

证券代码：836333

证券简称：像素软件

主办券商：中泰证券



像素

PIXEL SOFT

脚踏实地，做好游戏！

像素软件

NEEQ：836333

北京像素软件科技股份有限公司

BEIJING PIXEL SOFTWARE TECHNOLOGY CO.,LTD.



年度报告

2021

## 公司年度大事记

### 公司 2021 年获得荣誉情况:

2021 年 9 月 16 日,北京市工商联发布北京民营企业百强榜单,公司位列北京民营企业科技创新百强榜单第 53 位,位列民营企业文化产业百强榜单第 68 位。

### 公司 2021 年取得知识产权情况:

2021 年新增已授权发明专利 18 项、计算机软件著作权 2 项;截止报告期末公司获得已授权发明专利 145 项,计算机软件著作权 49 项,作品著作权 5 项。

### 公司 2021 年获得证书奖杯情况:

2021 年进行三年一次高新技术企业复审,公司于 2021 年 9 月 14 日再次取得国家高新技术企业证书。

2021 年 8 月 25 日,游戏联合体公布“2021 中国游戏行业千帆奖”,公司获得“中国游戏产业千帆奖(头部研发力量)”。

### 公司项目上线运营情况:

2021 年 1 月 6 日,公司历时四年研发的山海经题材开放宇宙手游《妄想山海》正式上线运营。截至报告期末,注册玩家破千万。2021 年 7 月 30 日至 8 月 2 日,该游戏参加第十九届中国国际数码互动娱乐展览会(ChinaJoy),与玩家进行互动。

## 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 .....	19
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	24
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 .....	31
第九节	备查文件目录 .....	76

## 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。

公司负责人刘坤、主管会计工作负责人柳宏及会计机构负责人（会计主管人员）柳宏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
(一) 关联方依赖严重	<p>公司先后授予腾讯计算机《寻仙》【端游】、《刀剑2》【端游】、《勇者大冒险》【手游】、《勇者大冒险》【端游】、《寻仙》【手游】、《寻仙2》【端游】以及公司全新作品《妄想山海》【手游】等7款游戏在中国大陆地区的独家代理运营权。报告期内，除《勇者大冒险》IP相关游戏和《寻仙2》【端游】运营期结束，其他4款游戏授权仍然有效。报告期内，《妄想山海》手游于1月6日全平台上线运营。截止报告期末，公司通过关联方腾讯计算机实现的收入占公司报告期销售收入的94.07%，较去年同期降低5.8%。如果腾讯计算机减少对本公司业务的需求，将对公司营业收入带来不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>公司专注游戏软件自主研发19年，以“脚踏实地 做好游戏”为公司理念，游戏高品质与游戏的不断创新是公司始终不变的目标与发展方向。以游戏为媒介传播中国传统文化，并结合迭代技术革新力量，将旗下游戏产品打造为IP产品，孵化出动漫、文学等多形式作品，丰富IP受众人群的体量。以多样的游戏产品形态应对市场需求，扩大公司赢利点的维度，</p>

	<p>多平台多形式涉足，实现高品质的长线开发和运营。与此同时，公司积蓄沉淀了近 20 年庞大的研发数据、资深核心骨干带队的专业开发团队以及数千万国内外高忠诚度的粉丝群体。硬核品质、创新思路与中国文化中国元素的结合，吸引国内外游戏厂商的洽谈合作，最大限度的降低关联方依赖严重所带来的不利影响。2021 年度，公司《妄想山海》手游全球版本的制作已全面开启，公司第一代单机游戏产品《刀剑封魔录》也将登录 Steam 平台，两款游戏均预计在 2022 年年初上市。公司加快了游戏“走出去”的步伐，提高产品的海外影响力。</p>
(二) 产品研发失败的风险	<p>2021 年，中国游戏用户规模趋于饱和，国内外游戏市场销售收入同比都在缩减，移动游戏新品上线减少，收入来源主要依靠原有产品支撑，也是导致增幅同比减少的一大原因，致使高品质的长线开发和运营成为游戏企业发展的必要课题。公司的主营业务是游戏软件的开发，故对研发游戏产品的精准定位、研发技术的迭代更新、游戏内容的品质要求、创新的玩法设计以及对未来游戏市场的把握要求极高，一旦与市场需求出现偏差或者是误差，则会产生签约风险，即研发失败风险。</p> <p><b>应对措施：</b>公司一直以来尊重市场，广听来自各界的不同声音，完善游戏功能的同时融入创新的理念，提升产品差异化。广纳技术性人才，人才引进制度也在不断优化完善中，以确保开发团队的绝对专业性。公司一直以来使用具有自主知识产权的自研引擎 EchoEngine，先进的次世代渲染技术，服务器方面拥有基于脚本的易维护、支持高、高容错、可扩展支持百万人同时在线的服务器技术；同时我们不惜重金引进高端技术，以 Unity3D、MySQL+Redis、Node.js、Havok 等游戏研发核心技术为依托，借助近 20 年的实战经验，让公司旗下产品在游戏引擎、画面质量、细节化处理等各方面更具强竞争力。对于创新型企业，知识产权的积累和价值保护代表着公司的研发实力和创新能力，公司也开启全球知识产权的布局，为企业的发展保驾护航。报告期内，公司新增已授权发明专利 18 项、计算机软件著作权 2 项；截止报告期末公司获得已授权发明专利 145 项，计算机软件著作权 49 项，作品著作权 5 项。公司研发团队也在不断总结经验，调整开发流程、高效研磨产品，提高研发效率，缩短研发周期，尽可能规避市场变化以及技术快速迭代所带来的风险。</p>
(三) 政策调整风险	<p>随着游戏产业政策环境不断优化，相关新的法律法规、新的政策制度陆续出台，立法工作与司法实践逐步完善。而随着行业监管力度的加强，也使企业在游戏开发过程中增加了许多不确定性，或将导致研发周期延长，研发成本增加。</p> <p><b>应对措施：</b>2021 年，未成年人保护和防沉迷工作是我国游戏行业可持续发展的重要前提。国家级实名认证平台的正式启用，以及行业标准体系的日趋完善，将推动未成年人保护手段持续升级。公司也在积极配合，第一时间完善游戏的未成年保护和防沉迷设置。并且跟踪游戏行业相关法规政策的发布，学</p>

	<p>习消化其内容，做出快速反应，以降低其对游戏开发带来的工作量及研发成本的增加。公司根据中国游戏产业相关政策的指引，将开发重心着重于游戏品质的同时着力提升游戏产品的内容和文化价值，积极遵守相关政策与行业标准规范。同时游戏作为数字出版的重要组成部分，承载着相应的文化价值导向和艺术内涵。公司一直以来希望以游戏为媒介，向全球传播中国优秀的传统文化，向公众传递正向能量。公司将遵照政府指引，增强社会责任感，严格把控游戏内容质量，输出具有正能量的精品游戏。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司	指	北京像素软件科技股份有限公司
腾讯、腾讯计算机	指	深圳市腾讯计算机系统有限公司
林芝腾讯	指	林芝腾讯科技有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
客户端游戏	指	简称“端游”，指以互联网为传输媒介，以游戏运营商服务器和用户计算机为处理终端，以游戏客户端软件为信息交互窗口的旨在实现娱乐、休闲、交流和取得虚拟成就的具有可持续性的个体性多人在线游戏。
移动游戏	指	又称“手机游戏”或“手游”，指以移动互联网为传输媒介，以游戏运营商服务器和用户手持设备为处理终端，以移动支付为支付渠道，以游戏移动终端游戏软件为信息交互窗口的多人在线游戏方式，与电脑形式类似，可以实现娱乐、休闲、交流和取得虚拟成就的功能，具有可持续性的个体性特征。
IP	指	Intellectual Property 的缩写，知识产权，也称其为“智慧财产权”，指“权利人对其所创作的智力劳动成果所享有的财产权利”。
上期、上年同期	指	2020-1-1 至 2020-12-31
报告期、本期	指	2021-1-1 至 2021-12-31
报告期初	指	2021-1-1
报告期末	指	2021-12-31

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京像素软件科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Pixel Software Technology Co., Ltd.
证券简称	像素软件
证券代码	836333
法定代表人	刘坤

### 二、 联系方式

董事会秘书	柳宏
联系地址	北京市朝阳区北苑路 30 号院北京文化创意大厦 B 座 7 层
电话	010-59046061
传真	010-59046062
电子邮箱	liuhong@pixelgame.net
公司网址	<a href="http://www.pixelgame.net">http://www.pixelgame.net</a>
办公地址	北京市朝阳区北苑路 30 号院北京文化创意大厦 B 座 7 层
邮政编码	100012
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 3 月 18 日
挂牌时间	2016 年 3 月 29 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	软件技术开发和服务
主要产品与服务项目	客户端游戏和手机游戏研发
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（刘坤、刘岩、魏华、李江、孟欣）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘坤、刘岩、魏华、李江、孟欣），一致行动人为（刘坤、刘岩、魏华、李江、孟欣）



#### 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	911101147364791227	否
注册地址	北京市昌平区科技园区白浮泉路 10 号 2 号楼 1104A	否
注册资本	30,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券	
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦；投资者沟通电话： 0531-68889937	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	中泰证券	
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘明哲	石晨起
	3 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 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	236,202,564.38	116,690,863.91	102.42%
毛利率%	31.67%	53.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	36,788,866.01	26,583,883.42	38.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	31,555,219.51	23,090,175.92	36.66%
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）	9.89%	7.81%	-
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）	8.48%	6.79%	-
基本每股收益	1.23	0.89	38.20%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	409,574,126.72	358,289,057.07	14.31%
负债总计	19,247,877.79	4,751,674.15	305.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	390,326,248.93	353,537,382.92	10.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	13.01	11.78	10.44%
资产负债率%（母公司）	4.70%	1.33%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	22.55	48.52	-
利息保障倍数	47.33	-	-

##### (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	52,520,350.89	38,409,726.18	36.74%
应收账款周转率	4.25	2.45	-
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%	14.31%	8.28%	-
营业收入增长率%	102.42%	-21.31%	-
净利润增长率%	38.39%	72.53%	-

## (五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	30,000,000.00	30,000,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## (六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-46,163.60
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	172,012.94
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	6,029,861.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,520.66
<b>非经常性损益合计</b>	<b>6,157,231.18</b>
所得税影响数	923,584.68
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>5,233,646.50</b>

## (八) 补充财务指标

□适用 √不适用

## (九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

## 1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

## 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

## 1. 会计政策变更及依据

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

## 2. 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日资产负债表各项目的影 响汇总如下：

单位（元）

报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
资产：	-	-	-
使用权资产	-	20,620,668.42	20,620,668.42
负债：	-	-	-
租赁负债	-	20,620,668.42	20,620,668.42

## (十) 合并报表范围的变化情况

适用  不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司是处于互联网信息服务业的游戏软件研发商。目前公司主营业务是为全球游戏运营商（腾讯、畅游等知名游戏厂商以及 iOS、安卓平台运营商）提供 PC、移动、电视等全终端游戏软件。将游戏产品版权、商标等无形资产授予游戏运营商使用，由运营商负责游戏产品的发行、宣传、推广以及渠道拓展。公司收入的主要来源是游戏产品版权金和游戏收入分成。公司拥有具有自主知识产权的高性能跨平台引擎，以及在不断迭代创新下获得的发明专利等科技成果。公司 2021 年新增已授权发明专利 18 项、计算机软件著作权 2 项；截止报告期末，公司获得已授权发明专利 145 项，计算机软件著作权 49 项，作品著作权 5 项。公司经营资质完善，报告期内拥有电信与信息服务业务经营许可证。公司也拥有完备的研发队伍，程序部、美术部、策划部、产品部、项目部五大技术部门。截止报告期内，公司总人数 351 人，技术人员共计 316 人，占公司员工总数的 90.03%。

报告期内，公司主营业务仍然是 PC 端游戏和移动端游戏软件的研发，因此，公司主营业务、客户类型、关键资源、销售渠道以及收入构成等方面未发生重大变化。报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式较报告期内未发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2021 年进行三年一次的高新技术企业复审，公司于 2021 年 9 月 14 日再次取得国家高新技术企业证书，证书编号为 GR202111000614，有效期三年。认定依据为《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2021]362 号)。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	12,227,795.50	2.99%	13,861,013.38	3.87%	-11.78%
交易性金融资产	220,237,716.97	53.77%	170,000,000.00	47.45%	29.55%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	66,820,663.16	16.31%	42,478,780.48	11.86%	57.30%
预付款项	434,981.33	0.11%	1,579,474.77	0.44%	-72.46%
其它应收款	2,158,686.10	0.53%	2,626,017.62	0.73%	-17.80%
存货	-	-	-	-	-
其它流动资产	1,563,849.26	0.38%	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,337,711.49	0.33%	1,416,891.32	0.40%	-5.59%
使用权资产	13,844,100.53	3.38%	-	-	-
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	71,504,857.18	17.46%	206,625.29	0.06%	34,506.05%
开发支出	-	-	107,101,551.41	29.89%	-100.00%
长期待摊费用	2,001,637.06	0.49%	2,442,288.89	0.68%	-18.04%
递延所得税资产	17,442,128.14	4.26%	16,576,413.91	4.63%	5.22%
预收款项	-	-	-	-	-
合同负债	-	-	494,855.63	0.14%	-100.00%
应付职工薪酬	1,644,586.47	0.40%	1,640,235.98	0.46%	0.27%
应交税费	3,436,711.21	0.84%	2,024,221.48	0.56%	69.78%
其它应付款	731,748.89	0.18%	592,361.06	0.17%	23.53%
一年内到期的非流动负债	7,644,097.41	1.87%	-	-	-
租赁负债	5,790,733.81	1.41%	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
总计	409,574,126.72	100%	358,289,057.07	100%	14.31%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末交易性金融资产为 22,023.77 万元，比上期末增加 5,023.77 万元，增长 29.55%，主要是由于公司报告期内上线运营的《妄想山海》手游市场反应良好，产生可观收入，现金流增加，在补充日常经营活动支出后增购了理财产品 5,023.77 万元；

2、报告期末应收账款净额为 6,682.07 万元，较上期末增加 2,434.19 万元，增长 57.30%，主要是由于公司报告期内上线运营的《妄想山海》手游收入增加，但因与运营商对账及回款存在账期，导致应收账款增加；

3、报告期末其他流动资产为 156.38 万元，较上期末增加 156.38 万元，增长 100%，是报告期内公司预缴的企业所得税；

4、报告期末使用权资产为 1,384.41 万元，租赁负债为 579.07 万元，原因是财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》，本公司的办公楼租赁业务自 2021 年 1 月 1 日起执行该准则；

5、报告期末无形资产为 7,150.49 万元，较上期末增加 7,129.82 万元，增长 34,506.05%；报告期末开发支出 0.00 万元，比上期末减少 10,710.16 万元，减少 100%，主要是因为报告期内《妄想山海》手游项目正式商业化运营，其相关成本由开发支出结转至无形资产科目并按期摊销，故无形资产净额增加，并报告期内没有其他新增资本化项目；

6、报告期末应交税费为 343.67 万元，较上期末增加 141.25 万元，增长 69.78%，主要是由于报告期内《妄想山海》手游项目商业化运营，报告期 12 月份确认较高收入，相应的应交增值税及其附加税等较上期末增加；

7、报告期末一年内到期的非流动负债为 764.41 万元，较上期末增加 764.41 万元，增长 100%，是根据《企业会计准则第 21 号——租赁》，公司应于 2022 年度承担的房租费用。

## 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	236,202,564.38	-	116,690,863.91	-	102.42%
营业成本	161,386,914.01	68.33%	54,793,687.66	46.96%	194.54%
毛利率	31.67%	-	53.04%	-	-
销售费用	1,557,007.31	0.66%	1,478,354.21	1.27%	5.32%
管理费用	7,306,243.21	3.09%	6,740,541.43	5.78%	8.39%
研发费用	34,380,553.95	14.56%	30,234,197.13	25.91%	13.71%
财务费用	757,789.82	0.32%	-368,869.17	-0.32%	-
信用减值损失	-80,144.12	-0.03%	370,524.73	0.32%	-
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	463,440.94	0.20%	409,199.13	0.35%	13.26%
投资收益	5,792,144.21	2.45%	3,830,863.01	3.28%	51.20%
公允价值变动收益	237,716.97	0.10%	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	35,795,781.78	15.15%	27,762,473.17	23.79%	28.94%
营业外收入	173,533.60	0.07%	300,932.56	0.26%	-42.33%

营业外支出	46,163.60	0.02%	21,551.45	0.02%	114.20%
净利润	36,788,866.01	15.58%	26,583,883.42	22.78%	38.39%

**项目重大变动原因:**

- 1、报告期公司营业收入 23,620.26 万元，较上年同期的 11,669.09 万元增加 11,951.17 万元，增长 102.42%，主要是由于报告期内上线运营的《妄想山海》手游市场反应良好，产生收入 14,836.01 万元；同时，由于手游项目的周期性，《寻仙》手游项目收入呈稳定下降趋势，较上年度减少 1,946.73 万元；
- 2、报告期公司营业成本为 16,138.69 万元，较上年同期的 5,479.37 万元增加 10,659.32 万元，增长 194.54%，主要由于报告期内公司新上线游戏项目的研发支出结转至无形资产，当期无形资产摊销额 3,570.05 万元计入营业成本；同时，其发生的后续维护成本计入主营业务成本，且新项目上线初期研发人员较多，人工成本等均较高；
- 3、报告期毛利率 31.67%，上年同期毛利率 53.04%，下降主要是由于成本增幅大于收入增幅，具体变动分析详见本项目重大变动原因第 1 条、第 2 条所列；
- 4、报告期财务费用为 75.78 万元，较上年同期增加 112.67 万元，主要由于根据《企业会计准则第 21 号——租赁》，公司将未确认的融资费用计入财务费用；
- 5、报告期投资收益 579.21 万元，较上年同期增加 196.13 万元，增长 51.20%，主要是由于报告期内购买理财产品的本金增加，所以相应的收益增加；
- 6、报告期公允价值变动收益为 23.77 万元，较上年同期增加 23.77 万元，增长 100%，主要根据《企业会计准则第 39 号--公允价值计量》，公司购买的交易性金融资产所形成的收益；
- 7、净利润：综上所述原因，报告期净利润 3,678.89 万元，较上年同期的 2,658.39 万元增加 1,020.50 万元，增长 38.39%。

**(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	236,202,564.38	116,690,863.91	102.42%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	161,386,914.01	54,793,687.66	194.54%
其他业务成本	-	-	-

**按产品分类分析:**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
客户端游戏	44,369,385.75	22,030,177.72	50.35%	-18.06%	10.42%	-12.80%
手机游戏	191,833,178.63	139,356,736.29	27.36%	206.72%	299.96%	-16.93%

**按区域分类分析:**

□适用 √不适用

**(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	深圳市腾讯计算机系统有限公司	222,205,066.86	94.07%	是
2	Proxima Beta Pte. Limited	13,500,000.00	5.72%	否
3	香港英雄互娱科技有限公司	403,649.13	0.17%	否
4	Godlike Games Co., Ltd.	91,206.50	0.04%	否
5	APPLE INC	2,641.89	0.00%	否
合计		236,202,564.38	100.00%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	成都冰果数码科技有限公司	2,096,725.00	32.98%	否
2	重庆巨墨文化传播有限公司	1,016,600.00	15.99%	否
3	北京沃尔天成科技有限公司	804,196.00	12.65%	否
4	广州潜龙文化传播有限公司	627,400.00	9.87%	否
5	深圳市固有色数码技术有限公司	554,800.00	8.73%	否
合计		5,099,721.00	80.22%	-

## 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	52,520,350.89	38,409,726.18	36.74%
投资活动产生的现金流量净额	-45,485,373.77	-69,770,200.77	-
筹资活动产生的现金流量净额	-8,359,285.02	-	-

## 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额 5,252.04 万元，较上年同期的 3,840.97 万元增加净流入 1,411.06 万元，增长 36.74%。其中：

1) 经营活动现金流入 22,577.83 万元，较上年同期的 13,874.35 万元增加 8,703.48 万元，主要是由于公司报告期内上线运营的《妄想山海》手游市场反应良好，产生可观收入，现金流增加；

2) 经营活动现金流出 17,327.17 万元，较上年同期的 10,033.37 万元，增加 7,293.79 万元，主要是由于报告期内《妄想山海》手游项目商业化运营后成本费用由研发支出转入主营业务成本，支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期增加 7,145.89 万元；因《妄想山海》手游项目上线运营，影响支付的各项税费较上年同期增加 728.41 万元；

经营活动产生的现金流量净额 5,252.04 万元与净利润 3,678.89 万元相差 1,573.15 万元，差异主要源于固定资产的折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用、投资收益、经营性应收项目的增减变动和经营性应付项目的增减变动等，其中（1）因固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、办公楼装修产生的长期待摊费用分摊导致净利润与经营活动现金流量金额的差异 4,433.11 万元；（2）因购买理财产品产生投资收益导致净利润与经营活动现金流量金额的差异 579.21 万元；（3）因公司经营性应收项目增加 2,366.71 万元和经营性应付项目增加 106.14 万元导致净利润与经营活动现金流量金

额的差异。2021 年公司新上线一款手机游戏，产生可观收入，年末因与运营商对账及回款存在账期，导致期末应收账款增加，同时报告期 12 月份确认较高收入，相应的应交增值税及其他附加税等也相应增加。

2、投资活动产生的现金流量净额-4,548.54 万元，较上年同期的-6,977.02 万元增加 2,428.48 万元。主要是由于：

1) 报告期赎回理财产品收到现金 67,900.00 万元，较上年同期的 42,800.00 万元增加 25,100 万元；同时，购买理财产品支付现金 72,900.00 万元，较上年同期的 44,800.00 万元增加 28,100.00 万元。因此购买理财产品投资净额较上年同期增加 3,000.00 万元；

2) 报告期内购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 127.75 万元，较上年同期的 5,360.11 万元减少 5,232.35 万元，是因为资本化支出核算的在研项目于报告期内上线运营，转入无形资产；没有其他新增资本化项目。

3、筹资活动产生的现金流量净额-835.93 元，上年同期为 0 万元，报告期筹资活动金额是根据《企业会计准则第 21 号——租赁》，公司于 2021 年度支付的房租费用。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### 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，保持良好的独立自主经营能力；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；团队稳定，业务正常开展。经评估，公司具备良好的持续经营能力，报告期内未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
2. 销售产品、商品，提供劳务	450,000,000.00	222,205,066.86
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	-	-

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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2020-034	对外投资	理财产品	1,500,000,000.00	否	否

## 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

公司于 2020 年 12 月 15 日召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于 2021 年公司使用闲置资金购买理财产品的议案》，公司拟利用合计不超过 1,500,000,000.00 元人民币的闲置资金购买银行理财产品。

报告期内购买低风险银行理财产品共计 729,000,000.00 元，赎回共计 679,000,000.00 元，2021 年 12 月 31 日余额为 220,000,000.00 元；2021 年度实现理财收益共计 5,792,144.21 元。

## (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 10 月 20 日	-	挂牌	同业竞争承诺	《关于避免同业竞争的承诺函》	正在履行中

## 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

## 承诺事项详细情况:

公司控股股东、实际控制人刘坤、刘岩、魏华、李江、孟欣关于避免同业竞争的承诺。报告期内，公司控股股东、实际控制人均未发生违反承诺的事宜。

## 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	11,231,572	37.44%	2,154,885	13,386,457	44.62%
	其中：控股股东、实际控制人	3,346,724	11.16%	282,635	3,629,359	12.10%
	董事、监事、高管	36,235	0.12%	74,800	111,035	0.37%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	18,768,428	62.56%	-2,154,885	16,613,543	55.38%
	其中：控股股东、实际控制人	15,916,026	53.05%	-1,468,962	14,447,064	48.16%
	董事、监事、高管	2,852,402	9.51%	-685,923	2,166,479	7.22%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		30,000,000.00	-	0	30,000,000.00	-
普通股股东人数		21				

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2020年12月07日，林芝腾讯科技有限公司作为受让方与像素股东签订《股份转让协议》，约定受让方拟购买转让方持有的像素软件16.31%的股份，对应像素软件股份数量为4,892,110股。转让方向受让方分批次转让标的股份，其中2021年转让1,797,250股，交易完成。

#### (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	刘坤	5,742,268	-	5,742,268	19.14%	4,306,701	1,435,567	-	-
2	刘岩	5,492,586	-	5,492,586	18.31%	4,119,440	1,373,146	-	-
3	林芝腾讯	3,094,860	1,797,250	4,892,110	16.31%	-	4,892,110	-	-
4	腾讯计算机	4,405,140	-	4,405,140	14.68%	-	4,405,140	-	-
5	魏华	2,900,000	-500,000	2,400,000	8.00%	2,175,000	225,000	-	-

6	李江	2,844,942	-600,000	2,244,942	7.48%	2,133,707	111,235	-	-
7	刘豫斌	2,844,942	-600,200	2,244,742	7.48%	2,133,707	111,035	-	-
8	孟欣	2,282,954	-86,327	2,196,627	7.32%	1,712,216	484,411	-	-
9	张佳	87,390	-	87,390	0.29%	-	87,390	-	-
10	蒋黎	69,900	-	69,900	0.23%	-	69,900	-	-
合计		29,764,982	10,723	29,775,705	99.24%	16,580,771	13,194,934	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

刘坤、刘岩、魏华、李江、孟欣为一致行动人，腾讯计算机、林芝腾讯为一致行动人，除此之外，截至本报告期末，公司各股东之间无关联关系。

## 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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	5.00	0	0

## 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	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
刘坤	董事长、总经理	男	否	1977年4月	2021年11月15日	2024年11月14日
刘岩	副总经理、董事	男	否	1980年1月	2021年11月15日	2024年11月14日
刘豫斌	董事	男	否	1974年11月	2021年11月15日	2024年11月14日
孟欣	董事	男	否	1978年3月	2021年11月15日	2024年11月14日
蒙冰	董事	女	否	1974年12月	2021年11月15日	2024年11月14日
丁义	董事	男	否	1979年9月	2021年11月15日	2024年11月14日
李江	监事会主席	男	否	1978年4月	2021年11月15日	2024年11月14日
魏华	监事	男	否	1974年4月	2021年11月15日	2024年11月14日
王婷婷	职工监事	女	否	1984年12月	2021年11月15日	2024年11月14日
柳宏	财务负责人、董 事会秘书	女	否	1980年9月	2021年11月15日	2024年11月14日
董事会人数:					6	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

刘坤、刘岩、魏华、李江、孟欣为一致行动人，除此之外，本公司现有董事、监事、高级管理人员中，相互之间及与控股股东、实际控制人之间，均不存在关联关系。

#### (二) 变动情况:

适用 不适用



## (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

## (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	-
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	-
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	-
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	-
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	-
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	-
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	-
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	-
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	-

## (六) 独立董事任职履职情况

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	22	0	0	22
技术人员	316	85	85	316
财务人员	3	0	0	3

市场人员	4	0	1	3
行政人员	7	8	8	7
其它人员	3	0	3	0
<b>员工总计</b>	<b>355</b>	<b>93</b>	<b>97</b>	<b>351</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	15	16
本科	226	224
专科	96	95
专科以下	18	16
<b>员工总计</b>	<b>355</b>	<b>351</b>

#### 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

##### 员工薪酬政策

1、我公司薪资结构为基本工资+绩效奖金等，公司薪资奖金与员工绩效考核评定结果相挂钩。公司每半年度及年度组织全体员工进行绩效考核评定工作，根据任务完成指标及员工考核评定结果制定绩效奖金发放方案。

2、报告期内各项目根据业绩盈亏情况制定绩效奖金标准。

3、结合公司内部业务发展情况与外部市场整体水平对比分析，制定适应业务特点的薪酬激励方案，不断优化调整以调动员工的工作积极性。

4、根据北京市《社会保险法》以及《住房公积金管理条例》相关政策规定，公司按时为员工缴纳五险一金。

##### 员工培训

公司培训分为入职培训、在岗培训、内部学习分享、户外拓展、线上学习等方式。公司鼓励各部门、各项目根据部门职能需要、项目研发特点等组织内部讨论、分享、学习，提高个人工作技能，共享团队研发工作经验，不断增强团队内部凝聚力。

##### 需公司承担费用的离退休职工人数

无。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格遵守《公司法》、《证券法》、中国证监会的有关规定及全国中小企业股份转让系统的自律性规则、《公司章程》、公司内部的各项规章制度的规定，规范法人治理结构，完善内控管理体系。

报告期内，公司各项制度得到有效执行，内部控制体系不断加强。《公司章程》、“三会”议事规则、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》等公司已有制度均得到了很好的执行，在此基础上公司根据实际需要正在计划制定其他相关的内控制度，以不断完善公司治理体系，加强内控制度建设，保证公司健康、平稳运作。

##### 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，历次股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容、会议记录等均严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等的要求执行，《公司章程》及修正案、股东名册、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告等资料文件均完整保存在公司，供股东查阅。

公司注重保护股东利益，尤其是中小股东，公司致力于为所有股东提供适当的保护并给予平等的权利。公司现在有治理机制，能够给股东提供适当保护，并保证股东充分享有知情权、参与权、质询权、表决权等各项基本权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司各项重大决策均按照《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等的规定履行了必要的程序，在程序完整性、合法合规性方面不存在重大缺陷。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

2020年5月27日，公司召开2019年年度股东大会，会议审议通过修改公司章程的决议。公司根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等规范性文件的规定，修订《公司章程》。

**(二) 三会运作情况****1、三会的召开次数**

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	4	4

**2、股东大会的召集、召开、表决情况**

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	-
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	-
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	-
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	-
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	-

**3、三会召集、召开、表决的特殊情况**

适用 不适用

**4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见**

报告期内，公司各项重大决策均按照《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等的规定履行了必要的程序，在程序完整性、合法合规性方面不存在重大缺陷。

**二、内部控制****(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

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

**(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明**

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全独立，不存在权属纠纷或潜在重大纠纷，公司具有完整的业务体系和面向市场独立经营能力。

**1、业务独立**

公司独立从事业务经营，对控股股东、实际控制人及其控制的企业不存在依赖关系。公司的研发、采购、销售等重要职能完全由公司自主承担，研发流程明确，采购选择广泛，销售渠道多样，不依赖于

单一供应商或单一销售渠道；公司拥有商标权、专利权、软件著作权等多项自主知识产权，为公司主营业务提供了技术保障；公司独立拥有开展业务需要的经营资质，可以独立对外签订合同。公司业务系统完整，独立核算，独立决策，独立承担责任和风险，不依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行业务经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的偶发性关联方交易。

## 2、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生；公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在公司专职工作并领薪，未在股东单位及其下属企业担任除董事、监事以外的职务。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；公司的人事管理与控股股东、实际控制人、关联方控制的企业完全分离，独立制定并执行劳动、人事制度。

## 3、资产独立

公司资产独立、权属清晰。公司合法拥有与业务经营有关的商标、专利、计算机软件、计算机软件授权、电子设备、经营场所等资产的所有权或使用权。公司所属资产与股东资产严格区分，不存在与股东共有或混同的情况。公司对所有资产拥有完全控制和支配的权利，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。

## 4、机构独立

公司已建立股东大会、董事会、监事会等公司治理结构并聘请了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员组成管理层。公司独立行使经营管理职权，独立于控股股东、实际控制人及其控制的企业，不存在机构混同的情形。公司目前下设程序部、美术部、策划部、产品部、项目部、市场部、财务部、人力资源部等职能部门以适应公司经营需要，该等部门不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业混同的情形。

## 5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制订了财务会计制度和财务管理制度，符合《会计法》、《企业会计制度》等有关会计法规的规定。公司单独开立银行账户，不存在与股东或其他人员共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人进行纳税申报，履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业混合纳税的情形。公司财务运作规范，不存在货币资金或其他资产被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用的情况，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的企业提供担保的情况。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2015年10月26日公司召开第二届董事会第六次会议，审议通过了《北京像素软件科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守上述制度，执行情况良好。截止本报告期末，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大信审字[2022]第 1-01913 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层	
审计报告日期	2022 年 4 月 11 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘明哲	石晨起
	3 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	9 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	

## 审计报告

大信审字[2022]第 1-01913 号

北京像素软件科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京像素软件科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要

的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：石晨起

中国 · 北京

中国注册会计师：刘明哲

二〇二二年四月十一日



## 二、 财务报表

## (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	12,227,795.50	13,861,013.38
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	五（二）	220,237,716.97	170,000,000.00
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五（三）	66,820,663.16	42,478,780.48
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五（四）	434,981.33	1,579,474.77
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五（五）	2,158,686.10	2,626,017.62
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五（六）	1,563,849.26	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>303,443,692.32</b>	<b>230,545,286.25</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五（七）	1,337,711.49	1,416,891.32
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-

使用权资产	五（八）	13,844,100.53	-
无形资产	五（九）	71,504,857.18	206,625.29
开发支出	五（十）	-	107,101,551.41
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五（十一）	2,001,637.06	2,442,288.89
递延所得税资产	五（十二）	17,442,128.14	16,576,413.91
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>106,130,434.40</b>	<b>127,743,770.82</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>409,574,126.72</b>	<b>358,289,057.07</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	-	-
预收款项	-	-	-
合同负债	五（十三）	-	494,855.63
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	五（十四）	1,644,586.47	1,640,235.98
应交税费	五（十五）	3,436,711.21	2,024,221.48
其他应付款	五（十六）	731,748.89	592,361.06
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	五（十七）	7,644,097.41	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>13,457,143.98</b>	<b>4,751,674.15</b>
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	五（十八）	5,790,733.81	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-

预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	5,790,733.81	-
<b>负债合计</b>	-	19,247,877.79	4,751,674.15
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（十九）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五（二十）	11,009,136.65	11,009,136.65
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五（二十一）	15,000,000.00	15,000,000.00
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五（二十二）	334,317,112.28	297,528,246.27
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	-	390,326,248.93	353,537,382.92
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	-	390,326,248.93	353,537,382.92
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	-	409,574,126.72	358,289,057.07

法定代表人：刘坤

主管会计工作负责人：柳宏

会计机构负责人：柳宏

**（二） 利润表**

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业总收入</b>	-	236,202,564.38	116,690,863.91
其中：营业收入	五（二十三）	236,202,564.38	116,690,863.91
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	206,819,940.60	93,538,977.61
其中：营业成本	五（二十三）	161,386,914.01	54,793,687.66
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-

提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五（二十四）	1,431,432.30	661,066.35
销售费用	五（二十五）	1,557,007.31	1,478,354.21
管理费用	五（二十六）	7,306,243.21	6,740,541.43
研发费用	五（二十七）	34,380,553.95	30,234,197.13
财务费用	五（二十八）	757,789.82	-368,869.17
其中：利息费用	-	775,386.60	-
利息收入	-	152,275.26	775,472.36
加：其他收益	五（二十九）	463,440.94	409,199.13
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十）	5,792,144.21	3,830,863.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（三十一）	237,716.97	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十二）	-80,144.12	370,524.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>35,795,781.78</b>	<b>27,762,473.17</b>
加：营业外收入	五（三十三）	173,533.60	300,932.56
减：营业外支出	五（三十四）	46,163.60	21,551.45
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	<b>35,923,151.78</b>	<b>28,041,854.28</b>
减：所得税费用	五（三十五）	-865,714.23	1,457,970.86
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>36,788,866.01</b>	<b>26,583,883.42</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	<b>36,788,866.01</b>	<b>26,583,883.42</b>
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额	-	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-

(3) 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
(5) 其他	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
(5) 现金流量套期储备	-	-	-
(6) 外币财务报表折算差额	-	-	-
(7) 其他	-	-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	<b>36,788,866.01</b>	<b>26,583,883.42</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	<b>36,788,866.01</b>	<b>26,583,883.42</b>
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
(一) 基本每股收益（元/股）	-	<b>1.23</b>	<b>0.89</b>
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	<b>1.23</b>	<b>0.89</b>

法定代表人：刘坤

主管会计工作负责人：柳宏

会计机构负责人：柳宏

**(三) 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金		225,053,582.26	135,799,568.05
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	724,706.06	2,943,883.96
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>225,778,288.32</b>	<b>138,743,452.01</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	8,193,063.92	6,341,239.47
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	-	147,807,096.40	76,348,151.99
支付的各项税费	-	13,967,992.63	6,683,854.38
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	3,289,784.48	10,960,479.99
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>173,257,937.43</b>	<b>100,333,725.83</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>52,520,350.89</b>	<b>38,409,726.18</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
收回投资收到的现金	-	679,000,000.00	428,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	5,792,144.21	3,830,863.01
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	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>684,792,144.21</b>	<b>431,830,863.01</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,277,517.98	53,601,063.78
投资支付的现金	-	729,000,000.00	448,000,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>730,277,517.98</b>	<b>501,601,063.78</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-45,485,373.77</b>	<b>-69,770,200.77</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十六）	8,359,285.02	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	<b>8,359,285.02</b>	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-8,359,285.02</b>	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	<b>-308,909.98</b>	<b>-175,095.37</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	<b>-1,633,217.88</b>	<b>-31,535,569.96</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	13,861,013.38	45,396,583.34

六、期末现金及现金等价物余额	-	12,227,795.50	13,861,013.38
----------------	---	---------------	---------------

法定代表人：刘坤

主管会计工作负责人：柳宏

会计机构负责人：柳宏

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2021 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	30,000,000.00	-	-	-	11,009,136.65	-	-	-	15,000,000.00	-	297,528,246.27	-	353,537,382.92
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、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	11,009,136.65	-	-	-	15,000,000.00	-	297,528,246.27	-	353,537,382.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36,788,866.01	-	36,788,866.01
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36,788,866.01	-	36,788,866.01
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>	-	-	-	<b>11,009,136.65</b>	-	-	-	<b>15,000,000.00</b>	-	<b>334,317,112.28</b>	-	<b>390,326,248.93</b>

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	30,000,000.00	-	-	-	11,009,136.65	-	-	-	15,000,000.00	-	259,222,664.75	-	315,231,801.40
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,721,698.10	-	11,721,698.10
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	11,009,136.65	-	-	-	15,000,000.00	-	270,944,362.85	-	326,953,499.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26,583,883.42	-	26,583,883.42
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26,583,883.42	-	26,583,883.42
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>30,000,000.00</b>	-	-	-	<b>11,009,136.65</b>	-	-	-	<b>15,000,000.00</b>	-	<b>297,528,246.27</b>	-	<b>353,537,382.92</b>

法定代表人：刘坤

主管会计工作负责人：柳宏

会计机构负责人：柳宏

### 三、 财务报表附注

## 北京像素软件科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

#### 一、 企业的基本情况

##### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

公司名称: 北京像素软件科技股份有限公司

营业执照注册号: 911101147364791227

注册地址: 北京市昌平区科技园区白浮泉路 10 号 2 号楼 1104A

注册资本: 3000 万元

经营期限: 2008 年 12 月 22 日至无固定期限

法定代表人: 刘坤

本公司于 2016 年 3 月 29 日在中小企业股份转让系统挂牌, 代码为 836333。

##### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司主要从事游戏软件的研发, 主营业务包括客户端游戏和手机游戏研发。

##### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日, 以签字人及其签字日期为准。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营: 自本报告期末起的 12 个月内, 本公司不存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

#### 三、 重要会计政策和会计估计

##### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了本公司 2021

年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

## (二) 会计期间

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

## (三) 营业周期

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

## (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## (五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## (六) 外币业务及外币财务报表折算

### 1. 外币业务折算

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

## (七) 金融工具

### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融资产

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合

收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

## （2）金融负债

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

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

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

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

括利息和股利收入)计入当期损益。

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

## (2) 金融负债

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

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后,对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。

## 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

### (1) 金融资产

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,且保留了对该金融资

产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

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

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

## （2）金融负债

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

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

## （八）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

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

### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法



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

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

#### (2) 由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

资产负债表日，对于单项金额重大的应收款项（单项金额重大的标准为 50 万元）及部分单项金额不重大的应收款项，在无须付出不必要的额外成本或努力后即可评价其预期信用损失的，则单独进行减值会计处理并确认坏账准备。余下应收款项，结合过去经验、当前状况及未来预测，作为一个组合，以账龄分析为基础，按相应比例估算预期信用损失并计提坏账准备。具体方法如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
3 个月以内（含 3 个月）	0.00	0.00
3 至 12 个月（含 12 个月）	5.00	5.00
1 至 2 年	20.00	20.00
2 至 3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

#### 2. 预期信用损失的会计处理方法

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

#### (九) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

## 2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-50	5	1.90—4.75
运输设备	5	5	19
电子设备	3	5	31.67
办公设备	3	5	31.67

### (十) 无形资产

#### 1. 无形资产的计价方法

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

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

#### 2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

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

研究活动的阶段。内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

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

公司根据游戏项目开发管理的流程，将其内部研究开发项目划分研究阶段和开发阶段。其中，项目策划阶段与项目立项阶段作为研究阶段；项目计划阶段、项目实施与执行阶段和项目验收阶段作为开发阶段。

研究阶段起点为游戏策划，终点为立项评审通过，表明公司研发中心判断该项目在技术上、商业上等具有可行性；开发阶段的起点为项目开发计划，终点为项目相关测试完成后可进入商业运营。研究阶段的项目支出直接计入当期损益；进入开发阶段的项目支出，则予以资本化，先在“开发支出”科目分项目进行明细核算，可商业运营时，再转入“无形资产”科目分项目进行明细核算。

#### (2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- a. 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；
- b. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c. 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；
- d. 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；
- e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

#### (十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可

收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (十二) 长期待摊费用

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

#### (十三) 职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利

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

##### 3. 辞退福利

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

##### 4. 其他长期职工福利

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

#### (十四)收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

##### 收入确认的具体方法

公司一般与大型网络游戏平台签订合作运营游戏协议。根据协议，收入分两块：（1）游戏平台一般会支付一定金额的版权金；（2）合作运营游戏中取得的后续收入按协议约定的比例分成给公司。

版权金收入：根据签订的合同条款识别为一个单独的履约义务，即软件许可（license）的授权，软件许可的初始授权符合条件可以一次性确认；

如果合同条款识别为两个单独的履约义务，软件的保障服务（assurance），按照合同期限分摊计入收入。若保障服务很简单，几乎无成本，也难以分摊交易价格，可基于重要性不单独作为一项履约义务。

提成收入：用户通过平台直接进行充值兑换成虚拟货币，在游戏中购买道具等虚拟物品。游戏平台按期将每月的游戏运营月报（结算单）提交给公司，并按协议约定的结算进度将合作运营游戏中取得的收入分成给公司。已结算的，公司根据双方核对无误的游戏运营月报（结算单）确认营业收入；未结算的，公司每月根据游戏运营月报数据，结合历史平均（前三个月平均）综合退货率，确定营业收入。

#### (十五)合同成本

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

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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

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

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

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

## （十六）政府补助

### 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

### 2. 政府补助会计处理

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

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失

的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

### 3. 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### 4. 政府补助的确认时点

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

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

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

### (十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

## (十八) 租赁

### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### (1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资



产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

#### (十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

##### 1. 会计政策变更及依据

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

##### 2. 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日资产负债表各项目的影 响汇总如下：

单位：（元）

报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
资产：	-	-	-
使用权资产	-	20,620,668.42	20,620,668.42
负债：	-	-	-
租赁负债	-	20,620,668.42	20,620,668.42

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	让渡资产使用权	6%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### (二) 重要税收优惠及批文

本公司 2009 年申请了高新技术企业认证，并获得高新技术企业证书，于 2012、2015、2018 年进行复审并通过，2021 年进行高新技术企业重新认定，并于 2021 年 9 月 14 日重新取得高新技术企业证书（证书编号：GR202111000614，有效期：三年），本公司按应纳税所得额的 15% 计征企业所得税。

## 五、财务报表重要项目注释

## (一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	9,321.23	10,489.37
银行存款	12,218,474.27	13,850,524.01
合 计	12,227,795.50	13,861,013.38

## (二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
1. 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	220,237,716.97	170,000,000.00
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
其他	220,237,716.97	170,000,000.00
合 计	220,237,716.97	170,000,000.00

## (三) 应收账款

## 1. 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
0-3 个月	52,446,954.85	32,797,102.27
4 个月-1 年	15,130,219.27	6,977,224.11
1 至 2 年	-	3,816,644.14
减：坏账准备	756,510.96	1,112,190.04
合 计	66,820,663.16	42,478,780.48

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	67,577,174.12	100.00	756,510.96	1.12
其中：组合 1：账龄组合	67,577,174.12	100.00	756,510.96	1.12
合 计	67,577,174.12	100.00	756,510.96	1.12

(续)

类 别	期初余额
-----	------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	43,590,970.52	100.00	1,112,190.04	2.55
其中：组合1：账龄组合	43,590,970.52	100.00	1,112,190.04	2.55
合计	43,590,970.52	100.00	1,112,190.04	2.55

## (2) 按组合计提坏账准备的应收账款

## 组合1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
0-3个月	52,446,954.85			32,797,102.27		
4个月-1年	15,130,219.27	5.00	756,510.96	6,977,224.11	5.00	348,861.21
1至2年				3,816,644.14	20.00	763,328.83
合计	67,577,174.12		756,510.96	43,590,970.52		1,112,190.04

## 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	1,112,190.04	-355,679.08	-	-	-	756,510.96
合计	1,112,190.04	-355,679.08	-	-	-	756,510.96

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市腾讯计算机系统有限公司	58,127,174.12	86.02	284,010.96
Proxima Beta Pte. Limited	9,450,000.00	13.98	472,500.00
合计	67,577,174.12	100.00	756,510.96

## (四) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	236,490.87	54.37	1,541,714.93	97.61
1至2年	198,180.46	45.56	37,449.84	2.37
2至3年	-	-	310.00	0.02
3年以上	310.00	0.07	-	-
合计	434,981.33	100.00	1,579,474.77	100.00

## 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京日升天信科技股份有限公司	185,185.14	42.57
北京奥宝文化发展有限公司	117,051.48	26.91
北京爱康国宾亚运门诊部有限公司	42,841.50	9.85
中国移动通信集团北京有限公司	18,418.88	4.23
北京淘友天下科技发展有限公司	17,735.85	4.08
合 计	381,232.85	87.64

## (五)其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	2,699,495.01	2,731,003.33
减：坏账准备	540,808.91	104,985.71
合 计	2,158,686.10	2,626,017.62

## 1. 其他应收款项

## (1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金/保证金	2,699,494.77	2,727,480.07
备用金	-	3,523.26
其他	0.24	-
减：坏账准备	540,808.91	104,985.71
合 计	2,158,686.10	2,626,017.62

## (2) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
0-3 月	-	658,839.09
4-12 个月	1,667.24	2,070,714.24
1 至 2 年	2,696,377.77	-
3 年以上	1,450.00	1,450.00
减：坏账准备	540,808.91	104,985.71
合 计	2,158,686.10	2,626,017.62

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	104,985.71	-	-	104,985.71
2021 年 1 月 1 日余额在本期	-	103,535.71	1,450.00	104,985.71
—转入第二阶段	-103,535.71	103,535.71	-	-
—转入第三阶段	-1,450.00	-	1,450.00	-
本期计提	83.36	435,739.84	-	435,823.20
2021 年 12 月 31 日余额	83.36	539,275.55	1,450.00	540,808.91

## (4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	104,985.71	435,823.20	-	-	-	540,808.91
合计	104,985.71	435,823.20	-	-	-	540,808.91

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京奥宝文化发展有限公司	保证金	2,696,377.77	1-2 年	99.88	539,275.55
北京北控高科技孵化器有限公司	保证金	3,117.00	4-12 个月至 3 年以上	0.12	1,533.35
其他	其他	0.24	4-12 个月	-	0.01
合计	—	2,699,495.01	—	100.00	540,808.91

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	1,563,849.26	-
合计	1,563,849.26	-

## (七) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,337,711.49	1,416,891.32
固定资产清理	-	-
减：减值准备	-	-
合计	1,337,711.49	1,416,891.32

## 1. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项 目	办公设备	电子设备	合 计
一、账面原值	-	-	-
1.期初余额	2,371,971.64	5,644,997.53	8,016,969.17
2.本期增加金额	-	702,504.45	702,504.45
(1) 购置	-	702,504.45	702,504.45
3.本期减少金额	565,230.79	358,039.51	923,270.30
(1) 处置或报废	565,230.79	358,039.51	923,270.30
4.期末余额	1,806,740.85	5,989,462.47	7,796,203.32
二、累计折旧	-	-	-
1.期初余额	2,163,955.50	4,436,122.35	6,600,077.85
2.本期增加金额	75,435.58	660,085.10	735,520.68
(1) 计提	75,435.58	660,085.10	735,520.68
3.本期减少金额	536,969.19	340,137.51	877,106.70
(1) 处置或报废	536,969.19	340,137.51	877,106.70
4.期末余额	1,702,421.89	4,756,069.94	6,458,491.83
三、减值准备	-	-	-
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1.期末账面价值	104,318.96	1,233,392.53	1,337,711.49
2.期初账面价值	208,016.14	1,208,875.18	1,416,891.32

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 3,913,359.84 元。

#### (八) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值	-	-
1.期初余额	20,620,668.42	20,620,668.42
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	20,620,668.42	20,620,668.42
二、累计折旧	-	-
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	6,776,567.89	6,776,567.89
(1) 计提	6,776,567.89	6,776,567.89
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	6,776,567.89	6,776,567.89
三、减值准备	-	-
1.期初余额	-	-

项 目	房屋及建筑物	合 计
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1.期末账面价值	13,844,100.53	13,844,100.53
2.期初账面价值	20,620,668.42	20,620,668.42

## (九)无形资产

## 无形资产情况

项 目	外购软件	自主研发软件	合 计
一、账面原值	-	-	-
1.期初余额	8,131,013.87	201,082,937.97	209,213,951.84
2.本期增加金额	2,866.87	107,101,551.41	107,104,418.28
(1) 购置	2,866.87	-	2,866.87
(2) 内部研发	-	107,101,551.41	107,101,551.41
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	8,133,880.74	308,184,489.38	316,318,370.12
二、累计摊销	-	-	-
1.期初余额	7,924,388.58	88,806,737.02	96,731,125.60
2.本期增加金额	105,669.31	35,700,517.08	35,806,186.39
(1) 计提	105,669.31	35,700,517.08	35,806,186.39
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	8,030,057.89	124,507,254.10	132,537,311.99
三、减值准备	-	-	-
1.期初余额	-	112,276,200.95	112,276,200.95
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	-	112,276,200.95	112,276,200.95
四、账面价值	-	-	-
1.期末账面价值	103,822.85	71,401,034.33	71,504,857.18
2.期初账面价值	206,625.29	-	206,625.29

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为 99.85%。

## (十)开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	
项目 1	107,101,551.41	-	-	-	107,101,551.41	-

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	转入当期损益	确认为无形资产	
合 计	107,101,551.41	-	-	-	107,101,551.41	-

## (十一) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少	期末余额
文化创意大厦装修费	2,442,288.89	572,146.66	1,012,798.49	-	2,001,637.06
合 计	2,442,288.89	572,146.66	1,012,798.49	-	2,001,637.06

## (十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

## 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：	-	-	-	-
资产减值准备	17,036,028.12	113,573,520.82	17,024,006.51	113,493,376.70
无形资产摊销差异	-1,844,641.78	-12,297,611.87	-2,564,653.13	-17,097,687.56
可弥补亏损	2,250,741.80	15,004,945.30	2,117,060.53	14,113,736.87
合 计	17,442,128.14	116,280,854.25	16,576,413.91	110,509,426.01

## (十三) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	-	-
1年以上	-	494,855.63
合 计	-	494,855.63

## (十四) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	670,238.37	136,978,697.81	137,006,850.42	642,085.76
离职后福利-设定提存计划	969,997.61	11,809,592.63	11,777,089.53	1,002,500.71
其他薪酬	-	1,408.30	1,408.30	-
合 计	1,640,235.98	148,789,698.74	148,785,348.25	1,644,586.47

## 2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	7,682.29	120,384,551.69	120,357,723.92	34,510.06



项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
职工福利费	-	727,663.76	727,663.76	-
社会保险费	662,556.08	7,265,549.43	7,320,529.81	607,575.70
其中：医疗及生育保险费	653,306.55	7,132,349.55	7,190,231.84	595,424.26
工伤保险费	9,249.53	133,199.88	130,297.97	12,151.44
住房公积金	-	8,587,122.00	8,587,122.00	-
工会经费和职工教育经费	-	13,810.93	13,810.93	-
合 计	670,238.37	136,978,697.81	137,006,850.42	642,085.76

## 3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	923,807.04	11,384,915.52	11,336,601.44	972,121.12
失业保险费	46,190.57	424,677.11	440,488.09	30,379.59
合 计	969,997.61	11,809,592.63	11,777,089.53	1,002,500.71

## (十五) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	2,586,317.76	1,464,893.09
个人所得税	523,900.82	425,920.83
城市维护建设税	180,356.65	56,778.04
教育费附加	128,826.18	56,779.22
其他税费	17,309.80	19,850.30
合 计	3,436,711.21	2,024,221.48

## (十六) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款项	731,748.89	592,361.06
合 计	731,748.89	592,361.06

## 1. 其他应付款项

## 按款项性质分类

项 目	期末余额	期初余额
个人保险	731,748.89	592,361.06
合 计	731,748.89	592,361.06

## (十七) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	7,644,097.41	-
合 计	7,644,097.41	-

## (十八) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	14,048,754.66	22,009,978.46
减：未确认融资费用	613,923.44	1,389,310.04
减：一年内到期的租赁负债	7,644,097.41	-
合 计	5,790,733.81	20,620,668.42

## (十九) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00

## (二十) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	9,866,211.05	-	-	9,866,211.05
二、其他资本公积	1,142,925.60	-	-	1,142,925.60
合 计	11,009,136.65	-	-	11,009,136.65

## (二十一) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00
合 计	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00

## (二十二) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	297,528,246.27	259,222,664.75
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	11,721,698.10
调整后期初未分配利润	297,528,246.27	270,944,362.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,788,866.01	26,583,883.42
减：提取法定盈余公积	-	-
期末未分配利润	334,317,112.28	297,528,246.27

## (二十三) 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本按项目分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	236,202,564.38	161,386,914.01	116,690,863.91	54,793,687.66
客户端游戏	44,369,385.75	22,030,177.72	54,147,756.67	19,950,839.54
手机游戏	191,833,178.63	139,356,736.29	62,543,107.24	34,842,848.12
合 计	236,202,564.38	161,386,914.01	116,690,863.91	54,793,687.66

## 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	版权金收入	分成收入
在某一时点确认	13,591,206.50	222,611,357.88
合 计	13,591,206.50	222,611,357.88

## (二十四) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	728,130.70	295,932.07
教育费附加	378,102.16	177,559.25
地方教育费附加	252,068.14	118,372.83
印花税	73,131.30	69,202.20
合 计	1,431,432.30	661,066.35

## (二十五) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	917,620.93	915,992.55
社保	337,175.76	322,849.24
知识产权费	118,405.10	-
办公室房租水电	109,543.32	97,730.19
福利费	25,208.13	21,995.53
招待费	24,487.60	-
装修费	15,150.82	4,137.08
服务费	3,960.40	107,171.00
办公用品	2,614.85	738.61
折旧费、摊销费	1,084.90	4,873.35
邮电费	1,016.98	833.96
杂费	600.00	2,007.70
交通费	138.52	25.00
合 计	1,557,007.31	1,478,354.21

## (二十六) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	2,381,995.10	2,164,437.82
服务费	1,528,368.36	1,485,936.92
房租水电	1,061,850.11	906,742.99
知识产权费	725,422.60	660,118.55
社保	758,523.27	598,682.48
办公用品	268,573.10	346,073.38
福利费	152,138.93	186,163.40
审计费	169,811.31	165,094.33

项 目	本期发生额	上期发生额
装修费	120,190.08	42,365.20
固定资产折旧费	85,437.68	110,157.98
杂费	11,251.04	12,717.98
差旅费	10,282.24	19,423.00
邮电费	8,860.26	7,464.39
劳务费	8,013.09	-
交通费	8,006.53	15,773.58
无形资产摊销费	3,544.42	12,033.91
招待费	3,064.89	6,576.50
职工教育经费	910.20	779.02
合 计	7,306,243.21	6,740,541.43

## (二十七) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	21,782,000.77	17,808,171.99
社保	9,129,539.10	6,992,616.75
房租水电	2,734,394.91	1,949,008.09
装修费	363,496.12	85,507.74
固定资产折旧费	222,256.59	286,180.57
福利费	68,878.00	65,327.04
劳务费	31,398.39	26,575.68
办公用品	25,552.17	58,289.91
服务费	12,891.62	1,176,641.61
无形资产摊销费	8,280.87	1,026,596.53
杂费	958.00	11,258.55
交通费	907.41	4,468.91
制作费	-	721,782.18
邮电费	-	20,298.08
招待费	-	1,473.50
合 计	34,380,553.95	30,234,197.13

## (二十八) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	775,386.60	-
减：利息收入	152,275.26	775,472.36
汇兑损失	132,866.45	404,864.92
手续费支出	1,812.03	1,738.27
合 计	757,789.82	-368,869.17

## (二十九) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税进项税加计抵减	102,815.04	100,220.08	与收益相关
个税手续费返还	360,625.90	308,979.05	与收益相关
合 计	463,440.94	409,199.13	—

## (三十) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	5,792,144.21	3,830,863.01
合 计	5,792,144.21	3,830,863.01

## (三十一) 公允价值变动收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	237,716.97	-
合 计	237,716.97	-

## (三十二) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	355,679.08	-814,569.77
其他应收款信用减值损失	-435,823.20	1,185,094.50
合 计	-80,144.12	370,524.73

## (三十三) 营业外收入

## 1. 营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	172,012.94	298,762.56	172,012.94
其他	1,520.66	2,170.00	1,520.66
合 计	173,533.60	300,932.56	173,533.60

## 2. 计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	148,912.94	273,062.56	与收益相关
知识产权资助金	23,100.00	25,700.00	与收益相关
合 计	172,012.94	298,762.56	-

## (三十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	46,163.60	21,551.45	46,163.60
合 计	46,163.60	21,551.45	46,163.60

## (三十五) 所得税费用

## 1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-865,714.23	1,457,970.86
合 计	-865,714.23	1,457,970.86

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	35,923,151.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,388,472.77
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	83,465.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
其他抵税支出	-6,337,652.20
所得税费用	-865,714.23

## (三十六) 现金流量表

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	-	-
其中：政府补助收入	172,012.94	298,762.56
财务利息收入	152,275.26	775,472.36
其他收入及备用金收回	400,417.86	1,869,649.04
合 计	724,706.06	2,943,883.96

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付其他与经营活动有关的现金	-	-
其中：服务费	1,545,220.38	1,593,107.92
备用金	933,809.24	3,154,517.13
知识产权费	843,827.70	660,118.55
办公用品	296,740.12	405,101.90
办公室房租、水电	254,028.72	2,953,481.27
审计费	169,811.31	165,094.33

项 目	本期发生额	上期发生额
装修费	67,692.03	-
其他	49,961.46	58,652.19
劳务费	39,411.48	26,575.68
杂费	12,809.04	25,984.23
差旅费	10,282.24	19,423.00
咨询费	-	1,176,641.61
制作费	-	721,782.18
合 计	3,289,784.48	10,960,479.99

## 3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	8,359,285.02	-
合 计	8,359,285.02	-

## (三十七) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量	-	-
净利润	36,788,866.01	26,583,883.42
加：信用减值损失	80,144.12	-370,524.73
资产减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	735,520.68	638,145.91
使用权资产折旧	6,776,567.89	-
无形资产摊销	35,806,186.39	6,696,445.07
长期待摊费用摊销	1,012,798.49	209,382.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	46,163.60	21,551.45
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-237,716.97	-
财务费用（收益以“-”号填列）	775,386.60	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,792,144.21	-3,830,863.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-865,714.23	1,457,970.86
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）	-23,667,079.90	11,194,775.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,061,372.42	-4,191,040.35
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	52,520,350.89	38,409,726.18

项 目	本期发生额	上期发生额
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况	-	-
现金的期末余额	12,227,795.50	13,861,013.38
减：现金的期初余额	13,861,013.38	45,396,583.34
现金及现金等价物净增加额	-1,633,217.88	-31,535,569.96

## 2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	12,227,795.50	13,861,013.38
其中：库存现金	9,321.23	10,489.37
可随时用于支付的银行存款	12,218,474.27	13,850,524.01
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	12,227,795.50	13,861,013.38

## (三十八) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	887,657.04	-	5,659,434.99
其中：美元	887,657.04	6.3757	5,659,434.99

## 六、关联方关系及其交易

## (一) 本公司的实际控制人

关联方名称	关联方与本公司关系	持股比例 (%)	备注
刘坤	一致行动人、董事长、总经理、法定代表人	19.14	
刘岩	一致行动人、董事、副总经理	18.31	
魏华	一致行动人、监事	8.00	
李江	一致行动人、监事会主席	7.48	
孟欣	一致行动人、董事	7.32	

## (二) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市腾讯计算机系统有限公司	持股 5%以上的公司股东
林芝腾讯科技有限公司	持股 5%以上的公司股东
蒙冰	公司董事
丁义	公司董事
王婷婷	公司职工监事
柳宏	公司财务总监、董事会秘书
北京缤纷阁翻译中心	公司监事魏华持有，出资并担任监事
杭州凝眸智能科技有限公司	公司监事魏华担任该公司股东



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京华信金泓企业管理有限公司	公司董事蒙冰担任该公司股东及监事
杭州凯歌科技有限公司	公司董事丁义担任该公司董事

## (三) 关联交易情况

## 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市腾讯计算机系统有限公司	提供劳务	端游收入	44,278,179.25	53,999,891.30
深圳市腾讯计算机系统有限公司	提供劳务	手游收入	177,926,887.61	62,534,094.80
合 计			222,205,066.86	116,533,986.10

## 2. 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,368,938.44	4,552,977.43

## (四) 关联方应收应付款项

## 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市腾讯计算机系统有限公司	58,127,174.12	284,010.96	43,589,916.10	1,112,190.04
合计		58,127,174.12	284,010.96	43,589,916.10	1,112,190.04

## 七、其他重要事项

## 1. 承租情况

项 目	金 额
租赁负债的利息费用	775,386.60
与租赁相关的总现金流出	8,359,285.02

注：使用权资产相关信息见附注五、(七)。

## 八、承诺及或有事项

无。

## 九、资产负债表日后事项

## (一) 权益分派预案

2022年4月11日，公司召开第五届董事会第二次会议，会议审议通过《关于〈2021

年度权益分派预案)的议案》。公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数,以截至2021年12月31日的未分配利润向全体股东每10股派现金红利人民币5.00元(含税),

## 十、其他重要事项

无。

## 十一、补充资料

### (一)当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备 注
1. 非流动资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-46,163.60	-
2. 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	172,012.94	-
3. 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、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	6,029,861.18	-
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,520.66	-
5. 所得税影响额	923,584.68	-
合 计	5,233,646.50	-

### (二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	9.89	7.81	1.23	0.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.48	6.79	1.05	0.77

北京像素软件科技股份有限公司

二〇二二年四月十一日

第 44 至第 75 的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室

北京像素软件科技股份有限公司

董事会

2022 年 4 月 12 日