移动游戏市场实际销售收入2096.76亿元，同比增长32.61%，呈持续上升趋势。随着移动游戏市场的日趋成熟，市场产品在数量上和品质上均呈现爆发式增长，但产品类型集中，同质化严重，创新不足，用户对精品和创新产品的需求增加。近年来，腾讯和网易两大巨头瓜分了半数以上的市场份额，游戏行业的市场集中度缓慢提升，但仍有创新产品爆款在中小企业中频出，而受用户认可的老产品通过精细化运营也能有效提升流水。此外，激励广告等盈利模式也为不少研发中轻度游戏的中小型开发者提供了破局机会。因此，市场竞争的不断加剧将对公司的市场份额及经营业绩构成一定程度的冲

	<p>击。</p> <p>应对措施：</p> <p>（1）深耕精品休闲游戏，更加聚焦于公司的优势领域及细分赛道，并结合玩家喜好变化和游戏市场的发展趋势提供差异化服务，增加创新玩法，大市场占有率。</p> <p>（2）增加对联合运营模式的投入，拓宽玩家获取渠道，借助其他渠道的流量将其他玩家转化为公司自有平台的注册用户，增加游戏的市场占有率。</p> <p>（3）整合运营渠道资源，同步构建多元化的联运矩阵，降低对单一平台的依赖性，提高公司议价能力，以此提高公司的可持续发展能力。</p> <p>（4）布局休闲游戏产业链，并持续扩展游戏品类，打造精品游戏矩阵，通过市场口碑和优质游戏的持续产出来实现公司经营规模和盈利状况的良性循环。</p> <p>（5）通过布局泛娱乐产业，以“IP”为核心辐射游戏、自媒体、影视、消费品等全生态内容以整合产业链资源，增强产业协同，提升公司的综合竞争力及影响力，并为公司创造良好收益。</p> <p>（6）提升管理水平和运营能力，对于正在运营的优势项目，在改良核心玩法的基础上提供差异化运营服务，改善用户游戏体验，增加现有存量用户及新用户的粘性，保持企业竞争优势。</p>
行业风险	<p>游戏行业作为我国新兴的文化创意行业，属于国家重点扶持行业之一。随着游戏行业规模的不断扩大，政府也逐渐加大了监管力度，行业相关的法规政策也日趋完善，企业一旦违反相关法律政策就会受到相应的处罚，从而给企业的日常经营活动带来不利影响；另一方面，网络游戏行业依托于互联网行业，互联网固有的黑客入侵、病毒等风险也有可能给企业带来风险；此外，中国游戏市场马太效应显著，随着中国游戏用户规模从增量时代转为存量时代，拥有大量用户资源的少数平台在产业链中优势地位更为显著，在议价方面拥有更强话语权，从而削弱了游戏研发企业的成本控制能力，降低了游戏研发企业的盈利空间。</p> <p>应对措施：</p> <p>（1）公司建立了完善的风险自查机制，通过明确各个工作室中游戏研发、游戏运营、市场推广等环节的合规责任，使合规成为重要工作目标之一；此外，公司全力配合政府相关部门工作，多方面确保公司的日常经营活动合法合规，尽可能降低风险。</p> <p>（2）通过搭建并完善高效的内部管理机制，提升公司运作效率，以此来降低研发成本，增强公司创新能力，提升盈利空间。</p> <p>（3）在与大平台保持良好合作关系的基础上，与各类中小渠道及硬核联盟进行长期战略合作，寻求多元化合作模式，降低对大平台过分依赖的风险，增强协同效应，提高公司的议价能力，以提升盈利空间。</p>
监管政策变化风险	随着游戏行业规模的不断扩大，国家对游戏产业政策和监管也

	<p>日趋严格规范。目前，我国网络游戏行业的自律监管机构主要包括中国互联网协会、中国音像与数字出版协会游戏出版工作委员会和中国软件行业协会游戏软件分会等。法律法规监管体系主要包括《中华人民共和国电信条例》、《互联网信息服务管理办法》、《互联网文化管理暂行规定》、《网络出版服务管理规定》、《网络游戏管理暂行办法》、《关于移动游戏出版服务管理的规定》、《出版国产网络游戏作品审批》和《关于防止未成年人沉迷网络游戏的通知》等。2020年3月13日，深圳市消费者委员会发布首个《网络游戏消费者权益保护规范》，对用户实名制、身份验证、适龄提示、游戏时长控制等方面进行了明确要求。2020年10月，我国《未成年人保护法》的修订为游戏行业发展提出了新的要求，《网络游戏适龄提示》团体标准已基本完成。因此，监管政策的不断变化为网络游戏行业的外部经营环境带来了一定的不确定性。</p> <p>应对措施：</p> <p>(1) 公司在追求企业利益的同时也重视自身社会责任的实现，针对青少年的健康成长，制定了比法规更加严格的游戏防沉迷规则，将防沉迷规则强制运用于公司所有的游戏，引导青少年以健康方式享受游戏带来的快乐。</p> <p>(2) 公司严格遵循国家制定的法律法规，根据国家政策进行自主调整，积极推进开展业务所需新的相关批注、许可和经营资质，确保符合相关主管部门的要求。</p> <p>(3) 公司所有游戏在研发运营的重要节点均经严格评审，通过覆盖运营资质、游戏资源、运营资源、市场资源的合规自查清单对公司游戏进行全面检查，坚决杜绝拜金、色情、暴力等违法和不健康内容，同时将严格执行对用户实名制、身份验证的登记。此外，相关人员也将积极参与游戏自审人员培训，积极提升专业水平。</p> <p>(4) 公司现有游戏版号约上百款，同时对于新游戏上线前的版号申报工作由出版业务小组专门负责，确保以符合申报材料要求的游戏产品能够更快速获批，不影响产品上线运营。</p>
<p>产品开发能力下降风险</p>	<p>随着游戏行业的快速发展，游戏产品数量大幅增加，同类游戏产品之间的竞争日趋激烈，用户对精品和创新游戏产品的需求也增加。如果公司不能跟随研发技术革新和游戏产品需求变化的趋势不断适应市场变化，则公司开发的新产品可能存在不受玩家喜爱的风险，将会使公司在市场竞争中处于不利地位。</p> <p>应对措施：</p> <p>(1) 报告期内，公司持续加大新产品研发投入，多个不同类型新项目立项，提高游戏产出率；同时对现有产品进行了深耕，及时更新迭代，以确保现有产品符合最新市场需求。</p> <p>(2) 公司优化了工作室制度，各个工作室彼此独立，根据自身特点选择新的开发项目，使新游戏更加专业化、更符合玩家需求。</p> <p>(3) 通过项目管理软件对新立项项目进行系统化管理，每个</p>

	<p>新开发的项目都经过全面的市场调研和考察，同时制定有效的开发计划，对新项目的成本、回报率、风险进行严格把关，最大限度降低开发风险。</p> <p>(4) 通过优秀产品的口碑效应来带动游戏产品矩阵的建设，提升公司知名度，并采用多样化的宣传模式来吸引新玩家，扩大用户群。</p>
<p>现有游戏盈利能力下降风险</p>	<p>由于移动游戏产品生命周期普遍较短，且游戏产品本身具有的迭代速度快、生命周期有限、用户游戏偏好转换快等特点，公司若不能及时对在线运营项目进行改良、迭代更新和开发新游戏，优化游戏操作手感，提升游戏内容玩法，就难以维持用户粘性。此外，软硬件的不断升级和智能手机的更新换代加快，也导致公司必须维持更新迭代速度并不断产出新游戏，才能维持及扩大用户规模。若公司玩家数量减少，在市场上受欢迎程度降低，会对公司经营业绩产生不利影响。此外，若公司某款游戏的运营收入无法抵消其成本，公司可能会选择停止该款游戏的运营，这也会造成公司收入下降从而使盈利能力存在下降的风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>(1) 通过多方面、多层次、多渠道的推广和运营来提高当前游戏产品运营活动的质量，维持游戏热度。</p> <p>(2) 重视玩家反馈，针对玩家需求对游戏进行精细化运营，增加游戏内容玩法，持续不断增强现有游戏趣味性。</p> <p>(3) 丰富游戏竞赛模式，营造热烈的比赛氛围，深度运营重点游戏用户，形成浓厚的游戏文化，加大游戏对玩家的吸引力。</p>
<p>税收优惠政策变化风险</p>	<p>公司于 2020 年 12 月复审通过认定为国家级高新技术企业，在 2020 年至 2022 年期间，公司按照 15% 的所得税优惠税率缴纳企业所得税；子公司果米文化于 2018 年 11 月通过了高新技术企业认证，可在 2018 年至 2020 年期间按照 15% 的所得税优惠税率缴纳企业所得税；子公司家乡游于 2020 年 12 月通过国家级高新技术企业审核认定，在 2020 年至 2022 年期间按照 15% 的所得税优惠税率缴纳企业所得税；子公司点龙网络于 2020 年 12 月通过国家级高新技术企业审核认定，在 2020 年至 2022 年期间按照 15% 的所得税优惠税率缴纳企业所得税。如果未来国家有关高新技术企业的相关税收优惠政策发生调整，或公司及子公司未来不再符合国家级高新技术企业的认定条件，导致丧失高新技术企业资格，公司将承担所得税税率提高的风险，进而可能影响到公司税后利润水平。</p> <p>应对措施：</p> <p>(1) 公司将继续保持对研发的投入力度，确保未来公司及子公司符合国家级高新技术企业的认定条件，并在相关证书需要复审认定的时候，及时完成备案工作。</p> <p>(2) 对于暂未获得国家高新技术企业认定的全资子公司，公司将调整研发投入力度，使未来子公司符合国家级高新技术企业的认定条件，并及时完成申请及复审认定。</p>



	<p>(3) 公司将不断扩大经营规模、完善产品结构、提升管理水平、增加盈利能力、增强核心竞争力，降低对税收优惠的依赖程度。</p>
实际控制人不当风险	<p>报告期内，公司实际控制人王治俊先生通过公司控股股东新余高创投资管理中心（有限合伙）及股东新余艾塞思投资管理合伙企业（有限合伙）合计间接持有本公司 26.57% 的股份，并实际控制公司 66.42% 的股份，对公司经营决策可施予重大影响。如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会对公司经营和其他股东利益带来不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>(1) 公司已经建立了较为科学健全的法人治理结构，制定了《公司章程》、股东大会、董事会和监事会议事规则，对关联交易、对外担保等事项进行了明确的规定，公司通过制度规范股东及实际控制人的决策行为，可以有效维护公司及中小股东的权益。</p> <p>(2) 公司根据经营发展需要，制定符合公司现阶段发展实际情况的内部控制体系并有效执行。同时，公司按照协调运转、有效制衡的要求，完善落实三会议事规则；此外，为适应公司发展的需要，加强了对董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的能力培训，并持续根据公司发展完善和优化内部控制制度。截至报告期末，王治俊先生已不再公司担任职务，不参与公司实际业务运营。</p>
诉讼导致的本期亏损及占净资产比重较大的风险	<p>2021 年 3 月 19 日，公司收到绍兴市柯桥区人民法院送达的《传票》（【2021】浙 0602 刑初 64 号），开庭日期为 2021 年 3 月 23 日上午 9 时 30 分。公司在 2020 年度为该事项计提预计负债 4,000 万元，占当期净资产的 27.28%。因此，当期存在因该诉讼导致的本期亏损，且该诉讼事项预计负债占净资产比重较大。</p> <p>应对措施：</p> <p>(1) 公司已配合相关执法部门的工作，积极履行完成相关义务，同时采取有效措施，将公司利益损失降至最低。</p> <p>(2) 涉案客户 2020 年已停止合作，且并非公司主营业务；涉案后，公司已引进专业第三方机构（含律所、会计事务所等）对公司现行业务及架构进行全模块化合规排查、整改，确保公司后续稳定发展。</p> <p>(3) 公司将进一步优化企业内部治理机制，加深公司全体员工对业务合规等相关问题的认识，保证公司内部规范化运营。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期增加“诉讼导致的本期亏损及占净资产比重较大的风险”



## 释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份有限公司、爱玩网络	指	深圳爱玩网络科技股份有限公司
果米文化	指	江苏果米文化发展有限公司，本公司全资子公司
乐娱互动	指	宿迁乐娱互动网络科技有限公司，本公司全资子公司
点龙网络	指	深圳点龙网络科技有限公司，本公司全资子公司
家乡游	指	深圳市家乡游网络科技有限公司，本公司全资子公司
深圳游正	指	深圳游正网络科技有限公司，本公司控股子公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商	指	中信建投证券股份有限公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、本期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
期初、期末	指	2020年1月1日、2020年12月31日
上年同期	指	2019年1月1日至2019年12月31日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳爱玩网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Aiwan Network Technology Company Limited
	-
证券简称	爱玩网络
证券代码	835381
法定代表人	黎虎

### 二、 联系方式

董事会秘书	周磊
联系地址	深圳市南山区科苑路科兴科学园 B1 单元 901 室
电话	0755-83252501
传真	0755-26580756
电子邮箱	<a href="mailto:zhoulei@25qp.cn">zhoulei@25qp.cn</a>
公司网址	<a href="http://www.25qp.cn">www.25qp.cn</a>
办公地址	深圳市南山区科苑路科兴科学园 B1 单元 901 室
邮政编码	518054
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 6 月 24 日
挂牌时间	2016 年 1 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I64 互联网和相关服务-I642-I6420 互联网信息服务
主要业务	游戏的研发、运营及相关服务
主要产品与服务项目	游戏的研发、运营及相关服务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	50,894,250
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	新余高创投资管理中心（有限合伙）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为王治俊，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	914403005571839597	否
注册地址	深圳市南山区科苑路科兴科学园 B1 单元 901 室	否
注册资本	50,894,250	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中信建投	
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层 010-85156335	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中信建投	
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	薛祈明	施昌臻
	2 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2021 年 3 月 12 日收到控股股东新余高创投资管理中心（有限合伙）的通知，因经营发展需要，控股股东变更了合伙企业名称。变更后，合伙企业名称由“新余高创投资管理中心（合伙企业）”变更为“新余高创企业管理中心（有限合伙）”。控股股东已于 2021 年 3 月 11 日完成工商变更手续，具体内容详见公司于 2021 年 3 月 12 日在全国中小企业股份转让系统指定平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于控股股东信息变更公告》（公告编号：2021-007）。

### 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	202,433,978.14	232,243,992.38	-12.84%
毛利率%	58.41%	63.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-31,729,550.08	17,107,108.89	-285.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,849,998.43	31,244,384.55	-81.28%
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）	-19.14%	8.87%	-
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）	3.53%	16.21%	-
基本每股收益	-0.62	0.34	-282.35%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	203,157,016.47	209,159,481.76	-2.87%
负债总计	57,147,918.87	22,824,533.10	150.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	146,615,001.33	186,334,948.66	-21.32%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.88	3.66	-21.32%
资产负债率%（母公司）	31.43%	5.91%	-
资产负债率%（合并）	28.13%	10.91%	-
流动比率	865.27%	588.48%	-
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	5,623,271.14	41,384,151.06	-86.41%
应收账款周转率	44.65	94.77	-
存货周转率	-	-	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.87%	3.47%	-
营业收入增长率%	-12.84%	291.03%	-
净利润增长率%	-289.02%	1,918.20%	-

(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	50,894,250	50,894,250.00	-
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
非流动资产处置损益	(202,391.97)
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）	5,990,608.19
委托他人投资或管理资产的损益	3,782,191.69
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、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	(5,970,492.15)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(40,277,721.79)
<b>非经常性损益合计</b>	<b>(36,677,806.03)</b>
所得税影响数	879,128.15
少数股东权益影响额（税后）	22,614.33
<b>非经常性损益净额</b>	<b>(37,579,548.51)</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

实施新收入准则对首次执行日前各年财务报表主要财务指标无影响，即假定自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则，对首次执行日前各年（末）营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产等不会发生变化，仅对个别科目进行重分类调整。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用  不适用

根据公司业务发展需求，本期新设 2 家子公司，分别为宿迁乐娱互动网络科技有限公司、深圳游正网络科技有限公司；

为优化公司资源配置，提高管理效率，节约成本，本期注销 1 家子公司，为霍尔果斯点龙网络科技有限公司。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

爱玩网络是一家主营业务涵盖棋牌游戏、小游戏及休闲游戏的研发和运营于一体的高新技术企业。公司致力于为用户提供多样化的休闲游戏产品及优质服务。此外，公司以泛娱乐为战略目标，在深耕主营业务的同时，积极布局游戏发行、互联网游戏出版、媒体、IP、大数据、流量营销、电子商务等领域，通过整合产业资源，增强产业协同，提升公司的综合竞争力。

#### (一) 公司的采购模式

公司的主营业务为网络游戏的研发、运营及相关服务。因此，对外采购主要用于网络游戏的开发、运营及相关服务的电脑等硬件设备、租赁数据服务器、带宽加速器等设备，产品推广、广告投放及部分产品的外包服务。

#### (二) 公司的研发模式

报告期内公司游戏产品多为独立研发，即利用自有研发团队、自有技术及自有资金独立进行游戏产品的开发、测试及运营。游戏产品由公司每个独立工作室旗下的技术研发组、美术组、产品运营组协同完成，经历策划、制作、测试、试运营等阶段后正式上线。开发完成后由公司自行申请相应的商标、著作权以及版号，正式推出上线后在自有平台和应用市场等投放渠道进行投放。报告期内，公司研发的游戏产品以移动端休闲游戏为主。

#### (三) 公司的运营模式

公司目前运营的游戏产品主要为移动端休闲游戏，研发团队负责游戏产品的研发、版本更新迭代等技术支持，以及通过代理、第三方或开发商交由联运等形式获得一款网络游戏产品的代理权，运营团队负责游戏产品的客户运营服务，发行团队通过各大主流投放渠道及自有平台对游戏进行投放推广。

报告期内，公司的运营模式分为自主运营及联合运营。

1.自主运营模式是指由公司独立负责游戏产品的市场推广、充值服务、客户服务及版本更新迭代等技术支持和维护工作。

2.联合运营模式是指公司与联合运营商共同运营公司游戏，公司负责产品的研发和版本更新迭代工作，同时为游戏提供服务器和运营服务；联合运营商主要负责公司产品的市场推广、游戏下载等服务，并按照协议定期将分成款支付给公司。

#### (四) 公司的盈利模式

1.公司主要通过游戏玩家在网络游戏中购买虚拟增值服务进行消费的方式取得在线网络游戏运营收入。

2.公司通过与研发商、运营商以合作游戏的游戏流水分成或游戏毛利按比例分成取得收入。

3.公司通过在自主运营和联运游戏内提供广告服务收取广告费。

#### 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		本期期初		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	91,640,916.98	45.11%	127,138,896.23	60.79%	-27.92%
应收票据					
应收账款	6,416,015.71	3.16%	2,651,462.97	1.27%	141.98%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资	3,440,246.50	1.69%	15,748,811.28	7.53%	-78.16%
固定资产	1,534,002.45	0.76%	2,411,869.36	1.15%	-36.40%
在建工程					
无形资产	1,500,603.70	0.74%	1,805,746.12	0.86%	-16.90%
商誉	389,958.71	0.19%	389,958.71	0.19%	
短期借款					
长期借款					
交易性金融资产	35,279,506.85	17.37%			
预付款项	11,346,501.92	5.59%	2,949,670.35	1.41%	284.67%
其他应收款	769,388.62	0.38%	492,034.21	0.24%	56.37%
其他流动资产	2,560,812.76	1.26%	1,084,723.00	0.52%	136.08%
其他非流动金融资产	40,000,000.00	19.69%	50,000,000.00	23.91%	-20.00%
长期待摊费用	842,046.56	0.41%	783,966.12	0.37%	7.41%
应付账款	1,665,478.49	0.82%	800,720.31	0.38%	108.00%
合同负债	4,086,374.80	2.01%	4,002,867.13	1.91%	2.09%
应付职工薪酬	4,950,247.43	2.44%	11,294,226.82	5.40%	-56.17%
应交税费	3,295,835.54	1.62%	4,252,196.11	2.03%	-22.49%
其他应付款	3,108,056.58	1.53%	2,473,197.85	1.18%	25.67%
预计负债	40,000,000.00	19.69%			

#### 资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金：下降原因为购买银行理财产品所致；
2. 交易性金融资产：增加原因为本期购买银行理财产品未到期及理财产品的收益变动所致；
3. 预付款项：主要系发行业务预付渠道推广费所致；

4. 其他非流动金融资产：减少原因为退出投资新余智博文娱五号投资企业（有限合伙）和深圳市玩咖网络科技有限公司，以及部分投资公允价值变动所致；
5. 预计负债：变动原因为公司因客户非法经营，导致公司涉诉，可能面临罚没损失，故计提预计负债所致。

## 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	202,433,978.14	-	232,243,992.38	-	-12.84%
营业成本	84,184,829.63	41.59%	85,805,431.29	36.95%	-1.89%
毛利率	58.41%	-	63.05%	-	-
销售费用	51,912,581.75	25.64%	57,960,907.76	24.96%	-10.44%
管理费用	16,036,023.88	7.92%	15,519,133.76	6.68%	3.33%
研发费用	28,613,616.97	14.13%	37,333,017.46	16.07%	-23.36%
财务费用	-155,717.11	-0.08%	-475,634.14	-0.20%	-67.26%
信用减值损失	-128,165.24	-0.06%	-243,672.23	-0.10%	-47.40%
资产减值损失	-13,959,759.86	-6.90%	-4,299,244.71	-1.85%	224.70%
其他收益	5,990,608.19	2.96%	2,769,867.69	1.19%	116.28%
投资收益	1,933,387.77	0.96%	-13,903,898.43	-5.99%	-
公允价值变动收益	-5,220,493.15	0.14%			
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	9,596,864.83	4.74%	19,527,399.78	8.41%	-50.85%
营业外收入	72,674.58	0.04%	305,276.71	0.13%	-76.19%
营业外支出	40,552,788.34	20.03%	78,954.00	0.03%	51,262.55%
净利润	-32,335,453.81	-15.97%	17,107,108.89	7.37%	-289.02%

#### 项目重大变动原因：

1. 营业收入：下降原因为游戏产品调整，游戏充值流水减少所致；
2. 销售费用：下降原因为游戏产品结构调整，宣传推广放缓所致；
3. 研发费用：下降原因为优化研发人员结构所致；
4. 资产减值损失：变动原因为长期股权投资减值损失所致；
5. 其他收益：增加原因为进项税加计抵减增加、税收奖励增加以及收到的其他政府补助增加所致；
6. 投资收益：上期主要为收购公司合并所致，本期主要为理财收益；
7. 营业外支出：变动原因为公司因客户非法经营，导致公司涉诉，可能面临罚没损失所致；
8. 营业利润、净利润：下降原因为上述综合因素影响所致。

### (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	202,433,978.14	232,243,992.38	-12.84%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	84,184,829.63	85,805,431.29	-1.89%
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%
自运营游戏收入	175,338,140.74	70,525,782.50	59.78%	-18.74%	-14.84%	-1.84%
联运游戏收入	17,794,991.04	11,101,431.28	37.61%	230.31%	1,165.17%	-46.10%
技术服务费收入	4,158,274.56	1,438,009.69	65.42%	-42.31%	21.32%	-18.14%
广告收入	2,654,867.26	453,244.29	82.93%	680.01%	383.80%	10.45%
游戏软件收入	2,487,704.54	666,361.87	73.21%	-29.72%	-20.00%	-3.26%
合计：	202,433,978.14	84,184,829.63	58.41%	-12.84%	-1.89%	-4.64%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

- 1、联运游戏营业收入及营业成本增加主要系公司当期新增联合运营发行业务，故收入增加，同时前期需投入大额成本，导致毛利率下降；
- 2、技术服务营业收入减少，主要系该部分收入的客户减少所致；
- 3、广告营业收入及营业成本增加，主要系公司增加休闲游戏广告业务的投入和代理，使收入及成本同时增加所致。

**(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	客户 1	113,507,426.57	56.07%	否
2	客户 2	56,898,584.23	28.11%	否
3	客户 3	17,170,205.28	8.48%	否
4	客户 4	3,171,050.62	1.57%	否
5	客户 5	2,476,080.05	1.22%	否
合计		193,223,346.75	95.45%	-

**(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	供应商 1	15,769,037.80	11.99%	否
2	供应商 2	9,433,962.26	7.18%	否
3	供应商 3	6,007,908.96	4.57%	否
4	供应商 4	4,964,000.00	3.78%	否
5	供应商 5	4,106,055.65	3.12%	否
合计		40,280,964.67	30.64%	-

### 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	5,623,271.14	41,384,151.06	-86.41%
投资活动产生的现金流量净额	-33,130,853.14	-31,563,589.59	4.97%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,990,397.25	-20,001,440.25	-60.05%

#### 现金流量分析：

1. 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年大幅下降，主要系报告期内营业收入减少，成本增加所致。
2. 报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年下降，主要系股东分红金额不同所致。

### (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
果米文化	控股子公司	游戏软件研发、运营	97,878,788.29	88,974,894.95	174,529,861.61	25,813,033.81
点龙网络	控股子公司	游戏软件研发、运营	17,473,348.93	2,646,459.29	5,496,438.85	-8,193,296.39
家乡游	控股子公司	游戏软件研发、运营	4,039,846.17	1,605,092.40	2,218,602.66	-3,075,128.71

		运营				
乐娱互动	控股子公司	游戏软件研发、运营	1,334,893.58	1,185,943.14	43,555,598.82	185,943.14
深圳游正	控股子公司	游戏软件研发、运营	900,169.62	403,547.27	1,877,607.26	-1,346,452.73

### 主要控股参股公司情况说明

报告期内，公司的主要子公司具体情况如下：

公司名称	注册资本	成立日期	控股情况	主营业务
果米文化	3000 万元	2012-01-11	100%持股	软件研发，游戏运营
点龙网络	500 万元	2015-11-5	100%持股	软件研发，游戏运营
家乡游	600 万元	2017-12-30	100%持股	软件研发，游戏运营
乐娱互动	100 万元	2020-1-21	100%持股	软件研发，游戏运营
深圳游正	100 万元	2020-3-9	55%持股	软件研发，游戏运营

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### 三、持续经营评价

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面完全独立，能够保持良好的公司经营的独立性。此外，公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主要财务、业务等经营指标健康。同时，公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定，公司经过多年的经营和发展，逐渐形成了稳定的商业模式。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
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

##### 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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	-	40,000,000.00	40,000,000.00	27.28%

##### 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) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
债权债务往来或担保等事项	0.00	0.00
与关联方进行的游戏推广合作	10,000,000.00	8,781.89

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

为完善公司产品线，全面提升公司综合竞争力，公司拟与广州游正网络科技有限公司进行游戏推广合作，预计 2020 年度关联交易金额不超过 1,000 万元，具体以合作协议为主。截至 2020 年 12 月 31 日，已发生关联交易金额 8,781.89 元。本次关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于促进公司发展，完善公司产品线，全面提升公司综合竞争力，具有合理性和必要性。

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

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2020年9月29日	2020年4月28日	中建投信托股份有限公司	其他（银行理财产品）	现金	20,000,000.00元	否	否
对外投资	2020年11月13日	2020年4月28日	农业银行	其他（银行理财产品）	现金	5,000,000.00元	否	否
对外投资	2020年9月18日	2020年4月28日	中建投信托股份有限公司	其他（银行理财产品）	现金	10,000,000.00元	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

以上为报告期内购买的理财产品，都具有风险低、赎回灵活的特点，均为在不影响公司主营业务的正常开展和确保公司经营资金需求的前提下，利用闲置的自有资金购买理财产品获取收益的情形，获得一定投资收益，有利于进一步提高公司整体收益，为公司和股东谋取更好的投资回报。



(五) 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	2015年12月11日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年12月11日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况:

公司挂牌时,公司实际控制人、控股股东、其他持股5%以上的股东均出具了不可撤销的《避免同业竞争的承诺函》。报告期内,上述人员均严格履行了避免同业竞争的承诺。

## 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	48,073,080	94.46%	1,765,020	49,838,100	97.92%
	其中:控股股东、实际控制人	24,640,000	48.41%	0	24,640,000	48.41%
	董事、监事、高管	467,150	0.92%	-115,100	352,050	0.69%
	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	2,821,170	5.54%	-1,765,020	1,056,150	2.08%
	其中:控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	371,250	0.73%	684,900	1,056,150	2.08%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		50,894,250	-	0	50,894,250	-
普通股股东人数						21

股本结构变动情况:

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位:股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	新高创投管理中心（有限合伙）	24,640,000	0	24,640,000	48.41%	0	24,640,000	0	0
2	山南华闻创业投资有限公司	10,178,850	0	10,178,850	20.00%	0	10,178,850	0	832,629
3	新艾塞思投资管理合伙企业（有限合伙）	9,163,000	0	9,163,000	18.00%	0	9,163,000	0	0
4	徐能有	3,266,560	0	3,266,560	6.42%	0	3,266,560	0	0
5	周磊	343,400	569,800	913,200	1.79%	684,900	228,300	0	0
6	深圳冰川网络股份有限公司	627,000	0	627,000	1.23%	0	627,000	0	0
7	吕晓晓	0	550,000	550,000	1.08%	0	550,000	0	0
8	陆友猛	495,000	0	495,000	0.97%	371,250	123,750	0	0
9	中信证券	335,920	0	335,920	0.66%	0	335,920	0	0

	股 份 有 限 公 司								
10	中 信 建 投 证 券 股 份 有 限 公 司 做 市 专 用 证 券 账 户	316,920	-1,000	315,920	0.62%	0	315,920	0	0
<b>合计</b>		<b>49,366,650</b>	<b>1,118,800</b>	<b>50,485,450</b>	<b>99.18%</b>	<b>1,056,150</b>	<b>49,429,300</b>	<b>0</b>	<b>832,629</b>
<p>普通股前十名股东间相互关系说明：新余高创投资管理中心（有限合伙）与新余艾塞思投资管理合伙企业（有限合伙）均为实际控制人王治俊控制。</p> <p>除上述关联关系外，其他股东之间不存在关联关系。</p>									

## 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

企业名称：新余高创投资管理中心（有限合伙）  
 注册资本：100 万人民币  
 执行事务合伙人：新余皇润投资有限公司（委派代表：王治俊）  
 统一社会信用代码：913605023276829044  
 合伙期限：2015 年 2 月 2 日至长期  
 报告期内，公司控股股东未发生变化。

### （二） 实际控制人情况

王治俊先生通过控股新余高创投资管理中心（有限合伙）和新余艾塞思投资管理合伙企业（有限合伙）合计间接持有公司 26.57% 的股份，对公司的经营管理及决策有重大影响，为公司实际控制人。

王治俊先生，1981 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西北大学计算机专业。2005 年 5 月至 2006 年 3 月，在陕西全盛科技有限公司担任产品经理，积累了丰富的互联网经验；2006 年 5 月至 2009 年 12 月，就职于深圳市网狐科技有限公司，出任运营总监，助力网狐科技成为当时棋牌游戏开发的龙头企业；2010 年至今，创立深圳爱玩网络科技股份有限公司，从创业至今，团队发展迅

速，公司已成长为一个深耕游戏研发与运营，积极布局游戏发行、互联网游戏出版、媒体、IP、大数据、流量营销等领域的高新技术企业。2010年至2020年2月14日，担任公司董事长；2010年至2020年3月2日，担任公司董事。截至报告期末，未在公司担任职务。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

#### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

##### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2017年第一次股票发行	2017年3月21日	28,700,000	20,539.38	是	原推广投入变更为研发投入	3,000,000.00	已事前及时履行
2017年第二次股票发行	2017年12月27日	87,922,500	2,952,635.99	否	-	-	-

##### 募集资金使用详细情况：

1、截至2019年12月31日，公司2017年第一次股票发行募集资金共计29,065,390.78元（含利息收入扣除手续费后的净额365,390.78元），2019年12月31日前实际使用募集资金29,044,878.98元，尚未使用募集资金余额为20,511.80元。报告期内，共计产生利息收入扣除手续费净额27.58元，共计使用募集资金20,539.38元。截至2020年12月31日，本次募集资金尚未使用余额为0元，已全部使用完毕，公司已于2020年6月30日完成募集资金专项账户销户手续。

2、截至2019年12月31日，公司2017年第二次股票发行募集资金共计90,488,938.61元（含利息收入扣除手续费后的净额2,566,438.61元），2019年12月31日前实际使用募集资金86,434,930.10元，尚未使用募集资金余额为4,054,008.51元。报告期内，共计产生利息收入扣除手续费净额13,073.30元，共计使用募集资金2,952,635.99元，均为研发投入。截至2020年12月31日，本次募集资金尚未使用余额为1,114,445.82元。

2019年5月6日，经公司2018年年度股东大会审议通过，公司变更了2017年第一次募集资金项目部分用途。具体内容详见公司于2019年4月16日在信息披露平台披露的《深圳爱玩网络科技有限公司关于变更2017年第一次募集资金项目部分用途的公告》（公告编号：2019-011）。

报告期内，公司2017年第一次股票发行募集资金专项账户的募集资金已按规定用途使用完毕，公司已于2020年6月30日注销2017年第一次股票发行募集资金专项账户。具体内容详见公司2020年6月29日在信息披露平台披露的《深圳爱玩网络科技有限公司关于注销募集资金专项账户的

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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020 年 5 月 29 日	1.57	-	-
合计	1.57	-	-

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
黎虎	董事长、总经理	男	1986年1月	2020年5月6日	2021年8月9日
郭喜龙	董事、副总经理	男	1982年10月	2020年3月2日	2021年8月9日
金日	董事	男	1971年8月	2018年8月10日	2021年8月9日
周磊	董事、董事会秘书、财务总监	男	1981年4月	2018年8月10日	2021年8月9日
肖林	董事	男	1993年8月	2020年5月19日	2021年8月9日
刘凡	监事会主席	女	1984年2月	2018年8月10日	2021年8月9日
童昕	监事	女	1981年11月	2018年8月10日	2021年8月9日
刘小林	监事	男	1986年11月	2020年1月10日	2021年8月9日
陆友猛	副总经理	男	1968年9月	2018年8月10日	2021年8月9日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (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
周磊	董事、董事会秘书、财	343,400	569,800	913,200	1.79%	0	0

	务总监						
陆友猛	副总经理	495,000	0	495,000	0.97%	0	0
合计	-	838,400	-	1,408,200	2.76%	0	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √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
周磊	董事会秘书、财务总监	新任	董事、董事会秘书、财务总监	原董事因个人原因离职
郭喜龙	研发支撑中心总监	新任	董事、副总经理	原董事因个人原因离职
肖林	工作室总监	新任	董事	原董事因个人原因离职
黎虎	董事	新任	董事长、总经理	原董事长、总经理因个人原因离职
王治俊	董事长	离任	-	个人原因离职
肖全宝	董事、总经理	离任	-	个人原因离职
黄润庭	董事	离任	-	个人原因离职
刘凡	监事	新任	监事会主席	原监事会主席因个人原因离职
刘小林	员工	新任	监事	原监事因个人原因离职
杨帅领	监事会主席	离任	-	个人原因离职

#### 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

周磊先生，男，1981年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2003年6月毕业于西安财经学院会计电算化专业。2003年7月至2005年5月任职深圳中喜会计师事务所业务助理工作。2005年5月至2014年1月任职深圳金信达会计师事务所业务经理职务，于2014年8月入职深圳市爱玩科技有限公司，现任公司董事、财务总监、董事会秘书。

郭喜龙先生，男，1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2004年7月毕业于西安电子科技大学计算机应用专业。2006年4月进入深圳市网狐科技有限公司从事计算机程序设计开发工作。2010年，联合王治俊等人共同创办深圳市爱玩科技有限公司，现任公司董事、副总经理。

肖林先生，男，1993年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2015年6月毕业于湖北理工学院计算机科学与技术专业。2015年3月进入深圳彩京软件科技有限公司担任研发工程师。于2016年5月入职深圳爱玩网络科技股份有限公司，现任公司董事。



黎虎先生，男，1986年出生，中国国籍，无境外永久居留权，2007年本科毕业于桂林电子科技大学软件工程专业。2007年8月于深圳市网狐科技有限公司从事计算机程序设计开发工作。2010年，联合其他创始人共同创办深圳市爱玩科技有限公司，现任公司董事长、总经理。

刘凡女士，女，1984年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2004年7月本科毕业于山东潍坊学院。2010年5月至2011年11月于深圳新飞扬数码技术有限公司担任主美一职。于2012年8月入职深圳市爱玩科技有限公司担任主美一职，现任公司监事、监事会主席。

刘小林先生，男，1986年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2009年6月专科毕业于株洲师专计算机应用专业，于2011年10月入职深圳市爱玩科技有限公司，现任公司监事。

#### (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
行政管理人员	16	8	6	18
技术人员	133	71	119	85
财务人员	10	4	2	12
运营人员	50	49	44	55
员工总计	209	132	171	170

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	4
本科	131	103
专科	64	56
专科以下	9	6
员工总计	209	170

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策：公司依据现有的组织结构和管理模式，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。公司为员工提供富有竞争力的薪酬，同时提供定期团建，带薪休假，健康体检，体育活动等各类福利。公司每年根据地区的经济发展水平和公司的经营情况，以及员工的工作绩效等进行岗位职级评定和薪酬调整。

2、培训计划：为提高公司全体员工的综合素质和专业能力，适应公司长远发展和员工自我成长的需要，公司制定了多层次的培训计划。报告期内，公司针对不同岗位的员工实行岗位培训、专业技提升等课堂。通过多层次的培训计划，公司为员工提供了系统完善的学习体系，通用能力培训和专业能力培训相辅相成，让员工在提升专业水平与综合素质的同时也对公司文化有了更深刻的认识，员工彼此间的联系更加紧密，为公司的发展提供了人才保障。

3、公司不存在需公司承担费用的离退休职工人员。

(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

董事、监事、高级管理人员均不存在报告期后更新情况。

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，确保公司规范运作。

公司目前已制定的内部规章制度包括：《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《投资者关系管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》、《累积投票制实施细则》、《总经理工作制度》、《董事会秘书工作制度》、《财务管理制度》、《募集资金管理制度》、《董事及监事津贴制度》。上述内部规章制度构成了行之有效的内控管理体系，有效地保证了公司的正常生产经营和规范化运作。

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规、公司章程的要求，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及相关内部控制制度规定的程序和规则实行。公司信息披露工作严格遵守相关法律法规的规定，做到及时、准确、完整，公司董事、监事和高级管理人员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

公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，构建了职责明确、控制有力的内部控制制度，完善了真实、透明的信息披露制度，保证了本公司各项内控制度的有效实施。公司的治理机制能够给所有股东提供全面保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等制度相关要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的有关规定履行了通知义务，股东及股东代表给予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的对外投资事项均严格按照《公司章程》及《对外投资管理制度》履行了相对应的决策程序；公司的关联交易决策事项均严格按照《公司章程》及《关联交易管理制度》履行了相对

应的决策程序。

报告期内，公司未发生融资、担保等其他重大事项，董事会、监事会及高级管理人员变动均严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《监事会议事规则》履行了相应的决策程序。

报告期内，公司治理机构成员均依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务，决策程序完整有效，在合规性方面不存在重大缺陷。

#### 4、 公司章程的修改情况

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司修订了《公司章程》的部分条款，具体情况如下：

2020年4月29日通过董事会审议、2020年5月19日通过股东大会审议，修订了《公司章程》的部分条款，具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）披露的《关于拟修订公司章程的公告》（公告编号：2020-024）。

### （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	4	<p>1、公司于2020年2月14日召开第二届董事会第十次会议，审议通过如下议案：</p> <p>（1）《关于提名郭喜龙担任公司董事的议案》；</p> <p>（2）《关于提名周磊担任公司董事的议案》；</p> <p>（3）《关于选举肖全宝为公司董事长的议案》；</p> <p>（4）《关于变更公司法人的议案》；</p> <p>（5）《关于任命郭喜龙为公司副总经理的议案》；</p> <p>（6）《关于公司关联交易的议案》；</p> <p>（7）《关于提请召开2020年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、公司于2020年4月28日召开第二届董事会第十一次会议，审议通过如下议案：</p> <p>（1）《关于&lt;2019年度总经理工作报告&gt;的议案》；</p> <p>（2）《关于&lt;2019年度董事会工作报告&gt;的议案》；</p> <p>（3）《关于&lt;2019年度报告及其摘要&gt;的议案》；</p> <p>（4）《关于&lt;2019年度财务决算报告&gt;的议案》；</p> <p>（5）《关于&lt;2020年度财务预算报告&gt;的议</p>

		<p>案》；</p> <p>(6)《关于使用闲置资金购买理财的议案》；</p> <p>(7)《关于&lt;深圳爱玩网络科技股份有限公司 2019 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告&gt;的议案》；</p> <p>(8)《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构的议案》；</p> <p>(9)《关于预计公司 2020 年度日常性关联交易的议案》；</p> <p>(10)《关于公司 2019 年年度利润分配的议案》；</p> <p>(11)《关于拟修订公司章程、关联交易管理制度及对外投资管理制度的议案》</p> <p>(12)《关于提请召开公司 2019 年年度股东大会的议案》</p> <p>3、公司于 2020 年 5 月 6 日召开第二届董事会第十二次会议，审议通过如下议案：</p> <p>(1)《关于提名肖林担任公司董事的议案》；</p> <p>(2)《关于选举黎虎担任公司董事长的议案》；</p> <p>(3)《关于变更公司法人的议案》；</p> <p>(4)《关于任命黎虎为公司总经理的议案》。</p> <p>4、公司于 2020 年 8 月 20 日召开第二届董事会第十三次会议，审议通过如下议案：</p> <p>(1)《关于公司 2020 年半年度报告的议案》；</p> <p>(2)《关于 2020 年半年度募集资金实际使用与存放的专项报告的议案》；</p> <p>(3)《关于拟注销全资子公司霍尔果斯点龙网络科技有限公司的议案》。</p>
监事会	3	<p>1、公司于 2020 年 1 月 10 日召开第二届监事会第六次会议，审议通过《选举刘凡女士为公司第二届监事会主席》的议案。</p> <p>2、公司于 2020 年 4 月 28 日召开第二届监事会第七次会议，审议通过如下议案：</p> <p>(1)《关于&lt;2019 年度监事会工作报告&gt;的议案》；</p> <p>(2)《关于&lt;2019 年度报告及其摘要&gt;的议案》；</p> <p>(3)《关于&lt;2019 年度财务决算报告&gt;的议案》；</p> <p>(4)《关于&lt;2020 年度财务预算报告&gt;的议案》；</p>

		<p>(5)《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》;</p> <p>(6)《关于&lt;深圳爱玩网络科技股份有限公司2019年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告&gt;的议案》;</p> <p>(7)《关于公司2019年度利润分配的议案》。</p> <p>3、公司于2020年8月20日召开第二届监事会第八次会议,审议通过如下议案:</p> <p>(1)《关于公司2020年度半年度报告的议案》</p> <p>(2)《关于&lt;深圳爱玩网络科技股份有限公司2020年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告&gt;的议案》。</p>
<p>股东大会</p>	<p>2</p>	<p>1、公司于2020年3月2日召开2020年第一次临时股东大会,审议通过如下议案:</p> <p>(1)《关于提名郭喜龙担任公司董事的议案》;</p> <p>(2)《关于提名周磊担任公司董事的议案》;</p> <p>(3)《关于变更公司法人的议案》;</p> <p>(4)《关于公司关联交易的议案》;</p> <p>2、公司于2020年5月19日召开2019年年度股东大会,审议通过如下议案:</p> <p>(1)《关于&lt;2019年度董事会工作报告&gt;的议案》;</p> <p>(2)《关于&lt;2019年度监事会工作报告&gt;的议案》;</p> <p>(3)《关于&lt;2019年度报告及其摘要&gt;的议案》;</p> <p>(4)《关于&lt;2019年度财务决算报告&gt;的议案》;</p> <p>(5)《关于&lt;2020年度财务预算报告&gt;的议案》;</p> <p>(6)《关于使用闲置资金购买理财的议案》;</p> <p>(7)关于《&lt;深圳爱玩网络科技股份有限公司2019年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告&gt;的议案》;</p> <p>(8)《关于公司2019年度利润分配的议案》;</p> <p>(9)《关于续聘大华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2020年度审计机构的议案》;</p> <p>(10)《关于预计公司2020年度日常性关联交易的议案》;</p>

		<p>(11)《关于拟修订公司章程、关联交易管理制度及对外投资管理制度的议案》；</p> <p>(12)《关于提名肖林担任公司董事的议案》。</p>
--	--	--

**2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见**

报告期内公司严格按照有关法律、法规、规范性文件以及《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》等的有关规定发出会议通知，合法投票表决，三会的召集、召开、表决程序均符合法律法规的要求，同时，公司三会成员均符合《公司法》等法律法规的任职规定。

**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，对本年度内的监督事项无异议。

**(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

**1、业务独立性**  
 公司拥有独立完整的采购体系、研发体系、运营体系及销售体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所和运营渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力。综上，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。此外，公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

**2、资产独立性**  
 公司主要财产包括机器设备、商标等，相关财产均有权利凭证，并且拥有独立、完整的生产经营所需的资产。综上，公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

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

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

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

综上所述，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。



### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1.关于会计核算体系

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

#### 2.关于财务管理体系

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

#### 3.关于风险控制体系

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

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017年3月20日，公司第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于<年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》，《深圳爱玩网络科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》已在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上进行了披露（公告编号：2017-014）。公司遵照法律、法规、或规范性文件规定，严格按照该制度要求对年度报告进行编制及披露，保证年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。

报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 三、 投资者保护

### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <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	大华审字[2021]007708
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2021 年 4 月 27 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	薛祈明 2 年 施昌臻 1 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬	20 万元

### 审 计 报 告

大华审字[2021]007708号

深圳爱玩网络科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了深圳爱玩网络科技股份有限公司（以下简称爱玩网络公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了爱玩网络公司 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，我们独立于爱玩网络公司，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**

爱玩网络公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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**

爱玩网络公司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，爱玩网络公司管理层负责评估爱玩网络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爱玩网络公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督爱玩网络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：

1. 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。

2. 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。

3. 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。

4. 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，就可能导致对爱玩网络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告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爱玩网络公司不能持续经营。

5. 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。

6. 就爱玩网络公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行爱玩网络公司审计。我们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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：薛祈明  
(项目合伙人)

中国·北京

中国注册会计师：施昌臻

二〇二一年四月二十七日

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	91,640,916.98	127,138,896.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	35,279,506.85	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 3	6,416,015.71	2,651,462.97
应收款项融资			
预付款项	注释 4	11,346,501.92	2,949,670.35

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	769,388.62	492,034.21
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	注释 6	2,560,812.76	1,084,723.00
<b>流动资产合计</b>		<b>148,013,142.84</b>	<b>134,316,786.76</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	注释 7	3,440,246.50	15,748,811.28
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	注释 8	40,000,000.00	50,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	注释 9	1,534,002.45	2,411,869.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 10	1,500,603.70	1,805,746.12
开发支出			
商誉	注释 11	389,958.71	389,958.71
长期待摊费用	注释 12	842,046.56	783,966.12
递延所得税资产	注释 13	7,437,015.71	3,702,343.41
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>55,143,873.63</b>	<b>74,842,695.00</b>
<b>资产总计</b>		<b>203,157,016.47</b>	<b>209,159,481.76</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 14	1,665,478.49	800,720.31

预收款项	注释 15		1,324.88
合同负债	注释 16	4,086,374.80	4,002,867.13
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	注释 17	4,950,247.43	11,294,226.82
应交税费	注释 18	3,295,835.54	4,252,196.11
其他应付款	注释 19	3,108,056.58	2,473,197.85
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>17,105,992.84</b>	<b>22,824,533.10</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	注释 20	40,000,000.00	
递延收益			
递延所得税负债	注释 13	41,926.03	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>40,041,926.03</b>	
<b>负债合计</b>		<b>57,147,918.87</b>	<b>22,824,533.10</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 21	50,894,250.00	50,894,250.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 22	99,699,952.24	99,699,952.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 23	8,485,687.19	8,485,687.19
一般风险准备			

未分配利润	注释 24	-12,464,888.10	27,255,059.23
归属于母公司所有者权益合计		146,615,001.33	186,334,948.66
少数股东权益		-605,903.73	
<b>所有者权益合计</b>		146,009,097.60	186,334,948.66
<b>负债和所有者权益总计</b>		203,157,016.47	209,159,481.76

法定代表人：黎虎主管会计工作负责人：周磊会计机构负责人：范会华

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		10,665,450.24	36,512,603.86
交易性金融资产		20,229,315.07	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 1	5,136,811.14	537,260.88
应收款项融资			
预付款项		15,240.09	126,389.82
其他应收款	注释 2	15,044,166.24	17,144,629.77
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		2,986.05	
<b>流动资产合计</b>		51,093,968.83	54,320,884.33
<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	注释 3	52,413,324.42	55,771,889.20
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		40,000,000.00	50,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,094,799.43	1,854,572.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			



使用权资产			
无形资产		476,663.10	550,031.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		330,008.63	688,330.07
递延所得税资产		94,591.50	70,346.93
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>94,409,387.08</b>	<b>108,935,170.24</b>
<b>资产总计</b>		<b>145,503,355.91</b>	<b>163,256,054.57</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		192,582.92	1,026.32
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,251,650.69	6,771,334.51
应交税费		660,752.05	907,783.74
其他应付款		2,587,693.23	1,960,754.50
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>5,692,678.89</b>	<b>9,640,899.07</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		40,000,000.00	
递延收益			
递延所得税负债		34,397.26	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>40,034,397.26</b>	
<b>负债合计</b>		<b>45,727,076.15</b>	<b>9,640,899.07</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		50,894,250.00	50,894,250.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		84,699,952.24	84,699,952.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,485,687.19	8,485,687.19
一般风险准备			
未分配利润		-44,303,609.67	9,535,266.07
<b>所有者权益合计</b>		<b>99,776,279.76</b>	<b>153,615,155.50</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>145,503,355.91</b>	<b>163,256,054.57</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>		<b>202,433,978.14</b>	<b>232,243,992.38</b>
其中：营业收入	注释 25	202,433,978.14	232,243,992.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>181,452,691.02</b>	<b>197,039,644.92</b>
其中：营业成本	注释 25	84,184,829.63	85,805,431.29
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	注释 26	861,355.90	896,788.79
销售费用	注释 27	51,912,581.75	57,960,907.76
管理费用	注释 28	16,036,023.88	15,519,133.76
研发费用	注释 29	28,613,616.97	37,333,017.46
财务费用	注释 30	-155,717.11	-475,634.14
其中：利息费用			
利息收入		205,474.66	513,472.63
加：其他收益	注释 31	5,990,608.19	2,769,867.69
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 32	1,933,387.77	-13,903,898.43

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,098,804.92	2,994,648.91
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）	注释 33	-5,220,493.15	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 34	-128,165.24	-243,672.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 35	-13,959,759.86	-4,299,244.71
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>9,596,864.83</b>	<b>19,527,399.78</b>
加：营业外收入	注释 36	72,674.58	305,276.71
减：营业外支出	注释 37	40,552,788.34	78,954.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-30,883,248.93</b>	<b>19,753,722.49</b>
减：所得税费用	注释 38	1,452,204.88	2,646,613.60
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-32,335,453.81</b>	<b>17,107,108.89</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-32,335,453.81	17,107,108.89
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）		-605,903.73	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-31,729,550.08	17,107,108.89
<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>		-32,335,453.81	17,107,108.89
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-31,729,550.08	17,107,108.89
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-605,903.73	
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.62	0.34
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.62	0.34

法定代表人：黎虎主管会计工作负责人：周磊会计机构负责人：范会华

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业收入</b>	注释 4	45,705,539.90	35,470,237.06
减：营业成本	注释 4	16,396,300.02	9,865,680.64
税金及附加		264,332.23	247,389.42
销售费用		-	480,705.69
管理费用		8,520,666.23	10,644,913.30
研发费用		8,015,100.19	16,991,189.47
财务费用		-129,748.18	-253,296.92
其中：利息费用			
利息收入		143,452.30	264,428.28
加：其他收益		1,170,374.23	973,050.56
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	-3,613.90	22,667,191.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,098,804.92	2,994,648.91
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）		-5,270,684.93	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-161,630.50	-152,426.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-13,959,759.86	-14,007,947.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-5,586,425.55	6,973,523.50
加：营业外收入		37.17	0.50
减：营业外支出		40,251,937.42	350.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-45,838,325.80	6,973,174.00
减：所得税费用		10,152.69	-22,863.96
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-45,848,478.49	6,996,037.96
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填		-45,848,478.49	6,996,037.96

列)			
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-45,848,478.49	6,996,037.96
<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		216,083,167.08	246,073,378.09
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	注释 39	7,359,142.32	6,538,943.97

<b>经营活动现金流入小计</b>		223,442,309.40	252,612,322.06
购买商品、接受劳务支付的现金		93,964,882.68	83,241,979.57
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		47,760,649.17	46,868,897.32
支付的各项税费		14,136,048.84	11,143,279.10
支付其他与经营活动有关的现金	注释 39	61,957,457.57	69,974,015.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		217,819,038.26	211,228,171.00
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,623,271.14	41,384,151.06
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,750,001.00	8,558,084.29
取得投资收益收到的现金		3,782,191.69	3,222,070.92
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	注释 39	320,950,000.00	262,922,612.43
<b>投资活动现金流入小计</b>		329,482,192.69	274,702,767.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,005,044.83	2,046,874.00
投资支付的现金		5,658,001.00	44,050,000.00
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			669,483.23
支付其他与投资活动有关的现金	注释 39	355,950,000.00	259,500,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		362,613,045.83	306,266,357.23
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-33,130,853.14	-31,563,589.59
<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		7,990,397.25	20,001,440.25
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>		7,990,397.25	20,001,440.25
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-7,990,397.25	-20,001,440.25

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		-35,497,979.25	-10,180,878.78
加：期初现金及现金等价物余额		127,138,896.23	137,319,775.01
六、期末现金及现金等价物余额		91,640,916.98	127,138,896.23

法定代表人：黎虎主管会计工作负责人：周磊会计机构负责人：范会华

#### (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		43,812,001.04	39,416,349.26
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		100,265,735.47	38,490,949.50
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>144,077,736.51</b>	<b>77,907,298.76</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,622,322.69	3,094,041.91
支付给职工以及为职工支付的现金		22,872,483.07	27,082,993.90
支付的各项税费		2,560,331.42	1,467,685.18
支付其他与经营活动有关的现金		112,750,930.32	41,326,373.07
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>148,806,067.50</b>	<b>72,971,094.06</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,728,330.99</b>	<b>4,936,204.70</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,750,001.00	8,558,084.29
取得投资收益收到的现金		18,969,361.62	13,084,457.91
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		152,000,000.00	243,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>175,719,362.62</b>	<b>264,642,542.20</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		239,787.00	1,457,028.00
投资支付的现金		16,608,001.00	49,882,000.00
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		172,000,000.00	243,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>188,847,788.00</b>	<b>294,339,028.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,128,425.38</b>	<b>-29,696,485.80</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>			
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		7,990,397.25	20,001,440.25
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>		7,990,397.25	20,001,440.25
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-7,990,397.25	-20,001,440.25
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-25,847,153.62	-44,761,721.35
加：期初现金及现金等价物余额		36,512,603.86	81,274,325.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,665,450.24	36,512,603.86



## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,894,250.00				99,699,952.24				8,485,687.19		27,255,059.23		186,334,948.66
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	50,894,250.00				99,699,952.24				8,485,687.19		27,255,059.23		186,334,948.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-39,719,947.33	-605,903.73	-40,325,851.06
（一）综合收益总额											31,729,550.08	-605,903.73	-32,335,453.81
（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											-7,990,397.25		-7,990,397.25
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											-7,990,397.25		-7,990,397.25
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	50,894,250.00				99,699,952.24				8,485,687.19		- 12,464,888.10	-605,903.73	146,009,097.60
---------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--------------	--	--------------------	-------------	----------------

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	50,894,250.00				99,699,952.24				7,786,083.39		30,848,994.39		189,229,280.02
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	50,894,250.00				99,699,952.24				7,786,083.39		30,848,994.39		189,229,280.02
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)									699,603.80		-3,593,935.16		-2,894,331.36
(一) 综合收益总额											17,107,108.89		17,107,108.89
(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								699,603.80	-20,701,044.05			-20,001,440.25
1. 提取盈余公积								699,603.80	-699,603.80			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-20,001,440.25		-20,001,440.25
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>	50,894,250.00				99,699,952.24			8,485,687.19	27,255,059.23			186,334,948.66

法定代表人：黎虎主管会计工作负责人：周磊会计机构负责人：范会华

(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	50,894,250.00				84,699,952.24				8,485,687.19		9,535,266.07	153,615,155.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,894,250.00				84,699,952.24				8,485,687.19		9,535,266.07	153,615,155.50
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-	-53,838,875.74
(一) 综合收益总额											-	-45,848,478.49
(二) 所有者投入和减少资本											45,848,478.49	
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											-7,990,397.25	-7,990,397.25
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											-7,990,397.25	-7,990,397.25
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	50,894,250.00				84,699,952.24				8,485,687.19		- 44,303,609.67	99,776,279.76
---------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	--------------	--	--------------------	---------------

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	50,894,250.00				84,699,952.24				7,786,083.39		23,240,272.16	166,620,557.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,894,250.00				84,699,952.24				7,786,083.39		23,240,272.16	166,620,557.79
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									699,603.80		-13,705,006.09	-13,005,402.29
(一) 综合收益总额											6,996,037.96	6,996,037.96
(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									699,603.80		-20,701,044.05	-20,001,440.25
1. 提取盈余公积									699,603.80		-699,603.80	

2. 提取一般风险准备											-20,001,440.25	-20,001,440.25
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>	50,894,250.00				84,699,952.24				8,485,687.19		9,535,266.07	153,615,155.50



## 二、 财务报表附注

### 深圳爱玩网络科技有限公司

#### 2020 年度财务报表附注

##### 一、 公司基本情况

###### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳爱玩网络科技有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市爱玩科技有限公司，于 2010 年 6 月经深圳市市场监督管理局批准，由王治俊、肖全宝、郭喜龙共同发起设立的有限责任公司。公司的企业法人营业执照注册号：440301104764806，于 2015 年 11 月 16 日变更为统一社会信用代码 914403005571839597 号。公司于 2016 年 1 月 7 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 50,894,250.00 股，注册资本为人民币 50,894,250.00 元。

2010 年 6 月 22 日，公司由王治俊、肖全宝、郭喜龙发起设立。注册资本为人民币 100,000.00 元，其中：王治俊出资人民币 50,000.00 元，占注册资本的 50.00%；肖全宝出资人民币 31,000.00 元，占注册资本的 31.00%；郭喜龙出资人民币 19,000.00 元，占注册资本的 19.00%。实收资本业经深圳华阳天成会计师事务所于 2010 年 6 月 8 日出具的深华阳验字（2010）第 027 号验资报告验证。公司设立时各股东的出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（人民币元）	出资占注册资本的比例（%）
王治俊	50,000.00	50.00
肖全宝	31,000.00	31.00
郭喜龙	19,000.00	19.00
合计	100,000.00	100.00

根据 2011 年 1 月 13 日公司股东会决议和修改后的章程规定，增加注册资本人民币 90.00 万元，由人民币 10.00 万元变更为人民币 100.00 万元，由股东王治俊、肖全宝、郭喜龙及黄润庭、黎虎在公司营业执照变更后两年内缴足。同时进行第一次出资，出资金额为人民币 20.00 万元。本次出资经深圳华阳天成会计师事务所于 2011 年 1 月 18 日出具的深华阳验字（2011）第 003 号验资报告验证。经本次增资后各股东的出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（人民币元）	出资占注册资本的比例（%）
王治俊	120,000.00	12.00
肖全宝	75,000.00	7.50
郭喜龙	45,000.00	4.50
黄润庭	30,000.00	3.00
黎虎	30,000.00	3.00

股东名称	出资额（人民币元）	出资占注册资本的比例（%）
合计	300,000.00	30.00

根据 2012 年 3 月 7 日公司股东会决议和修改后的章程，进行第二次出资，出资金额为人民币 70.00 万元。其中：王治俊出资人民币 280,000.00 元、肖全宝出资人民币 175,000.00 元、郭喜龙出资人民币 105,000.00 元、黄润庭出资人民币 70,000.00 元、黎虎出资人民币 70,000.00 元。经本次变更后各股东的出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（人民币元）	出资占注册资本的比例（%）
王治俊	400,000.00	40.00
肖全宝	250,000.00	25.00
郭喜龙	150,000.00	15.00
黄润庭	100,000.00	10.00
黎虎	100,000.00	10.00
合计	1,000,000.00	100.00

2014 年 10 月 20 日公司股东会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本，注册资本由人民币 100.00 万变更为人民币 1000.00 万元。新增注册资本各股东于公司经营期内足额缴纳。

根据 2015 年 2 月 11 日公司股东会决议和修改后的章程，股东王治俊将所持公司 28.00% 股份转让给新余高创企业管理中心（有限合伙），将所持公司 12.00% 股份转让给新余艾塞思投资管理合伙企业（有限合伙）；股东肖全宝将所持公司 17.50% 股份转让给新余高创企业管理中心（有限合伙），将所持公司 7.50% 股份转让给新余艾塞思投资管理合伙企业（有限合伙）；股东郭喜龙将所持公司 10.50% 股份转让给新余高创企业管理中心（有限合伙），将所持公司 4.50% 股份转让给新余艾塞思投资管理合伙企业（有限合伙）；股东黄润庭将所持公司 7.00% 股份转让给新余高创企业管理中心（有限合伙），将所持公司 3.00% 股份转让给新余艾塞思投资管理合伙企业（有限合伙）；股东黎虎将所持公司 7.00% 股份转让给新余高创企业管理中心（有限合伙），将所持公司 3.00% 股份转让给新余艾塞思投资管理合伙企业（有限合伙）。经本次变更后各股东的出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（人民币元）	出资占注册资本的比例（%）
新余高创企业管理中心（有限合伙）	7,000,000.00	70.00
新余艾塞思投资管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	30.00
合计	10,000,000.00	100.00

根据 2015 年 6 月 23 日公司股东会决议和修改后的章程，公司进行缴纳剩余出资，金额人民币 900.00 万元，其中：新余高创企业管理中心（有限合伙）出资人民币 6,300,000.00 元，新余艾塞思投资管理合伙企业（有限合伙）出资人民币 2,700,000.00 元。经本次增资后各股东的出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（人民币元）	出资占注册资本的比例（%）
新余高创企业管理中心（有限合伙）	7,000,000.00	70.00
新余艾塞思投资管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	30.00
合计	10,000,000.00	100.00

根据 2015 年 7 月 26 日通过股东会决议、发起人协议和公司章程（草案），决定以发起设立的方式整体改制设立“深圳爱玩网络科技股份有限公司”。改制后的注册资本为人民币 10,000,000.00 元，其中：新余高创企业管理中心（有限合伙）出资人民币 7,000,000.00 元，新余艾塞思投资管理合伙企业（有限合伙）出资人民币 3,000,000.00 元。改制后各股东的出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（人民币元）	出资占注册资本的比例（%）
新余高创企业管理中心（有限合伙）	7,000,000.00	70.00
新余艾塞思投资管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	30.00
合计	10,000,000.00	100.00

根据公司股东会决议和修改后的章程，公司进行增加注册资本人民币 250.00 万元，由新余喜隆投资管理合伙企业（有限合伙）投入。经本次增资后各股东的出资额及出资比例如下：

股东名称	出资额（人民币元）	出资占注册资本的比例（%）
新余高创企业管理中心（有限合伙）	7,000,000.00	56.00
新余艾塞思投资管理合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	24.00
新余喜隆投资管理合伙企业（有限合伙）	2,500,000.00	20.00
合计	12,500,000.00	100.00

根据公司股东会决议和修改后的章程，公司于 2016 年 3 月 23 日召开 2015 年年度股东大会，会议审议通过关于 2015 年度利润分配及资本公积转增股本的议案，具体内容为：根据众华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的众会字(2016)第 1502 号《审计报告》，截止 2015 年 12 月 31 日，母公司未分配利润为人民币 13,015,050.81 元，资本公积为人民币 2,151,145.52 元。根据公司经营实际和发展需要，拟定公司 2015 年度利润分配及资本公积转增股本预案为：以截止 2015 年 12 月 31 日公司总股本 12,500,000 股为基础，向全体股东以每 10 股派发现金股利 5.60 元人民币（含税），共计派发现金红利人民币 7,000,000.00 元（含税）。同时向全体股东以每 10 股派送红股 4.4 股（每股面值 1 元），共计派送 5,500,000.00 股。以资本公积向全体股东以每 10 股转增 1.6 股（每股面值 1 元），共计派送 2,000,000.00 股（公司按照相关规定实施税费代扣代缴。本公司未代扣代缴所得税的，由纳税人在所得发生地缴纳）。派送后公司总股本增加至 20,000,000.00 股。本次增资后，股本结构如下：

股东名称	出资额（人民币元）	出资占注册资本的比例（%）
新余艾塞思投资管理合伙企业（有限合伙）	4,800,000.00	24.00
新余高创企业管理中心（有限合伙）	11,200,000.00	56.00
徐能有	1,484,800.00	7.43
褚慧	1,304,000.00	6.50
新余喜隆投资管理合伙企业（有限合伙）	350,000.00	1.75
陆友猛	267,000.00	1.34
胡亮	160,000.00	0.80
中信建投证券股份有限公司	146,600.00	0.73
中信证券股份有限公司	145,600.00	0.72
平安证券有限责任公司	83,800.00	0.42
冯磊	19,000.00	0.10
李海涛	14,600.00	0.07
李洪波	14,000.00	0.07
龙彩霞	4,000.00	0.02
刘玉峰	2,000.00	0.01
深圳市前海瑞莱基金管理有限公司	1,600.00	0.01
蒋锡康	1,000.00	0.01
张子龙	1,000.00	0.01
刘邦余	1,000.00	0.01
合计	20,000,000.00	100.00

根据爱玩网络公司 2017 年 1 月 9 日召开第一次临时股东大会会议决议和修改后公司章程的规定，爱玩网络公司申请增加股本 820,000.00 股，由三位新股东横琴创梦奇达股权投资企业（有限合伙）、深圳冰川网络股份有限公司、深圳市和智文娱壹号投资企业（有限合伙）于 2017 年 2 月 20 日之前一次缴足。其中：横琴创梦奇达股权投资企业（有限合伙）以人民币 9,975,000.00 元认缴股本 285,000.00 股、深圳冰川网络股份有限公司以人民币 9,975,000.00 元认缴股本 285,000.00 股、深圳市和智文娱壹号投资企业（有限合伙）以人民币 8,750,000.00 元认缴股本 250,000.00 股。出资方式均为货币出资。以上出资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 2 月 23 日出具的大华验字[2017]000090 号验资报告验证。本次增资后，股本结构如下：

股东名称	出资额（人民币元）	出资占注册资本的比例（%）
新余高创企业管理中心（有限合伙）	11,200,000.00	53.79
新余艾塞思投资管理合伙企业（有限合伙）	4,800,000.00	23.05
徐能有	1,484,800.00	7.13
褚慧	1,304,000.00	6.26
新余喜隆投资管理合伙企业（有限合伙）	350,000.00	1.68

股东名称	出资额（人民币元）	出资占注册资本的比例（%）
陆友猛	267,000.00	1.28
胡亮	160,000.00	0.77
中信证券股份有限公司	145,600.00	0.70
中信建投证券股份有限公司	146,600.00	0.70
平安证券有限责任公司	83,800.00	0.40
冯磊	19,000.00	0.09
李海涛	14,600.00	0.07
李洪波	14,000.00	0.07
龙彩霞	4,000.00	0.02
刘玉峰	2,000.00	0.01
深圳市前海瑞莱基金管理有限公司	1,600.00	0.01
蒋锡康	1,000.00	0.01
张子龙	1,000.00	0.01
刘邦余	1,000.00	0.01
横琴创梦奇达股权投资企业（有限合伙）	285,000.00	1.37
深圳冰川网络股份有限公司	285,000.00	1.37
深圳市和智文娱壹号投资企业（有限合伙）	250,000.00	1.20
合计	20,820,000.00	100.0

爱玩网络公司的股权经过二级市场多次交易后有所变动，截止 2017 年 12 月 7 日增资前，股权结构如下：

股东名称	出资额（人民币元）	出资占注册资本的比例（%）
新余高创企业管理中心（有限合伙）	11,200,000.00	53.79
新余艾塞思投资管理合伙企业（有限合伙）	4,165,000.00	20.00
徐能有	1,484,800.00	7.13
陆友猛	232,000.00	1.11
胡亮	160,000.00	0.77
中信建投证券股份有限公司	147,600.00	0.71
中信证券股份有限公司	150,600.00	0.72
平安证券有限责任公司	78,800.00	0.38
冯磊	31,000.00	0.15
李海涛	21,600.00	0.10
李洪波	12,000.00	0.06
龙彩霞	2,000.00	0.01
深圳市前海瑞莱基金管理有限公司	1,600.00	0.01
刘邦余	1,000.00	0.01
新余智博文娱八号投资企业（有限合伙）	284,000.00	1.37
深圳冰川网络股份有限公司	285,000.00	1.37

股东名称	出资额（人民币元）	出资占注册资本的比例（%）
深圳市和智文娱壹号投资企业（有限合伙）	250,000.00	1.20
山南华闻创业投资有限公司	2,313,000.00	11.11
合计	20,820,000.00	100.00

根据爱玩网络公司 2017 年 12 月 2 日召开 2017 年第七次临时股东大会会议决议和修改后公司章程的规定，爱玩网络公司申请增加股本 2,313,750.00 股，全部由股东山南华闻创业投资有限公司于 2017 年 12 月 7 日之前一次缴足。出资方式均为货币出资。以上出资业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 12 月 8 日出具的大华验字[2017]000893 号验资报告验证。本次增资后，股本结构如下：

股东名称	出资额（人民币元）	出资占注册资本的比例（%）
新余高创企业管理中心（有限合伙）	11,200,000.00	48.41
新余艾塞思投资管理合伙企业（有限合伙）	4,165,000.00	18.00
徐能有	1,484,800.00	6.42
陆友猛	232,000.00	1.00
胡亮	160,000.00	0.69
中信建投证券股份有限公司	147,600.00	0.64
中信证券股份有限公司	150,600.00	0.65
平安证券有限责任公司	78,800.00	0.34
冯磊	31,000.00	0.14
李海涛	21,600.00	0.09
李洪波	12,000.00	0.05
龙彩霞	2,000.00	0.01
深圳市前海瑞莱基金管理有限公司	1,600.00	0.01
刘邦余	1,000.00	0.01
新余智博文娱八号投资企业（有限合伙）	284,000.00	1.23
深圳冰川网络股份有限公司	285,000.00	1.23
深圳市和智文娱壹号投资企业（有限合伙）	250,000.00	1.08
山南华闻创业投资有限公司	4,626,750.00	20.00
合计	23,133,750.00	100.0

根据爱玩网络公司 2018 年 5 月 14 日召开 2018 年年度股东大会会议决议，公司以现有总股本 23,133,750 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.458151 元（含税），共计派送现金人民币 8,000,000.07 元（含税）。同时以资本公积向全体股东以每 10 股转增 12 股，共计派送 27,760,500.00 股（公司按照相关规定实施税费代扣代缴。本公司未代扣代缴所得税的，由纳税人在所得发生地缴纳）。派送后公司总股本增加至 50,894,250.00 股。已经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2018 年 7 月 13 日出具大华验字[2018]000437 号验资报告。本次转增后，股本结构如下：

股东名称	出资额（人民币元）	出资占注册资本的比例（%）
新余高创企业管理中心（有限合伙）	24,640,000.00	48.41

股东名称	出资额（人民币元）	出资占注册资本的比例（%）
新余艾塞思投资管理合伙企业（有限合伙）	9,163,000.00	18.00
山南华闻创业投资有限公司	10,178,850.00	20.00
徐能有	3,266,560.00	6.42
其他股东	3,645,840.00	7.17
合计	50,894,250.00	100.00

## （二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属游戏行业，主要业务为计算机软硬件技术开发、销售；游戏开发、代理、运营。

## （三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 27 日批准报出。

## 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 5 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
江苏果米文化发展有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
深圳点龙网络科技有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
深圳市家乡游网络科技有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
宿迁乐娱互动网络科技有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00
深圳游正网络科技有限公司	控股子公司	1	55.00	55.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 2 户，减少 1 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
宿迁乐娱互动网络科技有限公司	新设
深圳游正网络科技有限公司	新设

2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
霍尔果斯点龙网络科技有限公司	注销

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

## 三、 财务报表的编制基础

### （一） 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开

发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定,编制财务报表。

## **(二) 持续经营**

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## **(三) 记账基础和计价原则**

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外,本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

# **四、 重要会计政策、会计估计**

## **(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

## **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## **(三) 营业周期**

12 个月

## **(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

## **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

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

## **2. 同一控制下的企业合并**

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产,该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足的,调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,在取得控制权日,长期股权投资初始投



资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的

从权益中扣减。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

### **1. 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### **2. 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### **(1) 增加子公司或业务**

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权

投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (2) 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次

处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

### （3） 购买子公司少数股权

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

### （4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将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；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **(九) 金融工具**

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

#### **1. 金融资产分类和计量**

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量,但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的,按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类,当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时,才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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,且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标,则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入,按摊余成本进行后续计量,其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失,计入当期损益。除下列情况外,本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入:

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,本公司在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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,且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标,则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外,其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资,其他此类金融资产列报为其他债权投资,其中:自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产,原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

#### （4） 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### （5） 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权

益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 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。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计



量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### (2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 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) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分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。

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

#### **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

#### **6. 金融工具减值**

本公司以预期信用损失为基础,对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同,进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的

所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使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，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括: 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额; 货币时间价值; 在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵销。但是, 同时满足下列条件的, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;
- (2) 本公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (十) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十一) 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的判断, 依据信用风险特征将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	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项坏账计提比例作出最佳估计, 参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

#### (十一) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十一) 6. 金融工具减值。

#### (十二) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十一) 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的判断, 依据信用风险特征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	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

### (十三) 存货

#### 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、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

#### 1. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法月末一次加权平均法计价。

#### 2. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

#### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

### (十四) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十一)

## 6. 金融工具减值。

### (十五) 持有待售

#### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### 2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

### (十六) 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十一) 6. 金融工具减值。

### (十七) 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### （1）成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面



价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## (十八) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	5	5	19

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## **(十九) 在建工程**

### **1. 在建工程初始计量**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

### **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **(二十) 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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2. 借款费用资本化期间**

资本化期间，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。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### **3. 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### **4. 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## **(二十一) 无形资产与开发支出**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### **1. 无形资产的初始计量**

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## (二十二) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## (二十三) 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3	
咨询服务费	5	

## (二十四) 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的义务部分确认为合同负债。

## (二十五) 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



短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

## 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

## 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## 4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

## **(二十六) 预计负债**

### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## **(二十七) 收入**

### **1. 收入确认的一般原则**

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。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 2. 收入确认的具体方法

本公司游戏运营收入，根据游戏运营平台的所有权划分，公司的网络游戏运营模式主要包括自主运营和第三方联合运营两种运营模式。

### （1） 自主运营

在自主运营模式下，公司通过代理、第三方或开发商交由联运等形式获得一款网络游戏产品的代理权后，利用自有或第三方渠道发布并运营游戏产品。在自主运营模式下，公司全面负责游戏的运营、推广与维护，提供游戏上线的广告投放、在线客服及充值收款的统一管理。游戏玩家直接在前述渠道注册并进入游戏，通过对游戏充值获得游戏内的虚拟货币，使用虚拟货币进行游戏道具的购买，公司在游戏玩家消耗完毕虚拟货币时将游戏玩家实际充值并已消费的金额确认为营业收入。

### （2） 第三方联合运营

第三方联合运营模式指公司获得一款网络游戏产品的经营权后，与一个或多个游戏运营公司或游戏平台进行合作，共同联合运营的一种网络游戏运营方式。游戏玩家需要注册成第三方平台的用户，在第三方平台的充值系统中进行充值从而获得虚拟货币后，再在游戏中购买虚拟道具。在第三方联合运营模式下，第三方游戏运营公司负责各自渠道的运营、推广、充值服务以及计费系统的管理，公司与开发商联合提供技术支持服务。公司按照与第三方游戏运营公司合作协议所计算的分成金额在双方结算完毕核对无误后确认为营业收入，对于公司同时收取一次性版权金的情况下，公司在收到版权金时计入递延收益，并在协议约定的收益期内按照直线法摊销计入营业收入。

## （二十八） 合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- （3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

## 2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

## 3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

## 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十九) 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	全部类别的政府补助

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### **(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

#### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(三十一) 租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### 1. 经营租赁会计处理

#### (1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

#### (2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十八) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### (三十二) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

### (三十三) 重要会计政策、会计估计的变更

## 1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策变更。

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》	

### (1) 执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类（注 1）	重新计量（注 2）	小计	
合同负债	---	4,002,867.13	---	4,002,867.13	4,002,867.13
递延收益	4,002,867.13	-4,002,867.13	---	-4,002,867.13	---
负债合计	4,002,867.13	---	---	---	4,002,867.13

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表和合并利润表影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
递延收益	---	4,086,374.80	-4,086,374.80
合同负债	4,086,374.80	---	4,086,374.80

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内。

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税销售服务收入	6%、3%、1%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、5%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	

#### 不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
深圳爱玩网络科技股份有限公司	15.00%
江苏果米文化发展有限公司	15.00%
深圳点龙网络科技有限公司	15.00%
深圳市家乡游网络科技有限公司	15.00%
宿迁乐娱互动网络科技有限公司	5.00%
深圳游正网络科技有限公司	5.00%

#### (二) 税收优惠政策及依据

1. 爱玩网络公司于2020年12月11日取得了经深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202044202338, 有效期为三年；根据国税发【2010】62号文件规定：高新技术企业所得税税率为15%，即公司2020年、2021年、2022年按照所得税优惠税率15%缴纳所得税。

2. 子公司江苏果米文化发展有限公司于2018年11月30日取得了经江苏省科技技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁布的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201832007423, 有效期为三年；根据国税发【2010】62号文件规定：高新技术企业所得税税率为15%，即公司2018年、2019年、2020年按照所得税优惠税率15%缴纳所得税。

3. 根据税务总局2019年1月17日发布财税〔2019〕13号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，“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。”

#### 六、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为2020年1月1日)

##### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	52,527.78	34,367.85
银行存款	91,088,743.21	122,818,518.67
其他货币资金	499,645.99	4,286,009.71
合计	91,640,916.98	127,138,896.23

截止2020年12月31日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

##### 注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	---	---
权益工具投资	35,279,506.85	---
合计	35,279,506.85	---



交易性金融资产说明:

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品成本	35,000,000.00	---
银行理财产品公允价值变动	279,506.85	---
合计	35,279,506.85	---

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	6,634,282.06	2,791,013.65
1—2年	126,053.07	---
2—3年	---	---
3年以上	20,570.05	20,570.05
小计	6,780,905.18	2,811,583.70
减: 坏账准备	364,889.47	160,120.73
合计	6,416,015.71	2,651,462.97

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,780,905.18	100.00	364,889.47	5.38	6,416,015.71
合计	6,780,905.18	100.00	364,889.47	5.38	6,416,015.71

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,811,583.70	100.00	160,120.73	5.70	2,651,462.97
合计	2,811,583.70	100.00	160,120.73	5.70	2,651,462.97

3. 本期无单项计提预期信用损失的应收账款

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,634,282.06	331,714.11	5.00
1—2年	126,053.07	12,605.31	10.00
2—3年	---	---	---

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	20,570.05	20,570.05	100.00
合计	6,780,905.18	364,889.47	5.38

#### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	160,120.73	240,712.24	35,943.50	---	---	364,889.47
合计	160,120.73	240,712.24	35,943.50	---	---	364,889.47

#### 6. 本期无实际核销的应收账款

#### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	6,042,263.69	89.11	302,113.18

#### 8. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

#### 9. 期末无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

#### 注释4. 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	11,346,501.92	100.000	2,853,298.30	96.73
1 至 2 年	---	---	96,372.05	3.27
合计	11,346,501.92	100.000	2,949,670.35	100.00

##### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
期末余额前五名预付款项汇总	10,552,876.11	93.01

#### 注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	769,388.62	492,034.21
合计	769,388.62	492,034.21

#### (一) 其他应收款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	541,175.93	516,036.02
1—2年	283,245.00	2,000.00
2—3年	702.00	---
3年以上	447,815.30	554,151.30
小计	1,272,938.23	1,072,187.32
减：坏账准备	503,549.61	580,153.11
合计	769,388.62	492,034.21

## 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
房屋押金	944,257.30	904,845.30
代扣代缴社保公积金	81,115.20	97,842.02
合同保证金	247,540.00	39,500.00
往来款	25.73	30,000.00
合计	1,272,938.23	1,072,187.32

## 3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,272,938.23	503,549.61	769,388.62	1,072,187.32	580,153.11	492,034.21
合计	1,272,938.23	503,549.61	769,388.62	1,072,187.32	580,153.11	492,034.21

## 4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,272,938.23	100.00	503,549.61	39.56	769,388.62	
合计	1,272,938.23	100.00	503,549.61	39.56	769,388.62	

续：

类别	期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,072,187.32	100.00	580,153.11	54.11	492,034.21	
合计	1,072,187.32	100.00	580,153.11	54.11	492,034.21	

## 5. 本期无单项计提预期信用损失的其他应收款情况

## 6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	541,175.93	27,058.81	5.00
1—2 年	283,245.00	28,324.50	10.00
2—3 年	702.00	351.00	50.00
3 年以上	447,815.30	447,815.30	100.00
合计	1,272,938.23	503,549.61	39.56

#### 7. 其他应收款坏账准备计提情况

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	580,153.11	---	---	580,153.11
期初余额在本期	---	---	---	---
—转入第二阶段	---	---	---	---
—转入第三阶段	---	---	---	---
—转回第二阶段	---	---	---	---
—转回第一阶段	---	---	---	---
本期计提	27,747.88	---	---	27,747.88
本期转回	104,351.38	---	---	104,351.38
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	503,549.61	---	---	503,549.61

#### 8. 本期无实际核销的其他应收款

#### 9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳科兴生物工程有限公司科技园分公司	押金	779,807.00	1 年以内/1-2 年/3 年以上	61.26	410,324.35
维沃移动通信有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	15.71	10,000.00
宝应县安宜镇会计核算中心	押金	90,000.00	1-2 年	7.07	9,000.00
代扣个人社保公积金	代扣代缴	81,115.20	1 年以内	6.37	4,055.76
深圳市力玛网络科技有限公司	押金	37,500.00	3 年以上	2.95	37,500.00
合计		1,188,422.20		93.36	470,880.11

10. 期末无涉及政府补助的其他应收款。

11. 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

12. 期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

#### 注释6. 其他流动资产

##### 1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	2,533,791.24	604,322.29
预缴企业所得税款	27,021.52	480,400.71
合计	2,560,812.76	1,084,723.00

#### 注释7. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业					
深圳市雾中楼科技有限公司	8,407,805.30	---	---	-74,736.61	---
深圳川博网络科技有限公司	4,299,244.71	---	---	---	---
广州游正网络科技有限公司	1,671,243.48	---	---	-78,564.23	---
深圳菠萝互动网络科技有限公司	729,649.86	2,000,000.00	---	-695,039.15	---
深圳市爱皮科技有限公司	640,867.93	750,000.00	---	-250,464.93	---
深圳市艾曼特科技有限公司	---	1,000,000.00	1,000,000.00	---	---
合计	15,748,811.28	3,750,000.00	1,000,000.00	-1,098,804.92	---

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 合营企业						
深圳市雾中楼科技有限公司	---	---	8,333,068.69	---	---	8,333,068.69
深圳川博网络科技有限公司	---	---	4,299,244.71	---	---	8,598,489.42
广州游正网络科技有限公司	---	---	1,327,446.46	---	265,232.79	1,327,446.46
深圳菠萝互动网络科技有限公司	---	---	---	---	2,034,610.71	---
深圳市爱皮科技有限公司	---	---	---	---	1,140,403.00	---
深圳市艾曼特科技有限公司	---	---	---	---	---	---
合计	---	---	13,959,759.86	---	3,440,246.50	18,259,004.57

#### 注释8. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	40,000,000.00	50,000,000.00
合计	40,000,000.00	50,000,000.00

#### 注释9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,534,002.45	2,411,869.36
合计	1,534,002.45	2,411,869.36

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

##### (一) 固定资产

## 1. 固定资产情况

项目	运输工具	办公设备	电子设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	1,014,670.60	619,966.08	3,075,774.91	4,710,411.59
2. 本期增加金额	---	115,905.68	139,112.46	255,018.14
购置	---	115,905.68	139,112.46	255,018.14
3. 本期减少金额	202,391.97	---	---	202,391.97
处置或报废	202,391.97	---	---	202,391.97
4. 期末余额	812,278.63	735,871.76	3,214,887.37	4,763,037.76
二. 累计折旧				
1. 期初余额	337,378.00	180,654.78	1,780,509.45	2,298,542.23
2. 本期增加金额	173,560.20	72,324.19	771,131.27	1,017,015.66
本期计提	173,560.20	72,324.19	771,131.27	1,017,015.66
3. 本期减少金额	86,522.58	---	---	86,522.58
处置或报废	86,522.58	---	---	86,522.58
4. 期末余额	424,415.62	252,978.97	2,551,640.72	3,229,035.31
三. 减值准备				
1. 期初余额	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---
本期计提	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---
4. 期末余额	---	---	---	---
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	387,863.01	482,892.79	663,246.65	1,534,002.45
2. 期初账面价值	677,292.60	439,311.30	1,295,265.46	2,411,869.36

### 注释10. 无形资产

项目	软件	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	2,832,896.70	2,832,896.70
2. 本期增加金额	88,495.58	88,495.58
购置	88,495.58	88,495.58
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	2,921,392.28	2,921,392.28
二. 累计摊销		
1. 期初余额	1,027,150.58	1,027,150.58
2. 本期增加金额	393,638.00	393,638.00
本期计提	393,638.00	393,638.00
3. 本期减少金额	---	---

项目	软件	合计
4. 期末余额	1,420,788.58	1,420,788.58
三. 减值准备		
1. 期初余额	---	---
2. 本期增加金额	---	---
本期计提	---	---
3. 本期减少金额	---	---
4. 期末余额	---	---
四. 账面价值	---	---
1. 期末账面价值	1,500,603.70	1,500,603.70
2. 期初账面价值	1,805,746.12	1,805,746.12

#### 注释11. 商誉

##### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏果米文化发展有限公司	389,958.71	---	---	389,958.71
合计	389,958.71	---	---	389,958.71

##### 2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏果米文化发展有限公司	389,958.71	---	---	389,958.71
合计	389,958.71	---	---	389,958.71

##### 3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司于2014年支付人民币10,000,000.00元合并成本收购了果米文化100.00%的权益。合并成本超过按比例获得的果米文化可辨认资产、负债公允价值的差额人民币389,958.71元，确认为与果米文化相关的商誉。

##### 4. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

本公司期末将果米文化整体认定为一个资产组，采用预计未来现金流量现值的方法测算其可回收金额，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。本公司根据管理层批准的果米文化财务预算预计未来5年及永续期现金流量，计算未来现金流量现值时所采用的折现率为13.75%。管理层根据历史年度的经营状况、市场竞争情况等因素的综合分析编制上述财务预算，考虑果米文化收入稳定，预测未来5年及永续期销售收入与2020年稳步上升，计算未来现金流量现值时所采用的增长率为10%-20%，毛利率为24.59%。经测试，未发现购买果米文化股权所产生的商誉存在减值现象。

#### 注释12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入房屋装修费	388,027.54	582,637.62	326,045.86	---	644,619.30

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
腾讯办公邮箱	39,644.10	---	31,715.16	---	7,928.94
咨询服务费	356,294.48	---	166,796.16	---	189,498.32
合计	783,966.12	582,637.62	524,557.18	---	842,046.56

### 注释13. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	850,294.32	127,513.03	739,896.65	115,879.23
广告宣传费	48,730,017.82	7,309,502.68	23,909,761.20	3,586,464.18
合计	49,580,312.14	7,437,015.71	24,649,657.85	3,702,343.41

#### 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	279,506.85	41,926.03	---	---
合计	279,506.85	41,926.03	---	---

#### 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
信用减值损失	18,144.75	377.19
资产减值准备	13,959,759.87	---
可抵扣亏损	55,867,525.76	47,183,612.42
合计	69,845,430.38	47,183,989.61

#### 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额
2027 年度	940,890.73
2028 年度	16,319,747.89
2029 年度	20,201,834.92
2030 年度	18,405,052.22
合计	55,867,525.76

### 注释14. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,665,478.49	800,720.31
合计	1,665,478.49	800,720.31

### 注释15. 预收款项

#### 1. 预收款项情况



项目	期末余额	期初余额
1年以内	---	1,324.88
合计	---	1,324.88

## 注释16. 合同负债

### 1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
预收未消耗游戏币	4,086,374.80	4,002,867.13	---
合计	4,086,374.80	4,002,867.13	---

## 注释17. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,925,409.91	36,614,597.73	41,589,760.21	4,950,247.43
离职后福利-设定提存计划	---	71,131.90	71,131.90	---
辞退福利	1,368,816.91	5,060,814.88	6,429,631.79	---
合计	11,294,226.82	41,746,544.51	48,090,523.90	4,950,247.43

### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,924,918.71	35,036,642.08	40,011,578.34	4,949,982.45
职工福利费	---	719,844.91	719,844.91	---
社会保险费	---	558,562.11	558,562.11	---
其中：医疗保险费	---	534,950.74	534,950.74	---
工伤保险费	---	571.11	571.11	---
生育保险费	---	23,040.26	23,040.26	---
住房公积金	---	292,613.20	292,613.20	---
工会经费和职工教育经费	491.2	6,935.43	7,161.65	264.98
合计	9,925,409.91	36,614,597.73	41,589,760.21	4,950,247.43

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	---	68,301.14	68,301.14	---
失业保险费	---	2,830.76	2,830.76	---
合计	---	71,131.90	71,131.90	---

## 注释18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	700,279.59	1,188,078.12
企业所得税	2,342,019.97	2,673,671.35
个人所得税	173,924.29	226,643.32

税费项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	42,787.05	77,851.25
教育费附加	32,428.14	64,208.57
印花税	4,396.50	11,532.60
文化事业建设费	---	10,210.90
合计	3,295,835.54	4,252,196.11

#### 注释19. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	---	---
应付股利	---	---
其他应付款	3,108,056.58	2,473,197.85
合计	3,108,056.58	2,473,197.85

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

##### (一) 其他应付款

##### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	2,828,056.58	512,443.35
应付股权收购款	---	1,908,001.00
其他	280,000.00	52,753.50
合计	3,108,056.58	2,473,197.85

#### 注释20. 预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	40,000,000.00	---
合计	40,000,000.00	---

#### 注释21. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,894,250.00	---	---	---	---	---	50,894,250.00

#### 注释22. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	99,699,952.24	---	---	99,699,952.24
合计	99,699,952.24	---	---	99,699,952.24

#### 注释23. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,485,687.19	---	---	8,485,687.19

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
任意盈余公积	---	---	---	---
合计	8,485,687.19	---	---	8,485,687.19

#### 注释24. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	27,255,059.23	30,848,994.39
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	27,255,059.23	30,848,994.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-31,729,550.08	17,107,108.89
减：提取法定盈余公积	---	699,603.80
提取任意盈余公积	---	---
应付普通股股利	7,990,397.25	20,001,440.25
期末未分配利润	-12,464,888.10	27,255,059.23

注：2020年5月19日，公司召开2019年年度股东大会，审议通过《关于通过2020年度权益分派预案》议案，以总股本50,894,250股为基准数，向实施利润分配方案时权益登记日在册的全体股东每10股派发现金股利1.57元（含税），共计派送现金7,990,397.25元（含税）。

#### 注释25. 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	202,433,978.14	84,184,829.63	232,243,992.38	85,805,431.29
合计	202,433,978.14	84,184,829.63	232,243,992.38	85,805,431.29

##### 2. 合同产生的收入情况

合同分类	合计
一、商品类型	
自营游戏收入	175,338,140.74
联营游戏收入	17,794,991.04
技术服务收入	4,158,274.56
游戏软件收入	2,654,867.26
广告收入	2,487,704.54
合计	202,433,978.14

#### 注释26. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	413,716.87	420,320.45

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	370,817.78	380,551.25
印花税	81,926.70	85,706.19
其他	(5,105.45)	10,210.90
合计	861,355.90	896,788.79

#### 注释27. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	---	617,487.63
差旅费	5,732.00	12,115.47
广宣费	51,904,449.75	57,323,750.80
折旧费	---	5,153.86
业务招待费	2,400.00	2,400.00
合计	51,912,581.75	57,960,907.76

#### 注释28. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,563,135.3	8,455,270.71
办公费	485,046.60	638,550.53
差旅费	415,415.80	604,655.88
招待费	475,613.86	1,252,030.05
折旧费	192,121.26	280,681.27
租金、管理费及水电费	3,227,467.35	2,790,404.78
中介服务费	816,004.72	684,302.02
装修费	396,373.32	307,485.48
企业会务及相关活动费用	---	112,022.33
培训及招聘费	36,013.46	67,430.89
其他	428,832.21	326,299.82
合计	16,036,023.88	15,519,133.76

#### 注释29. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,896,492.19	33,361,556.36
折旧与摊销	547,344.61	439,259.63
直接投入	774,055.33	3,478,631.14
委外研发	4,241,033.32	---
其他	154,691.52	53,570.33
合计	28,613,616.97	37,333,017.46

#### 注释30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	---	---
减：利息收入	205,474.66	513,472.63
汇兑损益	---	---
银行手续费	49,757.55	37,838.49
合计	-155,717.11	-475,634.14

### 注释31. 其他收益

#### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,990,608.19	2,769,867.69
合计	5,990,608.19	2,769,867.69

#### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
工业专项奖励	---	121,500.00	与收益相关
宝应县 2018 年度科技创新项目奖励	---	230,000.00	与收益相关
政府税收返还款	1,505,420.61	538,563.57	与收益相关
宝应县财政局 2018 年度省高新技术企业培育资金	---	53,900.00	与收益相关
宝应县科技局 2018 年度省高新技术企业培育资金	---	54,000.00	与收益相关
深圳市社保局稳岗补贴	54,016.63	21,867.04	与收益相关
宝应财政局研发经费补助款	---	300,000.00	与收益相关
版权（著作权）补助款	73,500.00	5,200.00	与收益相关
新三板挂牌补助款	---	300,000.00	与收益相关
南山区企业研发投入补助款	226,500.00	145,900.00	与收益相关
深圳市企业研究开发资助	554,000.00	485,000.00	与收益相关
服务业增值税进项税额 10%加计扣除	866,405.52	513,937.08	与收益相关
软件园资金扶持款	681,100.00	---	与收益相关
社保局生育保险津贴	20,243.58	---	与收益相关
南山区工业和信息化局鼓励中小企业上规模奖补贴	200,000.00	---	与收益相关
2019 年市级服务业发展专项资金	20,000.00	---	与收益相关
2019 年高企认定培育奖励	150,000.00	---	与收益相关
2019 年扬州市“绿杨金凤计划”科技副总第一批资助金	12,500.00	---	与收益相关
2019 年企业上云切块奖励资金	20,000.00	---	与收益相关
获批”科技副总“	60,000.00	---	与收益相关
当年发明专利	5,000.00	---	与收益相关
新兴企业开票销售奖	305,900.00	---	与收益相关
疫情防疫补助	2,800.00	---	与收益相关
2019 年市级先进制造业发展引导资金	364,000.00	---	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
中共宝应县委组织部“国家千人计划申报”补贴（人才基金）	100,000.00	---	与收益相关
市级高企分年度奖励资金	64,000.00	---	与收益相关
2019年度县级服务业发展引导奖金	200,000.00	---	与收益相关
2019年度全县加快推进制造业高质量发展奖励（第四批）	290,000.00	---	与收益相关
2019年科技创新项目奖励	50,000.00	---	与收益相关
2020年产业发展引导资金	56,000.00	---	与收益相关
深圳市文化产业原创研发与产业化项目	41,900.00	---	与收益相关
代扣代缴个税手续费返还	67,321.85	---	与收益相关
合计	5,990,608.19	2,769,867.69	

## 注释32. 投资收益

### 1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,098,804.92	2,994,648.91
处置长期股权投资产生的投资收益	-999,999.00	-1,865,000.00
处置其他权益工具取得的投资收益	250,000.00	-8,546,915.71
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得	---	-9,708,702.55
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,782,191.69	3,222,070.92
合计	1,933,387.77	-13,903,898.43

## 注释33. 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	279,506.85	---
其他非流动金融资产	-5,500,000.00	---
合计	-5,220,493.15	---

## 注释34. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-128,165.24	-243,672.23
合计	-128,165.24	-243,672.23

## 注释35. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资减值损失	-13,959,759.86	-4,299,244.71
合计	-13,959,759.86	-4,299,244.71

## 注释36. 营业外收入

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
非同一控制合并产生的收益	---	286,542.10	---
其他	72,674.58	18,734.61	72,674.58

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
合计	72,674.58	305,276.71	72,674.58

### 注释37. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	150,849.56	60,000.00	150,849.56
滞纳金	---	50.00	---
赔偿支出	40,000,000.00	---	40,000,000.00
非流动资产毁损报废损失	202,391.97	---	202,391.97
违约金	150,000.00	---	150,000.00
其他	49,546.81	18,904.00	49,546.81
合计	40,552,788.34	78,954.00	40,552,788.34

### 注释38. 所得税费用

#### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,144,951.15	6,277,721.43
递延所得税费用	-3,692,746.27	-3,631,107.83
合计	1,452,204.88	2,646,613.60

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-30,883,248.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	-7,720,812.23
子公司适用不同税率的影响	2,832,742.05
调整以前期间所得税的影响	-1,257,379.30
非应税收入的影响	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	6,300,287.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	---
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,490,758.02
加计扣除费用的影响	-3,193,390.74
所得税费用	1,452,204.88

### 注释39. 现金流量表附注

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,124,202.67	2,255,930.61
利息收入	205,474.66	513,472.63
往来款	1,749,464.99	3,424,355.61
其他	280,000.00	345,185.12
合计	7,359,142.32	6,538,943.97

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用支出	57,824,392.80	61,888,779.20
银行手续费	49,757.55	37,838.49
往来款	3,534,016.25	7,814,727.51
其他	549,290.97	232,669.81
合计	61,957,457.57	69,974,015.01

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	320,950,000.00	259,500,000.00
非同一控制下合并收到的现金	---	3,422,612.43
合计	320,950,000.00	262,922,612.43

## 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	355,950,000.00	259,500,000.00
合计	355,950,000.00	259,500,000.00

## 注释40. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-32,335,453.81	17,107,108.89
加：信用减值损失	128,165.24	243,672.23
资产减值准备	13,959,759.86	4,299,244.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,017,015.66	977,466.81
无形资产摊销	393,638.00	161,380.16
长期待摊费用摊销	524,557.18	454,598.40
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)	202,391.97	---
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	---	---
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	5,220,493.15	---
财务费用(收益以“-”号填列)	---	---
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,933,387.77	13,903,898.43
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,734,672.30	-3,631,107.83
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	41,926.03	---
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)	-16,821,480.18	-1,609,732.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	38,960,318.11	9,477,621.69
其他	---	---
经营活动产生的现金流量净额	5,623,271.14	41,384,151.06



项目	本期金额	上期金额
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	91,640,916.98	127,138,896.23
减：现金的期初余额	127,138,896.23	137,319,775.01
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	-35,497,979.25	-10,180,878.78

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	91,640,916.98	127,138,896.23
其中：库存现金	52,527.78	34,367.85
可随时用于支付的银行存款	91,088,743.21	122,818,518.67
可随时用于支付的其他货币资金	499,645.99	4,286,009.71
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	91,640,916.98	127,138,896.23

## 七、合并范围的变更

### (一) 其他原因的合并范围变动

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	新设时点	投资成本	股权取得比例(%)	出资方式
宿迁乐娱互动网络科技有限公司	2020年1月21日	1,000,000.00	100.00	货币出资
深圳游正网络科技有限公司	2020年3月9日	1,750,000.00	55.00	货币出资

2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	注销时点
霍尔果斯点龙网络科技有限公司	2020年10月27日

## 八、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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏果米文化发展有限公司	江苏扬州	宝应县	计算机软件开发、代理、销售；游戏开发、代理、运营	100.00	---	购买
深圳点龙网络科技有限公司	深圳	深圳市	计算机软件开发、代理、销售；游戏开发、代理、运营	100.00	---	购买
深圳市家乡游网络科技有限公司	深圳	深圳市	网络技术开发,网络技术咨询;计算机软件的技术开发和销售	100.00	---	购买
深圳游正网络科技有限公司	深圳	深圳市	计算机软件开发、代理、销售；游戏开发、代理、运营	55.00	---	新设
宿迁乐娱互动网络科技有限公司	江苏宿迁	宿迁市	软件开发、信息技术咨询服务、技术服务、技术推广	100.00	---	新设

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
深圳市雾中楼科技有限公司	深圳市	深圳市	计算机软件的技术开发、技术咨询及技术服务等	24.00	---	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	
	深圳市雾中楼科技有限公司	
流动资产	7,906,678.23	
非流动资产	996,796.07	
资产合计	8,903,474.30	
流动负债	1,311,754.75	
非流动负债	1,830,053.37	
负债合计	3,141,808.12	
少数股东权益	---	
归属于母公司股东权益	5,761,666.18	
按持股比例计算的净资产份额	1,382,799.88	
对联营企业权益投资的账面价值	4,166,534.34	
营业收入	3,331,654.77	
净利润	-311,402.54	
终止经营的净利润	---	
其他综合收益	---	
综合收益总额	-311,402.54	
企业本期收到的来自联营企业的股利	---	

续:

项目	期初余额/上期发生额	
	深圳市雾中楼科技有限公司	
流动资产	6,680,560.84	

项目	期初余额/上期发生额
	深圳市雾中楼科技有限公司
非流动资产	1,040,909.22
资产合计	7,721,470.06
流动负债	939,101.95
非流动负债	715,779.02
负债合计	1,654,880.97
少数股东权益	---
归属于母公司股东权益	6,066,589.09
按持股比例计算的净资产份额	1,455,981.38
对联营企业权益投资的账面价值	8,407,805.30
营业收入	11,886,680.17
净利润	4,425,496.73
终止经营的净利润	---
其他综合收益	---
综合收益总额	4,425,496.73
企业本期收到的来自联营企业的股利	---

## 九、 公允价值

### (一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2020 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第一层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

### (二) 期末公允价值计量

#### 1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	---	---	75,279,506.85	75,279,506.85
其他非流动金融资产	---	---	40,000,000.00	40,000,000.00
交易性金融资产	---	---	35,279,506.85	35,279,506.85

注：本公司将权益工具投资指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，且长期持有，公司持有无控制、共同控制和重大影响的“三无”股权投资，公司已按公允价值的合理估计进行计量。

## 十、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的表 决权比例 (%)
新余高创企业管理中心 (有限合伙)	江西新余	企业投资、投资管理、投资咨询	100.00	48.41	48.41

#### 1. 本公司最终控制方是王治俊。

### (二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
深圳市雾中楼科技有限公司	参股公司
深圳川博网络科技有限公司	参股公司
广州游正网络科技有限公司	参股公司
深圳菠萝互动网络科技有限公司	参股公司
深圳市爱皮科技有限公司	参股公司

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
新余智博文娱叁号投资企业（有限合伙）	参股公司
肖全宝	原高级管理人员
黎虎	高级管理人员
深圳市麦游互动科技有限公司	公司 5%以上股东控股子公司
徐能有	5%以上股东

### (五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

本期无购买商品、接受劳务的关联交易

#### 3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州游正网络科技有限公司	联营游戏收入	8,781.89	---
合计		8,781.89	---

#### 4. 关联方应收应付款项

(1) 本公司无应收关联方款项

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	新余智博文娱叁号投资企业（有限合伙）	2,307,693.23	---
	小计	2,307,693.23	---

### 十一、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

#### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 十二、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项说明

#### 1. 公司收到法院传票的公告

2021 年 3 月 19 日，本公司收到绍兴市柯桥区人民法院送达的《传票》（【2021】浙 0602 刑初 64 号），并于 2021 年 3 月 23 日公开审理，公司过去与客户浙江嗨乐科技有限公司存在技术服务和软件销售业务，由于浙江嗨乐科技有限公司及其股东相关人员非法经营，面临刑事诉讼，导致公司遭受牵连，致使公司可能面临没收违法所得并处罚金 4,000.00 万元。本公司与该公司 2020 年已无任何业务往来，且不影响公司正常业务发展，本次诉讼不会对公司持续经营产生影响。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### 注释1. 应收账款

##### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,387,250.23	565,537.77
小计	5,387,250.23	565,537.77
减：坏账准备	250,439.09	28,276.89
合计	5,136,811.14	537,260.88

##### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,387,250.23	100.00	250,439.09	4.65	5,136,811.14
其中：账龄与整个存续期预期信用损失组合	5,008,781.89	92.97	250,439.09	5.00	4,758,342.80
合并范围内关联方组合	378,468.34	7.03	---	---	378,468.34
合计	5,387,250.23	100.00	250,439.09	4.65	5,136,811.14

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	565,537.77	100.00	28,276.89	5.00	537,260.88
其中：账龄与整个存续期预期信用损失组合	565,537.77	100.00	28,276.89	5.00	537,260.88
合并范围内关联方组合	---	---	---	---	---
合计	565,537.77	100.00	28,276.89	5.00	537,260.88

### 3. 本期无单项计提预期信用损失的应收账款

### 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,008,781.89	250,439.09	5.00
合计	5,008,781.89	250,439.09	5.00

### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	28,276.89	222,162.2	---	---	---	250,439.09
合计	28,276.89	222,162.2	---	---	---	250,439.09

### 6. 本期无实际核销的应收账款

### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	5,387,250.23	100.00	250,439.09

8. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

9. 期末无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	17,000,000.00
其他应收款	15,044,166.24	144,629.77
合计	15,044,166.24	17,144,629.77

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 应收股利

1. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
江苏果米公司	---	17,000,000.00
合计	---	17,000,000.00

(二) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	15,045,972.23	147,131.46
2-3年	---	---
3-4年	378,365.00	438,201.00
小计	15,424,337.23	585,332.46
减：坏账准备	380,170.99	440,702.69
合计	15,044,166.24	144,629.77

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代付社保公积金	33,519.78	50,033.70
房租押金	378,365.00	438,201.00
合同保证金	2,600.00	---
往来款	15,009,852.45	97,097.76
合计	15,424,337.23	585,332.46

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	15,424,337.23	380,170.99	15,044,166.24	585,332.46	440,702.69	144,629.77
第二阶段	---	---	---	---	---	---
第三阶段	---	---	---	---	---	---

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	15,424,337.23	380,170.99	15,044,166.24	585,332.46	440,702.69	144,629.77

#### 4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	15,424,337.23	100.00	380,170.99	2.46	15,044,166.24
其中：账龄与整个存续期预期信用损失组合	414,484.78	2.69	380,170.99	91.72	34,313.79
合并范围内关联方组合	15,009,852.45	97.31	---	---	15,009,852.45
合计	15,424,337.23	100.00	380,170.99	2.46	15,044,166.24

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	585,332.46	100	440,702.69	75.29	144,629.77
其中：账龄与整个存续期预期信用损失组合	488,234.70	83.41	440,702.69	90.26	47,532.01
合并范围内关联方组合	97,097.76	16.59	---	---	97,097.76
合计	585,332.46	100.00	440,702.69	75.29	144,629.77

#### 5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	36,119.78	1,805.99	5.00
3年以上	378,365.00	378,365.00	100.00
合计	414,484.78	380,170.99	91.72

#### 6. 其他应收款坏账准备计提情况

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	440,702.69	---	---	440,702.69
期初余额在本期	---	---	---	---



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)	
—转入第二阶段	---	---	---	---
—转入第三阶段	---	---	---	---
—转回第二阶段	---	---	---	---
—转回第一阶段	---	---	---	---
本期计提	---	---	---	---
本期转回	60,531.70	---	---	60,531.70
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	380,170.99	---	---	380,170.99

7. 本期无实际核销的其他应收款

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳点龙网络科技有限公司	内部往来	13,100,000.00	1年以内	84.93	---
深圳市家乡游网络科技有限公司	内部往来	1,850,000.00	1年以内	11.99	---
深圳科兴生物工程有限公司科技园分公司	房屋押金	378,365.00	3年以上	2.45	378,365.00
江苏果米文化发展有限公司	内部往来	59,852.45	1年以内	0.39	---
代扣社保公积金	社保公积金	33,519.78	1年以内	0.22	1,675.99
合计		15,421,737.23		99.98	380,040.99

9. 期末无涉及政府补助的其他应收款

10. 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

11. 期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	58,681,780.47	9,708,702.55	48,973,077.92	49,731,780.47	9,708,702.55	40,023,077.92
对联营、合营企业投资	21,699,251.07	18,259,004.57	3,440,246.50	20,048,055.99	4,299,244.71	15,748,811.28
合计	80,381,031.54	27,967,707.12	52,413,324.42	69,779,836.46	14,007,947.26	55,771,889.20

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
江苏果米公司	30,000,000.00	---	---	30,000,000.00	---	---

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
霍尔果斯点龙公司	16,231,779.47	---	16,231,779.47	---	---	---
深圳点龙	---	20,231,779.47	---	20,231,779.47	---	9,708,702.55
家乡游公司	3,500,001.00	2,200,000.00	---	5,700,001.00	---	---
深圳游正	---	1,750,000.00	---	1,750,000.00	---	---
宿迁互动	---	1,000,000.00	---	1,000,000.00	---	---
合计	49,731,780.47	25,181,779.47	16,231,779.47	58,681,780.47	---	9,708,702.55

## 2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 联营企业					
深圳市雾中楼科技有限公司	8,407,805.30	---	---	-74,736.61	---
深圳川博网络科技有限公司	4,299,244.71	---	---	---	---
广州游正网络科技有限公司	1,671,243.48	---	---	-78,564.23	---
深圳菠萝互动网络科技有限公司	729,649.86	2,000,000.00	---	-695,039.15	---
深圳市爱皮科技有限公司	640,867.93	750,000.00	---	-250,464.93	---
深圳市艾曼特科技有限公司	---	1,000,000.00	1,000,000.00	---	---
合计	15,748,811.28	3,750,000.00	1,000,000.00	-1,098,804.92	---

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 联营企业						
深圳市雾中楼科技有限公司	---	---	8,333,068.69	---	---	8,333,068.69
深圳川博网络科技有限公司	---	---	4,299,244.71	---	---	8,598,489.42
广州游正网络科技有限公司	---	---	1,327,446.46	---	265,232.79	1,327,446.46
深圳菠萝互动网络科技有限公司	---	---	---	---	2,034,610.71	---
深圳市爱皮科技有限公司	---	---	---	---	1,140,403.00	---
深圳市艾曼特科技有限公司	---	---	---	---	---	---
合计	---	---	13,959,759.86	---	3,440,246.50	18,259,004.57

## 注释4. 营业收入及营业成本

### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,705,539.90	16,396,300.02	35,470,237.06	9,865,680.64
其他业务	45,705,539.90	16,396,300.02	35,470,237.06	9,865,680.64

## 2. 合同产生的收入情况

合同分类	合计
一、商品类型	
技术服务	25,707,746.89
联营游戏	17,342,925.75
游戏软件销售	2,654,867.26
合计	45,705,539.90

## 注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-124,171.60	27,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,098,804.92	2,994,648.91
处置长期股权投资产生的投资收益	-999,999.00	-1,865,000.00
处置其他权益工具取得的投资收益	250,000.00	-8,546,915.71
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,969,361.62	3,084,457.91
合计	-3,613.90	22,667,191.11

## 十五、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-202,391.97	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	5,990,608.19	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	---	
非货币性资产交换损益	---	
委托他人投资或管理资产的损益	3,782,191.69	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	
债务重组损益	---	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	---	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	---	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	

项目	金额	说明
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、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	-5,970,492.15	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	
对外委托贷款取得的损益	---	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	---	
受托经营取得的托管费收入	---	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,277,721.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	
减：所得税影响额	879,128.15	
少数股东权益影响额（税后）	22,614.33	
合计	-37,579,548.51	

## （二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-19.14	-0.62	-0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.53	0.11	0.11

深圳爱玩网络科技有限公司

（公章）

二〇二一年四月二十七日

## 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：

董事会秘书办公室