

证券代码：430127

证券简称：英雄互娱

主办券商：长江证券



英雄互娱

NEEQ: 430127

英雄互娱科技股份有限公司
Hero Entertainment Co., Ltd.



年度报告

2020

公司年度大事记

2020 年 1 月 21 日，公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过《关于任命董事会董事的议案》，任命曹曦先生为第三届董事会董事。

2020 年 2 月 28 日，公司 2020 年第一次职工代表大会审议通过《关于选举公司职工代表监事的议案》，选举于瑶女士担任公司职工代表监事职务。

2020 年 5 月 20 日，公司 2019 年年度股东大会审议通过《关于任命监事会监事的议案》，任命杨军先生为公司第三届监事会监事。

2020 年 5 月，根据《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》，公司符合创新层标准，公司由基础层调整进入创新层。

2020 年 10 月，公司入选人民网《游戏社会责任报告 2020》。

2020 年 12 月，公司荣获智联招聘“年度最具智造精神雇主”奖项。

2020 年 12 月，公司被认定陕西省文化产业“十百千”工程领军型文化企业。

2020 年 12 月，公司产品《影之刃 3》在国家新闻出版署主管，中国音像与数字出版协会主办的“2020 年度中国游戏产业年会”上获颁“游戏十强”年度优秀游戏美术奖；公司代理发行的《战双：帕弥什》荣获苹果中国区 AppStore 年度十佳二次元游戏。

2020 年 12 月，bilibili 游戏区年度盘点中，公司代理发行的《战双：帕弥什》获“最受热议 NO.10、用户最喜爱的手游 NO.3”奖项。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标.....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重大事件	29
第六节	股份变动、融资和利润分配.....	35
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	42
第八节	行业信息	47
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	53
第十节	财务会计报告	59
第十一节	备查文件目录.....	186

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。

公司负责人应书岭、主管会计工作负责人蔡悦及会计机构负责人蔡悦保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
产业政策变动风险	网络游戏是新兴互联网行业，同时受到中宣部、国家新闻出版广电总局等部门的共同监管。随着游戏行业的快速发展，上述相关部门先后出台了一系列管理制度，强化对游戏内容及经营活动的监管，通过行政许可进入、产品前置审批、后续运营监管等方式加强对网络游戏企业和产品资质的审查。行业监管政策的调整将使整体游戏行业竞争态势发生变化，从而可能给本公司的经营业绩带来一定影响。
游戏产品开发风险	移动端游戏产品更新换代快、生命周期有限、玩家粘性较低。因此，游戏开发须及时掌握用户的消费心理及新兴的开发技术，不断推出新的游戏产品，提高用户粘性。若公司在新游戏产品立项、研发过程中对市场偏好的判断出现偏差，或对游戏投放市场的时间把握不够精准，被竞争对手先于公司推出类似的游戏，则会对公司的收入、业绩产生不利影响。另外，研发、运营新游戏需要大量的研发支出和市场推广费用，如果新推出的游戏不能满足用户偏好和市场需求，新游戏产生的收益可能无法弥补上述支出，会削弱公司未来的赢利能力。
人才流失风险	公司目前从事的网络游戏研发及相关业务对专业技术人员需求较大，拥有的技术研发人员是公司保持领先的重要保障。合理的人才流动能促使企业拥有持久的活力和创新力，但关键岗

	位的人才流失将会给企业带来负面影响。
市场竞争加剧的风险	网络游戏行业在中国经过十几年的快速发展，已经形成了一批拥有较强研运能力、营收规模的网络游戏企业。随着人口红利的削弱，针对既定的受众群体，网络游戏企业之间的竞争将进一步加剧。尽管公司不断致力于提升管理水平和创新能力，以增强玩家粘性，保持竞争优势，但如果竞争对手推出大量同质化游戏产品，将会给公司经营业绩造成不利影响。
知识产权纠纷风险	国内移动端游戏及互联网页面游戏产品的开发商较多，不同开发商研发的同类型游戏具有一定的形式相似性。公司在研发网络游戏产品的过程中，坚持自主创新，自主设计游戏相关人物、剧情、音乐、美术等。公司自主开发的游戏产品均按照较为严格的内控制度执行以确保拥有自主知识产权；代理发行游戏的相关协议中均约定游戏授权方保证其拥有代理游戏涉及的全部知识产权。考虑到知识产权的特殊性，仍不排除第三方可能会侵犯公司知识产权，可能会导致恶性竞争和用户流失。同时，公司尊重其他企业或个人的知识产权，并设立了有效的内部预防侵权机制，但亦不能完全排除其所研发的游戏产品被指责未经许可使用他人知识产权，从而影响公司的业务运营。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

行业重大风险

如上表所示。

释义

释义项目		释义
公司、英雄互娱	指	英雄互娱科技股份有限公司
股东大会	指	英雄互娱科技股份有限公司股东大会
董事会	指	英雄互娱科技股份有限公司董事会
监事会	指	英雄互娱科技股份有限公司监事会
公司章程	指	英雄互娱科技股份有限公司公司章程
“三会”议事规则	指	公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《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》
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
立信会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
出海	指	海外及港澳台地区发行
Demo	指	游戏研发中，用于演示游戏概念性设计的版本
ARPG	指	动作角色扮演类游戏
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	英雄互娱科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hero Entertainment Co.,Ltd. HERO
证券简称	英雄互娱
证券代码	430127
法定代表人	应书岭

二、 联系方式

董事会秘书姓名	苏炜
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
联系地址	北京市朝阳区酒仙桥路甲 4 号宏源大厦三层
电话	010-50948589
传真	010-50948594
电子邮箱	investment@yingxiong.com
公司网址	http://www.yingxiong.com/
办公地址	北京市朝阳区酒仙桥路甲 4 号宏源大厦三层
邮政编码	100015
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司资料室

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	2001 年 9 月 26 日
挂牌时间	2012 年 6 月 21 日
分层情况	创新层
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-64 互联网和相关服务-642 互联网信息服务-6420 互联网信息服务
主要产品与服务项目	移动游戏研发、移动游戏发行
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	1,434,874,790
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	天津迪诺投资管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为应书岭，一致行动人为天津迪诺兄弟资产管理合 伙企业(有限合伙)

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	91110108600373652C	否
注册地址	陕西省延安市延川县文安驿工业园区管委会综合办公楼 401 房屋	否
注册资本	1,434,874,790 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券	
主办券商办公地址	湖北省武汉市新华路特 8 号长江证券大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	长江证券	
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张帆	闫保瑞
	5 年	5 年
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区安定路 5 号院 7 号楼中海国际中心 A 座 18 层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,510,481,719.78	1,374,644,331.04	9.88%
毛利率%	58.65%	60.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	27,971,411.15	24,587,458.4	13.76%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,551,101.25	55,847,189.39	-61.41%
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）	0.59%	0.51%	-
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）	0.45%	1.16%	-
基本每股收益	0.02	0.02	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	5,476,279,907.17	5,323,353,782.58	2.87%
负债总计	746,867,157.61	551,259,125.53	35.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,744,703,161.59	4,779,687,143.70	-0.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.31	3.33	-0.60%
资产负债率%（母公司）	22.81%	13.37%	-
资产负债率%（合并）	13.64%	10.36%	-
流动比率	2.21	3.43	-
利息保障倍数	-	3.96	-

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	334,741,508.12	157,675,510.02	112.30%
应收账款周转率	4.75	4.16	-
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%	-5.06%	-
营业收入增长率%	9.88%	15.29%	-
净利润增长率%	5.71%	-95.74%	-

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	1,434,874,790	1,434,874,790	-
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、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

□适用 √不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-37,811,142.36
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）	12,908,746.06
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	782,958.91
委托他人投资或管理资产的损益	1,674,068.54
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	40,028,159.95
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,059,748.07
非经常性损益合计	15,523,043.03
所得税影响数	-8,486,146.41
少数股东权益影响额（税后）	-616,586.72
非经常性损益净额	6,420,309.90

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
其他应收款				
其他流动资产				
可供出售金融资产				
其他非流动金融资产				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
盈余公积				
未分配利润	2,108,217,519.08	1,977,007,866.83		
应收票据及应收账款				
应收账款				
应付票据及应付账款				
应付账款				
递延所得税资产	25,674,302.91	69,410,853.66		
合同负债		209,218,896.71		
预收账款	4,181,224.79			
递延收益	30,091,468.92			

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司系国内移动游戏开发与发行商，致力于向游戏玩家及运营商提供具有创意的游戏产品，向游戏开发商提供发行、代理运营服务。公司经过多年经营积累，已经完成了移动游戏研发，发行和运营业务的布局。

目前公司自研或代理发行的游戏包括《创造与魔法》、《王牌战争：文明重启》、《巅峰战舰》、《全民枪战》系列、《巅峰坦克：装甲战歌》、《影之刃 3》、《战双：帕弥什》、《新三国志》、《极无双》、《绿色征途》。2020 年，公司结合自身战略及市场情况，在长线运营现有产品的同时，进行积极探索，包括在中国港澳台及日本发行《战双：帕弥什》，在国内新上线《小小军团 2》等新品游戏，均取得了优秀的的成绩，深受广大移动游戏爱好者的欢迎。

公司作为国内研发、发行于一体企业，高度重视研发业务在公司所占比重，持续不断加大对移动游戏业务研发投入，2020 年公司研发费用达 23,037.11 万元，持续不断的投入为公司游戏发行储备奠定了良好的基础。

在研发自有游戏同时，公司作为国内领先的游戏发行商，秉承以市场为导向和可持续发展的原则，利用累积的游戏运营经验，在深度挖掘玩家需求的同时，平衡游戏产品的商业性和娱乐性，积极组织策划市场推广活动，协调游戏产品在各个游戏渠道上线运营，通过游戏渠道商、支付服务商等完成用户充值、收益结算等业务，并负责游戏的运营和维护，为玩家提供更好的用户体验。

公司坚持国际化战略，在重视国内市场的同时充分发挥海外及港澳台地区发行优势，拓展移动游戏品类布局，从而在市场中占据有利的先发地位。截止目前，公司在海外成功发行了《战双：帕弥什》、《全民枪战》、《Last Island of Survival》（国内版为：《王牌战争：文明重启》）、《新三国志》、《Arena of Evolution:Chess Heroes》、《创造与魔法》、《奇迹 MU：觉醒》、《影之刃》系列、《三国志大战 M》等多款产品。2020 年，在中国港澳台及日本发行的《战双：帕弥什》登顶 AppStore 及 GooglePlay 免费榜榜首，入围 AppStore 畅销榜前三十，取得了优秀的的成绩。

现阶段，公司主要依靠已发行的《战双：帕弥什》、《创造与魔法》、《新三国志》、《王牌战争：文明重启》、《巅峰战舰》、《绿色征途》、《极无双》、《三国志大战 M》等游戏产品获得收入，收入来源主要是为广大移动游戏爱好者提供游戏增值服务，如游戏内的强化道具、游戏周边产品等。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

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、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司按照经营规划，不断优化管理机制，吸引和培养人才团队。坚持研运一体，不断提高游戏品质，加大研发投入，积极拓展海外及港澳台地区市场，丰富移动游戏产品线布局。报告期内，公司持续稳健经营，业绩持续增长。公司已上线的产品《战双：帕弥什》、《新三国志》、《三国志大战 M》、《创造与魔法》、《极无双》、《巅峰战舰》、《王牌战争：文明重启》、《绿色征途》等移动游戏在报告期内取得了很好的业绩。2020 年 5 月，公司发行的卡牌策略游戏《小小军团 2》在国内上线，上线初期入围 AppStore 免费榜榜首，畅销榜 22 位的优秀成绩；2020 年 8 月，公司代理运营的二次元游戏《战双：帕弥什》在中国港澳台上线，上线初期入围 AppStore 及 GooglePlay 免费榜榜首，AppStore 畅销榜前三十；2020 年 12 月，公司继续将二次元游戏《战双：帕弥什》在日本发行，上线初期同样入围 AppStore 及 GooglePlay 免费榜榜首，AppStore 畅销榜前三十。本报告期内也持续贡献稳定收入。

公司 2020 年度实现营业收入 15.10 亿元，较上年同期增长 9.88%，主要原因是公司本年度线上游戏业绩优异，主营业务收入稳中有升。归属于母公司股东净利润较 2019 年增加 13.76%，其主要原因是公司游戏业务发展良好，游戏业绩得到稳健发展。

公司对已上线运营的产品进行持续维护和更新的同时，2021 年也将继续研发或代理多款游戏，包括《影之刃 3》、《极无双 2》、《风色幻想：命运传说》、《我们的星球》等不同类型的精品手游，其中，《影之刃 3》已于 2021 年 1 月上线，首月即取得优异的成绩。

公司在稳步发展国内业务的同时，发挥海外及港澳台地区发行领域的优势，积极拓展移动游戏品类布局。通过整合国内外移动游戏的优质资源，努力将公司打造成集游戏研发、游戏发行等业务于一体的大型综合游戏公司，为投资者带来更大的收益。

(二) 行业情况

1、宏观环境、游戏行业发展的总体情况

根据中国游戏产业研究院和中音数协游戏工委联合发布的《2020 年中国游戏产业报告》显示，2020 年，中国游戏市场实际销售收入 2786.87 亿元，同比增长 20.71%。“游戏出海”规模进一步扩大，自主研发游戏海外市场实际销售收入 154.50 亿美元，同比增长 33.25%，国际化水平进一步提升。

移动游戏收入占据游戏市场主要份额。2020 年，中国移动游戏市场实际销售收入 2096.76 亿元，同比增长 32.61%。

2、行业政策变化情况

游戏行业监管日趋严格、规范，相关监管部门针对游戏研发、出版、运营等环节实行较为严格的资质管理及内容审查等监管措施。2020 年 10 月，我国《未成年人保护法》的修订也为游戏行业发展提出了新的要求。

3、市场竞争情况

随着移动网络质量的提高，国内移动游戏、网络游戏行业发展迅速，市场规模快速扩张，具备良好的盈利空间。国内游戏企业纷纷加大研发、营销等方面的投入，游戏数量大幅增加。同时不断有新

的经营者通过新设或并购的途径涉足网络游戏行业，导致游戏市场与行业竞争加剧。

4、对公司经营情况的影响

公司将继续保持行业政策变化的敏感度，积极与监管部门保持良好沟通。按照相关部门的指引发行运营游戏，结合公司实际情况，创作生产内容健康向上、富有民族特色的移动游戏精品。多开发益智化、健身化、技能化的游戏产品、为不同用户人群提供多样化的游戏消费选择。推行业绩激励，以吸收和留住人才。通过布局产业链上下游，拓展海外及港澳台地区市场等方式，不断拓宽收入来源，减缓国内政策环境对公司业绩的影响，从而保持营业收入的稳中有升。

(三) 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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	521,133,870.48	9.52%	511,197,150.43	9.60%	1.94%
应收票据					
应收账款	252,636,197.08	4.61%	334,367,658.15	6.28%	-24.44%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资	513,261,743.51	9.37%	289,902,512.23	5.45%	77.05%
固定资产	48,735,920.02	0.89%	39,917,171.85	0.75%	22.09%
在建工程	46,952,272.72	0.86%	23,360,606.01	0.44%	100.99%
无形资产	95,284,093.71	1.74%	19,218,779.91	0.36%	395.79%
商誉	1,887,826,044.63	34.47%	1,890,904,761.97	35.52%	-0.16%
短期借款					
长期借款					
预付款项	263,338,745.85	4.81%	241,165,672.37	4.53%	9.19%
其他应收款	428,723,085.06	7.83%	537,031,382.42	10.09%	-20.17%
其他流动资产	43,117,338.61	0.79%	67,510,560.25	1.27%	-36.13%
长期待摊费用	221,055,275.61	4.04%	246,128,084.61	4.62%	-10.19%
递延所得税资产	98,568,389.61	1.80%	69,410,853.66	1.30%	42.01%
其他非流动资产	5,000,000.00	0.09%	429,312,000.00	8.06%	-98.84%
应付账款	201,496,742.55	3.68%	212,444,403.97	3.99%	-5.15%
预收款项	13,850,000.00	0.25%	0.00	0.00%	
应付职工薪酬	56,519,248.60	1.03%	44,498,562.65	0.84%	27.01%

酬					
应交税费	31,406,111.63	0.57%	21,534,417.23	0.40%	45.84%
其他应付款	72,425,610.26	1.32%	9,543,516.30	0.18%	658.90%
预计负债	45,247,986.00	0.83%	45,247,986.00	0.85%	0.00%
交易性金融资产	36,790,135.90	0.67%	36,716,828.72	0.69%	0.20%
其他非流动金融资产	1,013,856,794.38	18.51%	587,209,760.00	11.03%	72.66%
交易性金融负债			6,794,746.53	0.13%	-100.00%
递延所得税负债	720,709.70	0.01%	1,976,596.14	0.04%	-63.54%
合同负债	325,200,748.87	5.94%	209,218,896.71	3.93%	55.44%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期末长期股权投资金额 51,326.17 万元，较 2020 年初 28,990.25 万元相比增加 77.05%，主要原因为本期增加对广州库洛科技有限公司、广州库洛动漫有限公司、深圳市紫晓互动科技有限公司的股权投资所致。
- 2、报告期末在建工程金额 4,695.23 万元，较 2020 年初 2,336.06 万元相比增加 100.99%，主要原因为增加集团商务及拓展中心项目工程费所致。
- 3、报告期末无形资产金额 9,528.41 万元，较 2020 年初 1,921.88 万元相比增加 395.79%，主要原因为软件著作权增加所致。
- 4、报告期末其他流动资产金额 4,311.73 万元，较 2020 年初 6,751.06 万元相比减少 36.13%，主要原因为理财产品赎回所致。
- 5、报告期末递延所得税资产金额 9,856.84 万元，较 2020 年初 6,941.09 万元相比增加 42.01%，主要原因为按照道具消耗调整收入成本增加所致。
- 6、报告期末其他非流动资产金额 500.00 万元，较 2020 年初 42,931.20 万元相比减少 98.84%，主要原因为本期减少对 Brilliant Mark Holdings Limited 的股权投资所致。
- 7、报告期末应交税费金额 3,140.61 万元，较 2020 年初 2,153.44 万元相比增加 45.84%，主要原因为利润增加导致应交企业所得税增加所致。
- 8、报告期末其他应付款金额 7,242.56 万元，较 2020 年初 954.35 万元相比增加 658.90%，主要原因为应付投资款增加所致。
- 9、报告期末其他非流动金融资产金额 101,385.68 万元，较 2020 年初 58,720.98 万元相比增加 72.66%，主要原因为本期增加对 VSPN Group Limited 的股权投资所致。
- 10、报告期末交易性金融负债金额 0 万元，较 2020 年初 679.47 万元相比减少 100%，主要原因为 Bitcoin Cash 已用于推广活动使用完成，期末余额为 0。
- 11、报告期末递延所得税负债金额 72.07 万元，较 2020 年初 197.66 万元相比减少 63.54%，主要原因为评估增值摊销所致。
- 12、报告期末合同负债金额 32,520.07 万元，较 2020 年初 20,921.89 万元相比增加 55.44%，主要原因为按照道具消耗调整收入成本增加所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,510,481,719.78	-	1,374,644,331.04	-	9.88%
营业成本	624,577,980.84	41.35%	544,137,741.70	39.58%	14.78%
毛利率	58.65%	-	60.42%	-	-
销售费用	393,422,397.48	26.05%	318,441,415.05	23.17%	23.55%
管理费用	169,821,320.81	11.24%	178,484,430.30	12.98%	-4.85%
研发费用	230,371,070.29	15.25%	156,317,832.58	11.37%	47.37%
财务费用	27,802,555.78	1.84%	-363,452.89	-0.03%	-
信用减值损失	-27,372,643.72	-1.81%	-67,717,090.52	-4.93%	-
资产减值损失	-3,078,717.34	-0.20%	-59,877,592.44	-4.36%	-
其他收益	14,192,138.35	0.94%	41,963,986.00	3.05%	-66.18%
投资收益	-36,138,506.55	-2.39%	-15,261,242.38	-1.11%	-
公允价值变动收益	47,534,299.51	3.15%	1,667,333.60	0.12%	2,750.92%
资产处置收益	-737.05	0.00%	-10,144.34	0.00%	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	56,353,299.97	3.73%	75,513,513.94	5.49%	-25.37%
营业外收入	1,128,049.98	0.07%	81,785.02	0.01%	1,279.29%
营业外支出	3,187,798.05	0.21%	44,239,190.26	3.22%	-92.79%
净利润	32,782,158.13	2.17%	31,011,124.94	2.26%	5.71%

项目重大变动原因：

- 1、公司本期营业收入 151,048.17 万元，较上年同期增加 9.88%，主要原因为《战双：帕弥什》及新产品上线，游戏流水及收入增加所致。
- 2、公司本期营业成本 62,457.80 万元，较上年同期增加 14.78%，主要原因为本期代理游戏流水收入增加，导致向第三方研发公司支付的分成成本及版权金成本增加所致
- 3、公司本期销售费用 39,342.24 万元，较上年同期增加 23.55%，主要原因为本期新增代理游戏的推广费增加所致。
- 4、公司本期研发费用 23,037.11 万元，较上年同期增加 47.37%，主要原因为研发团队的增加导致研发人员的增加所致。
- 5、公司本期财务费用 2,780.26 万元，较上年同期增加 2,816.60 万元，主要原因为 2020 年末汇率较 2020 年初汇率下降所致。
- 6、公司本期信用减值损失-2,737.26 万元，较上年同期增加 4,034.44 万元，主要原因为本期计提 Giraffe Sports Limited 减值所致。
- 7、公司本期资产减值损失-307.87 万元，较上年同期增加 5,679.89 万元，主要原因为商誉等减值较

去年减少所致。

8、公司本期其他收益 1,419.21 万元，较上年同期减少 66.18%，主要原因为本期的产业扶持资金减少所致。

9、公司本期投资收益-3,613.85 万元，较上年同期减少 2,087.73 万元，主要原因为本期处置投资损失增加所致。

10、公司本期公允价值变动收益 4,753.43 万元，较上年同期增加 2,750.92%，主要原因为对西安曲江新区英雄量子股权投资合伙企业（有限合伙）和 VSPN Group Limited 股权投资的公允价值变动所致。

11、公司本期净利润 3,278.22 万元，较上年同期增加 5.71%，主要原因为《战双：帕弥什》及新产品上线，游戏流水收入增加所致。

(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	1,505,773,047.80	1,332,809,817.20	12.98%
其他业务收入	4,708,671.98	41,834,513.84	-88.74%
主营业务成本	618,209,845.43	505,651,496.05	22.26%
其他业务成本	6,368,135.41	38,486,245.65	-83.45%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
游戏发行	1,242,047,179.77	618,209,845.43	50.23%	16.42%	13.61%	2.51%
游戏研发	263,725,868.03		100.00%	3.89%		0.00%
服务	4,708,671.98	6,368,135.41	-35.24%	-91.26%		-135.24%
合计	1,510,481,719.78	624,577,980.84	58.65%	9.88%	14.78%	-2.92%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、代理产品增加导致产品流水增加，进而主营业务收入增加，出售版权导致其他业务收入增加。
- 2、代理产品增加导致产品流水增加，进而主营业务成本增加，购买版权导致其他业务成本增加。

(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	AppleInc.	586,563,218.91	57.19%	否
2	GoogleInc.	180,343,817.16	17.58%	否
3	华为软件技术有限公司	105,511,555.40	10.29%	否

4	上海宽娱数码科技有限公司	92,308,982.46	9.00%	否
5	广东欢太科技有限公司	60,988,328.21	5.95%	否
合计		1,025,715,902.14	100.00%	-

(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	广州库洛科技有限公司	211,087,347.22	45.65%	是
2	上海天馨网络技术有限公司	139,027,014.23	30.06%	否
3	巨人移动技术有限公司	49,575,249.42	10.72%	否
4	北京钛核互动信息技术有限公司	38,355,336.14	8.29%	是
5	阿里云计算有限公司	24,377,751.49	5.27%	否
合计		462,422,698.50	100.00%	-

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	334,741,508.12	157,675,510.02	112.30%
投资活动产生的现金流量净额	-316,726,915.52	-310,285,220.91	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-339,121,965.43	-

现金流量分析：

经营活动现金流量：

报告期内，公司经营活动现金流量净额为 33,474.15 万元，比上年同期增加 17,706.60 万元。主要原因为：

- (1) 报告期内游戏流水增加，导致销售商品、提供劳务收到的现金增加 44,669.35 万元。
- (2) 报告期内游戏流水增加，导致购买商品、接受劳务支付的现金增加 18,002.73 万元。
- (3) 报告期内职工人数增加，导致支付给职工以及为职工支付的现金增加 7,310.23 万元。

投资活动现金流量：

报告期内，公司投资活动现金流量净额为-31,672.69 万元，比上年同期减少 644.17 万元。主要原因为：

- (1) 本期收回投资收到的现金 4.35 亿元，其中：收回东阳山外山投资意向金 1 亿元；收到参股公司酷得股权转让款等 0.99 亿元；本期赎回理财产品现金流量净额为 2.36 亿元。
- (2) 本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 1.91 亿元，主要是支付新代理产品版权金所致。
- (3) 本期投资支付的现金为 5.85 亿元。其中：支付广州库洛科技有限公司及成都奇侠互娱科技有限公司等投资款共计 3.75 亿元；本期购买理财产品所支付的现金流量净额为 2.1 亿元。

筹资活动现金流量：

报告期内，公司未发生筹资活动，筹资活动现金流量净额为零。上期偿还了上海银行股份有限公司 3.3 亿借款，本期未发生此类业务。

(四) 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
天津英雄金控科技有限公司	控股子公司	投资游戏业务	1,588,804,934.17	1,317,550,741.53	188,335,204.61	23,100,605.24
天津英雄互娱科技有限公司	控股子公司	游戏发行	1,507,767,123.55	855,327,144.04	1,341,091,719.94	77,028,436.29
畅游云端（北京）科技有限公司	控股子公司	软件开发	701,084,828.43	629,976,867.14	249,592,821.01	99,119,721.67
深圳市游科互动科技有限公司	参股公司	软件开发	40,413,662.12	15,619,195.49	12,078,731.47	-16,823,954.69
酷得少年（天津）文化传播有限公司	参股公司	文化艺术交流	339,010,560.84	149,690,004.98	260,175,457.62	-88,769,769.75

澄迈 预言 科技有 限公司	参 股 公 司	软 件 设 计	79,730.90	-353,246.27	1,812,029.10	-373,235.79
北京 钛核 互动 信息 技术 有限 公司	参 股 公 司	软 件 开 发	83,101,423.94	47,911,241.08	102,323,270.52	10,215,950.96
重庆 折耳 根科 技有 限公 司	参 股 公 司	技 术 开 发	342,212.62	-611,567.22	-	-5,514,281.25
北京 不忘 初心 网络 科技 有限 公司	参 股 公 司	技 术 开 发	5,699,828.14	-4,387,487.87	2,478,456.71	-9,563,352.91
上海 阵星 信息 科技 有限 公司	参 股 公 司	技 术 开 发	289,971.19	-109,267.44	965,719.93	-2,252,371.15
广州 库洛 科技 有限 公司	参 股 公 司	软 件 开 发	208,583,934.55	127,746,347.18	166,622,617.03	75,890,010.49
杭州 迅猛 龙网 络科 技有 限公 司	参 股 公 司	技 术 开 发	1,096,217.97	-8,499,603.90	1,182,166.13	-6,792,285.32
福建	参	软 件	23,209,346.33	22,803,419.66	1,727,201.06	-6,970,980.59

战旗网络科技有限责任公司	股公司	开发				
天津诺钛信息技术有限公司	参股公司	技术开发	24,945,117.48	-528,152.24	2,146,412.12	712,096.15
西安曲江科技创新投资有限公司	参股公司	技术开发	91,598,906.68	89,956,394.65	4,233,299.74	-1,403,411.88
深圳市紫晓互动科技有限公司	参股公司	软件开发	6,910,407.41	5,761,007.91	-	-13,479,105.56
广州库洛动漫有限公司	参股公司	游戏研发	32,744,831.27	32,744,831.27	1,089,108.91	944,831.27
库洛科技（香港）有限公司	参股公司	游戏发行	4,186,252.89	4,186,252.89	4,344,561.78	4,186,252.89
成都奇侠互娱科技有限公司	参股公司	软件开发	129,542,369.25	101,370,912.42	24,170,164.54	3,894,169.95
西安	参	技术	27,079,412.37	-56,469,080.81	13,156,438.96	-28,014,251.78

启虹软件科技有限公司	股公司	开发				
上海希幽信息科技有限公司	参股公司	技术开发	20,153,955.28	11,519,585.42	1,093,743.35	-2,609,406.09
天津浪浪科技有限公司	参股公司	技术开发	13,828,931.91	7,923,898.84	25,949,380.88	4,389,567.33
上海钛度智能科技有限公司	参股公司	技术开发	28,533,138.69	14,543,312.89	7,044,936.86	-4,526,571.77
广州闪乐文化传播有限公司	参股公司	文化艺术咨询	7,380,733.90	5,268,202.12	1,150,943.37	900,459.68
海妖互动娱乐（上海）有限公司	参股公司	技术开发	1,382,335.55	1,382,335.55	542,376.23	217,213.70
延安科技创新投资有限公司	参股公司	文化娱乐投资	96,449,055.27	93,684,375.93	4,237,713.34	-1,401,128.62
西安曲江新区	参股公	股权投资	480,892,138.24	480,886,053.74	-	-10,668,559.02

英雄量子股权投资合伙企业（有限合伙）	司					
英雄体育管理有限公司	参股公司	体育赛事策划	1,737,073,582.25	524,114,453.65	1,095,833,377.11	- 264,463,249.49

主要控股参股公司情况说明

报告期内，公司参股公司的情况详见第十节财务报告十、关联方及关联交易（三）本公司的合营和联营企业情况。我公司与参股公司从事业务的关联性主要为游戏产品的发行与研发，我公司持有参股公司股份的主要原因为对其在研游戏的未来盈利能力具有较好的预期。

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

（五） 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	230,371,070.29	156,317,832.58
研发支出占营业收入的比例	15.25%	11.37%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	16	16
本科以下	328	524
研发人员总计	344	540
研发人员占员工总量的比例	46.74%	55.10%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	1	1
公司拥有的发明专利数量	1	1

研发项目情况：

公司正在自研一款主打多人在线，无缝星球大世界探索与建造的沙盒游戏。在游戏中玩家可以和你的伙伴们一起，探索发现在这个星系中存在的大量适宜人类居住的行星，宣告占领，并在上面探索、生存和建造。目前正在研发中。

公司正在自研一款策略战棋类游戏。游戏基于经典 IP 研发，在玩法方面进行创新突破。目前正在研发中。

(六) 审计情况**1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 商誉减值	
商誉减值的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“五、合并财务报表项目附注”注释（十二）。截至 2020 年 12 月 31 日，英雄互娱商誉的账面原值合计人民币 1,936,688,243.81 元，相应的减值准备余额为人民币 48,862,199.18 元。根据企业会计准则，英雄互娱管理层（以下简称“管理层”）须每年对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，我们将商誉的减值确定为关键审计事项。	（1）了解与商誉减值测试相关的内部控制的设计，并与管理层讨论商誉减值测试方法； （2）与管理层聘请的外部评估专家讨论商誉相关的资产组或者资产组组合的认定、进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法等； （3）评价独立评估师的胜任能力、专业素质和客观性，复核评估专家的减值测试方法和关键假设的合理性；（4）基于所执行的审计程序，我们发现管理层在商誉减值测试中作出的判断可以被我们获取的证据所支持。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、 会计政策变更

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

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

整。

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
(1)原按照与第三方游戏平台公司合作协议的分成比例计算出的双方确认的金额确认为营业收入改为按道具消耗的金额确认为营业收入。	财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》	递延所得税资产	43,736,550.75	不适用
		未分配利润	-131,209,652.25	不适用
		合同负债	174,946,203.00	不适用
(2)将与游戏发行业务相关的已结算未消耗及未摊销相关的预收款项及递延收益重分类至合同负债。	财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》	预收账款	-4,181,224.79	不适用
		递延收益	-30,091,468.92	不适用
		合同负债	34,272,693.71	不适用

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

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同负债	325,200,748.87	不适用
预收款项	-4,322,280.63	不适用
递延所得税资产	72,696,749.83	不适用
未分配利润	248,181,718.41	不适用

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业收入	-170,673,459.48	不适用
营业成本	-54,832,663.16	不适用
所得税费用	-28,960,199.08	不适用
净利润	-86,880,597.24	不适用

(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

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

①关联方的认定

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

②业务的定义

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

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

（3）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

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

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

（4）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

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

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

执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》对本公司财务状况和经营成果无影响。

2、 会计估计变更

本公司无重要会计估计变更事项。

3、 重大会计差错更正

本公司无重大会计差错更正事项。

（八） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海颐琛信息科技有限公司	2020 年 1 月	1,600,000.00	100.00	收购	2020 年 1 月	合同约定	-	-5,039.58
北京市亚大茆	2020 年 9	250,000.00	100.00	收购	2020 年 9 月	合同	-	-97,839.14

升塑料制品经 销部	月					约定		
--------------	---	--	--	--	--	----	--	--

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司合规经营、依法纳税，在追求经济效益、保护股东利益的同时，充分尊重和维护客户、员工的合法权益。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、机构、财务完全独立，公司经营业绩较好，财务管理、风险控制、公司治理等各项重大的内部控制制度健全并运行良好，公司经营管理团队、技术人员保持稳定。现有游戏产品深受玩家喜爱，后续储备产品在稳步推进中，公司总体经营稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、产业政策变动风险

网络游戏是新兴互联网行业，同时受到中宣部、国家新闻出版广电总局及国家版权局等部门的共同监管。随着游戏行业的快速发展，上述相关部门先后出台了一系列管理制度，强化对游戏内容及经营活动的监管，通过行政许可进入、产品前置审批、后续运营监管等方式加强对网络游戏企业和产品资质的审查。行业监管政策的调整将使整体游戏行业竞争态势发生变化，从而可能给本公司的经营业绩带来一定影响。

应对措施：密切关注管理机构、行业政策的调整及变更，与监管部门保持良好沟通，了解国产游戏备案的进展情况。按照要求出版运营游戏，取得相应的业务资质。对公司的游戏产品不定期进行审核，避免出现违反国家法律法规和监管要求的内容。

2、游戏产品开发风险

移动端游戏产品更新换代快、生命周期有限、玩家粘性较低。因此，游戏开发须及时掌握用户的消费心理及新兴的开发技术，不断推出新的游戏产品，提高用户粘性。若公司在新游戏产品立项、研

发过程中对市场偏好的判断出现偏差，或对游戏投放市场的时间把握不够精准，被竞争对手先于公司推出类似的游戏，则会对公司的收入、业绩产生不利影响。另外，研发、运营新游戏需要大量的研发支出和市场推广费用，如果新推出的游戏不能满足用户偏好和市场需求，新游戏产生的收益可能无法弥补上述支出，会削弱公司未来的赢利能力。

应对措施：密切关注行业动态及市场热点，做好调研和项目规划，根据运营情况和客户反馈及时下架和推出相关游戏产品。同时，布局多款游戏产品，降低因单款游戏被复制而产生的收益下降风险。

3、人才流失风险

公司目前从事的网络游戏研发及相关业务对专业技术人员需求较大，拥有的技术研发人员、运营人员是公司保持领先的重要保障。合理的人才流动能促使企业拥有持久的活力和创新力，但关键岗位的人才流失将会给企业带来负面影响。

应对措施：公司通过制定有竞争力的薪酬体系，吸收和留住人才。通过开展多种形式的培训，提高现有人员的专业水平。倡导积极向上的企业文化，增加员工的凝聚力与向心力。

市场竞争加剧的风险

4、市场竞争加剧的风险

网络游戏行业在中国经过十几年的快速发展，已经形成了一批拥有较强研运能力、营收规模的网络游戏企业。随着人口红利的削弱，针对既定的受众群体，网络游戏企业之间的竞争将进一步加剧。尽管公司不断致力于提升管理水平和创新能力，以增强玩家粘性，保持竞争优势，但如果竞争对手推出大量同质化游戏产品，将会给公司经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司专注于移动游戏领域，通过打造具有公司特色的游戏产品，减少同质化竞争。有序把握研发节奏，更加重视产品质量及用户体验。通过布局产业链上下游，拓展海外及港澳台地区市场等方式，不断拓宽收入来源，提升公司业绩。

5、知识产权纠纷风险

国内移动端游戏及互联网页面游戏产品的开发商较多，不同开发商开发的同类型游戏具有一定的形式相似性。公司在研发网络游戏产品的过程中，坚持自主创新，自主设计游戏相关人物、剧情、音乐、美术等。公司自主开发的游戏产品均按照较为严格的内控制度执行以确保拥有自主知识产权；代理发行游戏的相关协议中均约定游戏授权方保证其拥有代理游戏涉及的全部知识产权。考虑到知识产权的特殊性，仍不排除第三方可能会侵犯公司知识产权，可能会导致恶性竞争和用户流失。同时，公司尊重其他企业或个人的知识产权，并设立了有效的内部预防侵权机制，但亦不能完全排除其所研发的游戏产品被指责未经许可使用他人知识产权，从而影响公司的业务运营。

应对措施：公司重视知识产权的保护，及时完成商标及计算机软件著作权的申请及注册。公司与员工签订的劳动合同中涉及多项知识产权保护条款，包括保密条款和竞业禁止，防止内部知识产权被侵权。在产品立项和研发过程中，设专人对是否存在知识产权纠纷风险进行专项评估，对有侵权风险的项目不予立项。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
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	五.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(八)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

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	4,553,509.44	888,862.48	5,442,371.92	0.11%

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) 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵押
			起始日期	终止日期							
北京以太物业开发有限公司	无	否	2019年9月17日	2021年11月16日	8,281,643.84	752,876.71	-	9,034,520.55	10%	已事前及时履行	否
上海微漫网络科技有限公司	无	否	2018年5月1日	2021年12月31日	30,000,000.00	-	21,000,000.00	9,000,000.00	-	已事前及时履行	否
成都奇侠互娱科技有限公司	本公司子公司的参股公司	否	2018年9月26日	2021年12月31日	30,000,000.00	-	10,000,000.00	20,000,000.00	-	已事前及时履行	否
上海有门信息科技有限公司	无	否	2019年3月19日	2021年3月20日	20,255,808.22	-	20,255,808.22	-	4.35%	已事前及时履行	否
紫金中浩(浙江)投资有限公司	无	否	2018年7月27日	2019年7月26日	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-	98,537,452.06	752,876.71	61,255,808.22	38,034,520.55	-	-	-

北京以太物业开发有限公司的借款期利率为 10%、超过借款期限利率 15%。

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

- 1、北京以太物业开发有限公司借款本金 800.00 万元，103.45 万元为对其计提的利息。借款目的主要考虑通过其获取更好的办公物业，满足公司未来的经营发展需求。根据谨慎性原则，公司依据账龄分析法对其计提坏账 90.35 万元
- 2、上海微漫网络科技有限公司借款本金 3,000.00 万元。截止 2020 年 12 月 31 日已收回 2100.00 万元，借款余额为 900 万元。基于公司对其研发产品《世界猫物语》的未来业务合作考虑，公司向其提供借款。根据谨慎性原则，公司依据账龄分析法对其计提坏账 180 万元。
- 3、成都奇侠互娱科技有限公司 2020 年期初借款余额 3,000 万元。借款发生时，成都奇侠互娱科技有限公司与公司无关联关系，公司基于其自研游戏《数码宝贝》，向其提供借款，属于游戏行业正常的

商业行为，不存在资金占用的情况。2020 年上半年，公司对成都奇侠互娱科技有限公司投资 7,075 万元，投资完成后公司持股比例 20%，目前成都奇侠互娱科技有限公司已成为公司关联方。成都奇侠互娱科技有限公司于 2020 年 2 月归还公司借款 1,000 万元，借款余额现为 2,000 万元。根据谨慎原则，公司依据账龄分析法对其计提坏账 400 万元。

4、上海有门信息科技有限公司借款本金 1,900.00 万元，125.58 万元为对其计提的利息。基于上海有门信息科技有限公司在游戏产品交易支付领域拥有一定的用户和渠道资源，拟依托其拥有的客户资源和分销平台开展网络游戏币、游戏装备等游戏产品销售支付合作，公司向其提供借款。该借款已经于 2020 年 12 月份收回。

5、紫金中浩（浙江）投资有限公司借款本金 1,000.00 万元。基于拟与其共同投资项目的失败，经总经理办公会审批后，公司与其签订终止协议确定款项无法收回，于 2020 年予以核销处理。

（三） 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

（四） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,400,000,000.00	281,446,823.21
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	-	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	-	-

（五） 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	348,841,870.96	348,841,870.96
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	120,000,000.00	120,000,000.00
房屋租赁服务	4,708,671.98	4,708,671.98
市场推广服务费	1,980,198.06	1,980,198.06
CP 分成款	29,343,501.05	29,343,501.05

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易中，担保事项 100,000,000.00 元为公司向银行申请综合授信额度，公司实际控制人应书岭为公司提供担保，该事项已由公司董事会审议通过；资产或股权收购、出售中有 328,608,000.00 元为公司与关联方 Light Boat Limited 进行的股权置换，该交易已由公司 2020 年第二次临时股东大会审议通过。其余重大关联交易均未达到董事会及股东大会审议标准，公司本着谨慎性原则，上述交易均已提交总理事前审议通过。

其他重大关联交易是公司正常经营所需，是合理的、必要的。公司与关联方的交易遵循有偿公平、自愿的商业原则，关联交易的价格不偏离市场独立第三方提供同类服务的价格或收费标准。关联方为公司提供担保，无需支付对价，属于关联方对公司发展的支持行为，遵循公平、自愿原则，对公司的

持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司的独立性没有因关联交易受到影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

(六) 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

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8月20日	2020年8月5日	Light Boat Limited	VSPN Group Limited 8.91%股权	股权	328,608,000元	是	否
对外投资	2020年11月4日	2020年11月23日	天津自牧科技合伙企业（有限合伙）	广州库洛科技有限公司 3.87%股权	现金	116,100,000元	否	否
对外投资	2020年11月4日	2020年11月23日	-	广州库洛科技有限公司 7%股权	现金	225,800,000元	是	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：

1、2020年8月5日，公司发布对外投资公告，公司全资子公司香港英雄互娱科技有限公司拟以其持有的 BRILLIANT MARK HOLDINGS LIMITED 26.08%股份认购权作价人民币 328,608,000 元购买关联公司 Light Boat Limited 持有的 VSPN Group Limited 8.91%的股份。英雄体育管理有限公司（曾用名：西安量子体育管理有限公司）为 VSPN Group Limited 的三级全资子公司，本次交易完成后，公司将新增间接持有该公司 8.91%的权益，共计持有该公司 21.74%的权益。2020年8月5日，公司第三届董事会第二十五次会议审议通过了《公司全资子公司对外投资暨关联交易的议案》，2020年8月20日，公司2020年第二次临时股东大会审议通过了该议案。

2、2020年11月23日，公司发布对外投资公告，公司全资子公司天津英雄金控科技有限公司（以下简称“英雄金控”）拟以购买股权及增资入股的方式增加持有参股公司广州库洛科技有限公司（以下简称“广州库洛”）的股权。其中英雄金控拟以人民币 11,610 万元购买非关联方天津自牧科技合伙企业（有限合伙）持有的广州库洛 3.87%股权。同时，英雄金控拟以人民币 22,580 万元认购广州库洛新增注册资本 9.7247 万元，占增资后广州库洛注册资本的 7%，本次增资事项构成关联交易。上述交易完成后，英雄金控将总计持有广州库洛 46.9857%的股权。2020年11月23日，公司第三届董事会第二十七次会议审议通过了《关于公司全资子公司投资广州库洛科技有限公司暨关联交易的议案》，2020年12月9日，公司2020年第三次临时股东大会审议通过了该议案。

(七) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股	2015年6月12日	-	收购	其他	见承诺事项详细情况。	正在履行中

股东						
实际控制人或控股股东、公司管理层	2015年12月4日	-	重大资产重组	其他	见承诺事项详细情况。	正在履行中

承诺事项详细情况：

（一）公司 2015 年 6 月披露《北京塞尔瑟斯仪表科技股份有限公司收购报告书》，在报告书中，收购人天津迪诺投资管理有限公司及其实际控制人应书岭做出如下承诺：

- 1、提供信息真实、准确、完整；
- 2、不存在《非上市公司收购管理办法》第六条规定情形；
- 3、天津迪诺投资管理有限公司所持有的股份收购完成后 12 个月内不会转让；

4、尽量减少或避免天津迪诺投资管理有限公司以及天津迪诺投资管理有限公司的关联方与公司之间发生的关联交易。对于无法避免的关联交易，将依据有关法律、法规或规范性文件以及公司章程的规定，履行法定程序和披露义务，并按照“等价有偿、平等互利”的原则，依法签订交易合同，参照市场同行认购资金来源的标准，公允确定关联交易价格；

5、认购资金不存在向银行等金融机构质押取得融资的情况，也不存在来源于公司或其关联方的情况；

- 6、收购后保持公司独立性；
- 7、不存在未在报告书中披露的关联方；

8、天津迪诺投资管理有限公司、实际控制人应书岭与其他参与本次股票定向增发的投资者之间不存在一致行动关系；

9、公司业务调整后如出现同业竞争，天津迪诺投资管理有限公司、实际控制人应书岭将择机将相关资产转让给公司，以逐步减少并消灭可能的同业竞争。

在报告期内，公司股东天津迪诺投资管理有限公司及其实际控制人应书岭严格履行上述 9 项承诺，与公司存在相似业务的成都俞越科技有限公司、天津卓越移动科技有限公司以及天津卓越晨星科技有限公司已经注销；北京卓越晨星科技有限公司已经纳入公司合并范围，不再与公司具有同业竞争关系。

（二）公司于 2015 年 12 月 4 日披露《北京英雄互娱科技股份有限公司支付现金购买资产暨关联交易之重大资产重组报告书》，《北京英雄互娱科技股份有限公司支付现金购买资产暨关联交易之重大资产重组报告书》承诺事项如下：

1、公司实际控制人应书岭承诺：若公司及其子公司的业务与天津迪诺投资管理有限公司及应书岭控制或具有重大影响的公司业务存在相同或近似时，天津迪诺投资管理有限公司及应书岭将在 12 个月内，择机通过公众公司收购关联企业、关联自然人向无关联第三方转让股权、关闭、注销关联企业等方式解决上述同业竞争。

2、公司管理层承诺：将采取有效措施尽量减少或避免关联方与公司之间发生的关联交易。对于无法避免的关联交易，将依据有关法律、法规、规范性文件以及公司《英雄互娱科技股份有限公司章程》、《关联交易决策管理办法》的规定，履行法定程序和披露义务，并按照“等价有偿、平等互利”的原则，依法签订交易合同，参照市场同行业的标准，公允确定关联交易价格。

在报告期内，公司股东天津迪诺投资管理有限公司及其实际控制人应书岭严格履行上述 9 项承诺，与公司存在相似业务的成都俞越科技有限公司、天津卓越移动科技有限公司以及天津卓越晨星科技有限公司已经注销；北京卓越晨星科技有限公司已经纳入公司合并范围，不再与公司具有同业竞争关系。

在报告期内，公司管理层采取有效措施减少或避免与公司关联方发生关联交易，其无法避免的关

联交易均根据公司《英雄互娱科技股份有限公司章程》及《关联交易决策管理办法》严格履行法定程序和披露义务，并按照“等价有偿、平等互利”的原则，依法签订交易合同，参照市场同行业的标准，公允确定关联交易价格。公司管理层不存在不符合上述承诺内容的情形。

(八) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	银行存款	冻结	7,525,538.75	0.14%	司法冻结资金
总计	-	-	7,525,538.75	0.14%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

由于资产权利受限的金额占公司总资产的比例较小，对公司的日常经营及未来发展无重大影响。

第六节 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	1,335,944,020	93.11%	0	1,335,944,020	93.11%
	其中：控股股东、实际控制人	437,137,040	30.47%	0	437,137,040	30.47%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	98,930,770	6.89%	-	98,930,770	6.89%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		1,434,874,790	-	0	1,434,874,790	-
普通股股东人数						720

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	天津	437,137,040	0	437,137,040	30.47%	0	437,137,040		

	迪诺投资管理 有限公司								
2	华谊兄弟传媒 股份有限公司	289,414,860	0	289,414,860	20.17 %	0	289,414,860	289,414,860	0
3	北京红杉信远 股权投资中心 (有限合伙)	98,930,770	0	98,930,770	6.89%	98,930,770	0		
4	深圳星玥投	99,664,000	- 9,417,000	90,247,000	6.29%	0	90,247,000		

	资 合 伙 企 业 （ 有 限 合 伙）								
5	天 津 迪 诺 兄 弟 资 产 管 理 合 伙 企 业 （ 有 限 合 伙）	88,447,040	- 1,540,000	86,907,040	6.06%	0	86,907,040		
6	北 京 万 众 天 地 投 资 管 理 中 心 （ 有 限	77,818,110	- 1,961,120	75,856,990	5.29%	0	75,856,990		

	合 伙)								
7	延安 振兴 聚和 投资 合伙 企业 (有 限合 伙)	71,428,000	0	71,428,000	4.98%	0	71,428,000		
8	上海 华晟 领势 创业 投资 合伙 企业 (有 限合 伙)	22,693,860	0	22,693,860	1.58%	0	22,693,860		
9	宁波 引爆 点投	25,409,920	- 4,648,080	20,761,840	1.45%	0	20,761,840		

	资产管理合伙企业（有限合伙）								
10	上海毅扬投资管理有限公司一一村金牛四号投资基金	20,244,000	-500	20,243,500	1.41%	0	20,243,500		
	合计	1,231,187,600	-17,566,700	1,213,620,900	84.58%	98,930,770	1,114,690,130	289,414,860	

普通股前十名股东间相互关系说明：

天津迪诺投资管理有限公司的股东应书岭先生为天津迪诺兄弟资产管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。天津迪诺投资管理有限公司与天津迪诺兄弟资产管理合伙企业（有限合伙）为一致行动人。

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

报告期内天津迪诺投资管理有限公司为公司控股股东，天津迪诺投资管理有限公司设立于 2015 年 3 月 4 日，法定代表人应书岭，统一社会信用代码 9112011630068239X0，注册资本人民币 714.29 万元人民币，住所为天津生态城国家动漫园文三路 105 号读者新媒体大厦第三层办公室 A 区 311 房间（TG 第 053 号），邮编 300467，经营范围为投资管理、资产管理（金融资产经营管理除外）、投资咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2020 年初天津迪诺投资管理有限公司持有英雄互娱科技股份有限公司 437,137,040 股，占总股数的比例为 30.47%。2020 年底持有 437,137,040 股，占总股数的比例为 30.47%

报告期内公司控股股东未发生变更。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为应书岭。天津迪诺投资管理有限公司为公司控股股东，天津迪诺投资管理有限公司的股东应书岭先生为天津迪诺兄弟资产管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。天津迪诺投资管理有限公司与天津迪诺兄弟资产管理合伙企业（有限合伙）为一致行动人。2020 年底，天津迪诺投资管理有限公司持有公司股份 437,137,040 股，占比为 30.47%，天津迪诺兄弟资产管理合伙企业（有限合伙）持有公司股份 86,907,040 股，占比 6.06%，公司实际控制人应书岭间接持有公司有表决权股份的 36.52%。

应书岭，男，1981 年 6 月出生，中国国籍。2006 年 6 月至 2009 年 6 月，就职于渣打银行上海分行，任投资经理；2009 年 7 月至 2013 年 7 月，自主创业；2013 年加入中国手游娱乐集团有限公司，任总裁；2014 年 8 月至 2015 年 5 月，就职于中国手游娱乐集团有限公司，任首席运营官。2015 年 6 月 15 日，被聘任为英雄互娱科技股份有限公司总经理；2015 年 7 月 1 日，被选为英雄互娱科技股份有限公司董事；2015 年 7 月 8 日，被选为公司董事长，任期三年，2018 年获得连任。

报告期内公司实际控制人未发生变更。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 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
应书岭	董事长 总经理	男	1981 年 6 月	2018 年 2 月 6 日	2021 年 2 月 5 日
王忠磊	董事 副董事长	男	1970 年 4 月	2018 年 2 月 6 日	2021 年 2 月 5 日
王忠军	董事	男	1960 年 3 月	2018 年 2 月 6 日	2021 年 2 月 5 日
张永康	董事	男	1973 年 6 月	2018 年 2 月 6 日	2021 年 2 月 5 日
包凡	董事	男	1970 年 10 月	2018 年 2 月 6 日	2021 年 2 月 5 日
苏静	董事	女	1985 年 4 月	2018 年 2 月 6 日	2021 年 2 月 5 日
马啸	董事	男	1988 年 1 月	2019 年 2 月 13 日	2021 年 2 月 5 日
曹曦	董事	男	1985 年 2 月	2020 年 1 月 21 日	2021 年 2 月 5 日
吴旦	董事	男	1987 年 12 月	2018 年 2 月 6 日	2021 年 2 月 5 日
杜鑫歆	董事	男	1985 年 1 月	2018 年 2 月 6 日	2021 年 2 月 5 日
王昆	董事	男	1984 年 2 月	2018 年 2 月 6 日	2021 年 2 月 5 日
杨斌	董事	男	1985 年 8 月	2018 年 2 月 6 日	2021 年 2 月 5 日
蔡悦	董事 财务负责人	男	1985 年 10 月	2019 年 2 月 13 日	2021 年 2 月 5 日
冉曦	监事会主席	男	1983 年 11 月	2018 年 2 月 6 日	2021 年 2 月 5 日
孙喜耀	监事	男	1986 年 12 月	2018 年 2 月 6 日	2021 年 2 月 5 日
郭瑞	监事	男	1983 年 8 月	2018 年 2 月 6 日	2021 年 2 月 5 日
范晓宇	监事	男	1980 年 2 月	2018 年 2 月 6 日	2021 年 2 月 5 日
覃丽娟	监事	女	1985 年 4 月	2019 年 2 月 13 日	2021 年 2 月 5 日
于瑶	监事	女	1983 年 2 月	2020 年 2 月 28 日	2021 年 2 月 5 日
杨军	监事	男	1974 年 1 月	2020 年 5 月 20 日	2021 年 2 月 5 日
苏炜	董事会秘书	男	1981 年 1 月	2018 年 2 月 6 日	2021 年 2 月 5 日
董事会人数:				13	
监事会人数:				7	
高级管理人员人数:				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事王忠军和董事王忠磊系兄弟关系；控股股东、实际控制人应书岭同时为公司董事长、总经理。

(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
应书岭	董事长 总经理	0	0	0	0%	0	0
王忠磊	董事 副董事长	0	0	0	0%	0	0
王忠军	董事	0	0	0	0%	0	0
张永康	董事	0	0	0	0%	0	0
包凡	董事	0	0	0	0%	0	0
苏静	董事	0	0	0	0%	0	0
马啸	董事	0	0	0	0%	0	0
曹曦	董事	0	0	0	0%	0	0
吴旦	董事	0	0	0	0%	0	0
杜鑫歆	董事	0	0	0	0%	0	0
王昆	董事	0	0	0	0%	0	0
杨斌	董事	0	0	0	0%	0	0
蔡悦	董事 财务负责人	0	0	0	0%	0	0
冉曦	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
孙喜耀	监事	0	0	0	0%	0	0
郭瑞	监事	0	0	0	0%	0	0
范晓宇	监事	0	0	0	0%	0	0
覃丽娟	监事	0	0	0	0%	0	0
于瑶	监事	0	0	0	0%	0	0
杨军	监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
沈南鹏		离任		个人原因
曹曦		新任		经营管理需要
刘志刚		离任		工作变动
于瑶		新任		职工代表大会选举

郑志刚		离任		个人原因
王夫也		离任		个人原因
杨军		新任		经营管理需要

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

1、曹曦，男，1985年2月出生，中国国籍，无境外居留权，北京大学学士学位。2008年7月至2010年3月任腾讯科技(深圳)有限公司产品经理，2010年3月至2011年8月，任金山软件股份有限公司运营负责人。2011年8月至2013年8月，任职于同创伟业创业投资有限公司，担任TMT投资总监，主导了多个互联网、移动互联网项目的投资与管理。2013年8月至今任职于红杉资本，现任红杉资本中国基金合伙人。

2、于瑶，女，1983年出生，中国国籍，无境外居留权，学士学位。2008年2月至2012年3月在美空网任COO；2012年3月至2014年3月在百度移动游戏任海外移动业务商务总监；2014年3月至2014年11月，在中手游任市场总监；2014年11月至今任职于英雄互娱科技股份有限公司，现任市场营销中心总经理。

3、杨军，男，1974年1月出生，中国国籍，无境外居留权，硕士学位。1990年4月至2000年2月在河南省宝丰烟叶复烤厂生产部门库存管理、后勤主管和财务部门银行出纳及成本会计工作；2004年1月至2005年6月任北京中科天地软件人才教育有限公司财务经理；2006年6月至2011年9月任北京东方金苑地产投资管理有限公司财务总监；2011年10月至2015年10月任北京广能投资基金管理有限公司投资总监；2015年11月至今任华谊兄弟传媒股份有限公司投资总监。

(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
财务人员	32	12	-	44
市场商务人员	76	-	-	76
客服人员	29	19	-	48
行政管理人员	73	8	-	81
技术人员	149	-	38	111
运营人员	135	-	55	80
研发人员	242	298	-	540
员工总计	736	337	93	980

由于公司组织架构的调整，公司全部发行人员分类调整至市场商务人员分类及技术人员分类。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	48	57
本科	445	624

专科	208	272
专科以下	35	27
员工总计	736	980

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、员工薪酬政策

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国合同法》的规定，制定完善了公司的薪酬政策，与员工签订了劳动合同，办理了养老、医疗、工伤、失业、生育社会保险和住房公积金，代扣代缴个人所得税。对员工双系统、双通道的职业发展路径进行了升级和完善，提供每个职位序列纵向晋升发展的通道和阶梯。根据公司的业务特点，公司的薪酬体系分为三个不同的体制：管理人员的薪酬体制（年薪制），研发人员的薪酬体制（项目奖金制），一般员工的薪酬体制。通过工作业绩、综合表现等因素对员工进行考核，同时结合部门、公司的效益定期执行绩效奖金、年终奖金等奖励法，以达到奖优罚劣、优胜劣汰的激励作用。

2、培训计划

报告期内，公司根据业务发展需要，精心制定培训计划，认真设计培训主题，开展了多层次、多方面的系统培训。

(1) 员工培训：对新入职员工开展入职培训、雏龙计划培训，使其了解公司的战略规划、组织结构、公司产品、规章制度等；通过聘请外部嘉宾和内部资深员工进行职业通用技能和专业岗位技能培训，提高员工素质；开设了英语兴趣班和日语兴趣班，聘请专业老师进行授课，提升员工外语水平。

(2) 设立图书角：从外部采购了 270 余本图书，包含游戏运营、技术编程、市场营销、人事管理、财务会计、心理学等类别，丰富员工的业余生活。

(3) 搭建学习平台：通过企业微信，实现培训课程预告报名、视频课程在线收看、部门学习专区访问，使内部员工可以随时随地学习交流。

3、公司不存在需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2021 年 2 月 5 日，公司第三届董事会第三十次会议审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》，提名应书岭、王忠磊、王夫也、张永康、吴斌、苏静、马啸、曹曦、吴旦、杜鑫歆、杨斌、蔡悦为第四届董事会董事候选人。任期期限 3 年，公司 2021 年第二次临时股东大会审议通过了该议案。

2021 年 2 月 5 日，公司第三届监事会第十三次会议审议通过了《关于公司监事会换届选举的议案》，提名孙喜耀、杨军、郭瑞、覃丽娟为第四届监事会非职工代表监事候选人。任期期限 3 年，公司 2021 年第二次临时股东大会审议通过了该议案。

2021 年 2 月 26 日，公司 2021 年第一次职工代表大会审议通过了选举冉曦、范晓宇、于瑶为公司职工代表监事的议案。

2021 年 2 月 26 日，公司第四届董事会第一次会议审议通过了选举应书岭先生为公司董事长、选举王忠磊先生为公司副董事长、聘任应书岭先生为公司总经理、聘任蔡悦先生为公司财务负责人、聘任苏炜先生为公司董事会秘书的议案。

2021 年 2 月 26 日，公司第四届监事会第一次会议审议通过了选举冉曦先生为公司监事会主席的议案。

第八节 行业信息

环境治理公司
 医药制造公司
 软件和信息技术服务公司
 计算机、通信和其他电子设备制造公司
 专业技术服务公司
 互联网和相关服务公司
 零售公司
 农林牧渔公司
 教育公司
 影视公司
 化工公司
 卫生行业公司
 广告公司
 锂电池公司
 建筑公司
 不适用

一、 宏观政策

报告期内，根据全国信息安全标准化技术委员会秘书处关于发布的《网络安全标准实践指南—移动互联网应用程序(App)个人信息保护常见问题及处置指南》的通知、《网络安全标准实践指南—移动互联网应用程序(App)系统权限申请使用指南》的通知及《网络安全标准实践指南—移动互联网应用程序(App)使用软件开发工具包(SDK)安全指引》的通知，公司调整了隐私政策内容，添加了儿童个人信息保护政策，根据个人信息保护相关标准对我们在游戏内的收集行为也作了进一步规范。

二、 制度修订

报告期内公司未修订新的制度。

三、 资质情况

公司名称	资质	有效期
北京卓越晨星科技有限公司	增值电信业务经营许可证	2016年5月16日-2020年12月16日 (正在申请续期)
	网络文化经营许可证	2015年7月15日-2021年7月13日
畅游云端(北京)科技有限公司	增值电信业务经营许可证	2019年8月7日-2024年8月7日
	网络文化经营许可证	2019年3月25日-2022年3月24日
天津英雄互娱科技有限公司	增值电信业务经营许可证	2016年10月12日-2021年10月12日
	网络文化经营许可证	2018年9月15日-2021年9月14日
上海映雄体育文化有限公司	增值电信业务经营许可证	2017年12月5日-2022年12月5日
	网络文化经营许可证	2017年4月14日-2020年4月14日
英雄互娱科技股份有限公司	网络文化经营许可证	2018年6月5日-2021年6月4日

根据文化和旅游部办公厅《关于调整<网络文化经营许可证>审批范围进一步规范审批工作的通知》，原经营范围仅有网络游戏经营活动的公司，其《网络文化经营许可证》有效期届满后不再换发新证。

上述网络文化经营许可证的有效期届满不影响公司正常业务的开展。

四、 重要知识产权的变动情况

商标权：

公司	商标	类别	注册号	取得方式	取得时间	地区
畅游云端(北京)科技有限公司	Last Island of Survival	9、41	6184852	注册	2020/10/27	美国
畅游云端(北京)科技有限公司	Last Island of Survival	9、41	018224283	注册	2020/7/24	欧盟
畅游云端(北京)科技有限公司	Last Island of Survival	9	02100189	注册	2020/11/16	台湾
畅游云端(北京)科技有限公司	Last Island of Survival	41	02102310	注册	2020/11/16	台湾
畅游云端(北京)科技有限公司	Last Island of Survival	9	919589545	注册	2020/12/29	巴西
畅游云端(北京)科技有限公司	Last Island of Survival	41	919589642	注册	2020/12/29	巴西
香港英雄互娱科技有限公司	Idle Arena	9、41	88888477	注册	2020/11/24	美国
香港英雄互娱科技有限公司	Idle Arena	9、41	018224199	注册	2020/7/24	欧盟
香港英雄互娱科技有限公司	Idle Arena	41	02102312	注册	2020/11/16	台湾

专利权

专利名称	专利号	申请人	申请地区	取得时间
用于创建游戏场景的方法和设备	17105880.3	畅游云端（北京）科技有限公司	香港地区	20201217
用于创建游戏场景的方法和设备	J/004038	畅游云端（北京）科技有限公司	澳门地区	20201207

五、 研发情况

(一) 研发模式

报告期内，公司的研发模式主要包括：

1、方案立项

在方案立项过程中，项目组首先需要确定游戏类型以及目标用户群体，出具市场分析报告。项目设计方案应当包括：游戏目标平台，游戏目标媒介（PC端、移动端或主机端等）、核心玩法、美术风格与效果、关键技术挑战及商业模式确定。此外，项目组需要对项目成本与回报进行测算，主要包括团队规模确定、开发周期、成本计划及预期回报等。

2、方案评估

召集评审委员召开游戏方案评审会，评审委员将从游戏方案与公司发展战略的契合程度、研发团队能力分析以及竞争对手等不同角度对该方案进行评估。

3、Demo 开发

游戏立项方案经评估通过后，进入 Demo 开发阶段。此阶段项目组需要完成 Demo 核心团队的组建，包括制作人、主策划、主美术、主程序等人员的确定。在短期内开发一个最小可验证的游戏版本，供决策层以及发行部门评估。

4、规模化开发

Demo 版本经决策层以及发行部门评估通过后，项目进入规模化开发阶段。此阶段需要组建正式的游戏开发团队，至少包括策划组、程序组、美术组及测试组等。游戏开发团队还需要根据项目特定需求，进行开发软件的归集及开发流程的制定。此外，还需要确认游戏是否需要与第三方进行合作，包括音乐音效、美术外包及第三方技术合作等。在此阶段中，完整的研发计划将被拆分成里程碑，游戏团队按里程碑执行研发计划并不断进行核实验收。

5、内部测试

内部测试指项目组等内部工作人员对游戏进行的性能测试，旨在检测游戏是否能够正常运转、是否存在明显的缺陷或不足。

6、封闭测试

在封闭测试过程中，项目组会将外部服务器及部分渠道接入游戏，使得少量外部人员参与游戏测试。封测一般分为两个阶段，不付费阶段主要用于进一步检测游戏是否存在不足，同时检验当游戏玩家增加时游戏本身及服务器的承受能力；付费阶段主要用于检测游戏的付费系统是否能够正常运行。在封闭测试阶段，项目组通过测试新增用户规模、用户留存率与付费数据，作为该游戏项目是否达到上线标准的核心指标。

(二) 合作研发或外包研发

√适用 □不适用

合作研发模式下，公司与合作方会约定从产品研发到上线运营所需要的时间。一般情况下，公司会投入一部分资金，占有一定的比例。如研发完成，双方按照约定的比例享有研发成果，按约定的比例进行利益分配。合作研发既能够分担风险，又能很好地整合各方资源，是公司自主研发的有益补充。

六、 个人信息保护

√适用 □不适用

报告期内，公司严格遵守工信部 2013 年 6 月份审议通过的《电信和互联网用户个人信息保护规定》，通过游戏用户注册实名制与手机号码实名制收集个人信息。出于实现优质服务提供及用户信息保护的目等，我们将收集的信息和数据存储为日志文本，并在境内加密储存。

实名制是解决网络游戏中虚拟财产纠纷的一项法宝。虚拟财产纠纷的表现形式是多样的，最常见的是虚拟财产被盗引发的游戏玩家与盗窃者之间的纠纷，以及虚拟财产作为商品在线下进行货币交易有诈引起的纠纷。实名制的实行，可以让虚拟世界和现实世界在转化时有据可查，保障玩家权益。让游戏用户产生信赖感，对增加玩家的黏性，稳定游戏收入有积极作用。

七、 网络安全

适用 不适用

八、 处罚及纠纷

适用 不适用

处罚主体	被处罚公司	处罚类型	处罚金额(元)	具体事项及对公司影响	整改措施
朝阳分局网络安全保卫大队	北京卓越晨星科技有限公司	行政处罚	100,000	游戏玩家名字不符合政治形态。金额较小，对公司无重大影响。	公司将加强管理对游戏玩家的注册信息审核。

九、 移动互联网应用程序业务分析

适用 不适用

(一) 移动互联网应用程序

报告期内，公司与互联网应用商店服务提供者所签署服务协议情况如下：

序号	主要互联网应用商店服务提供者	协议到期时间
1	Apple Inc.	双方未提出终止合作前，合同长期有效。
2	Google Inc.	双方未提出终止合作前，合同长期有效。
3	华为软件技术有限公司	双方未提出终止合作前，合同长期有效。
4	上海宽娱数码科技有限公司	双方未提出终止合作前，合同长期有效。
5	广东欢太科技有限公司	双方未提出终止合作前，合同长期有效。
6	广东天宸网络科技有限公司	双方未提出终止合作前，合同长期有效。
7	深圳市腾讯计算机系统有限公司	双方未提出终止合作前，合同长期有效。
8	四三九九网络股份有限公司	双方未提出终止合作前，合同长期有效。
9	北京瓦力网络科技有限公司	双方未提出终止合作前，合同长期有效。
10	广州爱九游信息技术有限公司	双方未提出终止合作前，合同长期有效。

报告期内，公司 APP 不存在被警示、暂停发布、下架风险。

十、 第三方支付

适用 不适用

第三方支付平台	结算周期	关联关系	牌照取得情况
支付宝	手动提现	否	已取得
财付通	N+1 天	否	已取得

京东支付	N+1 天	否	已取得
------	-------	---	-----

十一、虚拟货币业务分析

适用 不适用

十二、网络游戏业务分析

适用 不适用

(一) 游戏具体信息

游戏名称	《战双：帕弥什》
著作权	已取得，证书号：软著登字第 2935365 号
游戏类型	二次元 ARPG
运营模式	代理运营
收费方式	游戏内道具收费
占公司游戏业务收入的比例	30.84%
用户数量	20,763,773.00
活跃用户数	17,504,990.00
付费用户数	1,958,191.00
ARPU 值	50.75
充值流水	888,367,781.17
备案审批情况	新闻出版部门批准文件编号：国新出审[2019]2655 号

(二) 游戏推广

游戏名称	《战双：帕弥什》
推广方式	应用商店联运、效果广告采买，市场营销等
推广营销费用总额	130,193,284.04
占公司游戏推广营销费用总额的比例	44.91%
占游戏收入总额的比例	30.84%

(三) 游戏平台运营业务

适用 不适用

不适用，公司目前无游戏平台运营业务。

十三、 互联网视听业务分析

适用 不适用

十四、 电子商务平台业务分析

适用 不适用

十五、 互联网营销（广告）业务分析

适用 不适用

十六、 电商代运营业务分析

适用 不适用

十七、 自媒体运营业务分析

适用 不适用

十八、 其他平台业务分析

适用 不适用

第九节 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律、法规、规范性文件的要求，修订了《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》等。不断完善公司的法人治理结构，积极健全内部控制体系，持续完善股东大会、董事会、监事会议事规则和权利制衡机制，进一步规范公司运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行。报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，能够切实履行应尽的责任和义务。

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

报告期内，公司按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。公司严格按照《英雄互娱科技股份有限公司章程》、《股东大会议事规则》等相关规定的要求，加强规范股东大会的召集、召开、表决程序，并尽可能地为股东参加股东大会提供便利，确保所有股东特别是中小股东能够被平等对待，并充分行使自身合法权利。

公司严格按照有关法律法规以及《英雄互娱科技股份有限公司章程》、《信息披露管理制度》的要求，不断完善信息披露管理工作，能够真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保公司全体股东和潜在投资者都有平等的机会获得信息。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项，均严格按照国家有关法律、法规、《公司章程》及内部管理制度的规定程序进行。截止报告期末，上述事项均依法运作，未出现违法、违规现象。

4、 公司章程的修改情况

2020年4月30日，公司第三届董事会第二十四次会议审议通过《关于修订公司章程的议案》，并于2020年5月20日召开2019年年度股东大会审议通过上述议案。公司根据《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，修订了《公

公司章程》的部分条款，详见 2020 年 4 月 30 日，在全国中小企业股转系统披露（披露网址为 <http://www.neeq.com.cn>）的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2020-022）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>1、2020 年 1 月 6 日，公司召开第三届董事会第二十三次会议，审议通过《关于任命董事会董事的议案》、《关于提议召开公司 2020 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、2020 年 4 月 30 日，公司召开第三届董事会第二十四次会议，审议通过《2019 年度董事会工作报告的议案》、《2019 年度总经理工作报告的议案》、《英雄互娱科技股份有限公司 2019 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《英雄互娱科技股份有限公司 2019 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于公司 2019 年度控股股东、实际控制人及其关联方占用资金情况的专项报告的议案》、《2019 年度财务决算报告的议案》、《2020 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2019 年度利润分配的议案》、《关于追认 2019 年度关联交易的议案》、《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》、《关于英雄互娱科技股份有限公司 2020 年第一季度报告的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于修订公司相关制度的议案》、《关于确认续聘会计师事务所的议案》、《关于提议召开公司 2019 年年度股东大会的议案》。</p> <p>3、2020 年 8 月 5 日，公司召开第三届董事会第二十五次会议，审议通过《公司全资子公司对外投资暨关联交易的议案》、《关于提议召开公司 2020 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、2020 年 8 月 25 日，公司召开第三届董事会第二十六次会议，审议通过《关于公司 2020 年半年度报告的议案》。</p> <p>5、2020 年 11 月 23 日，公司召开第三届董事会第二十七次会议，审议通过《关于公司全资子公司投资广州库洛科技有限公司暨关联交易的议案》、《关于公司全资子公司转让天津荣耀互娱信息技术有限公司股权暨关联</p>

		<p>交易的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于提议召开公司 2020 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>6、2020 年 12 月 23 日，公司召开第三届董事会第二十八次会议，审议通过《关于公司全资子公司对外投资暨关联交易的议案》、《关于拟向招商银行股份有限公司北京分行申请综合授信暨关联方提供担保的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、2020 年 4 月 30 日，公司召开第三届监事会第十一次会议，审议通过《2019 年度监事会工作报告的议案》、《英雄互娱科技股份有限公司 2019 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《英雄互娱科技股份有限公司 2019 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《2019 年度财务决算报告的议案》、《2020 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2019 年度利润分配的议案》、《关于任命监事会监事的议案》、《关于英雄互娱科技股份有限公司 2020 年第一季度报告的议案》、《关于修订〈监事会制度〉的议案》。</p> <p>2、2020 年 8 月 25 日，公司召开第三届监事会第十二次会议，审议通过《关于公司 2020 年半年度报告的议案》</p>
股东大会	4	<p>1、2020 年 1 月 21 日，公司召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过《关于任命董事会董事的议案》。</p> <p>2、2020 年 5 月 20 日，公司召开 2019 年年度股东大会，审议通过《2019 年度董事会工作报告的议案》、《2019 年度监事会工作报告》、《英雄互娱科技股份有限公司 2019 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《英雄互娱科技股份有限公司 2019 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《2019 年度财务决算报告的议案》、《2020 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2019 年度利润分配的议案》、《关于追认 2019 年度关联交易的议案》、《关于预计 2020 年度日常性关联交易的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于修订公司相关制度的议案》、《关于确认续聘会计师事务所的议案》、《关于任命监事会监事的议案》、《关于修订〈监事会议事规则〉的议案》。</p> <p>3、2020 年 8 月 20 日，公司召开 2020 年第二次临时股东大会，审议通过《公司全资子</p>

		<p>公司对外投资暨关联交易的议案》。</p> <p>4、2020 年 12 月 8 日，公司召开 2020 年第三次临时股东大会，审议通过《公司全资子公司对外投资暨关联交易的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》。</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

公司 2020 年度历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、公司章程、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、公司章程等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理规范，勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司各项业务的开展严格遵循公司治理制度。公司股东大会、董事会、监事会决议程序和决议内容均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等规定，会议程序、会议记录规范完整，不存在损害股东、债权人及第三人合法利益的情况，确保中小股东享有平等参会的权利。公司股东大会、董事会、监事会人员均符合《公司法》的任职条件，能够切实履行义务，执行三会决议。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

公司重视投资者关系管理工作，制定了《投资者关系管理制度》，通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。报告期内，通过信息披露和交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同。公司建立了通过电话会议、电子邮件等与投资者互动交流的途径，保障与现有及潜在投资者之间的沟通渠道畅通，使公司股东及潜在投资者及时、准确掌握公司的动态信息。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司产权清晰、权责明确，按照《公司法》及有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

(一) 业务独立情况

公司主营业务为移动游戏研发、移动游戏发行。公司拥有完整的业务体系，拥有独立的知识产权和独立的技术开发队伍，其业务不依赖于控股股东及其他关联企业，具有直接面向市场独立经营的能

力。

（二）资产独立情况

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施、拥有独立于控股股东和关联企业的非专利技术等有形或无形资产。不存在以公司资产为股东提供担保的情况，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

（三）人员独立情况

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生。公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，亦未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同。

（四）机构独立情况

公司依法设立了股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员，公司各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行职责。公司与控股股东及其他关联企业的办公机构和经营场所分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

（五）财务独立情况

公司设置了独立的财务部门，并建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，公司独立做出财务决策。公司在银行独立开户，依法进行纳税申报履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、公司章程等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理要求的内部控制体系，涵盖了研发、发行、市场、人力行政、财务等各业务及管理环节。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的。

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，并且将继续完善公司财务管理体系。

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

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

截至报告期末，公司尚未建立《年度报告差错责任追究制度》。公司《信息披露管理制度》对年度报告信息披露的具体要求、内部约束和责任追究机制做了具体规定，从程序上保证了信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，保证了年度报告信息披露的质量和透明度。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。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。报告期内不存在需要对有关责任人采取措施的情形。

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

报告期内，公司召开四次股东大会，均采用网络投票和现场投票相结合的方式。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第十节 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	信会师报字[2021]第 ZG50346 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区安定路 5 号院 7 号楼中海国际中心 A 座 18 层	
审计报告日期	2021 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张帆 5 年	闫保瑞 5 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	180 万元	

审计报告

信会师报字[2021]第 ZG50346 号

英雄互娱科技股份有限公司：

一、 审计意见

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

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对

以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 商誉减值	
商誉减值的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“五、合并财务报表项目附注”注释（十二）。截至 2020 年 12 月 31 日，贵公司商誉的账面原值合计人民币 1,936,688,243.81 元，相应的减值准备余额为人民币 48,862,199.18 元。根据企业会计准则，贵公司管理层（以下简称“管理层”）须每年对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大判断，我们将商誉的减值确定为关键审计事项	<p>（1）了解与商誉减值测试相关的内部控制的设计，并与管理层讨论商誉减值测试方法；</p> <p>（2）与管理层聘请的外部评估专家讨论商誉相关的资产组或者资产组组合的认定、进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法等；</p> <p>（3）评价独立评估师的胜任能力、专业素质和客观性，复核评估专家的减值测试方法和关键假设的合理性；</p> <p>（4）基于所执行的审计程序，我们复核管理层在商誉减值测试中作出的判断可以被我们获取的证据所支持。</p>

四、 其他信息

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

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意

遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

**立信会计师事务所
（特殊普通合伙）**

中国注册会计师：张帆

中国注册会计师：闫保瑞

中国·上海

2021 年 4 月 26 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	521,133,870.48	511,197,150.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	36,790,135.90	36,716,828.72
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	252,636,197.08	334,367,658.15
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	263,338,745.85	241,165,672.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	428,723,085.06	537,031,382.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	43,117,338.61	67,510,560.25
流动资产合计		1,545,739,372.98	1,727,989,252.34
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（七）	513,261,743.51	289,902,512.23
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、（八）	1,013,856,794.38	587,209,760.00
投资性房地产			
固定资产	五、（九）	48,735,920.02	39,917,171.85
在建工程	五、（十）	46,952,272.72	23,360,606.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、(十一)	95,284,093.71	19,218,779.91
开发支出			
商誉	五、(十二)	1,887,826,044.63	1,890,904,761.97
长期待摊费用	五、(十三)	221,055,275.61	246,128,084.61
递延所得税资产	五、(十四)	98,568,389.61	69,410,853.66
其他非流动资产	五、(十五)	5,000,000.00	429,312,000.00
非流动资产合计		3,930,540,534.19	3,595,364,530.24
资产总计		5,476,279,907.17	5,323,353,782.58
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、(十六)		6,794,746.53
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十七)	201,496,742.55	212,444,403.97
预收款项	五、(十八)	13,850,000.00	
合同负债	五、(十九)	325,200,748.87	209,218,896.71
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十)	56,519,248.60	44,498,562.65
应交税费	五、(二十一)	31,406,111.63	21,534,417.23
其他应付款	五、(二十二)	72,425,610.26	9,543,516.30
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			
流动负债合计		700,898,461.91	504,034,543.39
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(二十三)	45,247,986.00	45,247,986.00

递延收益			
递延所得税负债	五、(十四)	720,709.70	1,976,596.14
其他非流动负债			
非流动负债合计		45,968,695.70	47,224,582.14
负债合计		746,867,157.61	551,259,125.53
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(二十四)	1,434,874,790.00	1,434,874,790.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十五)	1,243,562,807.06	1,272,167,790.58
减: 库存股			
其他综合收益	五、(二十六)	-15,725,075.11	18,625,334.63
专项储备			
盈余公积	五、(二十七)	78,728,186.43	77,011,361.66
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十八)	2,003,262,453.21	1,977,007,866.83
归属于母公司所有者权益合计		4,744,703,161.59	4,779,687,143.70
少数股东权益		-15,290,412.03	-7,592,486.65
所有者权益合计		4,729,412,749.56	4,772,094,657.05
负债和所有者权益总计		5,476,279,907.17	5,323,353,782.58

法定代表人：应书岭

主管会计工作负责人：蔡悦

会计机构负责人：蔡悦

(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
流动资产:			
货币资金		196,846,159.48	34,705,420.33
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、(一)	24,973,572.87	9,273,900.33
应收款项融资			
预付款项		5,013,475.76	3,078,343.34
其他应收款	十三、(二)	781,467,408.13	609,519,066.83
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		656,412.60	2,617,821.52
流动资产合计		1,008,957,028.84	659,194,552.35
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	2,814,473,189.61	2,814,556,183.30
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		112,811,769.50	472,181,000.00
投资性房地产			
固定资产		4,290,209.53	1,315,650.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,705,247.26	2,785,143.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,738,916.14	3,115,503.01
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,939,019,332.04	3,293,953,479.91
资产总计		3,947,976,360.88	3,953,148,032.26
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		600,000.00	
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,289,054.83	2,469,173.37
应交税费		12,206,400.15	8,518,877.02
其他应付款		865,932,411.38	499,070,377.11
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			
流动负债合计		882,027,866.36	510,058,427.50

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		18,623,993.00	18,623,993.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		18,623,993.00	18,623,993.00
负债合计		900,651,859.36	528,682,420.50
所有者权益：			
股本		1,434,874,790.00	1,434,874,790.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		882,785,604.08	1,277,094,961.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		78,728,186.43	77,011,361.66
一般风险准备			
未分配利润		650,935,921.01	635,484,498.13
所有者权益合计		3,047,324,501.52	3,424,465,611.76
负债和所有者权益合计		3,947,976,360.88	3,953,148,032.26

法定代表人：应书岭

主管会计工作负责人：蔡悦

会计机构负责人：蔡悦

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		1,510,481,719.78	1,374,644,331.04
其中：营业收入	五、（二十九）	1,510,481,719.78	1,374,644,331.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,449,264,253.01	1,199,896,067.02
其中：营业成本	五、（二十九）	624,577,980.84	544,137,741.70

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十)	3,268,927.81	2,878,100.28
销售费用	五、(三十一)	393,422,397.48	318,441,415.05
管理费用	五、(三十二)	169,821,320.81	178,484,430.30
研发费用	五、(三十三)	230,371,070.29	156,317,832.58
财务费用	五、(三十四)	27,802,555.78	-363,452.89
其中：利息费用	五、(三十四)		10,608,796.25
利息收入	五、(三十四)	5,711,733.20	5,819,596.76
加：其他收益	五、(三十五)	14,192,138.35	41,963,986.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	-36,138,506.55	-15,261,242.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、(三十六)	7,503,969.78	-20,121,725.67
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	47,534,299.51	1,667,333.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	-27,372,643.72	-67,717,090.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十九)	-3,078,717.34	-59,877,592.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十)	-737.05	-10,144.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		56,353,299.97	75,513,513.94
加：营业外收入	五、(四十一)	1,128,049.98	81,785.02
减：营业外支出	五、(四十)	3,187,798.05	44,239,190.26

	二)		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,293,551.90	31,356,108.70
减：所得税费用	五、（四十三）	21,511,393.77	344,983.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,782,158.13	31,011,124.94
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）		32,782,158.13	31,011,124.94
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）		4,810,746.98	6,423,666.54
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		27,971,411.15	24,587,458.4
六、其他综合收益的税后净额		-34,352,811.54	3,939,725.73
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-34,350,409.74	3,938,203.40
1.不能重分类进损益的其他综合收益		30,389.08	-30,339.68
（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		30,389.08	-30,339.68
（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		-34,380,798.82	3,968,543.08
（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		-34,380,798.82	3,968,543.08
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-2,401.80	1,522.33
七、综合收益总额		-1,570,653.41	34,950,850.67
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,378,998.59	28,525,661.80
（二）归属于少数股东的综合收益总额		4,808,345.18	6,425,188.87
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.02

法定代表人：应书岭

主管会计工作负责人：蔡悦

会计机构负责人：蔡悦

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十三、 (四)	51,404,611.48	37,334,485.67
减：营业成本	十三、 (四)	694,833.62	
税金及附加		6,658.80	105,806.50
销售费用		600,557.66	720,610.86
管理费用		45,919,901.40	61,625,133.62
研发费用			
财务费用		4,164,712.08	4,060,613.69
其中：利息费用			8,465,514.54
利息收入		2,206,095.84	2,931,046.49
加：其他收益		475,109.65	28,424,667.61
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、 (五)	18,828,599.22	488,660.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十三、 (五)	-82,993.69	-193,973.81
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）		20,076,536.59	3,472,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-17,548,687.34	-31,507,747.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,849,506.04	-28,300,098.45
加：营业外收入			
减：营业外支出		48,971.90	21,110,144.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,800,534.14	-49,410,243.05
减：所得税费用		4,632,286.49	-4,370,787.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,168,247.65	-45,039,455.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,168,247.65	-45,039,455.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			

5.其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		17,168,247.65	-45,039,455.54
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：应书岭

主管会计工作负责人：蔡悦

会计机构负责人：蔡悦

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,818,153,238.59	1,371,459,763.07
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		13,976.62	3,016,346.57
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十六）	131,110,353.13	157,247,130.93
经营活动现金流入小计		1,949,277,568.34	1,531,723,240.57
购买商品、接受劳务支付的现金		677,521,638.64	497,494,296.40
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		328,132,266.21	255,029,977.36
支付的各项税费		83,188,871.27	213,352,201.71
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十六)	525,693,284.10	408,171,255.08
经营活动现金流出小计		1,614,536,060.22	1,374,047,730.55
经营活动产生的现金流量净额		334,741,508.12	157,675,510.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		435,142,068.49	2,639,359,728.95
取得投资收益收到的现金		1,821,993.04	4,050,147.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,803,774.75	23,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(四十六)	1,708,985.57	
投资活动现金流入小计		459,476,821.85	2,643,433,476.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		191,143,037.37	191,454,371.18
投资支付的现金		585,060,700.00	2,754,383,483.08
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			7,878,627.40
支付其他与投资活动有关的现金	五、(四十六)		2,215.60
投资活动现金流出小计		776,203,737.37	2,953,718,697.26
投资活动产生的现金流量净额		-316,726,915.52	-310,285,220.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			500,000.00
偿还债务支付的现金			330,130,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			9,491,965.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			339,621,965.43
筹资活动产生的现金流量净额		-	-339,121,965.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,637,972.55	5,291,771.32
五、现金及现金等价物净增加额		13,376,620.05	-486,439,905.00
加：期初现金及现金等价物余额		500,231,711.68	986,671,616.68
六、期末现金及现金等价物余额		513,608,331.73	500,231,711.68

法定代表人：应书岭

主管会计工作负责人：蔡悦

会计机构负责人：蔡悦

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,788,894.71	30,300,654.43
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		865,506,236.51	1,938,330,315.53
经营活动现金流入小计		904,295,131.22	1,968,630,969.96
购买商品、接受劳务支付的现金		2,133,962.28	
支付给职工以及为职工支付的现金		22,690,159.83	18,324,455.62
支付的各项税费		1,015,837.81	140,040,958.34
支付其他与经营活动有关的现金		330,476,365.32	2,107,405,597.41
经营活动现金流出小计		356,316,325.24	2,265,771,011.37
经营活动产生的现金流量净额		547,978,805.98	-297,140,041.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,662,819,294.00
取得投资收益收到的现金			2,032,846.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,664,852,140.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,426,452.21	4,714,280.19
投资支付的现金		375,397,765.89	1,572,780,000.00
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			
投资活动现金流出小计		385,824,218.10	1,577,494,280.19
投资活动产生的现金流量净额		-385,824,218.10	87,357,860.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			330,130,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			8,992,576.24
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			339,122,576.24
筹资活动产生的现金流量净额			-339,122,576.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-13,848.73	153,723.32

五、现金及现金等价物净增加额		162,140,739.15	-548,751,034.31
加：期初现金及现金等价物余额		34,705,420.33	583,456,454.64
六、期末现金及现金等价物余额		196,846,159.48	34,705,420.33

法定代表人：应书岭

主管会计工作负责人：蔡悦

会计机构负责人：蔡悦

(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	1,434,874,790.00				1,272,167,790.58		18,625,334.63		77,011,361.66		2,108,217,519.08	-7,592,486.65	4,903,304,309.30
加：会计政策变更											-131,209,652.25		-131,209,652.25
前期差错更正													
同													

一、控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	1,434,874,790.00			1,272,167,790.58	18,625,334.63	77,011,361.66	1,977,007,866.83	-7,592,486.65		4,772,094,657.05		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				-28,604,983.52	-34,350,409.74	1,716,824.77	26,254,586.38	-7,697,925.38		-42,681,907.49		
(一) 综合收益总额					-34,350,409.74		27,971,411.15	4,808,345.18		-1,570,653.41		
(二) 所有者投				-28,604,983.52				-12,506,270.56		-41,111,254.08		

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					-28,604,983.52							-	-41,111,254.08
(三) 利 润								1,716,824.77	-1,716,824.77			12,506,270.56	

分配													
1.提取 盈 余 公 积								1,716,824.77		-1,716,824.77			
2.提取 一 般 风 险 准 备													
3.对所 有 者 (或 股 东) 的 分 配													
4.其他													
(四) 所 有 者 权 益 内 部 结 转													
1.资本 公 积 转 增 资 本 (或													

股本)													
2.盈余 公 积 转 增 资 本 (或 股本)													
3.盈余 公 积 弥 补 亏 损													
4.设定 受 益 计 划 变 动 额 结 转 留 存 收 益													
5.其他 综 合 收 益 结 转 留 存 收 益													
6.其他													

(五) 专项 储备												
1.本期 提取												
2.本期 使用												
(六) 其他												
四、本 年期 末余 额	1,434,874,790.0 0				1,243,562,807.0 6	- 15,725,075.1 1	78,728,186.4 3	2,003,262,453.2 1	- 15,290,412.0 3	4,729,412,749.5 6		

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	1,434,874,790.0 0				1,273,799,160.7 3		14,687,131.2 3		80,065,038.3 7		2,118,200,259.7 9	- 12,043,924.5 5	4,909,582,455.5 7

少以 “-” 号填 列)												
(一) 综合 收益 总额						3,938,203.40				24,587,458.40	6,425,188.87	34,950,850.67
(二) 所有 者投 入和 减少 资本				-1,631,370.15							- 1,973,750.97	-3,605,121.12
1.股东 投入 的普 通股											500,000.00	500,000.00
2.其他 权益 工具 持有 者投 入资 本												
3.股份												

支 付 计 入 所 有 者 权 益 的 金 额													
4.其他				-1,631,370.15								- 2,473,750.97	-4,105,121.12
(三) 利 润 分 配													
1.提取 盈 余 公 积													
2.提取 一 般 风 险 准 备													
3.对所 有 者 (或 股 东) 的 分 配													
4.其他													
(四)													

所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额													

转 留 存 收 益												
5.其他 综 合 收 益 结 转 留 存 收 益												
6.其他												
(五) 专 项 储 备												
1.本期 提 取												
2.本期 使 用												
(六) 其 他												
四、本 年 期 末 余 额	1,434,874,790.0 0			1,272,167,790.5 8	18,625,334.6 3	77,011,361.6 6	2,108,217,519.0 8	- 7,592,486.65	4,903,304,309.3 0			

法定代表人：应书岭

主管会计工作负责人：蔡悦

会计机构负责人：蔡悦

(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	1,434,874,790.00				1,277,094,961.97				77,011,361.66		635,484,498.13	3,424,465,611.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,434,874,790.00				1,277,094,961.97				77,011,361.66		635,484,498.13	3,424,465,611.76
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-394,309,357.89				1,716,824.77		15,451,422.88	-377,141,110.24
(一) 综合收益总额											17,168,247.65	17,168,247.65
(二) 所有者投入和减少资本					-394,309,357.89							-394,309,357.89
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					-394,309,357.89							-394,309,357.89

(三) 利润分配								1,716,824.77		-1,716,824.77	
1.提取盈余公积								1,716,824.77		-1,716,824.77	
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五) 专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	1,434,874,790.00				882,785,604.08			78,728,186.43		650,935,921.01	3,047,324,501.52

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	1,434,874,790.00				1,277,094,961.97				80,065,038.37		708,007,044.05	3,500,041,834.39
加：会计政策变更									-3,053,676.71		-27,483,090.38	-30,536,767.09
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,434,874,790.00				1,277,094,961.97				77,011,361.66		680,523,953.67	3,469,505,067.30
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-45,039,455.54	-45,039,455.54
(一) 综合收益总额											-45,039,455.54	-45,039,455.54
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的												

分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	1,434,874,790.00				1,277,094,961.97				77,011,361.66		635,484,498.13	3,424,465,611.76

法定代表人：应书岭

主管会计工作负责人：蔡悦

会计机构负责人：蔡悦

英雄互娱科技股份有限公司 二〇二〇年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

英雄互娱科技股份有限公司(原北京塞尔瑟斯仪表科技股份有限公司),(以下简称“本公司”或“公司”)系由贾力波与马立君两人共同出资设立的有限责任公司整体变更而来。2001年9月26日北京市工商行政管理局核发了注册号为1101082331225的《企业法人营业执照》,注册资本为10万元,公司法定代表人为贾力波,住所为北京市海淀区朗秋园8号4006室;股权结构为马立君90%,贾力波10%。

2001年11月26日公司的住所变更为北京市海淀区志新村小区海泰大厦621室。

2003年9月19日,根据出资转让协议和股东会决议,贾力波将所持有的10%股权转让给李岩峰。并根据股东会决议增加公司注册资本至100万元,其中股东马立君以货币资金出资49万元,股东李岩峰以货币资金出资51万元,股权结构变更为李岩峰51%,马立君49%。法定代表人变更为李岩峰。

2005年5月10日,根据股东会决议,本公司注册资本变更为1,000万元,由李岩峰以非专利技术出资900万元,股权结构变更为李岩峰95.1%,马立君4.9%。本公司非专利技术出资是按照2001年3月2日北京市人民政府令第70号发布的《北京市中关村科技园区企业登记注册管理办法》的规定进行的。

根据股东会决议,本公司以2011年6月30日为基准日,依据利安达会计师事务所出具的“利安达审字【2011】第A1430号《审计报告》”、北京龙源智博资产评估公司出具的“龙源智博评报字【2011】第1048号《评估报告》”,以净资产折股,改制为股份有限公司。同时,依据利安达会计师事务所出具的“利安达验字【2011】第A1126号《验资报告》”,注册资本变更为1,500万元。

本公司第二届董事会第七次会议及2015年第四次临时股东大会审议通过,公司名称由“北京塞尔瑟斯仪表科技股份有限公司”变更为“北京英雄互娱科技股份有限公司”,公司名称变更已于2015年10月13日获得北京市工商行政管理局海淀分局准予变更登记,并已领取新的营业执照。公司于2015年10月19日向全国中小企业股份转让系统申请,自2015年10月26日起公司名称由“北京塞尔瑟斯仪表科技股份有限公司”变更为“北京英雄互娱科技股份有限公司”。

2015年6月10日,临时股东大会决议,增发股份8,986.9733万股,变更后的累计注册资本为人民币10,486.9733万元,总股本增加至人民币10,486.9733万元,本次经北京兴华会计师事务所审计,并出具了(2015)京会兴验字第04010032号验资报告予以验证。

2015年7月15日,临时股东大会决议,增发股份436.9572万股,变更后的累计注册资本为人民币10,923.9305万元,总股本增加至人民币10,923.9305万元,本次经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并出具了XYZH/2015BJA40053号验资报告予以验证。

2015年7月25日,临时股东大会决议,增发股份164.824万股,变更后的累计注册资本为人民币11,088.7545万元,总股本增加至人民币11,088.7545万元,本次经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并出具了XYZH/2015BJA40070号验资报告予以验证。

2016年第一次临时股东大会决议,以非公开方式增发股份2,772.1886股,变更后的累计注册资本为人民币13,860.9431万元,总股本增加至人民币13,860.9431万元,本次经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审计,并出具了“瑞华验字[2016]44040002号《验资报告》”予以验证。

2016年5月11日,公司2016年第七次临时股东大会审议通过了权益分配议案,以股本13,860.9431万股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增90股,分红后总股本增加至138,609.431万股。

2016年6月30日,公司向深圳市中手游网络科技有限公司和深圳市豆悦网络科技有限公司增发48,780,480股用于收购其持有深圳市奇乐无限软件开发有限公司(以下简称“奇乐无限”)100%股权,该次发行于2016年9月23日取得股票发行股份登记的函,于2016年10月11日在全国中小企业股份转让系统挂牌。总股本增加至143,487.48万股。

公司于2017年10月18日申请变更名称,延安市工商行政管理局准予变更登记,并换发新的营业执照。2017年11月16日正式在全国中小企业股份转让系统进行公司名称变更。

公司中文名称由“北京英雄互娱科技股份有限公司”变更为“英雄互娱科技股份有限公司”。

本公司的母公司为天津迪诺投资管理有限公司,本公司的实际控制人为应书岭。

所处行业:

互联网信息服务。

经营范围:

手机软件、计算机软硬件、电子产品、通讯设备的技术开发、技术服务、技术推广、技术转让;数据处理(数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.5以上的云计算数据中心除外);应用服务;软件开发;产品设计;体育运动项目经营(高危险性体育项目除外);文化咨询;体育咨询;公共关系服务;组织文化艺术交流活动(不含营业性演出);承办展览展示活动;体育赛事门票销售代理;从事互联网文化活动(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本财务报表经公司全体董事于2021年04月26日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

本公司自报告期末起12个月具有持续经营能力。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

减的，调整留存收益。

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净

资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司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,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,详见本附注“三、(十二)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为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不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定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。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

的股利计入当期损益。

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司以风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合依据
单项计提的应收账款组合	信用风险显著增加的应收账款
账龄组合	以应收账款的账龄作为信用风险特征
特定信用特征组合	特定信用特征组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6个月以内（含6个月）	0.00	0.00
6个月—1年	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	70.00	70.00
5年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
低风险组合	0.00	0.00

（十一）持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （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且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、采用公允价值模式进行

后续计量的投资性房地产)或处置组,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,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。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响,是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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，属于一揽子交易的，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；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十三) 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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同

方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。
融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机器设备	平均年限法	5	5	19.00
运输工具	平均年限法	8	5	11.88
办公设备及电子设备	平均年限法	3	5	31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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。

4、 固定资产处置

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

(十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 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。

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。

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。

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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件著作权	5 年	平均年限法	游戏平均寿命
域名使用权	5 年	平均年限法	游戏平均寿命
软件	5 年	平均年限法	软件平均寿命

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

使用寿命不确定的无形资产：截至资产负债表日，本公司使用寿命不确定的无形资产有车牌使用权。

使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序：车牌使用权使用寿命不确定，根据产品生命周期、市场状况等综合判断，该使用权将在不确定的期间为公司带来经济利益。每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括版权金、装修费等。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家

相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该

范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价

值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十三) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十四) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时

点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、具体原则

本公司收入确认的具体方法如下：

① 游戏收入

游戏收入主要包括自主运营、联合运营和授权运营三种模式。收入在有充分证据证明公司根据与自有网络平台游戏玩家、联合运营商及授权运营商之间的协议提供了相应的服务，以及与服务相关的对价很可能收回时予以确认。本公司将从自有网络平台游戏玩家、联合运营商及授权运营商收取的游戏收入，按照道具的性质分别确认收入。若为消耗性道具，按道具的预计使用进度确认收入；若为永久性道具，按付费玩家的预计寿命分期确认收入；如难以区分道具的性质，则视同为永久性道具进行处理。对于从授权运营商处收取的游戏授权金，按游戏的预计可运营年限或相关协议期限（以较短者为准）分期确认收入。对于单机类游戏，则在玩家付费时即确认收入。对于其他游戏服务收入，根据提供服务的性质，按照时点或时段确认收入。

② 其他收入

其他收入主要包括：技术服务收入、推广服务收入、平台服务收入、游戏周边收入等。对于服务收入，公司在提供服务的期间内或服务完成时点确认收入；对于商品销售，公司在销售完成时确认收入。

2020年1月1日前的会计政策

3、 一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

4、 具体原则

(1) 销售商品收入的确认

根据游戏运营平台的所有权划分，公司的手机游戏运营模式主要包括自主平台运营和第三方平台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自主研发或代理第三方手机游戏的方式获得一款手机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，公司对游戏玩家道具消耗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通过自主研发或代理第三方手机游戏的方式获得一款手机游戏产品的代理权后，与多个游戏平台公司进行合作，共同联合运营的一种运营方式。游戏玩家需要注册成第三方渠道的用户，在第三方渠道的充值系统中进行充值从而获得虚拟货币等，再在游戏中购买虚拟道具等。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。公司根据平台公司后台统计的充值金额且按照与第三方游戏平台公司合作协议的分成比例计算出的双方确认的金额确认为营业收入。

(2) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度,依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿,应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本。

2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业,收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

1) 利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

2) 使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十五) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的,

在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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进行摊销;但是

对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,本公司转回原已计提的减值准备,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。

(二十六) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

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

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

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

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

(1) 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) 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，确认为租赁相关收入。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相关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。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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(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。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。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列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

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

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

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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
(1) 原按照与第三方游戏平台合作协议的分成比例计算出的双方确认的金额确认为营业收入改为按道具消耗的金额确认为营业收入。	财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》	递延所得税资产	43,736,550.75	不适用
		未分配利润	-131,209,652.25	不适用
		合同负债	174,946,203.00	不适用
(2) 将与游戏发行业务相关的已结算未消耗及未摊销相关的预收款项及递延收益重分类至合同负债。	财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》	预收账款	-4,181,224.79	不适用
		递延收益	-30,091,468.92	不适用
		合同负债	34,272,693.71	不适用

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

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同负债	325,200,748.87	不适用
预收款项	-4,322,280.63	不适用
递延所得税资产	72,696,749.83	不适用
未分配利润	248,181,718.41	不适用

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业收入	-170,673,459.48	不适用
营业成本	-54,832,663.16	不适用
所得税费用	-28,960,199.08	不适用
净利润	-86,880,597.24	不适用

（2）执行《企业会计准则解释第 13 号》

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

①关联方的认定

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

②业务的定义

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

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

（3）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

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

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

（4）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

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

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

执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》对本公司财务状况和经营成

果无影响。

2、重要会计估计变更

本公司无重要会计估计变更事项。

3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	期初余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
递延所得税资产	25,674,302.91	69,410,853.66		43,736,550.75	43,736,550.75
合同负债	0.00	209,218,896.71	34,272,693.71	174,946,203.00	209,218,896.71
预收账款	4,181,224.79		-4,181,224.79		-4,181,224.79
递延收益	30,091,468.92	0.00	-30,091,468.92		-30,091,468.92
未分配利润	2,108,217,519.08	1,977,007,866.83		-131,209,652.25	-131,209,652.25

各项目调整情况的说明：

- (1) 公司自营收入未消耗部分之前年度列报递延收益科目，重分类至合同负债，调减递延收益 30,091,468.92 元；
- (2) 公司未摊销的版权金及分成款之前年度列报预收账款科目，重分类至合同负债，调减预收账款 4,181,224.79 元；
- (3) 公司渠道发行业务相关收入成本按道具消耗进行调整，未消耗部分调增合同负债 174,946,203.00 元；
- (4) 公司未消耗道具计提递延所得税，调增递延所得税资产 43,736,550.75 元。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的以增值税应税收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、6%、3%
城市维护建设税	实缴流转税	7%

税种	计税依据	税率
教育税附加	实缴流转税	3%
地方教育税附加	实缴流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
英雄互娱科技股份有限公司	25%
畅游云端（北京）科技有限公司	15%
天津炎龙网娱科技有限公司	15%
喀什领秀信息科技有限公司	0%
珠海网易达电子科技发展有限公司	15%
广州易渡信息科技有限公司	15%
天津祥游科技有限公司	15%
北京玩娱互动科技有限公司	12.5%
天津五麦科技有限公司	15%
香港英雄互娱科技有限公司	16.5%
喀什英雄互娱信息科技有限公司	0%
霍尔果斯易渡信息科技有限公司	0%

(二) 税收优惠

- 1、畅游云端（北京）科技有限公司获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的编号为 GR202011002614 的《高新技术企业证书》，2020年至2022年所得税减按15%计征。
- 2、天津炎龙网娱科技有限公司获得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的编号为 GR202012001415 的《高新技术企业证书》，2020年至2022年所得税减按15%计征。
- 3、香港英雄互娱科技有限公司利得税税率为零。
- 4、根据《财政部国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区所得税优惠政策的通知》（财税【2011】112号），霍尔果斯易渡信息科技有限公司于2017年至2020年享受免征企业所得税税收优惠。
- 5、根据《财政部国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区所得税优惠政策的通知》（财税【2011】112号），喀什英雄互娱信息科技有限公司与喀什领秀信息科技有限公司于2016年至2020年享受免征企业所得税税收优惠。

- 6、天津祥游科技有限公司获得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的编号为 GR202012002782 的《高新技术企业证书》，2020 年至 2022 年所得税减按 15%计征。
- 7、根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件企业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税【2012】27 号第三条），北京玩娱互动科技有限公司经北京市朝阳区国家税务局备案通过，享受定期减免企业所得税。
- 8、天津五麦科技有限公司获得天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局颁发的编号为 GR201912001057 的《高新技术企业证书》，2019 年至 2021 年所得税减按 15%计征。
- 8、珠海网易达电子科技有限公司获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局，编号为 GR201844003299 的《高新技术企业证书》，2018 年至 2020 年所得税减按 15%计征。
- 9、广州易渡信息科技有限公司获得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局，编号为 GR201944004115 的《高新技术企业证书》，2019 年至 2021 年所得税减按 15%计征。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,870.63	28,982.84
银行存款	519,004,952.78	460,624,360.92
其他货币资金	2,113,047.07	50,543,806.67
合计	521,133,870.48	511,197,150.43
其中：存放在境外的款项总额	147,797,283.47	265,051,801.32

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
司法冻结资金	7,525,538.75	7,525,538.75
履约保证金		3,439,900.00
合计	7,525,538.75	10,965,438.75

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	36,790,135.90	36,716,828.72
其中：理财产品	36,790,135.90	29,922,082.19
电子货币-BCH 币		6,794,746.53
合计	36,790,135.90	36,716,828.72

(三) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	230,119,971.16	330,923,428.91
其中：6 个月以内	226,522,265.92	322,756,367.94
6 个月至 1 年	3,597,705.24	8,167,060.97
1 年以内小计	230,119,971.16	330,923,428.91
1 至 2 年	20,500,196.94	9,304,685.04
2 至 3 年	9,304,685.04	1,563,617.47
3 至 4 年	977,333.59	16,584,138.29

英雄互娱科技股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

账龄	期末余额	期初余额
4至5年	16,581,042.19	36,597.47
5年以上	172,893.22	136,295.75
小计	277,656,122.14	358,548,762.93
减：坏账准备	25,019,925.06	24,181,104.78
合计	252,636,197.08	334,367,658.15

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	19,117,398.49	6.89	19,117,398.49	100.00		18,906,464.02	5.27	18,906,464.02	100.00	
其中：										
个别认定	19,117,398.49	6.89	19,117,398.49	100.00		18,906,464.02	5.27	18,906,464.02	100.00	
按组合计提坏账准备	258,538,723.65	93.11	5,902,526.57	2.28	252,636,197.08	339,642,298.91	94.73	5,274,640.76	1.55	334,367,658.15
其中：										
账龄组合	258,538,723.65	93.11	5,902,526.57	2.28	252,636,197.08	339,642,298.91	94.73	5,274,640.76	1.55	334,367,658.15
合计	277,656,122.14	100.00	25,019,925.06		252,636,197.08	358,548,762.93	100.00	24,181,104.78		334,367,658.15

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
玩客互动(北京)网络科技有限公司	16,579,881.10	16,579,881.10	100.00	企业经营存在异常,可回收性低
上海延梦网络科技有限公司	1,339,653.91	1,339,653.91	100.00	企业申请破产,可回收性低
其他单项金额不重大个别认定	1,197,863.48	1,197,863.48	100.00	企业经营存在异常,可回收性低
合计	19,117,398.49	19,117,398.49		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	258,538,723.65	5,902,526.57	2.28
合计	258,538,723.65	5,902,526.57	

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Apple Inc.(苹果公司)	77,189,569.28	27.80	464.70
Google	23,506,021.33	8.47	
上海宽娱数码科技有限公司	19,399,119.47	6.99	
华为软件技术有限公司	18,092,649.21	6.52	
玩客互动(北京)网络科技有限公司	16,579,881.10	5.97	16,579,881.10
合计	154,767,240.39	55.75	16,580,345.80

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	178,561,972.93	67.80	152,215,321.47	63.12
1至2年	37,333,546.84	14.18	85,229,980.21	35.34
2至3年	47,443,226.08	18.02	1,956,783.23	0.81

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3年以上			1,763,587.46	0.73
合计	263,338,745.85	100.00	241,165,672.37	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
杭州游科互动科技有限公司	100,000,000.00	37.97
上海盛维网络科技有限公司	44,022,493.70	16.72
北京掌趣科技股份有限公司	20,710,351.21	7.86
西安启虹软件科技有限公司	19,718,519.81	7.49
分众传媒信息技术股份有限公司	10,000,000.00	3.80
合计	194,451,364.72	73.84

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	428,723,085.06	537,031,382.42
合计	428,723,085.06	537,031,382.42

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	106,407,263.31	193,376,576.38
其中：6个月以内	104,572,183.08	134,361,232.75
6个月至1年	1,835,080.23	59,015,343.63
1年以内小计	106,407,263.31	193,376,576.38
1至2年	60,021,965.50	396,896,454.00
2至3年	335,711,061.23	7,859,993.31
3至4年	4,291,761.20	550,990.89
4至5年	500,000.00	1,202,456.00
5年以上	1,202,456.00	

英雄互娱科技股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

账龄	期末余额	期初余额
小计	508,134,507.24	599,886,470.58
减：坏账准备	79,411,422.18	62,855,088.16
合计	428,723,085.06	537,031,382.42

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	113,563,694.08	22.35	67,889,394.08	59.78	45,674,300.00	22,781,132.08	3.80	22,781,132.08	100.00	
其中：										
个别认定法	113,563,694.08	22.35	67,889,394.08	59.78	45,674,300.00	22,781,132.08	3.80	22,781,132.08	100.00	
按组合计提坏账准备	394,570,813.16	77.65	11,522,028.10	2.92	383,048,785.06	577,105,338.50	96.20	40,073,956.08	6.94	537,031,382.42
其中：										
账龄组合	182,438,059.69	35.90	11,522,028.10	6.32	170,916,031.59	553,635,074.32	92.29	40,073,956.08	7.24	513,561,118.24
低风险组合	212,132,753.47	41.75			212,132,753.47	23,470,264.18	3.91			23,470,264.18
合计	508,134,507.24	100.00	79,411,422.18		428,723,085.06	599,886,470.58	100.00	62,855,088.16		537,031,382.42

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Giraffe Sports Limited	91,348,600.00	45,674,300.00	50.00	预期信用损失
上海触控科技发展有限公司	9,433,962.00	9,433,962.00	100.00	预计无法收回
北京凯奇谷信息技术股份有限公司	1,981,132.08	1,981,132.08	100.00	预计无法收回
天津宏云润科技有限公司	10,800,000.00	10,800,000.00	100.00	预计无法收回
合计	113,563,694.08	67,889,394.08		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	182,438,059.69	11,522,028.10	6.32
低风险组合	212,132,753.47		
合计	394,570,813.16	11,522,028.10	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	40,073,956.08		22,781,132.08	62,855,088.16
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-693,396.20		693,396.20	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	39,688,580.76		8,740,565.80	48,429,146.56
本期转回	21,872,812.54			21,872,812.54
本期转销				
本期核销			10,000,000.00	10,000,000.00
其他变动				
期末余额	57,196,328.10		22,215,094.08	79,411,422.18

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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	577,105,338.50		22,781,132.08	599,886,470.58
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-9,433,962.00		9,433,962.00	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	100,129,279.40			100,129,279.40
本期终止确认	181,881,242.74		10,000,000.00	191,881,242.74
其他变动				
期末余额	485,919,413.16		22,215,094.08	508,134,507.24

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
股权转让款	99,368,600.00	97,666,800.00
投资意向金	264,515,396.68	325,558,759.50
借款	58,034,520.55	98,537,452.06
政府补助款	23,240,260.00	28,240,260.00
押金	5,445,839.48	7,925,003.26
投资款	7,291,095.89	
其他	50,238,794.64	41,958,195.76
合计	508,134,507.24	599,886,470.58

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
延安能源化工(集团)有限责任公司	投资意向金	200,000,000.00	2-3 年	39.36	
Giraffe Sports Limited	股权转让款	91,348,600.00	2-3 年	17.98	45,674,300.00
上海奇歆咏岩投资有限公司	投资意向金	30,000,000.00	6 个月以内	5.90	
延川县会计结算中心专户	政府补助项目名称	23,240,260.00	1-2 年	4.57	2,324,026.00
成都奇侠互娱科技有限公司	借款	20,000,000.00	2-3 年	3.94	4,000,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计		364,588,860.00		71.75	51,998,326.00

(6) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	10,000,000.00

其中重要的其他应收款项核销情况：

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
紫金中浩(浙江)投资有限公司	借款	10,000,000.00	签定终止协议确定无法收回	总经理办公会审批	否
合计		10,000,000.00			

(7) 涉及政府补助的其他应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	依据
延川县工业园区	延安市促进经济发展财税奖补	23,240,260.00	1-2年	依据：延财预发(2019)150号文件
合计		23,240,260.00		

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	3,860,000.00	35,082,708.72
税金重分类	39,246,730.08	26,332,180.02
债权投资		5,000,000.00
待摊费用	10,608.53	1,095,671.51
合计	43,117,338.61	67,510,560.25

(七) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
1. 合营企业											
天津瀚趣互娱科技有限 公司	11,411,398.21		20,020,000.00	1,361,968.88					7,246,632.91		
小计	11,411,398.21		20,020,000.00	1,361,968.88					7,246,632.91		
2. 联营企业											
西安曲江科技创新投资 有限公司	19,606,026.19			-82,993.69						19,523,032.50	
库洛科技（香港）有限 公司		33,668.48		4,450,538.53		-11,836.72				4,472,370.29	
深圳市游科互动科技有 限公司	57,564,419.20			-5,659,433.56						51,904,985.64	
澄迈预言科技有限公司	1,829,414.11			-55,985.37						1,773,428.74	
酷得少年（天津）文化 传播有限公司	8,130,765.99		10,585,300.00	-5,362,610.53		373,485.05			7,443,659.49		
北京钛核互动信息技 术有限公司	31,432,830.36			1,439,016.30	30,389.08					32,902,235.74	
福建战旗网络科技有 限责任公司	8,457,625.58			-1,343,105.12		-3,504,739.13				3,609,781.33	
北京不忘初心网络科 技有限公司	9,606,068.29			-3,846,124.02						5,759,944.27	
天津荣耀互娱信息技 术有限公司	24,348,328.54		40,000,000.00	3,642,347.65					12,009,323.81		
重庆折耳根科技有限 公司	943,911.82	1,470,000.00		-2,413,911.82							
上海贤隆网络科技有 限公司	11,927,000.00			-2,018,878.53					-9,908,121.47		

英雄互娱科技股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备			其他
天津宏云润科技有限 公司		11,100,000.00							-11,100,000.00		
上海阵星信息科技有 限公司	6,782,920.09			-450,474.23						6,332,445.86	
广州库洛科技有限公 司	89,797,428.48	130,528,100.00		19,397,446.55						239,722,975.03	
成都奇侠互娱科技有 限公司		70,750,000.00		1,782,492.31						72,532,492.31	
杭州迅猛龙网络科技 有限公司	8,064,375.37			-1,368,270.27						6,696,105.10	
天津诺钦信息技术有 限公司				150,587.82						150,587.82	
深圳市紫晓互动科技 有限公司		20,000,000.00		-2,061,281.44						17,938,718.56	
广州库洛动漫有限公 司		30,000,000.00		-57,359.68						29,942,640.32	
上海希幽信息科技有 限公司		20,000,000.00								20,000,000.00	
小计	278,491,114.02	283,881,768.48	50,585,300.00	6,142,000.90	30,389.08	-3,143,090.80			-1,555,138.17	513,261,743.51	
合计	289,902,512.23	283,881,768.48	70,605,300.00	7,503,969.78	30,389.08	-3,143,090.80			5,691,494.74	513,261,743.51	

说明：本期增减变动中其他为本期处置长期股权投资变动。

(八) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,013,856,794.38	587,209,760.00
其中：权益工具投资	1,013,856,794.38	587,209,760.00
合计	1,013,856,794.38	587,209,760.00

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产	48,735,920.02	39,917,171.85
固定资产清理		
合计	48,735,920.02	39,917,171.85

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及电子设备	合计
1. 账面原值					
(1) 期初余额	25,124,655.38	898,011.16	5,969,026.55	20,921,784.39	52,913,477.48
(2) 本期增加金额	3,194.77	2,068.22	8,200,919.81	6,976,989.78	15,183,172.58
—购置		2,068.22	8,200,919.81	6,976,989.78	15,183,172.58
—在建工程转入					
—企业合并增加					
—其他	3,194.77				
(3) 本期减少金额		127,534.77	100,000.00	3,008,085.62	3,235,620.39
—处置或报废		127,534.77	100,000.00	3,008,085.62	3,235,620.39
—其他					
(4) 期末余额	25,127,850.15	772,544.61	14,069,946.36	24,890,688.55	64,861,029.67
2. 累计折旧					
(1) 期初余额		133,650.56	1,017,605.23	11,845,049.84	12,996,305.63
(2) 本期增加金额		85,412.94	1,025,725.58	4,674,312.19	5,785,450.71
—计提		85,412.94	1,025,725.58	4,674,312.19	5,785,450.71
—其他					
(3) 本期减少金额		31,594.21	45,740.75	2,579,311.73	2,656,646.69
—处置或报废		31,594.21	45,740.75	2,579,311.73	2,656,646.69
—其他					
(4) 期末余额		187,469.29	1,997,590.06	13,940,050.30	16,125,109.65

英雄互娱科技股份有限公司
二〇二〇年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及电子设备	合计
3. 减值准备					
(1) 期初余额					
(2) 本期增加金额					
— 计提					
— 其他					
(3) 本期减少金额					
— 处置或报废					
— 其他					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	25,127,850.15	585,075.32	12,072,356.30	10,950,638.25	48,735,920.02
(2) 上年年末账面价值	25,124,655.38	764,360.60	4,951,421.32	9,076,734.55	39,917,171.85

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	期初余额
在建工程	46,952,272.72	23,360,606.01
工程物资		
合计	46,952,272.72	23,360,606.01

2、 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
商务拓展中心	46,952,272.72		46,952,272.72	23,360,606.01		23,360,606.01
合计	46,952,272.72		46,952,272.72	23,360,606.01		23,360,606.01

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
商务拓展中心	63,000,000.00	23,360,606.01	23,591,666.71			46,952,272.72	74.53%					自筹
合计	63,000,000.00	23,360,606.01	23,591,666.71			46,952,272.72						

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件著作权	域名使用权	软件	车牌使用权	合计
1. 账面原值					
(1) 期初余额	52,416,615.45	94,961.84	5,664,999.75		58,176,577.04
(2) 本期增加金额	81,293,422.84	7,227,794.85	2,163,592.89	355,460.02	91,040,270.60
—购置	81,293,422.84	7,227,794.85	2,163,592.89		90,684,810.58
—企业合并增加				355,460.02	355,460.02
—其他					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—其他					
(4) 期末余额	133,710,038.29	7,322,756.69	7,828,592.64	355,460.02	149,216,847.64
2. 累计摊销					
(1) 期初余额	28,556,007.94	79,846.84	2,755,212.75		31,391,067.53
(2) 本期增加金额	10,285,720.28	2,424,380.04	2,264,856.48		14,974,956.80
—计提	10,285,720.28	2,355,101.77	2,264,856.48		14,905,678.53
—其他		69,278.27			69,278.27
(3) 本期减少金额					
—处置					
—其他					
(4) 期末余额	38,841,728.22	2,504,226.88	5,020,069.23		46,366,024.33
3. 减值准备					
(1) 期初余额	7,566,729.60				7,566,729.60
(2) 本期增加金额					
—计提					
—其他					
(3) 本期减少金额					
—处置					
—其他					
(4) 期末余额	7,566,729.60				7,566,729.60
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	87,301,580.47	4,818,529.81	2,808,523.41	355,460.02	95,284,093.71
(2) 上年年末账面价值	16,293,877.91	15,115.00	2,909,787.00		19,218,779.91

2、 使用寿命不确定的知识产权

项目	账面价值	使用寿命不确定的判断依据
车牌使用权	355,460.02	根据产品生命周期、市场状况等综合判断，该使用权将在不确定的期间为公司带来经济利益
合计	355,460.02	

(十二) 商誉

1、 商誉变动情况

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
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
畅游云端（北京）科技有限公司	896,049,688.60					896,049,688.60
天津英雄互娱科技有限公司	510,798,986.17					510,798,986.17
北京玩娱互动科技有限公司	2,346,041.92					2,346,041.92
珠海网易达电子科技发展有限公司	475,768,738.58					475,768,738.58
广州易渡信息科技有限公司	20,420,940.77					20,420,940.77
深圳市联融互联网金融服务有限公司	2,198,986.00					2,198,986.00
成都凯瑞互娱有限公司	8,347,226.40					8,347,226.40
北京舟山哥伦布科技有限公司	15,422,782.58					15,422,782.58
北京第五维度科技有限公司	5,334,852.79					5,334,852.79
小计	1,936,688,243.81					1,936,688,243.81
减值准备						
畅游云端（北京）科技有限公司						
天津英雄互娱科技有限公司						
北京玩娱互动科技有限公司						
珠海网易达电子科技发展有限公司	32,507,488.74					32,507,488.74
广州易渡信息科技有限公司						
深圳市联融互联网金融服务有限公司	2,198,986.00					2,198,986.00
成都凯瑞互娱有限公司	2,436,054.65	3,078,717.34				5,514,771.99
北京舟山哥伦布科技有限公司	3,306,099.66					3,306,099.66
北京第五维度科技有限公司	5,334,852.79					5,334,852.79
小计	45,783,481.84	3,078,717.34				48,862,199.18
账面价值	1,890,904,761.97	-3,078,717.34				1,887,826,044.63

公司期末商誉金额占合并财务报表资产总额的 34.47%。

2、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) 2015 年 10 月，本公司收购畅游云端（北京）科技有限公司，并将支付的投资款与经评估确认享有的被投资单位可辨认净资产公允价值之间的差额 89,604.97 万元确认为商誉。根据银信资产评估有限公司出具的畅游云端（北京）科技有限公司商誉所在资产组可收回价值的评估结果，2020 年 12 月 31 日，畅游云端（北京）科技有限公司资产组的可收回价值为 93,229.00 万元。

(2) 2016 年 8 月，本公司收购深圳市奇乐无限软件开发有限公司，并将支付的投资款与经评估确认享有的被投资单位可辨认净资产公允价值之间的差额 46,484.74 万元确认为商誉。2017 年 8 月，本公司子公司天津英雄互娱科技有限公司吸收合并深圳市奇乐无限软件开发有限公司。2016 年 9 月，本公司收购北京卓越晨星科技有限公司，并将支付的投资款与经评估确认享有的被投资单位可辨认净资产公允价值之间的差额 4,595.16 万元确认为商誉。为集团整体发展战略考虑，本公司收购深圳市奇乐无限软件开发有限公司、北京卓越晨星科技有限公司以后，将深圳市奇乐无限软件开发有限公司、北京卓越晨星科技有限公司与天津英雄互娱科技有限公司进行业务深度合作，将三家公司的相关游戏、人员等资源进行配置，发挥良好的效益。从本公司的业务合作规划来看，2016 年深圳市奇乐无限软件开发有限公司、北京卓越晨星科技有限公司的相关游戏将优势整合到天津英雄互娱科技有限公司平台上，因此将深圳市奇乐无限软件开发有限公司、北京卓越晨星科技有限公司、天津英雄互娱科技有限公司作为一个统一的资产组。根据银信资产评估有限公司出具的天津英雄互娱科技有限公司和北京卓越晨星科技有限公司商誉所在资产组可收回价值的评估结果，2020 年 12 月 31 日，资产组的可收回价值为 175,088.06 万元。

(3) 2016 年 6 月，本公司收购北京玩娱互动科技有限公司，并将支付的投资款与经评估确认享有的被投资单位可辨认净资产公允价值之间的差额 234.60 万元确认为商誉。根据银信资产评估有限公司出具的北京玩娱互动科技有限公司商誉所在资产组可收回价值的评估结果，2020 年 12 月 31 日，资产组的可收回价值为 6,400.00 万元。

(4) 2018 年 7 月，本公司收购珠海网易达电子科技有限公司，并将支付的投资款与经评估确认享有的被投资单位可辨认净资产公允价值之间的差额 47,576.87 万元确认为商誉。根据银信资产评估有限公司出具的珠海网易达电子科技有限公司商誉所在资产组可收回价值的评估结果，2020 年 12 月 31 日，资产组的可收回价值为 47,800.00 万元。

(5) 2018 年 7 月，本公司收购珠海网易达电子科技有限公司，广州易渡

信息科技有限公司为珠海网易达电子科技有限公司的子公司,收购之前本公司持有广州易渡信息科技有限公司 20%股权,将收购前股权账面价值与经评估确认享有的被投资单位可辨认净资产公允价值之间的差额 2,042.09 万元确认为商誉。根据银信资产评估有限公司出具的珠海网易达电子科技有限公司商誉所在资产组可收回价值的评估结果,2020 年 12 月 31 日,广州易渡信息科技有限公司资产组的可收回价值为 4,900.00 万元。

(6) 2018 年 3 月,本公司收购深圳市联融互联网金融服务有限公司,并将支付的投资款与经评估确认享有的被投资单位可辨认净资产公允价值之间的差额 219.90 万元确认为商誉。该公司为深圳睿奕济慈善基金会发起人,该公司暂未开展业务,资产组可收回价值为 0.00 元。

(7) 2019 年 5 月,本公司收购成都凯瑞互娱科技有限公司,并将支付的投资款与经评估确认享有的被投资单位可辨认净资产公允价值之间的差额 834.72 万元确认为商誉。根据银信资产评估有限公司出具的成都凯瑞互娱科技有限公司商誉所在资产组可收回价值的评估结果,2020 年 12 月 31 日,资产组的可收回价值为 162.00 万元。

(8) 2019 年 10 月,本公司收购舟山哥伦布网络科技有限公司,并将支付的投资款与经评估确认享有的被投资单位可辨认净资产公允价值之间的差额 1,542.28 万元确认为商誉。根据银信资产评估有限公司出具的舟山哥伦布网络科技有限公司商誉所在资产组可收回价值的评估结果,2020 年 12 月 31 日,资产组的可收回价值为 2,030.00 万元。

(9) 2019 年 8 月,本公司收购北京第五维度网络技术有限公司,并将支付的投资款与经评估确认享有的被投资单位可辨认净资产公允价值之间的差额 533.49 万元确认为商誉。根据银信资产评估有限公司出具的北京第五维度网络技术有限公司商誉所在资产组可收回价值的评估结果,2020 年 12 月 31 日,资产组的可收回价值为 0.00 元。

2、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。上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

3、商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）：采用“预计未来现金净流量的现值”模型估计可回收金额。采用企业的税前加权平均资本成本（WACCBT）作为企业自由现金流量的折现率，通过对其所分摊到的资产组的现金流量现值法进行折现。

（1）重要假设及依据 ①针对评估基准日资产的实际状况，假设企业持续经营。②假设评估基准日后公司的现金流入为均匀流入，现金流出为均匀流出。③假设公司在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前方向保持一致。④有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

（2）关键参数

计算使用的现金流量预测是根据管理层批准的五年期间的财务预算（或盈利预测）和税前折现率确定。资产组的现金流量预测的明确预测期为5年，现金流在第6年及以后年度均保持稳定。对确认商誉的资产组的现金流量预测采用了毛利率和销售额作为关键参数，管理层确定预算毛利率和销售额是根据预算期间之前期间所实现的毛利率和销售额，并结合管理层对行业发展情况及以后年度预计经营情况的预期。

（3）折现率（加权平均资本成本 WACC）（税前）确认依据：
税前加权平均资本成本计算公式： $WACCBT=WACC/(1-T)$ ；
按照加权平均资本成本（WACC）计算确定折现率：

其中：WACC：加权平均资本成本

E：权益的市场价值

D：债务的市场价值

K_e ：权益资本成本

K_d ：债务资本成本

t：所得税率

其中，权益资本成本采用资本资产定价模型（CAPM）计算，计算公式如下：

公式中： r_f 为权益资本成本；

r_f 为目前的无风险利率；

β 为权益的系统风险系数；

MRP 为市场风险溢价；

α 为企业的特定的风险调整系数。

4、 商誉减值测试的影响

前述测试结果表明：

- (1) 收购畅游云端（北京）科技有限公司资产组对应的商誉不存在减值；
- (2) 收购深圳市奇乐无限软件开发有限公司和北京卓越晨星科技有限公司资产组组合对应的商誉不存在减值；
- (3) 收购北京玩娱互动科技有限公司资产组对应的商誉不存在减值；
- (4) 收购珠海网易达电子科技发展有限公司资产组对应的商誉 475,768,738.58 元累计计提减值准备 32,507,488.74 元；
- (5) 收购广州易渡信息科技有限公司资产组对应的商誉不存在减值；
- (6) 收购深圳市联融互联网金融服务有限公司资产组对应的商誉 2,198,986.00 元全额计提减值准备。
- (7) 收购成都凯瑞互娱有限公司资产组对应的商誉 8,347,226.40 元累计计提减值准备 5,514,771.99 元；
- (8) 收购北京舟山哥伦布科技有限公司资产组对应的商誉 15,422,782.58 元累计计提减值准备 3,306,099.66 元；
- (9) 收购北京第五维度科技有限公司资产组对应的商誉 5,334,852.79 元全额计提减值准备。

(十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
游戏版权金	233,614,885.46	118,659,862.72	137,809,631.31	2,672,956.03	211,792,160.84
装修费	11,742,512.36	1,900,206.04	5,211,179.26		8,431,539.14
其他	770,686.79	289,427.10	228,538.26		831,575.63
合计	246,128,084.61	120,849,495.86	143,249,348.83	2,672,956.03	221,055,275.61

(十四) 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
资产减值准备	57,202,386.33	13,930,173.60	55,077,181.13	13,732,836.73
预计负债	25,123,993.00	4,418,598.95	25,123,993.00	4,418,598.95
未消耗道具	320,878,468.24	80,219,617.06	205,037,671.92	51,259,417.98

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
合计	403,204,847.57	98,568,389.61	285,238,846.05	69,410,853.66

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
非同一控制企业合并资产评估增值	2,882,838.80	720,709.70	7,906,384.56	1,976,596.14
合计	2,882,838.80	720,709.70	7,906,384.56	1,976,596.14

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	76,161,836.70	
可抵扣亏损	193,928,622.54	124,496,808.89
合计	270,090,459.24	124,496,808.89

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
台湾浪 live 股权 投资款				444,957,534.19	17,245,534.19	427,712,000.00
预付投资 款-其他	5,000,000.00		5,000,000.00	1,600,000.00		1,600,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	446,557,534.19	17,245,534.19	429,312,000.00

(十六) 交易性金融负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债	6,794,746.53		6,794,746.53	
其中：电子货币-BCH 币	6,794,746.53		6,794,746.53	
合计	6,794,746.53		6,794,746.53	

(十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
CP 分成	168,530,793.77	122,660,271.06
版权金	19,195,438.00	49,144,338.34
服务成本	1,221,249.85	5,199,514.52
CPS 分成款	1,865,757.73	5,592,472.55
服务器	7,676,104.39	6,603,062.78
营销推广与素材制作	2,494,595.40	21,055,838.89
其他	512,803.41	2,188,905.83
合计	201,496,742.55	212,444,403.97

(十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	13,850,000.00	
版权金		
分成款		
其他		
合计	13,850,000.00	

(十九) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
未消耗道具	320,878,468.24	205,037,671.92
版权金及分成款	4,322,280.63	4,181,224.79
合计	325,200,748.87	209,218,896.71

(二十) 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	42,045,577.51	336,693,648.39	322,979,012.15	55,760,213.75
离职后福利-设定提存计划	1,539,535.14	2,161,435.70	3,699,890.95	1,079.89
辞退福利	913,450.00	5,748,950.47	5,904,445.51	757,954.96

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一年内到期的其他福利				
合计	44,498,562.65	344,604,034.56	332,583,348.61	56,519,248.60

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
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	40,894,287.63	289,522,197.28	276,206,307.77	54,210,177.14
(2) 职工福利费		14,499,571.74	14,495,516.74	4,055.00
(3) 社会保险费	1,031,838.23	14,402,662.22	13,982,660.52	1,451,839.93
其中：医疗保险费	929,477.41	13,938,160.55	13,439,019.15	1,428,618.81
工伤保险费	25,308.84	41,207.66	66,516.50	
生育保险费	77,051.98	417,150.25	470,981.11	23,221.12
其他		6,143.76	6,143.76	
(4) 住房公积金	109,554.00	18,102,009.06	18,123,682.06	87,881.00
(5) 工会经费和职工教育经费	2,947.00	83,065.63	79,751.95	6,260.68
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	6,950.65	84,142.46	91,093.11	
合计	42,045,577.51	336,693,648.39	322,979,012.15	55,760,213.75

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	1,470,830.83	2,073,961.20	3,543,712.14	1,079.89
失业保险费	68,704.31	87,474.50	156,178.81	
企业年金缴费				
合计	1,539,535.14	2,161,435.70	3,699,890.95	1,079.89

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	7,971,154.82	5,267,095.31
企业所得税	16,278,996.53	10,615,876.22
个人所得税	6,847,061.23	4,995,252.16
城市维护建设税	113,054.85	368,422.03
教育费附加	80,753.47	188,738.84

税费项目	期末余额	期初余额
印花税	109,817.50	97,008.64
其他	5,273.23	2,024.03
合计	31,406,111.63	21,534,417.23

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	72,425,610.26	9,543,516.30
合计	72,425,610.26	9,543,516.30

其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
投资款	66,731,073.11	1,200,000.00
赛事转让款		3,500,000.00
其他	5,694,537.15	4,843,516.30
合计	72,425,610.26	9,543,516.30

(二十三) 预计负债

项目	期初余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼	45,247,986.00	45,247,986.00			45,247,986.00	一审判决
合计	45,247,986.00	45,247,986.00			45,247,986.00	

(二十四) 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	
股份总额	1,434,874,790.00						1,434,874,790.00

(二十五) 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）	1,272,167,790.58	1,030,200.00	26,503,929.44	1,246,694,061.14
其他资本公积			3,131,254.08	-3,131,254.08
合计	1,272,167,790.58	1,030,200.00	29,635,183.52	1,243,562,807.06

本期资本公积增减变动说明：

- （1）本公司收购非全资子公司少数股权，调减资本公积 26,503,929.44 元；
- （2）本公司子公司接受少数股东捐赠，调增资本公积 1,030,200.00 元；
- （3）本公司权益法核算的股权被动稀释，调减资本公积 3,131,254.08 元。

(二十六) 其他综合收益

项目	期初余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-30,339.68	30,389.08				30,389.08		49.40
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	-30,339.68	30,389.08				30,389.08		49.40
2. 将重分类进损益的其他综合收益	18,655,674.31	-34,383,200.62				-34,380,798.82	-2,401.80	-15,725,124.51
其中：外币财务报表折算差额	18,655,674.31	-34,383,200.62				-34,380,798.82	-2,401.80	-15,725,124.51
其他综合收益合计	18,625,334.63	-34,352,811.54				-34,350,409.74	-2,401.80	-15,725,075.11

(二十七) 盈余公积

项目	期初余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	77,011,361.66	77,011,361.66	1,716,824.77		78,728,186.43
合计	77,011,361.66	77,011,361.66	1,716,824.77		78,728,186.43

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	2,108,217,519.08	2,118,200,259.79
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-131,209,652.25	-34,570,199.11
调整后年初未分配利润	1,977,007,866.83	2,083,630,060.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,971,411.15	24,587,458.40
减：提取法定盈余公积	1,716,824.77	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	2,003,262,453.21	2,108,217,519.08

调整年初未分配利润明细：

由于会计政策变更，影响年初未分配利润-131,209,652.25 元。

(二十九) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,505,773,047.80	618,209,845.43	1,332,809,817.20	505,651,496.05
其他业务	4,708,671.98	6,368,135.41	41,834,513.84	38,486,245.65
合计	1,510,481,719.78	624,577,980.84	1,374,644,331.04	544,137,741.70

(三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,471,317.99	1,521,350.97
教育费附加	632,787.19	652,402.92
地方教育费附加	418,553.14	434,904.82
印花税	703,917.08	258,629.45
其他	42,352.41	10,812.12
合计	3,268,927.81	2,878,100.28

(三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
营销推广费	289,911,400.83	204,128,254.60
职工薪酬	94,549,274.98	93,445,412.33
办公费	4,201,448.51	10,269,462.55
业务招待费	1,401,634.04	2,457,859.56
差旅费	1,227,731.99	2,434,908.85
折旧费	652,036.74	822,890.28
房租费用	433,977.27	3,430,458.46
通讯费	204,155.99	125,729.94
市内交通费	202,193.86	213,120.91
快递费	129,800.28	125,508.54
其他	508,742.99	987,809.03
合计	393,422,397.48	318,441,415.05

(三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	62,171,533.19	52,786,723.41
房租费用	21,671,401.97	35,861,948.70
业务招待费	19,699,580.87	14,310,382.07
中介机构费	12,917,083.68	37,020,041.72
无形资产摊销	10,366,812.95	6,226,953.86
办公费	8,894,126.11	6,245,939.82
差旅费	5,522,741.36	6,361,086.10
装修费	4,665,782.07	5,090,019.78

项目	本期金额	上期金额
折旧费	4,378,868.69	3,347,970.92
人事费	4,335,267.43	1,880,977.03
物业管理费	3,955,092.93	2,835,426.90
车辆使用费	2,367,469.07	1,924,062.35
通讯费	1,644,577.92	1,180,569.38
水电费	1,323,558.92	876,307.82
市内交通费	1,276,942.42	399,488.95
快递费	219,135.58	212,856.81
其他	4,411,345.65	1,923,674.68
合计	169,821,320.81	178,484,430.30

(三十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	186,394,517.09	124,171,279.30
新产品设计费	24,738,158.40	14,494,102.46
委托研发费用	5,271,584.54	5,869,353.54
无形资产摊销费	4,538,865.58	6,119,054.03
房租费用	3,582,424.99	1,968,462.68
折旧费	1,171,417.37	746,766.57
物业管理费	929,357.71	256,766.24
交通费	739,915.79	511,550.66
差旅费	664,584.67	258,816.96
检验及检测费	408,085.31	2,264.15
办公费	376,953.31	223,141.29
水电费	196,086.08	122,058.60
服务器	176,486.57	876,892.08
业务招待费	171,412.96	171,552.10
咨询服务费	178,408.22	147,929.22
资料翻译费	140,928.43	32,678.82
邮寄费	26,930.27	8,947.20
其他	664,953.00	336,216.68
合计	230,371,070.29	156,317,832.58

(三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		10,608,796.25
减：利息收入	5,711,733.20	5,819,596.76
汇兑损益	33,007,069.95	-5,555,975.51
手续费	506,427.95	401,542.31
其他	791.08	1,780.82
合计	27,802,555.78	-363,452.89

(三十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
产业扶持专项资金	1,630,613.58	36,444,482.50
增值税加计抵减	10,021,811.61	5,141,015.94
个税手续费返还	410,799.58	224,087.56
税收返还	0.23	
稳岗补贴	812,370.32	
就业补助		30,000.00
其他	1,316,543.03	124,400.00
合计	14,192,138.35	41,963,986.00

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
产业扶持专项资金	1,630,613.58	36,444,482.50	与收益相关
就业补助		30,000.00	
研发补助	918,500.00	124,400.00	与收益相关
社保中心稳岗补贴	812,370.32		与收益相关
合计	3,361,483.90	36,598,882.50	

(三十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	7,503,969.78	-20,121,725.67
处置长期股权投资产生的投资收益	61,193,465.04	10,647,891.27
交易性金融资产在持有期间的投资收益		2,341,046.96

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益		491,237.00
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-91,554,797.09	449,548.00
取得控制权时，原股权按公允价值重新计量产生得利得		-9,255,176.63
理财产品收益	1,674,068.54	1,477,842.69
其他	-14,955,212.82	-1,291,906.00
合计	-36,138,506.55	-15,261,242.38

(三十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	60,135.90	
其他非流动金融资产	47,474,163.61	1,667,333.60
合计	47,534,299.51	1,667,333.60

(三十八) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	841,225.64	4,862,002.36
其他应收款坏账损失	26,531,418.08	62,855,088.16
合计	27,372,643.72	67,717,090.52

(三十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
长期股权投资减值损失		538,777.31
无形资产减值损失		7,566,729.60
商誉减值损失	3,078,717.34	28,526,551.34
其他非流动资产减值损失		23,245,534.19
合计	3,078,717.34	59,877,592.44

(四十) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-290,407.44	-10,144.34	-290,407.44
其他长期资产处置收益	289,670.39		289,670.39

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	-737.05	-10,144.34	-737.05

(四十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	510,000.00	79,385.92	510,000.00
其他	618,049.98	2,399.10	618,049.98
合计	1,128,049.98	81,785.02	1,128,049.98

(四十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
诉讼赔偿		39,367,986.00	
盘亏损失	11,666.94	2,827.86	11,666.94
非流动资产毁损报废损失	72,870.53	4,160.99	72,870.53
其他	3,103,260.58	4,864,215.41	3,103,260.58
合计	3,187,798.05	44,239,190.26	3,187,798.05

(四十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	51,924,816.16	18,188,301.99
递延所得税费用	-30,413,422.39	-17,843,318.23
合计	21,511,393.77	344,983.76

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	54,293,551.90
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	13,573,387.97
子公司适用不同税率的影响	-6,948,069.25
调整以前期间所得税的影响	17,781,090.51
非应税收入的影响	-422,865.60

项目	本期金额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	17,070,160.66
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	-4,647,853.60
研发费用加计扣除影响	-14,894,456.92
所得税费用	21,511,393.77

(四十四) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	27,971,411.15	24,587,458.40
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,434,874,790.00	1,434,874,790.00
基本每股收益	0.02	0.02
其中：持续经营基本每股收益	0.02	0.02
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	27,971,411.15	24,587,458.40
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,434,874,790.00	1,434,874,790.00
稀释每股收益	0.02	0.02
其中：持续经营稀释每股收益	0.02	0.02
终止经营稀释每股收益		

(四十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息	5,711,733.20	5,819,596.76
往来款	125,398,619.93	151,427,534.17
合计	131,110,353.13	157,247,130.93

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用	508,978,458.15	388,755,072.35
往来款	16,714,825.95	19,416,182.73
合计	525,693,284.10	408,171,255.08

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,708,985.57	
合计	1,708,985.57	

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,215.60
合计		2,215.60

(四十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	32,782,158.13	31,011,124.94
加：信用减值损失	27,372,643.72	67,717,090.52
资产减值准备	3,078,717.34	59,877,592.44
固定资产折旧	5,785,450.71	5,491,218.54
无形资产摊销	14,905,678.53	12,542,039.56
长期待摊费用摊销	143,249,348.83	87,725,315.70
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）	737.05	-10,144.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	72,870.53	4,160.99
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-47,534,299.51	-1,667,333.60
财务费用（收益以“-”号填列）		5,052,820.74
投资损失（收益以“-”号填列）	36,138,506.55	15,261,242.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-72,894,086.70	-17,360,115.98

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,255,886.44	-483,202.25
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）	167,866,684.95	-39,458,358.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,172,984.43	-68,027,941.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	334,741,508.12	157,675,510.02
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	513,608,331.73	500,231,711.68
减：现金的期初余额	500,231,711.68	986,671,616.68
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	13,376,620.05	-486,439,905.00

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	150,000.00
其中：上海颐琛信息科技有限公司	
北京市亚大茆升塑料制品经销部	150,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,858,985.57
其中：上海颐琛信息科技有限公司	1,590,506.66
北京市亚大茆升塑料制品经销部	268,478.91
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：上海颐琛信息科技有限公司	
北京市亚大茆升塑料制品经销部	
取得子公司支付的现金净额	-1,708,985.57

说明：取得子公司支付现金净额为-1,708,985.57，现金流量表重分类至收到的其他与投资活动有关的现金科目列报。

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	513,608,331.73	500,231,711.68
其中：库存现金	15,870.63	28,982.84
可随时用于支付的银行存款	511,479,414.03	449,658,922.17
可随时用于支付的其他货币资金	2,113,047.07	50,543,806.67
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	513,608,331.73	500,231,711.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,525,538.75	司法冻结资金
合计	7,525,538.75	

(四十八) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			182,820,367.51
其中：美元	6,311,514.34	6.5249	41,182,000.39
港币	165,396,169.11	0.8416	139,204,031.78
日元	38,493,531.00	0.0632	2,434,176.93
泰铢	727.06	0.2179	158.41
应收账款			51,379,344.04
其中：美元	7,874,349.65	6.5249	51,379,344.04

(四十九) 政府补助

1、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
产业扶持专项资金	1,630,613.58	1,630,613.58	36,444,482.50	其他收益
就业补助			30,000.00	
研发补助	918,500.00	918,500.00	124,400.00	其他收益
社保基金管理中心 稳岗补贴	812,370.32	812,370.32	99,385.92	其他收益
高企认定奖励资金	510,000.00	510,000.00	100,000.00	营业外收入
高新专项经费			-120,000.00	

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海颐琛信息科技有限公司	2020年1月	1,600,000.00	100.00	收购	2020年1月	取得控制权	0.00	-5,039.58
北京市亚大茆升塑料制品经销部	2020年9月	250,000.00	100.00	收购	2020年9月	取得控制权	0.00	-97,839.14

2、 合并成本及商誉

	上海颐琛信息科技有限公司	北京市亚大昂升塑料制品经销部
合并成本		
—现金	1,600,000.00	250,000.00
合并成本合计	1,600,000.00	250,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,600,000.00	250,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	上海颐琛信息科技有限公司		北京市亚大昂升塑料制品经销部	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	1,600,000.00	1,600,000.00	689,304.24	333,844.22
货币资金	1,590,506.66	1,590,506.66	268,478.91	268,478.91
应收款项	9,493.34	9,493.34	65,365.31	65,365.31
无形资产			355,460.02	
负债：			439,304.24	439,304.24
应付款项			439,304.24	439,304.24
净资产	1,600,000.00	1,600,000.00	250,000.00	-105,460.02
减：少数股东权益				
取得的净资产	1,600,000.00	1,600,000.00	250,000.00	-105,460.02

(二) 其他原因的合并范围变动

其他原因导致的合并范围变动及其相关情况：

- (1) 新设子公司：喀什辰越互娱信息科技有限公司、成都超线互娱科技有限公司、海南英雄互娱科技有限公司、Modern Hero Enterprises Limited；
- (2) 注销子公司：英雄互娱亚洲有限公司。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
天津英雄互娱科技有限公司	天津	天津市滨海新区中新天津生态城国家动漫园文三路105号读者新媒体大厦C区311房间	游戏发行	100.00		新设成立
喀什英雄互娱信息科技有限公司	喀什	新疆喀什地区喀什经济开发区深喀大道总部经济区川渝大厦9楼9031室	软件开发		100.00	新设成立
喀什辰越互娱信息科技有限公司	喀什	新疆喀什地区喀什经济开发区多莱特巴格乡17村梦想家园社区总部二路川渝大厦9楼909号	软件开发		100.00	新设成立
香港英雄互娱科技有限公司	香港	香港九龙长沙湾道72号昌明大厦8楼B室	游戏发行		100.00	新设成立
英雄互娱全球有限公司	香港	P.O. Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	软件开发		100.00	新设成立
英雄互娱控股有限公司	香港	P.O. Box 31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1205 Cayman Islands	软件开发		70.00	新设成立
英雄娱乐股份有限公司	日本	大阪市生野区小路东四丁目14番17-101	软件开发		100.00	新设成立
畅游云端(北京)科技有限公司	北京	北京市海淀区温泉镇山路口3号院1号楼1065室	软件开发	100.00		收购
喀什领秀信息科技有限公司	喀什	新疆喀什地区喀什经济开发区深喀大道总部经济区川渝大厦9层9032室	软件开发		100.00	新设成立
天津炎龙网娱科技有限公司	天津	天津生态城国家动漫园文三路105号读者新媒体大厦第三层办公室A区311房间(TG第530号)	软件开发		100.00	新设成立
天津英雄金控科技有限公司	天津	天津生态城国家动漫园文三路105号读者新媒体大厦第三层办公室A区311房间(TG第722号)	软件开发	100.00		新设成立
天津祥游科技有限公司	天津	天津市滨海新区中新天津生态城国家动漫园文三路105号读者新媒体大厦C区325房间	软件开发		100.00	新设成立
珠海网易达电子科技有限公司发展有限公司	广州	珠海市香洲区前山路62号4层406B室	软件开发		100.00	收购
霍尔果斯琳琅信息技术有限公司	广州	新疆伊犁州霍尔果斯亚欧北路23号亚欧新天地2栋1单元115-1500	软件开发		100.00	收购
广州易渡信息科技有限公司	广州	广州市海珠区新港东路1168号1601房、1602房、1603房、1604房、1605房、1606房、1607房(仅限办公用途)	软件开发		100.00	收购
霍尔果斯易渡信息科技有限公司	广州	新疆伊犁哈萨克自治州霍尔果斯市配套区珠海路开建大厦1305室	软件开发		100.00	收购
广州铸城信息科技有限公司	广州	广州市海珠区新港东路1168号	软件		100.00	收购

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	
公司		1601 房、1602 房、1603 房、1604 房、1605 房、1606 房、1607 房（仅限办公）	开发			
网易达互娱控股有限公司	广州	RM7B ONE CAPITAL PLACE 18 LUARD ROAD WANCHAI HK	游戏发行		100.00	收购
北京玩娱互动科技有限公司	北京	北京市朝阳区酒仙桥路甲 4 号 3 号楼 802 室	软件开发		51.00	收购
天津五麦科技有限公司	天津	天津生态城国家动漫园文三路 105 号读者新媒体大厦第三层办公室 A 区 311 房间（TG 第 723 号）	软件开发		100.00	新设成立
天津有玩信息技术有限公司	天津	天津生态城国家动漫园文三路 105 号读者新媒体大厦第三层办公室 A 区 311 房间（TG 第 585 号）	游戏推广		60.00	新设成立
广州有玩科技有限公司	广州	广州市海珠区晖悦三街 12 号 3002 房	游戏推广		60.00	新设成立
海南游玩网络科技有限公司	海南	海南省老城高新技术产业示范区海南生态软件园 A17 幢一层 1001	游戏推广		60.00	新设成立
杭州有玩科技有限公司	杭州	浙江省杭州市江干区天达大厦 2 幢 624 室	游戏推广		60.00	新设成立
成都凯瑞互娱科技有限公司	成都	成都高新区益州大道 1999 号 9 号楼 4 层	软件开发		51.00	收购
舟山哥伦布网络科技有限公司	北京	浙江省舟山市定海区舟山港综合保税区企业服务中心 303-8752 室(自贸试验区内)	软件开发		55.00	收购
北京第五维度网络技术有限公司	北京	北京市海淀区西直门北大街 32 号院 1 号楼 9 层 1001A11	软件开发		100.00	收购
上海雄金科技有限公司	上海	中国(上海)自由贸易试验区张杨路 828-838 号 26 楼 E、F 室	软件开发		100.00	新设成立
上海颐琛信息科技有限公司	上海	中国(上海)自由贸易试验区浦东大道 2123 号 3 楼西南区	资产管理		100.00	收购
天津乐悦科技有限公司	天津	天津市滨海新区中新天津生态城国家动漫园文三路 105 号读者新媒体大厦 C 区 309 房间	软件开发	95.00		新设成立
天津大魔王科技有限公司	天津	天津生态城国家动漫园文三路 105 号读者新媒体大厦第三层办公室 A 区 311 房间（天津全新全易商务秘书服务有限公司托管第 721 号）	软件开发		48.45	新设成立
天津虎禅网络科技有限公司	天津	天津生态城动漫中路 482 号创智大厦第【8】层办公室【807-1-2】房间	软件开发		95.00	新设成立
天津迷游网络科技有限公司	天津	天津生态城国家动漫园文三路 105 号读者新媒体大厦第三层办公室 A 区 311 房间（TG 第 724 号）	软件开发	95.00		新设成立
北京游戏蜂鸟科技有限公司	北京	北京市朝阳区酒仙桥路甲 4 号 3 号楼 4 层 403 室	软件开发		58.90	新设成立
成都英雄互娱科技有限公司	成都	中国（四川）自由贸易试验区成都市高新区交子大道 575 号 2 栋 13 层 01、09-10 号	软件开发	100.00		新设成立
北京卓越晨星科技有限公司	北京	北京市朝阳区酒仙桥路甲 4 号 3 号楼 3 层商业	游戏发行	100.00		收购

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	
香港卓越晨星有限公司	香港	香港九龙长沙湾道 72 号昌明大厦 8 楼 B 室	游戏发行		100.00	收购
北京市亚大葳升塑料制品经销部	北京	北京市通州区梨园镇刘老东侧	资产管理		100.00	收购
天津鹰雄资产管理有限公司	天津	天津生态城动漫中路 482 号创智大厦 203 室-387	资产管理	100.00		新设成立
上海映雄体育文化有限公司	上海	中国(上海)自由贸易试验区富特东一路 458 号 1 幢二层 2110 室	软件开发	100.00		新设成立
香港英雄国际科技股份有限公司	香港	香港九龙长沙湾道 72 号昌明大厦 8 楼 B 室	软件开发	90.00		新设成立
延安英雄科技有限责任公司	延安	陕西省延安市延川县文安驿镇文化产业园区	软件开发	100.00		新设成立
延安英雄互娱科技有限公司	延安	陕西省延安市宝塔区南关街大礼堂巷南侧招商局办公楼 312	游戏发行	100.00		新设成立
深圳市联融互联网金融服务有限公司	深圳	深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室(入驻深圳市前海商务秘书有限公司)	金融服务	100.00		收购
西安英雄互娱网络科技有限公司	西安	西安曲江新区金凤路 838 号 1 号楼 1 层 210 室	软件开发	100.00		新设成立
新加坡英雄互娱有限责任公司	新加坡	152 BEACH ROAD#14-02 GATEWAY EAST SINGAPORE(189721)	游戏发行	100.00		新设成立
上海瞻远企业管理有限公司	上海	中国(上海)自由贸易试验区张杨路 828-838 号 26 楼 E、F 室	资产管理	100.00		新设成立
Modern Hero (HK) Limited	香港	Room 1903,19/F, Lee Garden One, 33 Hysan Avenue Causeway Bay, Hong Kong	资产管理		100.00	新设成立
Modern Hero Enterprises Limited	BVI	Vistra Corporate Service Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG 1110, British Virgin Islands	资产管理		100.00	新设成立
成都超线互娱科技有限公司	成都	四川省成都市新都区新都学院路东段 198 号	游戏开发	100.00		新设成立
海南英雄互娱科技有限公司	海南	海南省澄迈县老城镇高新技术产业示范区海南生态软件园孵化楼三楼 4001	游戏开发	100.00		新设成立

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

收购子公司天津炎龙网娱科技有限公司和天津五麦科技有限公司少数股东权益。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	天津五麦科技有限公司	天津炎龙网娱科技有限公司
购买成本/处置对价		
—现金	20,000,000.00	20,000,000.00

	天津五麦科技有限公司	天津炎龙网娱科技有限公司
购买成本/处置对价合计	20,000,000.00	20,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	7,442,105.12	6,053,965.44
差额	12,557,894.88	13,946,034.56
其中：调整资本公积	12,557,894.88	13,946,034.56

(三) 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(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
广州库洛科技有限公司	广州	广州市天河区棠下荷光三横路5号101房	游戏开发	46.99		权益法核算	否

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
	广州库洛科技有限公司	广州库洛科技有限公司
流动资产	196,833,604.14	87,548,939.70
非流动资产	11,750,330.40	241,207.08
资产合计	208,583,934.55	87,790,146.78
流动负债	80,837,587.37	19,519,990.47
负债合计	80,837,587.37	19,519,990.47
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	127,746,347.18	68,270,156.31
按持股比例计算的净资产份额	60,022,515.45	32,077,210.83
对联营企业权益投资的账面价值	239,722,975.03	89,797,428.48
营业收入	166,622,617.03	44,236,059.19
净利润	75,890,010.49	17,539,789.92
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	75,890,010.49	17,539,789.92
本期收到的来自联营企业的股利		

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
合营企业:		
投资账面价值合计		11,411,398.21
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	1,361,968.88	-1,652,066.10
—其他综合收益		
—综合收益总额	1,361,968.88	-1,652,066.10
联营企业:		
投资账面价值合计	273,538,768.48	278,491,114.02
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-13,255,445.65	-18,469,659.57
—其他综合收益	30,389.08	-30,339.68
—综合收益总额	-13,225,056.57	-18,499,999.25

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
应付账款	201,496,742.55		201,496,742.55
预收账款	13,850,000.00		13,850,000.00
其他应付款	72,425,610.26		72,425,610.26
合计	287,772,352.81		287,772,352.81

项目	期初余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
应付账款	212,444,403.97		212,444,403.97
预收账款	4,181,224.79		4,181,224.79
其他应付款	9,543,516.30		9,543,516.30
合计	226,169,145.06		226,169,145.06

(二) 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

无。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			期初余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	41,182,000.39	141,638,367.12	182,820,367.51	131,754,630.76	133,132,886.91	264,887,517.67
合计	41,182,000.39	141,638,367.12	182,820,367.51	131,754,630.76	133,132,886.91	264,887,517.67

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最
低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		36,790,135.90		36,790,135.90
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		36,790,135.90		36,790,135.90
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他		36,790,135.90		36,790,135.90
◆其他非流动金融资产			1,013,856,794.38	1,013,856,794.38
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,013,856,794.38	1,013,856,794.38
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			1,013,856,794.38	1,013,856,794.38
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额		36,790,135.90	1,013,856,794.38	1,050,646,930.28

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

项目	期末公允价值	估值技术
理财产品	36,790,135.90	现金流量折现法

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

项目	期末公允价值	估值技术
权益投资工具	1,013,856,794.38	市场法中的 PE 和 PS、成本法

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
天津迪诺投资管理有限公司	天津	投资管理、资产管理（金融资产经营管理除外）、投资咨询服务	714.29 万元	30.47	30.47

本公司最终控制方是：应书岭

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(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本附注“七、在其他主体中的权益”。

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
北京钛核互动信息技术有限公司	本公司子公司参股企业
天津启虹互娱科技有限公司	本公司子公司参股企业
杭州迅猛龙网络科技有限公司	本公司子公司参股企业
杭州游科互动科技有限公司	本公司子公司参股企业
重庆折耳根科技有限公司	本公司子公司参股企业
深圳市游科互动科技有限公司	本公司子公司参股企业
北京不忘初心网络科技有限公司	本公司子公司参股企业
天津荣耀互娱信息技术有限公司	本公司子公司参股企业
成都奇侠互娱科技有限公司	本公司子公司参股企业
天津诺钛信息技术有限公司	本公司子公司参股企业
广州库洛科技有限公司	本公司子公司参股企业
香港钛核互动有限公司	本公司子公司参股企业

(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
乐竞文化传媒（上海）有限公司	本公司子公司参股企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
华谊兄弟电影有限公司	本公司股东之子公司
北京焱翼科技有限公司	本公司员工控股公司
啊哈娱乐（上海）有限公司	董监高及家属控股公司
天津宏云润科技有限公司	本公司监事持股公司
西安启虹软件科技有限公司	本公司子公司参股企业
广州微凡信息科技有限公司	本公司员工控股公司
英雄体育管理有限公司	本公司子公司参股企业、本公司实控人控股公司
苏州竞乐文化传媒有限公司	本公司子公司参股企业
延安能源化工（集团）有限责任公司	本公司股东之母公司
天津迪诺兄弟资产管理合伙企业（有限合伙）	本公司股东
北京灵游坊网络科技有限公司	本公司子公司参股企业
上海英拓体育管理有限公司	本公司子公司参股企业、本公司实控人控股公司
西安竞涌文化传媒有限公司	本公司子公司参股企业
库洛科技（香港）有限公司	本公司重要参股企业实控人控股公司
天津浪浪科技有限公司	本公司子公司参股企业
Light Boat Limited	本公司董监高控股公司

（五）关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
苏州竞乐文化传媒有限公司	市场推广服务	4,716,981.00	
乐竞文化传媒（上海）有限公司	市场推广服务及房屋租赁		12,449,509.03
天津启虹互娱科技有限公司	版权金及分成款		550,817.75
成都奇侠互娱科技有限公司	CP 分成款	17,840,478.95	
天津诺钛信息技术有限公司	版权金及分成款	5,469,455.24	11,255,501.82
西安竞涌文化传媒有限公司	市场推广服务	9,905,660.31	
深圳市游科互动科技有限公司	版权金及分成款	3,301,298.04	10,188,492.71
北京钛核互动信息技术有限公司	版权金及分成款	34,901,539.25	31,127,879.60
重庆折耳根科技有限公司	版权金及分成款	1,166,990.28	1,166,990.28
广州库洛科技有限公司	版权金及分成款	164,492,945.99	44,149,296.71
北京不忘初心网络科技有限公司	版权金及分成款	1,274,790.13	671,521.05
北京灵游坊软件技术有限公司	版权金及分成款	300,884.14	7,241,619.67
北京灵游坊网络科技有限公司	版权金及分成款	2,216,111.49	4,574,886.66
啊哈娱乐（上海）有限公司	市场推广服务		2,102,323.05

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
天津浪浪科技有限公司	市场推广服务	70,000.00	55,000.00
天津迪诺兄弟资产管理合伙企业（有限合伙）	垫付利息		24,242,768.34
北京焱翼科技有限公司	市场推广服务	1,980,198.06	
啊哈娱乐（上海）有限公司	版权金及分成款	7,575,474.98	
西安启虹软件科技有限公司	版权金及服务费	10,566,037.68	
杭州迅猛龙网络科技有限公司	版权金	1,262,239.61	
广州微凡信息科技有限公司	版权金	1,500,000.00	
北京不忘初心网络科技有限公司	市场推广服务	1,226,415.07	
库洛科技（香港）有限公司	CP 分成款	11,503,022.10	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
乐竞文化传媒（上海）有限公司	房屋租赁服务	3,562,482.28	2,416,476.36
天津迪诺兄弟资产管理合伙企业（有限合伙）	房屋租赁服务	1,146,189.70	573,094.86

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
应书岭	100,000,000.00	2020年12月10日	2021年12月9日	否

3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
成都奇侠互娱科技有限公司	20,000,000.00	2018年12月14日	2021年12月31日	本公司子公司本年新投资单位无息经营借款

4、 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期金额
西安启虹软件科技有限公司	转让天津瀚趣互娱科技有限公司股权	20,020,000.00
广州微凡信息科技有限公司	购买软件著作权	31,500,000.00

关联方	关联交易内容	本期金额
北京不忘初心网络科技有限公司	版权处置	213,870.96
Light Boat Limited	英雄体育管理有限公司股权置换	328,608,000.00

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款					
	天津启虹互娱科技有限公司	343,000.00		1,710,714.91	
	杭州游科互动科技有限公司	100,000,000.00			
	天津宏云润科技有限公司			10,800,000.00	10,800,000.00
	深圳市游科互动科技有限公司	943,396.20			
	啊哈娱乐(上海)有限公司			4,500,000.00	
	广州微凡信息科技有限公司	1,726,415.07		23,698,000.00	
	天津荣耀互娱信息技术有限公司			24,000,000.00	
	北京不忘初心网络科技有限公司			2,306,310.68	
	杭州迅猛龙网络科技有限公司	5,902,143.61		1,941,747.57	
	西安启虹软件科技有限公司	42,360,029.36		41,152,482.12	
	成都奇侠互娱科技有限公司	4,529,980.86			
其他应收款					
	华谊兄弟电影有限公司	8,435,200.94	658,108.68	3,290,543.41	329,054.34
	北京钛核互动信息技术有限公司	18,000,000.00			
	天津宏云润科技有限公司	10,800,000.00	10,800,000.00	8,600,000.00	860,000.00
	延安能源化工(集团)有限责任公司	200,000,000.00		200,000,000.00	
	西安启虹软件科技有限公司	8,020,000.00			
	北京不忘初心网络科技有限公司	3,700,000.00			
	成都奇侠互娱科技有限公司	20,000,000.00	4,000,000.00		
	上海英柘体育管理有限公司	280,800.00			

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他流动资产					
	华谊兄弟电影有限公司			5,000,000.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	杭州迅猛龙网络科技有限公司	1,528,491.47	
	成都奇侠互娱科技有限公司	10,231,232.94	
	深圳市游科互动科技有限公司	968,755.03	446,051.02
	广州库洛科技有限公司	68,298,738.39	46,868,300.55
	北京钛核互动信息技术有限公司	23,659,333.35	13,915,794.66
	北京灵游坊软件技术有限公司		10,000,000.00
	北京灵游坊网络科技有限公司	1,743,485.76	1,002,002.93
	香港钛核互动有限公司	20,138.71	
	库洛科技（香港）有限公司	14,664,375.28	
其他应付款			
	天津诺钛信息技术有限公司	200,000.00	
	杭州迅猛龙网络科技有限公司		
	福建战旗网络科技有限责任公司		
	天津迪诺兄弟资产管理合伙企业（有限合伙）		1,520,945.34
	乐竞文化传媒（上海）有限公司		4,166,640.56
	西安启虹软件科技有限公司	55,000,000.00	
	上海英柘体育管理有限公司	1,409,400.00	
	库洛科技（香港）有限公司	33,761.36	

十一、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本公司无需披露的重要承诺事项。

（二） 或有事项

1、2017年深圳市腾讯计算机系统有限公司（以下简称腾讯公司）向深圳市中级人民法院提起诉讼，提出腾讯公司与英雄互娱科技股份有限公司、北京卓越晨星科技有限公司、天津卓越晨星科技有限公司、深圳市奇乐无限软件开发有限公司、畅游云端（北京）科技

有限公司以及四三九九网络股份有限公司联合开发、运营的手机网络游戏《全民枪战》中的游戏地图、小地图等作品及道具枪械美术作品侵犯腾讯公司《穿越火线》网络游戏中的游戏地图、小地图等作品及道具枪械美术作品著作权，并要求本公司及其他同案被告连带赔偿因实施著作权侵权和实施不正当竞争行为而导致腾讯公司经济损失人民币9800万元以及公证费、律师费等100万元。截止2018年12月，一审庭审完毕，2019年12月下达一审判决，本公司及子公司应赔偿腾讯公司经济损失合计人民币4,527万元。本公司准备二审起诉中。本年度按照一审判决金额计提预计负债。

2、深圳爱贝信息技术有限公司（以下简称“爱贝信息”）以“聚合支付”名义，从事非法资金支付结算业务，被辽宁省大连市公安局立案调查。爱贝信息是本公司之子公司天津英雄互娱科技有限公司2018年及之前年度渠道客户，爱贝信息被立案调查，天津英雄互娱科技有限公司配合案件调查被冻结资金752.22万元。

十二、资产负债表日后事项

其他资产负债表日后事项说明

本公司全资子公司天津英雄金控科技有限公司（以下简称“英雄金控”）与关联方延安振兴发展产业投资基金管理有限公司（以下简称“延安振兴”）共同参与认购延安泰达顺和股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“延安泰达”）有限合伙份额。延安泰达顺和股权投资合伙企业（有限合伙）募集资金人民币50,001.00万元，其中英雄金控以自有资金出资人民币50,000.00万元作为有限合伙人取得延安泰达99.998%的有限合伙份额，延安振兴出资1.00万元作为有限合伙人取得延安泰达0.002%的有限合伙份额。英雄金控已于资产负债表日后合计出资25,000.00万元。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
6个月以内	24,973,572.87	9,273,900.33
6个月至1年		
1年以内小计	24,973,572.87	9,273,900.33
小计	24,973,572.87	9,273,900.33
减：坏账准备		
合计	24,973,572.87	9,273,900.33

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	24,973,572.87	100.00			24,973,572.87	9,273,900.33	100.00			9,273,900.33
其中：										
低风险组合	24,973,572.87				24,973,572.87	9,273,900.33				9,273,900.33
合计	24,973,572.87	100.00			24,973,572.87	9,273,900.33	100.00			9,273,900.33

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
天津五麦科技有限公司	6,706,265.73	26.85	
天津炎龙网娱科技有限公司	5,275,317.64	21.12	
天津祥游科技有限公司	4,796,592.27	19.21	
畅游云端（北京）科技有限公司	3,985,989.95	15.96	
喀什英雄互娱信息科技有限公司	3,514,263.49	14.07	
合计	24,278,429.08	97.22	

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	781,467,408.13	609,519,066.83
合计	781,467,408.13	609,519,066.83

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	392,869,535.62	221,953,067.42
6个月以内	21,023,767.62	178,705,607.07
6个月至1年	371,845,768.00	43,247,460.35
1年以内小计	392,869,535.62	221,953,067.42
1至2年	343,015,163.78	419,073,746.75
2至3年	94,639,143.41	
小计	830,523,842.81	641,026,814.17
减：坏账准备	49,056,434.68	31,507,747.34
合计	781,467,408.13	609,519,066.83

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	91,348,600.00	11.00	45,674,300.00	50.00	45,674,300.00					
其中：										
个别认定	91,348,600.00		45,674,300.00		45,674,300.00					
按组合计提坏账准备	739,175,242.81	89.00	3,382,134.68	0.46	735,793,108.13	641,026,814.17	100.00	31,507,747.34	4.92	609,519,066.83
其中：										
账龄组合	30,535,803.41	3.68	3,382,134.68	11.08	27,153,668.73	333,197,603.41	51.98	31,507,747.34	9.46	301,689,856.07
低风险组合	708,639,439.40	85.32			708,639,439.40	307,829,210.76	48.02			307,829,210.76
合计	830,523,842.81	100.00	49,056,434.68		781,467,408.13	641,026,814.17	100.00	31,507,747.34		609,519,066.83

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
Giraffe Sports Limited	91,348,600.00	45,674,300.00	50.00	预期信用损失
合计	91,348,600.00	45,674,300.00		

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	30,535,803.41	3,382,134.68	11.08
低风险组合	708,639,439.40		
合计	739,175,242.81	3,382,134.68	

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
股权转让款	470,794,368.00	97,666,800.00
关联往来款	128,949,482.34	307,292,010.41
投资意向金	204,000,000.00	204,000,000.00
电影投资款	3,290,543.41	3,290,543.41
押金	231,000.00	329,029.00
代扣款	23,258,449.06	28,448,431.35
合计	830,523,842.81	641,026,814.17

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Quantun Sprots Limited	股权投资款	379,445,768.00	6个月以内	45.69	
延安能源化工(集团)有限责任公司	投资意向金	200,000,000.00	2-3年	24.08	
Giraffe Sports Limited	股权投资款	91,348,600.00	2-3年	11.00	45,674,300.00
天津乐悦科技有限公司	关联单位往来款	47,090,000.00	1-2年	5.67	
北京卓越晨星科技有限公司	关联单位往来款	44,760,285.79	2-3年	5.39	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计		762,644,653.79		91.83	45,674,300.00

(5) 涉及政府补助的其他应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	依据
延川县工业园区	延安市促进经济发展财税奖补	23,240,260.00	1-2 年	依据：延财预发(2019)150号文件
合计		23,240,260.00		

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,794,950,157.11		2,794,950,157.11	2,794,950,157.11		2,794,950,157.11
对联营、合营企业投资	19,523,032.50		19,523,032.50	19,606,026.19		19,606,026.19
合计	2,814,473,189.61		2,814,473,189.61	2,814,556,183.30		2,814,556,183.30

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
天津英雄互娱科技有限公司	504,500,000.00			504,500,000.00		
香港英雄互娱科技有限公司	65,450,157.11			65,450,157.11		
畅游云端(北京)科技有限公司	969,200,000.00			969,200,000.00		
天津英雄金控科技有限公司	1,060,000,000.00			1,060,000,000.00		
天津乐悦科技有限公司	950,000.00			950,000.00		
天津迷游网络科技有限公司	950,000.00			950,000.00		
成都英雄互娱科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京卓越晨星科技有限公司	35,500,000.00			35,500,000.00		
天津鹰雄资产管理有限公司	152,000,000.00			152,000,000.00		
上海映雄体育文化有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
延安英雄科技有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
延安英雄互娱科技有限公司	200,000.00			200,000.00		
深圳市联融互联网金融服务有限公司	2,200,000.00			2,200,000.00		
西安英雄互娱网络科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	2,794,950,157.11			2,794,950,157.11		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末 余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
联营企业											
西安曲江科技创新投 资有限公司	19,606,026.19			-82,993.69						19,523,032.50	
合计	19,606,026.19			-82,993.69						19,523,032.50	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,404,611.48	694,833.62	37,334,485.67	
其他业务				
合计	51,404,611.48	694,833.62	37,334,485.67	

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-82,993.69	-193,973.81
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	18,911,592.91	
理财产品收益		1,974,540.09
其他		-1,291,906.00
合计	18,828,599.22	488,660.28

十四、 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	-37,811,142.36	
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）	12,908,746.06	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	782,958.91	
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	1,674,068.54	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	40,028,159.95	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,059,748.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	15,523,043.03	
所得税影响额	-8,486,146.41	
少数股东权益影响额（税后）	-616,586.72	
合计	6,420,309.90	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.58	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.45	0.02	0.02

英雄互娱科技股份有限公司

二〇二一年四月二十六日

附：

第十一节 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：

英雄互娱科技股份有限公司资料室