九星娱乐
Ninestar Entertainment

九星娱乐

NEEQ : 830986

合肥九星娱乐股份有限公司

(Ninestar Entertainment Co.,LTD)

年度报告

2020

公司年度大事记

《元素方尖》是公司控股子公司上海云缈运营的手游项目，以西方奇幻题材为背景，是一款面向硬核用户的地牢探险类游戏产品。上海云缈已于 2020 年 3 月 6 日获得网络出版物号，该游戏已在 2020 年 8 月正式运营。

目 录

第一节　重要提示、目录和释义 4

第二节　公司概况 8

第三节　会计数据、经营情况和管理层分析 10

第四节　重大事件 18

第五节　股份变动、融资和利润分配 19

第六节　董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 23

第七节　公司治理、内部控制和投资者保护 27

第八节　财务会计报告 33

第九节　备查文件目录 88

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。

公司负责人陈建林、主管会计工作负责人姚世欣及会计机构负责人（会计主管人员）姚世欣保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）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	□是 √否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是 √否
是否存在未按要求披露的事项	□是 √否
是否被出具非标准审计意见	□是 √否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、市场竞争过于激烈的风险	随着游戏市场的快速发展,行业的参与者越来越大,进一步加剧竞争。如果公司不能紧跟市场发展形式,强化自身竞争力与核心优势,推出更多的优秀产品,将存在被竞争者淘汰的风险。 应对措施：公司持续加强在游戏产品研发、人才培养、游戏上下游产业布局等方面的投入力度，保持在自研产品技术的领先优势，降低因行业竞争加剧而导致公司经营业绩不能达到预期的风险。
2、游戏产品研发及生命周期	随着市场的发展和游戏玩家体验的提升,游戏玩家对于游戏质量的要求越来越高,为保持公司的盈利能力,公司必须持续开发受玩家欢迎的新游戏。公司自主研发的网络游戏能否成功,很大程度上取决于公司是否能预测游戏玩家口味及喜好的转变,能否就此作出有效响应,能否制定有效的开发计划并组织人员、资金、技术最终完成新游戏的开发,中间的任何一个环节出现问题都可能导致新游戏创意不被市场接受,或者创意在技术上无法实现,或者竞争对手先于公司推出类似的游戏。而一款新游戏的推出，公司需要在前期投入大量的研发开支,若新游戏研发与运营不成功,将影响新游戏的生命周期,使其产生的收益可能不能抵

	补前期投入,会削弱公司未来的盈利能力及增长前景。 应对措施：公司将紧跟游戏玩家需求，不断创新游戏玩法，不断加大研发力度，不断加快升级服务以及加速游戏开发周期，以持续满足玩家口味和喜好的变化。
3、人才流失风险	核心技术和核心技术人员是公司生存和发展的根本,是公司的核心竞争力之所在。公司需要继续吸引并挽留技术熟练、经验丰富的开发人员以维持公司的竞争力。随着公司规模的不断扩大,如果激励机制和约束机制不跟进,将使公司难以吸引和稳定核心技术人员,降低公司竞争力,不利于公司长期稳定发展。 应对措施：公司将根据自身发展战略，定期调查行业动态，了解市场的整体需求和供给，确定未来需求的人才数量。同时，公司将通过内部培养、外部招聘、股权激励等多种方式培养和吸引人才；公司对所形成的核心技术都将通过申请软件着作权等方法予以保护。
4、对外投资风险	对外投资是基于公司业务发展需要,提升公司的综合实力和竞争优势,对公司未来的业绩和收益的增长具有积极作用。但可能会受到市场竞争、内部经营管理等多方面因素的影响,存在着一定的经营风险。公司将密切关注及管控子公司、参股公司的经营管理状况,控制系统风险,努力确保公司投资的安全和收益最大化。 应对措施：公司将密切关注参股公司及管控子公司的经营管理状况，控制系统风险，努力确保公司对外投资的安全和收益最大化。
5、公司治理风险	由于股份公司成立的时间较短,各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验,公司治理和内部控制体系也需要在经营管理过程中逐渐完善。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 应对措施：公司将逐步建立健全的法人治理结构，完善适应企业现阶段发展的内部控制体系，在未来的经营中降低因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
6、政策监管的风险	游戏产业作为我国新兴的文化创新产业,是国家重点扶持的产业之一。但随着游戏产业的不断扩大,国家对游戏产业政策和监管也日趋严格规范。若国家对游戏产业政策和监管发生变化,将可能对整个产业竞争态势带来新的变化和风险,从而可能对公司业务发展产生不利的影响。 应对措施：公司将及时跟进政策和监管变动，并及时与业务部门沟通。严格按国家政策和监管的规定调整公司业务，降低对公司业务的影响。
7、公司可能面临无实际控制人、控股股东的风险	实际控制人、控股股东么海卿持有的 5,948,000 股股票需承担质押担保义务，如对方行使对上数股票的质权，则么海卿将因持股比例下降而失去对公司的控制权，公司将可能出现无控股股东、实际控制人的局面。

	应对措施：公司将根据案件后续进展情况及时履行信息披露义务。公司董事、监事、高级管理人员将持续依据公司章程、制度对公司进行经营管理。
本期重大风险是否发生重大变化：	报告期内，公司新增可能面临无实际控制人、控股股东的风险

释义

释义项目		释义
股份公司、公司、本公司、九星娱乐	指	合肥九星娱乐股份有限公司
觉醒网络	指	全资二级子公司深圳市觉醒网络科技有限公司
西藏承润	指	全资子公司西藏承润创业投资有限公司
共青城摘星	指	参股公司共青城摘星投资管理合伙企业(有限合伙)
伊科耐软件	指	合肥伊科耐软件有限公司
青云互动、北京青云	指	北京青云互动科技有限公司
霍尔果斯青云	指	霍尔果斯青云网络科技有限公司
海南清流	指	海南清流娱乐科技有限公司
上海云缈	指	上海云缈网络科技有限公司
股东大会	指	公司股东大会
董事会	指	公司董事会
监事会	指	公司监事会
控股股东、实际控制人	指	么海卿
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
公司章程	指	合肥九星娱乐股份有限公司章程
章程修正案	指	对公司章程的修订
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
亚太	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
《劳动法》	指	《中华人民共和国劳动法》

第二节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	合肥九星娱乐股份有限公司
英文名称及缩写	Ninestar Entertainment Co.,LTD.
	-
证券简称	九星娱乐
证券代码	830986
法定代表人	陈建林

二、　联系方式

董事会秘书	姚世欣
联系地址	深圳市福田区车公庙天安创新科技广场二期西座 1705 室
电话	13911172087
传真	0755-23912533
电子邮箱	yaoshixin@yeah.net
公司网址	www.9x-ent.com
办公地址	深圳市福田区车公庙天安创新科技广场二期西座 1705 室
邮政编码	518042
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、　企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 2 月 22 日
挂牌时间	2014 年 8 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-互联网和相关服务(I64)-互联网信息服务(I642)-互联网信息服务(I6420)
主要业务	网络游戏
主要产品与服务项目	网络游戏
普通股股票交易方式	□连续竞价交易 √集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	31,002,388
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	么海卿
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（么海卿），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91340100784925975T	否
注册地址	安徽省合肥市高新区天湖路 9 号 2 号楼 5 层	否
注册资本	31,002,388	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东北证券	
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东北证券	
会计师事务所	亚太（集团）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	吴长波	张洪义
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第三节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　主要会计数据和财务指标

（一）　盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	25,592,164.47	13,231,190.93	93.42%
毛利率%	61.22%	100%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,062,581.49	-222,532,973.58	100.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	735,904.90	-224,670,425.36	100.33%
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）	2.19%	-88.94%	-
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）	1.52%	-89.79%	-
基本每股收益	0.03	-7.18	100.42%

（二）　偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	38,372,704.21	68,891,608.47	-44.30%
负债总计	6,241,787.68	3,531,943.98	77.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,664,492.59	65,246,225.89	-51.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.02	2.1	-51.00%
资产负债率%（母公司）	0.51%	0.00%	-
资产负债率%（合并）	16.27%	3.57%	-
流动比率	2.69	1,238.96%	-
利息保障倍数	-	-	-

（三）　营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,030,403.20	-10,761,758.17	118.87%
应收账款周转率	2.91	4.11%	-
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%	-44.30%	-84.40%	-
营业收入增长率%	93.42%	-31.14%	-
净利润增长率%	100.64%	-22.42%	-

（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	31,002,388	31,002,388	0%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

（六） 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

（七） 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	274,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-32.53
其他符合非经常性损益定义的损益项目	60,223.83
非经常性损益合计	334,191.30
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	7,514.71
非经常性损益净额	326,676.59

（八） 补充财务指标

□适用 √不适用

（九） 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 √不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 ☐不适用

执行新收入准则导致的会计政策变更

2017 年 7 月 5 日,财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号——收入>的通知》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）,新准则规定境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行新收入准则,其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则,非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起施行新收入准则。根据上述会计准则的相关要求,公司对会计政策予以相应变更。

（十） 合并报表范围的变化情况

☐适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

业务概要

商业模式

报告期内，公司从事网络游戏研发，主要是手机游戏的研发业务及发行业务，公司的商业模式未发生变化。公司研发业务采用“定制与授权”模式，为国内外游戏运营商提供精品游戏并提供后续升级维护，收入来源主要为网络游戏定制开发费、游戏授权代理金及研发分成收入；发行业务采用买量发行模式，通过独家代理或联合运营方式运营国内外优质游戏产品，根据市场需求对游戏产品进行调优及筛选合适渠道投放游戏，持续运营游戏并提供客户服务，收入来源主要为虚拟道具销售收入、游戏内置广告销售收入。报告期内，公司的商业模式较上年度没有变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式亦没有变化。

行业信息

是否自愿披露

□是 √否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

(一) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,724,578.77	7.10%	644,175.57	0.94%	322.96%
应收票据		0.00%		0.00%	
应收账款	9,749,490.50	25.41%	7,866,510.49	11.42%	23.94%
存货		0.00%		0.00%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	
长期股权投资	1,527,572.34	3.98%	112,431.41	0.16%	1,258.67%
固定资产	142,788.81	0.37%	285,117.39	0.41%	-49.92%
在建工程		0.00%		0.00%	

无形资产	27,354.35	0.07%	32,404.31	0.05%	-15.58%
商誉	19,769,439.74	51.52%	19,769,439.74	28.70%	0.00%
短期借款					
长期借款					
预付款项	2,168,291.75	5.65%	163,807.99	0.24%	1,223.68%
其他应收款	1,942,630.10	5.06%	3,074,411.11	4.46%	-36.81%
其他流动资产	225,147.93	0.59%	220,513.39	0.32%	2.10%
递延所得税资产	95,409.92	0.25%	509,602.54	0.74%	-81.28%
其他权益投资工具		0.00%	36,213,194.53	52.57%	-100.00%
资产总计	38,372,704.21	100.00%	68,891,608.47	100.00%	-44.30%

资产负债项目重大变动原因：

1、其他权益工具投资较上年减少 36,213,194.53 元，主要变化原因为：1、报告期内，对青云互动 16%的股权计提减值准备 31,213,194.53 元、对海南清流 2.5%的股权计提减值准备 5,00,000.00 元。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	25,592,164.47	-	13,231,190.93	-	93.42%
营业成本	9,923,815.93	38.78%	0	0.00%	-
毛利率	61.22%	-	100.00%	-	-
销售费用	64,509.62	0.25%		0.00%	-
管理费用	3,507,257.64	13.70%	7,250,609.78	54.80%	-51.63%
研发费用	7,882,573.53	30.80%	19,930,854.17	150.64%	-60.45%
财务费用	163,977.75	0.64%	-791,411.73	-5.98%	-120.72%
信用减值损失	-2,514,619.74	-9.83%	-59,087,177.05	-446.57%	-95.74%
资产减值损失	0	0.00%	-60,718,645.22	-458.91%	-100.00%
其他收益	334,223.83	1.31%	1,288,257.20	9.74%	-74.06%
投资收益	40,721.27	0.16%	-87,951,957.55	-664.73%	-100.05%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	-
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	-
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	-
营业利润	1,820,493.02	7.11%	-219,655,702.01	-1,660.14%	-100.83%
营业外收入	0	0.00%	200,000.00	1.51%	-100.00%
营业外支出	32.53	0.00%	109.64	0.00%	-70.33%
净利润	1,415,566.83	5.53%	-222,799,697.96	-1,683.90%	-100.64%

项目重大变动原因：

1、 营业收入较上年增加 12,360,973.54 元，主要变化原因为本期增加新游戏元素方尖的发行收入。
2、 营业成本较上年增加 9,923,815.93 元，主要变化原因为本期增加新游戏元素方尖的发行成本。
3、 管理费用较上年减少 3,743,352.14 元，主要变化原因为本期控股子公司深圳觉醒本期已无经营业务，管理费用较上年减少 3,278,379.10 元。
4、 研发费用较上年减少 12,048,280.64 元，主要变化原因为：1、本期控股子公司深圳觉醒本期已无经营业务，研发费用较上年减少 3,943,458.25 元；2、控股子公司上海云缈研发费用较上年减少 8,104,822.39 元，原因为公司优化公司团队及人员结构，提高团队的运营效率。
5、 信用减值损失较上年减少 56,572,551.31 元；主要变化原因为本期未计提大金额坏帐准备。
6、 投资收益较上年增加 87,992,678.82 元；主要变化原因为本期未发生大额投资损失。

(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	25,592,164.47	12,995,341.87	96.93%
其他业务收入	0	235,849.06	-
主营业务成本	9,923,815.93	0	-
其他业务成本	0	0	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
网络游戏	25,592,164.47	9,923,815.93	61.22%	93.42%	-	-

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1、本期新增了新游戏元素方尖的发行收入和成本。

(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	北京初见科技有限公司	3,752,315.85	14.66%	否
2	上海甲赫网络科技有限公司	1,535,340.92	6.00%	否
3	Dreamplay Games Inc.	876,703.88	3.43%	否
4	广州刺梨网络科技有限公司	827,070.17	3.23%	否
5	福建浩凡网络科技有限公司	787,526.45	3.08%	否
合计		7,778,957.27	30.40%	-

(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	霍尔果斯滚球噜噜网络科技有限公司	9,923,815.93	91.76%	否
2	上海丸动美术工作室	495,049.50	4.58%	否
3	上海梨趣美术工作室	396,039.60	3.66%	是
合计		10,814,905.03	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	2,030,403.20	-10,761,758.17	118.87%
投资活动产生的现金流量净额	50,000.00	3,798,224.33	-98.68%
筹资活动产生的现金流量净额	0	1,137,000.00	-100.00%

现金流量分析：

1、 经营活动产生的现金流量净额较上年增加 16,792,161.37 元，主要原因是本期管理费用和研发费用支出的减少。
2、 投资活动产生的现金流量净额较上年减少 3,748,224.33 元，主要原因是上期从所投基金减资、本期无此业务。
3、 筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 1,137,000.00 元，主要原因为：报告期内公司无此项目发生。

(二) 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海云缈网络科技有限公司	控股子公司	网络游戏	12,257,650.08	8,328,998.82	25,592,164.47	6,303,309.70
共青城摘星投资管理	参股公司	投资	1,551,443.51	1,536,313.51	0.00	1,104,815.17

合伙企业（有限合伙）						

主要控股参股公司情况说明

上海云缈网络科技有限公司，统一社会信用代码：913101153015986163，成立日期：2014 年 5 月 8 日，注册资本：105.93 万元，法定代表人：林湛明，注册地址：上海市浦东新区东方路 3601 号 7 号楼 6 层 603 室，经营范围：从事网络科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务。西藏承润持有其 94.40%的股权。

共青城摘星投资管理合伙企业（有限合伙），统一社会信用代码：91360405MA361TR47X，成立日期：2017 年 6 月 15 日，注册资本：16720.00 万元人民币，执行事务合伙人：上海遵理投资管理有限公司，合伙企业经营范围：项目投资,投资管理,实业投资。西藏承润持有其 99.40%的股权。持有目的为投资与公司游戏业务相关的上、下游公司。

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。因此，报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司具有良好的持续经营能力。

第四节　重大事件

一、　重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	□是 √否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、　重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)　重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二)　股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三)　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		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
购买服务	1,970,000.00	396,039.60

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2020 年度，依据公司章程公司总经理审批通过了关于向上海梨趣美术工作室采购劳务的关联交易，交易总价为 197 万元（含税），交易内容为美术外包服务，其中 2020 年度采购金额为 396,039.60 元，剩余金额于 2021 年度正在执行。公司进行上述交易可以有效的降低公司游戏业务的美术费用，价格公允。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 1 日	2099 年 12 月 31 日	收购	其他承诺	其他	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、关于保持公众公司独立性的承诺
2、关于避免同业竞争承诺
3、关于规范关联交易承诺
4、关于股份锁定的承诺
公司控股股东、实际控制人么海卿承诺事项详见 2015 年 7 月 28 日公司在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neep.com.cn）刊登的《收购报告书》（公告编号：2015-023）。

报告期内，实际控制人么海卿严格遵守上述承诺。

注：上述承诺为无期限承诺

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	22,167,505	71.50%	0	22,167,505	71.50%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售	有限售股份总数	8,834,883	28.50%	0	8,834,883	28.50%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	8,338,792	26.90%	0	8,338,792	26.90%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		31,002,388	-	0	31,002,388	-
普通股股东人数		24				

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	么海卿	8,338,792	0	8,338,792	26.90%	8,338,792	0	7,930,652	5,948,000
2	暴风云帆（天津）互联网投资中心（有限合伙）	6,547,472	0	6,547,472	21.12%	0	6,547,472	0	0
3	樟树市蓝马觉醒投资管理中心（有限合伙）	2,354,000	0	2,354,000	7.59%	0	2,354,000	0	0
4	樟树市九维投资管理中心（有限合伙）	2,264,800	0	2,264,800	7.31%	0	2,264,800	0	0
5	高欣	2,089,018	0	2,089,018	6.74%	0	2,089,018	0	0
6	樟树市风之铃投资管理中心（有限合伙）	1,872,135	0	1,872,135	6.04%	0	1,872,135	0	0
7	北信瑞丰资产—工商银行—北信瑞丰资产盛世新视野 1	1,140,000	0	1,140,000	3.68%	0	1,140,000	0	0

	号专项资产管理计划								
8	深圳市国信众创股权投资基金(有限合伙)	1,000,000	0	1,000,000	3.23%	0	1,000,000	0	0
9	邓朝晖	991,326	0	991,326	3.20%	0	991,326	0	0
10	北京东方国狮投资基金管理中心(有限合伙)	744,000	0	744,000	2.40%	0	744,000	0	0
合计		27,341,543	0	27,341,543	88.21%	8,338,792	19,002,751	7,930,652	5,948,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

报告期内，除控股股东、实际控制人么海卿持有樟树市蓝马觉醒投资管理中心(有限合伙)50%股份，系其执行事务合伙人外，其他股东之间无其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

么海卿先生，1973 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2005 年至 2010 年 10 月，就职于安踏（中国）体育用品有限公司，先后任北京公司总经理、北方区总经理、总裁助理；2010 年 10 月至今，在北京丹佩诗纶服装服饰有限公司，任首席运营官、财务总监；2015 年 5 月至今，为樟树市蓝马觉醒投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人；2015 年 11 月至今，任公司董事长、法定代表人。

么海卿为公司第一大股东，直接持有公司股份比例为 26.90%，樟树市蓝马觉醒投资管理中心(有限合伙)持有公司 7.59%的股份，么海卿为蓝马觉醒执行事务合伙人及普通合伙人，出资额占比 50%，能够通过控制蓝马觉醒而间接控制公司 7.59%股份，即么海卿合计持有公司 34.49%股份，为公司控股股东及实际控制人。

实际控制人、控股股东么海卿持有的公司 5,948,000 股股票需承担质押担保义务，如对方行驶对上数股票的质权，则么海卿将因持股比例下降而失去对公司的控制权，公司将可能出现无控股股东、实际控制人的局面。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

□适用 √不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

□适用 √不适用

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

（二） 权益分派预案

□适用 √不适用

十、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第六节　董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、　董事、监事、高级管理人员情况

（一）　基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈建林	董事长	男	1988 年 8 月	2020 年 8 月 6 日	2023 年 3 月 15 日
陈建林	总经理	男	1988 年 8 月	2020 年 8 月 6 日	2023 年 3 月 15 日
陈建林	董事	男	1988 年 2 月	2020 年 7 月 31 日	2023 年 3 月 15 日
姚世欣	董事	男	1976 年 2 月	2020 年 7 月 31 日	2023 年 3 月 15 日
姚世欣	财务总监、董事会秘书	男	1976 年 2 月	2020 年 8 月 6 日	2023 年 3 月 15 日
梁伟湛	董事	男	1978 年 6 月	2020 年 7 月 31 日	2023 年 3 月 15 日
陈根	董事	男	1987 年 10 月	2020 年 7 月 31 日	2023 年 3 月 15 日
韩震坤	董事	男	1985 年 5 月	2020 年 7 月 31 日	2023 年 3 月 15 日
谢凌君	职工代表监事	男	1989 年 10 月	2020 年 7 月 31 日	2023 年 3 月 15 日
谢凌君	监事会主席	男	1989 年 8 月	2020 年 8 月 6 日	2023 年 3 月 15 日
吕道航	监事	男	1987 年 10 月	2020 年 7 月 31 日	2023 年 3 月 15 日
万小寅	监事	女	1986 年 12 月	2020 年 7 月 31 日	2023 年 3 月 15 日
狄志华	董事	女	1982 年 8 月	2017 年 3 月 16 日	2020 年 7 月 31 日
么海卿	董事	男	1973 年 7 月	2017 年 3 月 16 日	2020 年 7 月 31 日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互之间均不存在关联关系。

（二） 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
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	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
狄志华	董事	离任	无	换届
么海卿	董事	离任	无	换届
陈根	无	新任	董事	换届
韩震坤	无	新任	董事	换届
陈卫	监事	离任	无	换届
万小寅	无	新任	监事	换届

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

陈根先生，1987 年 10 月出生，无境外永久居留权，毕业于湖南省醴陵先锋高级中学，高中学历。2010 年 10 月至 2012 年 4 月，就职于上海竖创信息技术有限公司，任测试管理员；2012 年 4 月至 2015 年 5 月，就职于上海游奇网络有限公司，任测试管理员；2015 年 5 月至今，就职于上海云缈网络科技有限公司，任测试主管。

韩震坤先生，1985 年 5 月出生，无境外永久居留权，毕业于郑州华信职业技术学院，专科学历。2008 年 10 月至 2009 年 5 月，就职于郑州泽达软件有限公司，任网络管理员；2009 年 8 月至 2010 年 7 月，就职于汇远计算机发展有限公司，任技术支持工程师；2010 年 7 月至 2012 年 2 月，就职于上海游奇网络有限公司，任运维工程师；2012 年 3 月至 2013 年 12 月，就职于上海齐思信息技术有限公司，任运维工程师；2014 年 6 月至今，就职于上海云缈网络科技有限公司，任运维工程师。

万小寅女士，1986 年 12 月出生，无境外永久居留权，毕业于上海城市管理学院，专科学历。2006 年 10 月至 2010 年 5 月，就职于上海泗塘邮局，任营业员；2010 年 10 月至 2012 年 7 月，就职于上海莘威运动品有限公司，任会计助理；2014 年 3 月至 2014 年 6 月，就职于朋友（上海）化妆品销售有限公司，任会计助理；2014 年 7 月至今，就职于上海云缈网络科技有限公司，任财务主管。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	2			2
技术人员	34	13		47
财务人员	5		1	4
员工总计	41	13	1	53

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	25	31
专科	13	19
专科以下	3	3
员工总计	41	53

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

公司拥有完善的薪酬体系，内容包括薪酬结构、调整激励机制等。同时，公司严格按照法律法规的相规定购买社保与住房公积金，保障员工的合法权益。

2、培训计划

对公司员工进行综合素养、岗位技能、公司规章制度等课程培训，以提升各岗位员工的专业技能、提高员工的综合素质。

报告期内，公司不存在需要公司承担费用的离退休职工。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2021 年 3 月 5 日公司收到职工代表监事谢凌君先生递交的辞职报告，谢凌君先生因个人原因辞去公司职工代表监事、监事会主席职务。

2021 年 3 月 5 日召开的公司 2021 年度第一次职工代表大会审议通过《关于选举陈国桥先生为公司第三届监事会职工代表监事》的议案。

2021 年 3 月 5 日召开的公司第三届监事会第二次会议审议通过《关于选举陈国桥先生为公司监事会

主席》的议案。

第七节　公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、　公司治理

(一)　制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律、法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立了较为有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会及监事会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照公司章程及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律、法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立了较为有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会及监事会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照公司章程及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律、法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立了较为有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会及监事会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照公司章程及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

为进一步完善公司治理结构，促进公司规范运作，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信息披露规 则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理

规则》等有关法律、法规的规定，结合公司实际情况，公司修改公司章程的部分条款，详见公司在全国中小企业股份转让系统信息平台（www.neep.com.cn）的《关于拟修订公告》（公告号：2020-007）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	一、2020 年 4 月 20 日召开的公司第二届董事会第三十一次会议审议通过如下议案： 1、《关于 2019 年年度报告延期披露》的议案 二、2020 年 4 月 28 日召开的公司第二届董事会第三十二次会议审议通过如下议案： 1、《关于修订<公司章程>》的议案 2、《关于修订<董事会议事规则>》的议案 3、《关于修订<股东大会议事规则>》的议案 4、《关于修订<信息披露事务管理制度>》的议案 5、《关于修订公司<关联交易决策制度>》的议案 6、《关于修订公司<对外投资管理制度>》的议案 7、《关于公司董事会及高级管理人员换届延期选举的议案》的议案 8、《关于提请公司召开 2020 年第一次临时股东大会》的议案 三、2020 年 5 月 28 日召开的公司第二届董事会第三十三次会议审议通过如下议案： 1、《关于北京黑蚁游戏科技有限公司的回购协议》的议案 四、2020 年 6 月 30 日召开的公司第二届董事会第三十四次会议审议通过如下议案： 1、《2019 年度总经理工作报告》的议案 2、《2019 年度董事会工作报告》的议案 3、《2019 年度报告及其摘要》的议案 4、《2019 年度财务决算报告》的议案 5、《2020 年度财务预算方案》的议案 6、《2019 年度利润分配方案》的议案 7、《关于续聘会计师事务所的议案》的议案 8、《关于对收购上海云缈网络科技有限公司形成的商誉计提减值》的议案 9、《关于对公司持有的北京青云互动科技有限公司 16%的股权计提减值准备》的议案 10、《关于对 Wavegame Interactive Co.,Limited

		的应收账款计提坏帐准备》的议案 11、《关于提请召开公司 2019 年度股东大会》的议案 五、2020 年 7 月 15 日召开的公司第二届董事会第三十五次会议审议通过如下议案： 1、《关于公司董事会换届选举》的议案 2、《关于提请公司召开 2020 年第二次临时股东大会》的议案 六、2020 年 8 月 6 日召开的公司第三届董事会第一次会议审议通过如下议案： 1、《2020 年半年度报告》的议案 2、《关于选举陈建林先生为公司第三届董事会董事长》的议案 3、《关于聘任陈建林为公司总经理》的议案 4、《关于聘任姚世欣为公司董事会秘书》的议案 5、《关于聘任姚世欣为公司财务负责人》的议案 七、2020 年 8 月 17 日召开的公司第三届董事会第二次会议审议通过如下议案： 1、《公司所投基金：共青城摘星投资管理合伙企业（有限合伙）提前清算及<合伙份额转让协议>》的议案 2、《关于提请公司召开 2020 年第三次临时股东大会》的议案
监事会	4	一、2020 年 4 月 28 日召开的公司第二届监事会第十次会议审议通过如下议案： 1、《关于修订<监事会议事规则>》的议案 2、《关于公司监事会换届延期选举》的议案 二、2020 年 6 月 30 日召开的公司第二届监事会第十一次会议审议通过如下议案： 1、《2019 年度监事会工作报告》的议案 2、《2019 年度报告及其摘要》的议案 3、《2019 年度财务决算报告》的议案 4、《2020 年度财务预算方案》的议案 5、《2019 年度利润分配方案》的议案 6、《关于续聘会计师事务所》的议案 三、2020 年 7 月 15 日召开的公司第二届监事会第十二次会议审议通过如下议案： 1、《关于监事会换届暨提名第三届监事会监事》的议案 四、2020 年 8 月 6 日召开的公司第三届监事会第一次会议审议通过如下议案： 1、《2020 年半年度报告》的议案

		2、《关于选举谢凌君为公司监事会主席》的议案
股东大会	4	一、2020 年 6 月 2 日召开的公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过如下议案： 1、审议《关于修订<公司章程>》的议案 2、审议《关于修订<董事会议事规则>》的议案 3、审议《关于修订<监事会议事规则>》的议案 4、审议《关于修订<股东大会议事规则>》的议案 5、审议《关于修订公司<关联交易决策制度>》的议案 6、审议《关于修订公司<对外投资管理制度>》的议案 二、2020 年 7 月 31 日召开的公司 2019 年年度股东大会审议通过如下议案： 1、审议《2019 年度董事会工作报告》的议案 2、审议《2019 年度报告及其摘要》的议案 3、审议《2019 年度财务决算报告》的议案 4、审议《2020 年度财务预算方案》的议案 5、审议《2019 年度利润分配方案》的议案 6、审议《关于续聘会计师事务所》的议案 7、审议《关于对收购上海云缈网络科技有限公司形成的商誉计提减值》的议案 8、审议《关于对公司持有的北京青云互动科技有限公司 16%的股权计提减值准备》的议案 9、审议《关于对 Wavegame Interactive Co.,Limited 的应收账款计提坏帐准备》的议案 10、审议《2019 年度监事会工作报告》的议案 三、2020 年 7 月 31 日召开的公司 2020 年第二次临时股东大会审议通过如下议案： 1、审议《关于公司董事会换届选举》的议案 2、审议《关于公司监事会换届选举》的议案 四、2020 年 9 月 3 日召开的公司 2020 年第三次临时股东大会审议否决如下议案： 1、审议《公司所投基金：共青城摘星投资管理合伙企业（有限合伙）提前清算及<合伙份额转让协议>》的议案

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司董事会评估认为，公司内部控制组织架构由股东大会、董事会、监事会和经营管理层组成，分别依据《公司章程》所规定的权力、职责履行权力控制、管理决策控制、内部监督以及决策执行的各项职责。 2020 年，公司共召开了 4 次股东大会、7 次董事会、4 次监事会，决议内容没有违反《公司法》、

《公司章程》等规定的情形，会议的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则的有关规定。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

经核查，监事会对本年度的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，已形成独立完整的研发、供应、生产、销售系统，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及公司章程的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、公司章程的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会作出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

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房屋使用权、非专利技术等有形或无形资产。公司未以自身资产、权益或信誉为股东提供担保，公司对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照公司章程规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司董事会认为，公司现行的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，相关内部控制制度覆盖了公司业务活动和内部管理的各个方面和环节，保证了业务活动的正常进行。公司根据财政部颁布的《企业内部会计控制基本规范》及相关规定于 2020 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报告相关的有效的内部控制。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。

公司《信息披露管理制度》中对年报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，保证了年报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、重大遗漏信息等情况。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

（二） 特别表决权股份

□适用 √不适用

第八节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无　　☐强调事项段 ☐其他事项段 ☐持续经营重大不确定性段落 ☐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	亚会审字（2021）第 01110395 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	
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	吴长波	张洪义
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	

审计报告

亚会审字（2021）第 01110395 号

合肥九星娱乐股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了合肥九星娱乐股份有限公司（以下简称九星娱乐公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了九星娱乐公司 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，我们独立于九星娱乐公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

九星娱乐公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，九星娱乐公司管理层负责评估九星娱乐公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算九星娱乐公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层责监督九星娱乐公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对九星娱乐公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致九星娱乐公司不能持续经营。

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

6. 就九星娱乐公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：吴长波

中国·北京　　中国注册会计师：张洪义

二〇二一年四月二十六日

二、　财务报表

（一）　合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	八、三、五、1	2,724,578.77	644,175.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	八、三、五、2	9,749,490.50	7,866,510.49
应收款项融资			
预付款项	八、三、五、3	2,168,291.75	163,807.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	八、三、五、4	1,942,630.10	3,074,411.11
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	八、三、五、5	225,147.93	220,513.39
流动资产合计		16,810,139.05	11,969,418.55
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	八、三、五、6	1,527,572.34	112,431.41
其他权益工具投资	八、三、五、7		36,213,194.53
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	八、三、五、8	142,788.81	285,117.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	八、三、五、9	27,354.35	32,404.31
开发支出			
商誉	八、三、五、10	19,769,439.74	19,769,439.74
长期待摊费用			
递延所得税资产	八、三、五、11	95,409.92	509,602.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,562,565.16	56,922,189.92
资产总计		38,372,704.21	68,891,608.47
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	八、三、五、12	2,012,619.53	19,575.50
预收款项	八、三、五、13		213,679.39
合同负债			
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	八、三、五、14	517,453.88	532,158.27
应交税费	八、三、五、15	2,660,914.27	2,452,070.74
其他应付款	八、三、五、16	1,050,800.00	170,000.00
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		6,241,787.68	3,387,483.90
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	八、三、五、17		144,460.08
非流动负债合计			144,460.08
负债合计		6,241,787.68	3,531,943.98
所有者权益（或股东权益）：			
股本	八、三、五、18	31,002,388.00	31,002,388.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、三、五、19	244,828,084.29	244,828,084.29
减：库存股			
其他综合收益	八、三、五、20	-182,031,120.26	-147,386,805.47
专项储备			
盈余公积	八、三、五、21	17,193.16	17,193.16
一般风险准备			
未分配利润	八、三、五、22	-62,152,052.60	-63,214,634.09
归属于母公司所有者权益合计		31,664,492.59	65,246,225.89
少数股东权益		466,423.94	113,438.60
所有者权益合计		32,130,916.53	65,359,664.49
负债和所有者权益总计		38,372,704.21	68,891,608.47

法定代表人：陈建林　　主管会计工作负责人：姚世欣　　会计机构负责人：姚世欣

（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		153,875.75	4,494.40
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	八、三、十五、1	1,070,357.66	3,000,715.31
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	八、三、十五、2	241,774,300.52	242,108,469.81
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		15,376.68	15,376.68
流动资产合计		243,013,910.61	245,129,056.20
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	八、三、十五、3	16,583,114.75	16,583,114.75
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,099.30	5,723.18
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		27,354.35	32,404.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			1,250.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		16,612,568.40	16,622,492.24
资产总计		259,626,479.01	261,751,548.44
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费			
其他应付款		1,317,486.76	
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		1,317,486.76	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,317,486.76	
所有者权益：			
股本		31,002,388.00	31,002,388.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		244,828,084.29	244,828,084.29
减：库存股			
其他综合收益		50,000.00	
专项储备			
盈余公积		17,193.16	17,193.16
一般风险准备			
未分配利润		-17,588,673.20	-14,096,117.01
所有者权益合计		258,308,992.25	261,751,548.44
负债和所有者权益合计		259,626,479.01	261,751,548.44

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		25,592,164.47	13,231,190.93
其中：营业收入	八、三、五、23	25,592,164.47	13,231,190.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,631,996.81	26,417,370.32
其中：营业成本	八、三、五、23	9,923,815.93	0
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	八、三、五、24	89,862.34	27,318.10
销售费用	八、三、五、25	64,509.62	
管理费用	八、三、五、26	3,507,257.64	7,250,609.78
研发费用	八、三、五、27	7,882,573.53	19,930,854.17
财务费用	八、三、五、28	163,977.75	-791,411.73
其中：利息费用			
利息收入		4,546.14	17,922.72
加：其他收益	八、三、五、29	334,223.83	1,288,257.20
投资收益（损失以“-”号填列）	八、三、五、30	40,721.27	-87,951,957.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八、三、五、31	-2,514,619.74	-59,087,177.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八、三、五、32		-60,718,645.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,820,493.02	-219,655,702.01
加：营业外收入	八、三、五、33	0	200,000.00
减：营业外支出	八、三、五、34	32.53	109.64

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,820,460.49	-219,455,811.65
减：所得税费用	八、三、五、35	404,893.66	3,343,886.31
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,415,566.83	-222,799,697.96
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）		1,415,566.83	-222,799,697.96
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）		352,985.34	-266,724.38
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,062,581.49	-222,532,973.58
六、其他综合收益的税后净额	八、三、五、36	-34,644,314.79	-147,386,805.47
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-34,644,314.79	-147,386,805.47
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-34,644,314.79	-147,386,805.47
（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		1,518,879.74	
（3)其他权益工具投资公允价值变动		-36,163,194.53	-147,386,805.47
（4)企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1)权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-33,228,747.96	-370,186,503.43
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-33,581,733.30	-369,919,779.05
（二）归属于少数股东的综合收益总额		352,985.34	-266,724.38
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	-7.18

（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	-7.18

法定代表人：陈建林　　主管会计工作负责人：姚世欣　　会计机构负责人：姚世欣

（四）　母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用		1,236,087.84	314,711.28
研发费用			
财务费用		-531.35	513.24
其中：利息费用			
利息收入		531.35	106.76
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			650,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,255,749.70	-2,000.00
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）		-3,491,306.19	332,775.48
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,491,306.19	332,775.48
减：所得税费用		1,250.00	2,499,500.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,492,556.19	-2,166,724.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,492,556.19	-2,166,724.52
（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		50,000.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		50,000.00	
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		50,000.00	
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		-3,442,556.19	-2,166,724.52
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,774,992.77	16,090,275.96
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	八、三、五、37	4,535,696.16	1,494,721.88
经营活动现金流入小计		27,310,688.93	17,584,997.84
购买商品、接受劳务支付的现金		9,429,266.16	573,362.72
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,044,291.77	12,468,636.23
支付的各项税费		514,915.15	505,945.40
支付其他与经营活动有关的现金	八、三、五、37	9,291,812.65	14,798,811.66
经营活动现金流出小计		25,280,285.73	28,346,756.01
经营活动产生的现金流量净额		2,030,403.20	-10,761,758.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000.00	3,796,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	八、三、五、37		2,224.33
投资活动现金流入小计		50,000.00	3,798,224.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	八、三、五、37		
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		50,000.00	3,798,224.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	八、三、五、37		1,748,000.00
筹资活动现金流入小计			1,748,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	八、三、五、37		611,000.00
筹资活动现金流出小计			611,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		0	1,137,000.00

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,080,403.20	-5,826,533.84
加：期初现金及现金等价物余额		644,175.57	6,470,709.41
六、期末现金及现金等价物余额		2,724,578.77	644,175.57

法定代表人：陈建林　　主管会计工作负责人：姚世欣　　会计机构负责人：姚世欣

（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		860,000.00	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,318,018.11	106.76
经营活动现金流入小计		2,178,018.11	106.76
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			59,823.93
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		2,078,636.76	351,654.36
经营活动现金流出小计		2,078,636.76	411,478.29
经营活动产生的现金流量净额		99,381.35	-411,371.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		50,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		50,000.00	
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			490,000.00

筹资活动现金流入小计			490,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			110,000.00
筹资活动现金流出小计			110,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			380,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		149,381.35	-31,371.53
加：期初现金及现金等价物余额		4,494.40	35,865.93
六、期末现金及现金等价物余额		153,875.75	4,494.40

（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	31,002,388.00				244,828,084.29		-147,386,805.47		17,193.16		-63,214,634.09	113,438.60	65,359,664.49
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	31,002,388.00				244,828,084.29		-147,386,805.47		17,193.16		-63,214,634.09	113,438.60	65,359,664.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-34,644,314.79				1,062,581.49	352,985.34	-33,228,747.96
（一）综合收益总额							-34,644,314.79				1,062,581.49	352,985.34	-33,228,747.96
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通													

股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
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	31,002,388.00				244,828,084.29		-182,031,120.26		17,193.16		-62,152,052.60	466,423.94	32,130,916.53

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	31,002,388.00				244,828,084.29				17,193.16		159,318,339.49	380,162.98	435,546,167.92
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余	31,002,388.00				244,828,084.29				17,193.16		159,318,339.49	380,162.98	435,546,167.92

额													
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-147,386,805.47				-222,532,973.58	-266,724.38	-370,186,503.43
（一）综合收益总额							-147,386,805.47				-222,532,973.58	-266,724.38	-370,186,503.43
（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	31,002,388.00				244,828,084.29		-147,386,805.47		17,193.16		-63,214,634.09	113,438.60	65,359,664.49

法定代表人：陈建林　　主管会计工作负责人：姚世欣　　会计机构负责人：姚世欣

（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	31,002,388.00				244,828,084.29				17,193.16		-14,096,117.01	261,751,548.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,002,388.00				244,828,084.29				17,193.16		-14,096,117.01	261,751,548.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							50,000.00				-3,492,556.19	-3,442,556.19
（一）综合收益总额							50,000.00				-3,492,556.19	-3,442,556.19
（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	31,002,388.00				244,828,084.29		50,000.00		17,193.16		-17,588,673.20	258,308,992.25

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	31,002,388.00				244,828,084.29				17,193.16		-11,929,392.49	263,918,272.96

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,002,388.00				244,828,084.29				17,193.16		-11,929,392.49	263,918,272.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,166,724.52	-2,166,724.52
（一）综合收益总额											-2,166,724.52	-2,166,724.52
（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	31,002,388.00				244,828,084.29				17,193.16		-14,096,117.01	261,751,548.44

三、 财务报表附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

公司名称：合肥九星娱乐股份有限公司。

统一社会信用代码：91340100784925975T。

主体类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)。

公司住所：安徽省合肥市高新区天湖路 9 号 2 号楼 5 层。

注册资本：3100.2388 万元人民币。

公司法定代表人：陈建林。

公司经营范围：文化娱乐服务；文化艺术品展览；舞台灯光、音响设计；计算机技术领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；计算机系统集成；动漫设计；创意服务；图文设计制作；计算机软硬件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）的销售；互联网信息咨询；建筑智能化系统的设计、施工、安装及产品的开发、销售；装饰工程、安全技术防范工程设计、安装及维修；软件产品、机电一体化产品开发销售；消防电子产品的开发、设计、销售、安装；消防设施工程设计、施工；合同能源管理项目的设计、施工；股权投资（未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务)；互联网领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询。

营业期限：2006 年 2 月 22 日至 2056 年 2 月 22 日。

证券代码：830986。

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比没有变化。

本公司一级子公司西藏承润创业投资有限公司（曾用名：西藏九星娱乐有限责任公司）经营范围：创业投资（不得从事担保和房地产业务；不得参与发起或管理公募或私募证券投资基金、投资金融衍生品；不得以公开方式募集资金、吸收公众存款、发放贷款；不得从事证券、期货类投资；不得公开交易证券类投资产品或金融衍生产品；不得经营金融产品、理财产品和相关衍生业务）。

本公司二级子公司深圳市觉醒网络科技有限公司经营范围：计算机软硬件的设计、技术开发与销售；互联网信息咨询；国内贸易；经营进出口业务。

本公司二级子公司上海云缈网络科技有限公司经营范围：从事网络科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务。

本公司二级子公司宁波梅山保税港区帆海拾华股权投资合伙企业（普通合伙）经营范围：股权投资及相关咨询服务。

本公司三级子公司霍尔果斯烽子网络科技有限公司经营范围：计算机软硬件销售及技术开发、技术转让、技术服务、计算机维修及维护服务，弱电工程设计安装，综合网络布线。系统集成，网页设计及安装，电脑平面设计，美术设计制作，电脑图文设计，制作、绘图、网络科技开发、技术转让、技术咨询、技术服务，电子科技领域内技术开发、技术转让及咨询服务，安防技术。货物与技术的进出口业务，并开展边境小额贸易。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司股权结构如下：

股东名称	出资总额（万元）	出资比例(%)
么海卿	833.8792	26.8973
暴风云帆（天津）互联网投资中心（有限合伙）	654.7472	21.1193
樟树市蓝马觉醒投资管理中心（有限合伙）	235.4000	7.5930
樟树市九维投资管理中心（有限合伙）	226.4800	7.3052
高欣	208.9018	6.7382
樟树市风之铃投资管理中心（有限合伙）	187.2135	6.0387
北信瑞丰资产-工商银行-北信瑞丰资产盛世新视野 1 号专项资产管理计划	114.0000	3.6771
深圳市国信众创股权投资基金（有限合伙）	100.0000	3.2256
邓朝晖	99.1326	3.1976
北京东方国狮投资基金管理中心（有限合伙）	74.4000	2.3998
珠海景晟投资合伙企业（有限合伙）	72.6000	2.3418

共青城卓信投资管理合伙企业（有限合伙）	69.4000	2.2385
北京首发天星投资中心（有限合伙）	65.0000	2.0966
马佳伟	62.0000	1.9998
李健	49.6091	1.6002
沈海寅	12.3000	0.3967
华创证券-农业银行-华创银杏新三板 1 号集合资产管理计划	10.6000	0.3419
韩松	5.2000	0.1677
叶正意	5.0000	0.1613
国融汇通资本投资有限公司	4.2754	0.1379
陈伟星	3.7000	0.1193
陈建平	3.0000	0.0968
纪学杨	2.4000	0.0774
田怡	1.0000	0.0323
合　计	3,100.2388	100.0000

本公司最终控制方为幺海卿。

本公司财务报表已经公司董事会于 2021 年 4 月 26 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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”），参照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》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自本报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在

处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的

会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并

转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日

外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置

境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，

不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司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；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1　　商业承兑汇票

应收票据组合 2　　银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组　合	项　目	确定组合的依据	计量信用减值损失的方法
组合 1	账龄组合	本组合为以账龄为风险特征的应收账款	对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合 2	合并范围内关联方组合	本组合为应收合并范围内关联方的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，确定整个存续期预期信用损失率为零

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组　合	项　目	确定组合的依据	计量信用减值损失的方法
组合 1	账龄组合	本组合为以账龄为风险特征的其他应收款	对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合 2	合并范围内关	本组合为应收合并范	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对

	联方组合	围内关联方的其他应收款	未来经济状况的预测，确定整个存续期预期信用损失率为零

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；

②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；

③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，

并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为低值易耗品等。

（1）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

（3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组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)本公司已经就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。)

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为

持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

15、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类　别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够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。

（4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

20、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

21、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。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，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

22、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

A、该义务是本公司承担的现时义务；

B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

26、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

27、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为"其他权益工具"。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、17"借款费用"）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

28、收入的确认原则

（1）收入的确认原则

公司于合同开始日对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；

③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：

①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品；

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司网络游戏收入确认的政策为在定制开发模式下，根据协议约定，本公司取得开发收入，不承担运营责任，按照约定的收费时间和方法计算确认营业收入。

公司网络游戏收入在授权运营模式下，根据协议约定，本公司不承担主要运营责任，按照净额法，即合作运营方支付的分成款项确认营业收入。

（2）收入计量原则

①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。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

③合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

31、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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，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。

32、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

33、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、12“持有待售资产”相关描述。

34、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①执行新收入准则导致的会计政策变更

2017 年 7 月 5 日,财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号——收入>的通知》（财会

[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）,新准则规定境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行新收入准则,其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则,非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起施行新收入准则。根据上述会计准则的相关要求,公司对会计政策予以相应变更。

执行新收入准则对本公司的主要变化和影响如下：

②首次执行日，按照新收入准则的规定进行分类和计量的资产负债账面价值的调节表

项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2020 年 1 月 1 日（变更后）
流动资产：				
应收账款	7,866,510.49			
减：转出至合同资产				
重新计量：收入确认时点的变化				
重新计量：完工百分比的差异				
按新收入准则列示的余额				7,866,510.49
存货	0.00			
减：转出至合同资产				
重新计量：收入确认时点的变化				
重新计量：完工百分比的差异				
按新收入准则列示的余额				0.00
其他流动资产	220,513.39			
加：自应收账款转入				
自存货转入				
重新计量：根据新收入准则确认				
按新收入准则列示的余额				220,513.39
流动负债：				
预收账款	213,679.39			
减：转出至合同负债				
转出至应交税费				
按新收入准则列示的余额				213,679.39
应交税费	2,452,070.74			

项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2020 年 1 月 1 日（变更后）
加：自预收账款转入				
重新计量：根据新收入准则确认				
按新收入准则列示的余额				2,452,070.74

③其他会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

（2）会计估计变更

报告期公司无会计估计变更事项。

四、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25[注]

[注]：合肥九星娱乐股份有限公司所得税税率为 25%；西藏承润创业投资有限公司所得税税率为 15%；深圳市觉醒网络科技有限公司所得税享受两免三减半，2020 年为第三年减半征收所得税；上海云缈网络科技有限公司所得税税率为 25%；霍尔果斯烽子网络科技有限公司所得税免税期为 2016 年 1 月 1 日到 2020 年 12 月 31 日。

2、优惠税负及批文

（1）一级子公司西藏承润创业投资有限公司

所得税

根据西藏自治区人民政府关于印发《西藏自治区企业所得税政策实施办法》的通知（藏政发[2014]51 号），可享受 15%的所得税优惠税率，以及与达孜工业园区管理委员会签订的《投资协议书》，

到 2020 年，每年按照实际缴纳金额的 40%返还。

（2）二级子公司深圳市觉醒网络科技有限公司

A、增值税

根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税(2016)36 号），《国家税务总局关于重新发布营业税改征增值税跨境应税服务增值税免税管理办法（试行）的公告》（国家税务总局公告 2014 年第 49 号），2016 年 1 月 11 日，取得深圳市国家税务局增值税税收优惠备案，核准跨境应税服务免征增值税。

B、所得税

根据《财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部关于进一步鼓励集成电路产业发展企业所得税政策的通知》财税[2015]6 号文，2016 年 12 月 6 日，取得深圳市国家税务局企业所得税税收优惠备案，所得税享受两免三减半，2020 年为第三次减半征收所得税。

（3）三级子公司霍尔果斯烽子网络科技有限公司

A、增值税

根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税(2016)36 号），《国家税务总局关于重新发布营业税改征增值税跨境应税服务增值税免税管理办法（试行）的公告》（国家税务总局公告 2014 年第 49 号），2017 年 8 月 14 日，取得新疆维吾尔自治区霍尔果斯经济开发区国家税务局增值税税收优惠备案，核准跨境应税服务免征增值税。

B、所得税

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 号文，2016 年 12 月 21 日，取得霍尔果斯经济开发区国家税务局企业所得税税收优惠备案，企业所得税免税期为 2016 年 1 月 1 日到 2020 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2020 年 1 月 1 日，期末指 2020 年 12 月 31 日，本期指 2020 年度，上期指 2019 年度。

1、货币资金

项　目	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	12,002.78	16,272.68
银行存款	2,712,575.99	627,902.89
其他货币资金		
合　计	**2,724,578.77**	**644,175.57**
其中：存放在境外的款项总额		

说明：期末无使用受限制的货币资金。

2、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

项　目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	82,321,304.83	72,571,814.33	9,749,490.50
合　计	**82,321,304.83**	**72,571,814.33**	**9,749,490.50**

（续）

项　目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	79,160,587.92	71,294,077.43	7,866,510.49
合　计	**79,160,587.92**	**71,294,077.43**	**7,866,510.49**

（2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
（香港）Wavegame Interactive Co.,Limited	45,592,005.14	99.56%	45,392,005.14	回收可能性

北京睦游互动科技有限公司	10,000,000.00	100	10,000,000.00	回收可能性
深圳北鲲互娱网络科技有限公司	10,000,000.00	100	10,000,000.00	回收可能性
昭通市梦想游艺网络科技有限公司	5,000,083.07	100	5,000,083.07	回收可能性
合　计	**70,592,088.21**	**99.72%**	**70,392,088.21**	

②2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合一：账龄组合

项　目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	7,663,065.98	5.00	383,153.30
1-2 年	102,481.87	10.00	10,248.19
2-3 年	134,237.35	20.00	26,847.47
3-4 年	800,626.38	30.00	240,187.91
4-5 年	3,019,031.58	50.00	1,509,515.79
5 年以上	9,773.46	100.00	9,773.46
合　计	**11,729,216.62**		**2,179,726.12**

③坏账准备的变动

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	71,294,077.43	1,277,353.61			72,571,431.04

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 **76,006,801.22** 元，占应收账款期末余额合计数的比例 92.33%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 **70,693,352.21** 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
Wavegame Interactive Co.,Limited	45,592,005.14	[注 1]	55.38	45,392,005.14
北京睦游互动科技有限公司	10,000,000.00	2-3 年	12.15	10,000,000.00
深圳北鲲互娱网络科技有限公司	10,000,000.00	2-3 年	12.15	10,000,000.00
APPLE DISTRIBUTION INTL LTD	5,414,713.01	1 年以内	6.58	270,735.65
昭通市梦想游艺网络科技有限公司	5,000,083.07	[注 2]	6.07	5,000,083.07
合　计	**76,006,801.22**		**92.33**	**70,693,352.21**

[注 1]：1-2 年 744,975.29 元，2-3 年 4,040,837.56 元，3-4 年 40,806,192.29 元；[注 2]：2-3 年 698,502.74 元，3-4 年 4,301,580.33 元。

[注 2]：上述应收单位与公司无关联关系。

3、预付款项

（1）账龄分析及百分比

账　龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金　额	比例%	金　额	比例%
1 年以内	2,168,291.75	100.00	163,807.99	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合　计	2,168,291.75	100.00	163,807.99	100.00

（2）按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金　额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
上海梨趣美术工作室	关联方	1,570,000.00	72.40	1 年以下	未到结算期
上海丸动美术工作室	非关联方	380,000.00	17.53	1 年以下	未到结算期
上海中建兴孚投资有限公司	非关联方	131,323.55	6.06	1 年以下	未到结算期
阿里云计算有限公司	非关联方	55,612.74	2.56	1 年以下	未到结算期
上海中建东孚物业管理有限公司	非关联方	31,355.46	1.45	1 年以下	未到结算期
合　计		**2,168,291.75**	100.00		

4、其他应收款

项　目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,942,630.10	3,074,411.11
合　计	1,942,630.10	3,074,411.11

（1）应收利息情况

无。

（2）应收股利情况

无。

（3）其他应收款情况

	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	3,231,752.21	1,289,122.11	1,942,630.10
合　计	3,231,752.21	1,289,122.11	1,942,630.10

（续）

	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	3,126,650.38	52,239.27	3,074,411.11
合　计	3,126,650.38	52,239.27	3,074,411.11

①坏账准备

A. 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
共青城摘星投资管理合伙企业（有限合伙）	4,000.00			回收可能性
合　计	4,000.00			
组合计提:				
账龄组合	3,227,752.21	0.40	1,289,122.11	
合并范围内关联方组合				
合　计	3,231,752.21	0.40	1,289,122.11	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合　计
2020 年 1 月 1 日余额	52,239.27			52,239.27
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	1,236,882.84			1,236,882.84
本期转销	-			-

本期核销			
其他变动			
2019 年 12 月 31 余额	1,289,122.11		1,289,122.11

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
押金	474,994.36	470,629.36
出售资产	2,644,769.52	2,644,769.52
备用金	104,988.33	3,000.00
其他	7,000.00	8,251.50
合计	**3,231,752.21**	**3,126,650.38**

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
合肥伊科耐软件有限公司	是	出售资产等	2,644,769.52	[注 1]	81.84	1,180,392.05
上海中建兴孚投资有限公司	否	押金	456,369.36	1-2 年	14.12	45,636.94
汪博翰	否	备用金	104,988.33	1 年以内	3.25	5,249.42
龙口市工商联合房地产开发有限公司	否	押金	10,000.00	5 年以上	0.31	10,000.00
共青城摘星投资管理合伙企业（有限合伙）	是	往来款	4,000.00	2-3 年	0.12	
合　计			3,220,127.21		99.64	1,241,278.41

[注 1]：3-4 年 709,963.53 元，4-5 年 1,934,805.99 元。

[注 2]：合肥伊科耐软件有限公司：本公司原持股 10% ，2020 年 10 月本公司将持有的 10%股权转让给合肥鸿业消防科技股份有限公司；共青城摘星投资管理合伙企业（有限合伙）为公司子公司，2021 年并入合并范围；其他应收单位与公司无关联关系。

5、其他流动资产

项　目	2020.12.31	2019.12.31
待抵扣进项税	225,147.93	220,513.39
合　计	225,147.93	220,513.39

6、 长期股权投资

（1）长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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	追加投资
一、合营企业						
共青城摘星投资管理合伙企业（有限合伙）	112,431.41		-103,738.81	1,518,879.74		
合　计	112,431.41		-103,738.81	1,518,879.74		

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
共青城摘星投资管理合伙企业（有限合伙）				1,527,572.34	
合　计				1,527,572.34	

（2）长期股权投资减值准备

本期未发生长期股权投资减值事项。

7、其他权益工具投资

项　目	2020.12.31 账面价值	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
				本期终止确认	期末仍持有	
北京黑蚁游戏科技有限公司[注 1]	0.00		0.00			管理层基于股权投资业务模式和未来现金流量特征指定
北京青云互动科技有限公司[注 2]	178,600,000.00	-178,600,000.00	0.00			管理层基于股权投资业务模式和未来现金流量特征指定
海南清流娱乐科技有限公司[注 3]	5,000,000.00	-5,000,000.00	0.00			管理层基于股权投资业务模式和未来现金流量特征指定
合　计	183,600,000.00	-183,600,000.00	0.00			

[注 1] 北京黑蚁游戏科技有限公司原投资成本为 1000 万元，2018 年已全额计提减值准备。其经营业绩不佳、持续亏损、已资不抵债，公允价值为 0。

[注 2] 北京青云互动科技有限公司的出资没有最近的转让价格，也没有公开市场报价，控股股东玉红所持有的股权被司法冻结，其经营业绩不佳，2020 年度亏损 1087 万、已接近资不抵债，公允价值为 0。

[注 3]对海南清流娱乐科技有限公司的出资没有最近的转让价格，也没有公开市场报价经营业绩不佳，2020 年 12 月 31 日 净资产为-833 万、已资不抵债，公允价值为 0。

8、固定资产

项　目	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	142,788.81	285,117.39
固定资产清理		
合　计	142,788.81	**285,117.39**

（1）固定资产及累计折旧

①固定资产情况

项　目	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合　计
一、账面原值				
1、年初余额			1,148,373.33	1,148,373.33
2、本年增加金额				
（1）购置				
（2）在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3、本年减少金额				
（1）处置或报废				
（2）合并范围减少				
4、年末余额			1,148,373.33	1,148,373.33
二、累计折旧				
1、年初余额			863,255.94	863,255.94
2、本年增加金额			142,328.58	142,328.58
（1）计提			25,863.99	25,863.99
（2）企业合并增加				
3、本年减少金额				
（1）处置或报废				
（2）合并范围减少				
4、年末余额			1,005,584.52	1,005,584.52
三、减值准备				

项　目	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合　计
1、年初余额				
2、本年增加金额				
（1）计提				
（2）企业合并增加				
3、本年减少金额				
（1）处置或报废				
（2）合并范围减少				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值			142,788.81	142,788.81
2、年初账面价值			285,117.39	285,117.39

（2）固定资产清理

无。

9、无形资产

（1）无形资产情况

项　目	非专利技术	软件著作权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	50,500.00		50,500.00
2、本年增加金额			-
（1）购置			-
（2）内部研发			-
（3）企业合并增加			-
3、本年减少金额			-
（1）处置			-
（2）合并范围减少			-
4、年末余额	50,500.00		50,500.00
二、累计摊销			-
1、年初余额	18,095.69		18,095.69
2、本年增加金额	5,049.96		5,049.96
（1）摊销			-
（2）企业合并增加			-
3、本年减少金额			-
（1）处置			-
（2）合并范围减少			-

项　目	非专利技术	软件著作权	合计
4、年末余额	23,145.65		23,145.65
三、减值准备			-
1、年初余额			-
2、本年增加金额			-
（1）计提			-
3、本年减少金额			-
（1）处置			-
4、年末余额			-
四、账面价值			-
1、年末账面价值	27,354.35		27,354.35
2、年初账面价值	32,404.31		32,404.31

10、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
上海云缈网络科技有限公司	141,731,008.75					141,731,008.75
深圳市觉醒网络科技有限公司	5,054,220.79					5,054,220.79
宁波梅山保税港区帆海拾华股权投资合伙企业（普通合伙	3,284,831.67					3,284,831.67
合　计	**150,070,061.21**					**150,070,061.21**

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
上海云缈网络科技有限公司	121,961,569.01					121,961,569.01
深圳市觉醒网络科技有限公司	5,054,220.79					5,054,220.79
宁波梅山保税港区帆海拾华股权投资合伙企业（普通合伙）	3,284,831.67					3,284,831.67
合　计	**130,300,621.47**					**130,300,621.47**

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其 可收回金额进行比

较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

（3）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉账面价值	资产组或资产组组合			
	主要构成	账面价值	确定方法	本期是否发生变动
19,769,439.74	上海云缈网络科技有限公司长期资产及运营资金	8,233,588.90	商誉所在的资产组代理或自研游戏存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	否
5,054,220.79	深圳市觉醒网络科技有限公司长期资产及运营资金	131,945,209.64	商誉所在的资产组代理或自研游戏存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	否
3,284,831.67	宁波梅山保税港区帆海拾华股权投资合伙企业（普通合伙）长期资产及运营资金	1,830.52	商誉所在的资产组代理或自研游戏存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	否

（4）商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

①上海云缈网络科技有限公司

单位	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定器增长率	利润率	折现率（权益资本成本）
上海云缈网络科技有限公司	2021 年-2025 年（后续为稳定期）	[注]	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.80%

[注] 根据上海云缈已发行的游戏、发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对评估基准日未来五年的主营业务收入及费用的波动性进行预测。预计未来几年营业收入将总体保持增长趋势。上海云缈 2021 年至 2025 年预计收入增长率分别为：28.73%、5%、5%、3%、2%。

②深圳市觉醒网络科技有限公司目前已处于停产状态，预期未来不再开展生产经营业务。

③宁波梅山保税港区帆海拾华股权投资合伙企业（普通合伙）主要资产为持有北京青云互动科技有限公司 1.24%股权，参考北京亚太联华资产评估有限公司出具的亚评报字（2020）第 126 号报告，结合 2020 年度北京青云互动科技有限公司控股股东玉红所持有的股权被司法冻结，其经营业绩不佳，预期持有的股权的可收回金额难以弥补投资成本。

11、递延所得税资产

（1）未经抵销的递延所得税资产

项　目	2020.12.31		2019.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	95,409.92	381,639.70	509,602.54	5,431,272.29
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
公允价值计量损失				
固定资产折旧				
无形资产摊销				
合　计	95,409.92	381,639.70	509,602.54	5,431,272.29

（2）未确认递延所得税资产明细

项　目	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣暂时性差异	73,479,296.74	35,915,044.41
可抵扣亏损	53,049,452.68	52,769,097.73
合　计	126,528,749.42	**88,684,142.14**

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	2020.12.31	2019.12.31	备注
2020 年度		2,043,876.37	
2021 年度	987,475.65	987,475.65	
2022 年度	748,779.59	748,779.59	
2023 年度	7,954,420.28	7,954,420.28	
2024 年度	41,034,545.84	41,034,545.84	
2025 年度	2,324,231.32		
合　计	**53,049,452.68**	**52,769,097.73**	

12、应付账款

（1）应付账款列示

A、按照款项性质列式

项　目	2020.12.31	2019.12.31
服务费	2,012,619.53	19,575.50

项　目	2020.12.31	2019.12.31
合　计	2,012,619.53	19,575.50

B、按照账龄列式

项　目	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内	2,012,619.53	19,575.50
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		
合　计	2,012,619.53	19,575.50

13、预收款项

（1）预收款项列示

项　目	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内		213,679.39
合　计		213,679.39

14、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
一、短期薪酬	436,518.47	5,504,032.61	5,461,366.80	479,184.28
二、离职后福利-设定提存计划	95,639.80	525,554.77	582,924.97	38,269.60
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合　计	532,158.27	6,029,587.38	6,044,291.77	517,453.88

（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	334,844.27	4,244,452.90	4,217,172.59	362,124.58
2、职工福利费		71,857.01	71,857.01	
3、社会保险费	48,432.20	495,024.10	489,428.60	54,027.70
其中：医疗保险费	43,994.50	455,294.50	449,763.60	49,525.40
工伤保险费	612.10	621.70	1,233.80	0.00
生育保险费	3,825.60	39,107.90	38,431.20	4,502.30

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、住房公积金	53,242.00	692,698.60	682,908.60	63,032.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合　计	**436,518.47**	**5,504,032.61**	**5,461,366.80**	**479,184.28**

（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
1、基本养老保险	91,814.10	499,423.87	555,219.57	36,018.40
2、失业保险费	3,825.70	26,130.90	27,705.40	2,251.20
合　计	**95,639.80**	**525,554.77**	**582,924.97**	**38,269.60**

15、应交税费

税　项	2020.12.31	2019.12.31
增值税	2,224,062.47	2,048,734.24
个人所得税		15,369.60
城市维护建设税	237,158.01	226,313.87
教育费附加	165,866.20	161,653.03
其他	33,827.59	
合　计	**2,660,914.27**	**2,452,070.74**

16、其他应付款

项　目	2020.12.31	2019.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,050,800.00	170,000.00
合　计	**1,050,800.00**	**170,000.00**

（1）应付利息情况

无。

（2）应付股利情况

无。

（3）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项　目	2020.12.31	2019.12.31
借款	1,050,800.00	170,000.00
合　计	**1,050,800.00**	**170,000.00**

17、其他非流动负债

项　目	2020.12.31	2019.12.31
投资承担损失		144,460.08
合　计		**144,460.08**

说明：2016 年度因合肥伊科耐软件有限公司增资，本公司被稀释股权后剩余持有 10%的股权而相应承担亏损额，本期股权转让，冲回应承担的亏损额。

18、股本

	2020.01.01	本期增减					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	31,002,388.00						31,002,388.00

19、资本公积

项　目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
股本溢价	244,828,084.29			244,828,084.29
其他资本公积				
合　计	**244,828,084.29**			**244,828,084.29**

20、其他综合收益

项　目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-147,386,805.47	-34,644,314.79	-	-	-	-	-182,031,120.26
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益	-147,386,805.47	-34,644,314.79					-182,031,120.26
其他权益工具投资公允价值变动							
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	**-147,386,805.47**	**-34,644,314.79**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-182,031,120.26**

21、盈余公积

项　目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	17,193.16			17,193.16
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合　计	17,193.16			17,193.16

22、未分配利润

项　目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-63,214,634.09	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-63,214,634.09	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,062,581.49	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-62,152,052.60	

23、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项　目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,592,164.47	9,923,815.93	12,995,341.87	
其他业务			235,849.06	
合　计	**25,592,164.47**	**9,923,815.93**	**13,231,190.93**	

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
网络游戏	25,592,164.47	9,923,815.93	12,995,341.87	
合　计	25,592,164.47	9,923,815.93	12,995,341.87	

（3）主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
网络游戏	25,592,164.47	9,923,815.93	12,995,341.87	
硬件收入				
软件收入				
合　计	25,592,164.47	9,923,815.93	12,995,341.87	

（4）主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内（大陆地区）	20,546,244.02	9,510,275.84	5,407,045.28	
国内（港澳台）	2,046,848.33		4,928,475.17	
国外	2,999,072.12	413,540.09	2,659,821.42	
合计	**25,592,164.47**	**9,923,815.93**	**12,995,341.87**	

24、税金及附加

项　目	**2020 年度**	**2019 年度**
城市维护建设税	43,237.90	16,146.94
教育费附加	30,381.10	10,970.56
印花税	16,243.34	200.60
合　计	**89,862.34**	**27,318.10**

25、销售费用

项　目	**2020 年度**	**2019 年度**
推广费	64,509.62	-
合　计	**64,509.62**	-

26、管理费用

项　目	**2020 年度**	**2019 年度**
工资、福利、社保等	1,163,751.70	4,261,260.17
租赁、物管费	716,797.19	501,913.62
水电费	4,812.30	8,001.54
办公费	230,739.69	217,585.49
差旅费	70,745.49	298,730.58
业务招待费	164,268.11	324,339.52
中介机构费	1,035,969.94	1,409,629.03
汽车费用	2,857.14	29,301.11
折旧、摊销费	33,917.08	85,699.62

项　目	2020 年度	2019 年度
待抵扣税金		32,136.66
其他	83,399.00	82,012.44
合　计	**3,507,257.64**	**7,250,609.78**

27、研发费用

项　目	2020 年度	2019 年度
工资、福利、社保等	4,857,264.25	7,701,899.01
租赁、物管费	1,066,714.09	1,709,058.37
水电费	31,585.01	38,533.32
办公费	308,740.43	235,926.97
差旅费	15,762.13	3,504.00
汽车费用		1,277.00
测试费	27,484.27	
委托开发费	891,089.10	3,018,867.93
折旧费	113,461.46	142,401.60
外包服务费	570,472.79	7,023,830.57
源代码使用许可费		55,555.40
合　计	**7,882,573.53**	**19,930,854.17**

28、财务费用

项　目	2020 年度	2019 年度
利息费用		
减：利息收入	4,546.14	17,922.72
汇兑损失	51,952.74	104,150.33
减：汇兑收益		887,746.48
手续费	116,571.15	10,107.14
合　计	**163,977.75**	**-791,411.73**

29、其他收益

项　目	2020 年度	2019 年度
政府补助	274,000.00	1,275,722.96
代扣代缴个人所得税手续费	27,022.17	876.20
增值税加计扣除	33,201.66	11,658.04
合　计	**334,223.83**	**1,288,257.20**

计入当期其他收益的政府补助：

项　目	2020 年度	2019 年度

与收益相关：		
开发扶持资金	274,000.00	
文化产业发展专项资金		490,000.00
研究开发资助资金		781,000.00
稳岗补贴		4,722.96
合　计	**274,000.00**	**1,275,722.96**

30、投资收益

项　目	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-103,738.81	-88,601,957.55
以摊余成本计量的金融资产持有期间取得的投资收益		
处置以摊余成本计量的金融资产产生的投资收益	144,460.08	
其他债权投资持有期间取得的投资收益		
处置其他债权投资产生的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益		
处置可供出售金融资产产生的投资收益		
其他		650,000.00
合　计	**40,721.27**	**-87,951,957.55**

31、信用减值损失

项　目	2020 年度	2019 年度
应收票据信用减值损失		
应收账款信用减值损失	1,306,681.52	59,166,227.04
其他应收款信用减值损失	1,207,938.22	-79,049.99
债权投资信用减值损失		
其他债权投资信用减值损失		
长期应收款信用减值损失		
合　计	**2,514,619.74**	**59,087,177.05**

32、资产减值损失

项　目	2020年度	2019年度
长期股权投资减值损失		
固定资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		-60,718,645.22
坏账损失		
可供出售金融资产减值损失		
合　计		-60,718,645.22

33、营业外收入

项　目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
捐赠利得			
盘盈利得			
政府补助		200,000.00	
其他			
合　计		**200,000.00**	

计入当期损益的政府补助：

项　目	2020 年度	2019 年度
与收益相关：		
高新技术企业认定奖补资金		200,000.00
合　计		**200,000.00**

34、营业外支出

项　目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
非常损失			
赔偿金、违约金及各种罚款支出	25.52	109.64	25.52
其他	7.01		7.01
合　计	**32.53**	**109.64**	**32.53**

35、所得税费用

项　目	2020年度	2019年度
当期所得税费用	-9,298.96	
递延所得税费用	414,192.62	3,343,886.31
合　计	**404,893.66**	**3,343,886.31**

36、其他综合收益

详见附注五、22。

37、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	2020 年度	2019 年度

利息收入	4,546.14	17,922.72
押金		200.00
政府补助	274,000.00	1,475,722.96
个税手续费返还	27,022.17	876.20
其他	4,230,127.85	
合　计	4,535,696.16	1,494,721.88

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	2020 年度	2019 年度
付现费用	5,431,194.37	14,798,702.02
其他	3,860,585.75	
营业外支出	32.53	109.64
合　计	9,291,812.65	14,798,811.66

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项　目	**2020 年度**	**2019 年度**
并购日子公司货币资金余额		2,224.33
合　计		**2,224.33**

（4）收到的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2020 年度	2019 年度
关联方资金拆借		
非关联方资金拆借		1,748,000.00
合　计		1,748,000.00

（5）支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2020 年度	2019 年度
关联方资金拆借		
非关联方资金拆借		611,000.00
合　计		611,000.00

38、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	**2020 年度**	**2019 年度**
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,415,566.83	-222,799,697.96
加：信用减值损失	2,514,619.74	59,087,177.05

资产减值损失	-	60,718,645.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	142,328.58	223,051.26
无形资产摊销	5,049.96	5,049.96
长期待摊费用摊销	-	55,555.40
资产处置损失（收益以“—”号填列）	-	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	
财务费用（收益以“—”号填列）	-	
投资损失（收益以“—”号填列）	-40,721.27	87,951,957.55
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	414,192.62	3,343,886.31
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-	
存货的减少（增加以“—”号填列）	-	
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-6,780,261.56	546,050.76
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	4,359,628.30	106,566.28
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	2,030,403.20	-10,761,758.17
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	2,724,578.77	644,175.57
减：现金的期初余额	644,175.57	6,470,709.41
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	2,080,403.20	-5,826,533.84

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

无。

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

无。

（4）现金和现金等价物的构成

项　目	2020 年度	2019 年度
一、现金	2,724,578.77	644,175.57
其中：库存现金	12,002.78	16,272.68

可随时用于支付的银行存款	2,712,575.99	627,902.89
可随时用于支付的其他货币资金	-	
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	2,724,578.77	644,175.57
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		

39、所有者权益变动表项目注释

无。

40、所有权或使用权受到限制的资产

无。

41、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
应收账款			
其中：美元	75,414.71	6.5249	492,073.55

42、政府补助

（1）本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
文化产业发展专项资金								是
研究开发资助资金	274,000.00				274,000.00			是
稳岗补贴								是
高新技术企业认定奖补资金								是
合　计	274,000.00				274,000.00			

（2）计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
文化产业发展专项资金				

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
研究开发资助资金	274,000.00	274,000.00		
稳岗补贴				
高新技术企业认定奖补资金				
合　计	274,000.00	274,000.00		

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

1、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	
西藏承润创业投资有限公司	拉萨	拉萨	网络游戏开发与运营	100.00		新设成立
深圳市觉醒网络科技有限公司	深圳	深圳	网络游戏开发与运营		100.00	非同一控制下并购
上海云缈网络科技有限公司	上海	上海	网络游戏开发与运营		94.40%	非同一控制下并购
霍尔果斯烽子网络科技有限公司	伊犁哈萨克自治州	伊犁哈萨克自治州	网络游戏开发与运营		100.00	非同一控制下并购
宁波梅山保税港区帆海拾华股权投资合伙企业（普通合伙）	宁波	宁波	股权投资及相关咨询服务	100.00		非同一控制下并购

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
上海云缈网络科技有限公司	5.60	331,293.66		444,732.26

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海云缈网络科技有限公司	12,075,798.47	181,860.61	12,257,650.08	3,928,651.26		3,928,651.26

（续）

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海云缈网络科技有限公司	3,918,422.50	231,143.45	4,149,565.95	2,123,876.83		2,123,876.83

（续）

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海云缈网络科技有限公司	25,592,164.47	6,303,309.70		1,701,874.65

（续）

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海云缈网络科技有限公司	12,206,086.55	-4,762,935.44	-4,762,935.44	-2,218,637.67

2、在合营企业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
				直接	间接	
共青城摘星投资管理合伙企业(有限合伙)	上海	江西共青城	项目投资,投资管理,实业投资		99.40	权益法核算的长期股权投资

说明：本公司持有共青城摘星投资管理合伙企业（有限合伙）99.40%的股权，根据投资决策委员会议事规则，投资决策委员会由 3 名委会构成，本公司派驻 1 名委员，拥有 1/3 表决权，会议决策需有 2/3 以上（含）表决同意方可通过，因此本公司对共青城摘星投资管理合伙企业（有限合伙）拥有重大影响。

（2）重要合营企业的主要财务信息

项　目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	23,874.90	128,110.07
其中：现金和现金等价物	23,374.72	128,110.07
非流动资产		
资产合计	23,874.90	128,110.07
流动负债	15,130.00	15,000.00

项　目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
非流动负债		
负债合计	15,130.00	15,000.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,536,313,51	113,110.07
按持股比例计算的净资产份额	1,527,125.03	112,431.41
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	1,527,125.03	112,431.41
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	1,427.81	42,245.09
所得税费用		
净利润	-1,104,815.17	-88,145,484.69
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,104,815.17	-88,145,484.69
本年度收到的来自合营企业的股利		

（6）合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

（1）外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务包括美元等外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，本公司内以人民币为记账本位币的各所属公司持有的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：

外币项目	2020.12.31	
	美元项目	合　计
外币金融资产		
应收账款	492,073.55	492,073.55
合　计	492,073.55	492,073.55

注：（香港）Wavegame Interactive Co.,Limited，由美元结算改为人民币结算

（续）

外币项目	2019.12.31	
	美元项目	合　计
外币金融资产		
应收账款	47,891,838.96	47,891,838.96
合　计	**47,891,838.96**	**47,891,838.96**

对于本公司 2020 年 12 月 31 日上述外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对其升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润列示如下：

币　种	升值	贬值
美元	49,207.36	-49,207.36

（2）利率风险

无。

（3）其他价格风险

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动风险。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

2020 年 12 月 31 日，本公司的流动负债净额为人民币 6,241,787.68 元 (2019 年 12 月 31 日为人民币 3,387,483.90 元)。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	2020.12.31				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	2,012,619.53				2,012,619.53
合　计	2,012,619.53				2,012,619.53

（续）

项　目	2019.12.31				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	19,575.50				19,575.50
合　计	19,575.50				19,575.50

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

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				
（一）其他权益工具投资			0.00	0.00
持续以公允价值计量的资产总额			0.00	0.00

2、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

被投资单位经营业绩不佳、资不抵债的，公允价值确定为零；被投资单位正常经营，报告期内有交易的，以最近一次交易价格作为公允价值，无交易的，被投资单位经营情况、财务状况未发生重大变动，按投资成本作为公允价值的合理估计。

十、 关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司无控股母公司，本公司控股股东暨实际控制人幺海卿，直接持有本公司 8,338,792 股，持股比例 26.8973%；通过樟树市蓝马觉醒投资管理中心（有限合伙）间接可控制本公司 7.5930%的股权。

注 1：2017 年 5 月 24 日，么海卿与深圳汇智聚信投资管理有限公司（以下简称"汇 智聚信"）签订《股权质押合同》，为汇智聚信在《远期回购及特定安排协议》 中的全部权利及为实现该权利而产生的费用（包括但不限于诉讼 费、仲裁费、律 师费、差旅费、执行费等）提供担保，质物为么海卿持有的合肥九星娱乐股份有 限公司（以下简称九星娱乐公司）的 2,974,000 股股票。2020 年 8 月 25 日，汇智聚信起诉么海卿。北京市第三中级人民法院在 2021 年 1 月 29 日作出（2020）京 03 民初 581 号，判决结果如下：深圳汇智聚信投资管理有限公司就么海卿质押的合肥九星娱乐股份有限公司的 2,974.000 股股票（质押登记编号：1706190013）享有质权，并有权在深圳国际仲裁院华南国仲深裁（2020）D15 号裁决书确定的玉红的债务范围内就质押股票折价或者拍卖、变卖所得价款优先受偿。么海卿承担上述担保责任后，在其承担责任的范围内有权向债务人玉红进行追偿。

注 2：2017 年 5 月 24 日，么海卿与深圳乾明企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称"深圳乾明"）

签订股权质押合同，为深圳乾明在《远期回购及特定安排协议》中的全部权利及为实现该权利而产生的费用（包括但不限于诉讼费、仲裁 费、 律师费、差旅费、执行费等）提供担保，质物为么海卿持有的九星娱乐公司的 2,974,000 股股票。2020 年 8 月 25 日，深圳乾明起诉么海卿，2021 年 1 月 29 日作出 2020 京 03 民初 580 号，判决结果如下：深圳乾明企业管理合伙企业（有限合伙）就么海卿质押的合肥九星娱乐股份有限公司的 2,974,000 股股票（质押登记编号：1706190012）享有质权，并有权在深圳国际仲裁院华南国仲深裁（2020）D16 号裁决书确定的玉红的债务范围内就质押股票折价或者拍卖、变卖所得价款优先受偿。么海卿承担上述担保责任 后，在其承担责任的范围内有权向债务人玉红进行追偿。

如深圳乾明企业管理合伙企业（有限合伙）、深圳汇智聚信投资管理有限公司行使对么海卿质押公司股票 5,948,000 股股票的质权，则么海卿将因持股比例下降而失去对公司的控制权， 公司将可能出现无控股股东、实际控制人的局面

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、3、“在合营安排或联营企业中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
合肥伊科耐软件有限公司	本公司原持股 10% ，2020 年 10 月本公司将持有的 10% 股权转让给合肥鸿业消防科技股份有限公司
北京青云互动科技有限公司	本公司持股 16%
霍尔果斯青云网络科技有限公司	北京青云互动科技有限公司全资子公司
北京匠心互娱科技有限公司	北京青云互动科技有限公司全资子公司
天津烽火互娱科技有限公司	北京青云互动科技有限公司持股 90%
游苑会（北京）科技有限公司	北京青云互动科技有限公司持股 80%
霍尔果斯智云互娱科技有限公司	北京匠心互娱科技有限公司全资子公司
香港青云游戏科技有限公司	北京青云互动科技有限公司全资子公司
北京黑蚁游戏科技有限公司	本公司持股 16.67%
暴风鑫源（天津）互联网投资中心（有限合伙）	本公司股东，持股 21.1193%
樟树市风之铃投资管理中心（有限合伙）	本公司股东，持股 6.0387%
北京金游在线网络文化有限公司	樟树市风之铃投资管理中心（有限合伙）占股 42.20%

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
樟树市九维投资管理中心（有限合伙）	本公司股东，持股 7.3052%
樟树市蓝马觉醒投资管理中心（有限合伙）	本公司股东，持股 7.593%
共青城摘星投资管理合伙企业（有限合伙）	子公司西藏承润创业投资有限公司参股企业
上海梨趣美术工作室	股东为本公司监事吕道航
高欣	本公司股东，持股 6.7382%
姚世欣	本公司董事、董事会秘书、财务总监
陈建林	本公司董事长、总经理
梁伟湛	本公司董事
陈根	本公司董事
韩震坤	本公司董事
万小寅	本公司监事
吕道航	本公司监事
陈国桥	本公司监事会主席

5、关联方交易情况

（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	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
上海梨趣美术工作室	采购劳务	市场定价	396,039.60	42.23%		

（2）关联租赁情况

无。

（3）关联担保情况

无。

（4）关联方资金拆借

无。

（5）关键管理人员报酬

项　目	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	345,259.87	364,888.15

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	合肥伊科耐软件有限公司	2,140,715.31	1,070,357.66	3,000,715.31	
	小　计	2,140,715.31	1,070,357.66	3,000,715.31	
其他应收款					
	合肥伊科耐软件有限公司	2,644,769.52	1,180,392.05	2,644,769.52	
	小　计	2,644,769.52	2,250,749.71	2,644,769.52	
预付账款					
	上海梨趣美术工作室	1,570,000.00			
	小　计	1,570,000.00			

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

无

十四、其他重要事项

1、业绩承诺及补偿协议

本公司一级子公司西藏承润创业投资有限公司（简称“西藏承润”）于 2017 年 12 月 8 日与日照立新网络科技合伙企业（有限合伙）（简称“日照立新”）签订《股权收购协议》，以

人民币 159,526,419.10 元购买日照立新持有上海云缈网络科技有限公司 94.40%的股权，依据同日签订的《业绩承诺及补偿协议》，承诺上海云缈 2018 年扣非后净利润不低于人民币 3,000.00 万元。2018 年 9 月 9 日，西藏承润与日照立新、林湛明签订《业绩承诺及补偿协议》之补充协议，日照立新将其对西藏承润的补偿义务转让给林湛明。2018 年 12 月 31 日上海云缈扣非后净利润未能达到 3000 万元，业绩承诺未能如约完成。

经双方协商，于 2019 年 4 月 22 日西藏承润与林湛明重新签订《关于《业绩承诺及补偿协议》的补充协议》，林湛明承诺上海云缈 2020--2022 年三年度合计扣非后净利润不低于人民币 3,600.00 万元，若上海云缈实际实现的 2020-2022 年三年度净利润低于承诺净利润，则林湛明应按照《关于《业绩承诺及补偿协议》的补充协议》约定以现金方式对西藏承润进行补偿。现金补偿金额的计算方式为：应补偿总金额=（承诺 2020-2022 年三年度累计净利润 - 2020--2022 年三年度累计实际实现的净利润）÷承诺 2020--2022 年三年度累计净利润×取得上海云渺股权所支付的股权转让本金（应补偿总金额以 159,526,419.10 元为上限）。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）以摊余成本计量的应收账款

项　目	202012.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	2,140,715.31	1,070,357.65	1,070,357.66
合　计	**2,140,715.31**	**1,070,357.65**	**1,070,357.66**

（续）

项　目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	3,000,715.31		3,000,715.31
合　计	**3,000,715.31**		**3,000,715.31**

（2）坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2020 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备：

组合一：账龄组合

项　目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内		5	
1-2 年		10	
2-3 年		20	
3-4 年		30	
4-5 年	2,140,715.31	50	1,070,357.65
5 年以上		100	
合　计	2,140,715.31		1,070,357.65

②坏账准备的变动

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少		2020.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备		1,070,357.65			1,070,357.65

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,140,715.31 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,070,357.65 元。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
合肥伊科耐软件有限公司	2,140,715.31	4-5 年	100.00	1,070,357.65

2、其他应收款

项　目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	241,774,300.52	242,108,469.81
合　计	**241,774,300.52**	**242,108,469.81**

（1）应收利息情况

无。

（2）应收股利情况

无。

（3）其他应收款情况

项目	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	242,964,692.57	1,190,392.05	241,774,300.52
合　计	242,964,692.57	1,190,392.05	241,774,300.52

（续）

项目	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	242,113,469.81	5,000.00	242,108,469.81
合　计	**242,113,469.81**	**5,000.00**	**242,108,469.81**

①坏账准备

A. 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来 12 月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	2,654,769.52	44.84%	1,190,392.05	
合并范围内关联方组合	240,309,923.05			
合　计	242,964,692.57	0.49%	1,190,392.05	

②坏账准备的变动

减值准备	第一阶段 未来 12 个月内预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合　计
2020 年 1 月 1 日余额	5,000.00			5,000.00
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	1,185,392.05			1,185,392.05
本期转回				

本期转销		
本期核销		
其他变动		
2020 年 12 月 31 余额	1,190,392.05	1,190,392.05

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.12.31	2019.12.31
押金	10,000.00	10,000.00
出售股权及资产款、借款	242,954,692.57	242,103,469.81
代扣代缴社保		
合　计	242,964,692.57	242,113,469.81

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	坏账准备期末余额
西藏承润创业投资有限公司	是	出售股权款、借款等	240,309,923.05	[注 1]	98.907	
合肥伊科耐软件有限公司	是	出售资产款	2,644,769.52	[注 2]	1.089	1,180,392.05
龙口市工商联合房地产开发有限公司	否	押金	10,000.00	5 年以上	0.004	10,000.00
合计			242,964,692.57		100.000	1,190,392.05

[注 1]：1 年以内 1,165,000.00 元，1-2 年 110,000.00 元，2-3 年 1,729,755.74 元，3-4 年 3,949,971.30 元，4-5 年 233,355,196.01 元；[注 2]：3-4 年 709,963.53 元，4-5 年 1,934,805.99 元。

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项　目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,583,114.75		16,583,114.75
对联营、合营企业投资			
合　计	**16,583,114.75**		**16,583,114.75**

（续）

项　目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值

项　目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,583,114.75		16,583,114.75
对联营、合营企业投资			
合　计	**16,583,114.75**		**16,583,114.75**

（2）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
西藏承润创业投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
宁波梅山保税港区帆海拾华股权投资合伙企业（普通合伙）	6,583,114.75			6,583,114.75
减：长期股权投资减值准备				
合　计	**16,583,114.75**			**16,583,114.75**

（4）长期股权投资减值准备

本期未发生长期股权投资减值事项。

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项　目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	274,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项　目	金额	说明
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	-32.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	60,223.83	
非经常性损益总额	334,191.30	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	334,191.30	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	7,514.71	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	326,676.59	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.19%	0.034	0.034
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.52%	0.024	0.024

合肥九星娱乐股份有限公司

2021 年 4 月 26 日

第九节　备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室