



羲和网络

NEEQ : 834470

河南羲和网络科技股份有限公司

Henan Xihe Network Technology Co., Ltd.



年度报告

—2021—

## 公司年度大事记

2021 年 5 月，公司荣获 “河南省科学技术进步奖” 称号。

2021 年 6 月，公司获得由郑州市网信办、郑州市互联网行业委员会颁发的 “郑州市互联网企业党建示范点” 称号。

2021 年 10 月，公司荣获 “2021 年度最具有社会责任互联网企业” 称号。

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重大事件 .....	23
第六节	股份变动、融资和利润分配 .....	28
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	31
第八节	行业信息 .....	35
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	40
第十节	财务会计报告 .....	44
第十一节	备查文件目录 .....	139

## 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。

公司负责人谢依岷、主管会计工作负责人王艳娜及会计机构负责人（会计主管人员）程丽丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中勤万信会计师事务所（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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
平台依赖风险	根据公司的商业模式，公司主要是网页游戏的开发商，游戏产品的客户群体是广大的游戏玩家，其数量众多，目前主要通过腾讯和其他联运平台进入游戏。公司主要是通过与其它运营平台收益分成的模式实现收入和利润，公司对联合运营平台存在重大依赖。在和腾讯、37 互娱这样规模大的、客户多的平台上运营游戏，对公司的盈利能力有利，也是游戏行业普遍的运营方式。公司自有运营平台已经进入商业化运营，正逐步缓解平台依赖风险。
新产品开发和运营风险	网络游戏行业是新兴的文化创意产业，游戏产品不断推陈出新，市场和用户的兴趣变化日新月异。若公司在游戏产品的立项、研发的过程中对市场偏好的判断出现偏差，或对游戏投放市场的时间把握的不够精准，导致未能及时并持续推出符合市场期待的游戏产品，亦或未能对正在线上运营的游戏产品进行升级优化以保持其对玩家的持续吸引力，均会对公司的收入业绩产生一定影响。尽管公司的研发团队经验丰富，能够在一定程度上为产品研发、发行和生命周期的有效规划提供保障，

	但若公司未能按计划陆续推出游戏产品或游戏产品的生命周期低于预期，则可能对公司的盈利水平产生不利影响。
人才引进和流失风险	随着业务的不断发展，公司对中高端人才的需求越来越迫切，引进和留住核心人员是公司发展的核心要求，也是公司长久持续发展的保障。虽然一直以来，公司都非常重视人才的引进，但如果公司不能为员工创造更加良好的事业发展平台，将降低对优秀人才的吸引；同时，虽然公司正在不断完善股权激励制度，但如果公司不能持续有效的维持核心人员的激励机制，将会影响核心人员的积极性和稳定性，对公司的持续经营发展和盈利能力产生不利影响。
信息数据泄露、技术失密风险	公司主要从事网络游戏的研发与运营，属于知识和技术密集型行业，公司游戏产品的设计思想和技术实现均系公司自主知识产权。由于国内游戏市场山寨、模仿行为严重，如果公司信息数据流失或技术失密，可能会导致公司产品被盗版或模仿，进而导致公司产品的市场竞争力降低，对公司竞争优势的延续和持续经营造成不利影响。对此公司采取内部封闭的开发环境，与员工签订《保密协议》，对游戏代码前端和后端进行加密，以保障核心技术的安全。
实际控制人不当控制风险	公司控股股东和实际控制人为谢依岷先生与刘盼盼女士夫妇。谢依岷、刘盼盼分别直接持有公司 28.57%、23.17%的股份，谢依岷担任公司董事长，直接持有公司 28.57%的股份；刘盼盼担任公司总经理，直接持有公司 23.17%的股份。因此，谢依岷先生与刘盼盼女士在公司决策、监督及日常经营管理上可施予重大影响。公司存在实际控制人利用控股股东和主要决策者的地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标的风险
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

#### 是否存在被调出创新层的风险

是 否

#### 行业重大风险

我国乃至全球网络游戏行业处于快速发展的过程中，伴随着技术的持续创新、游戏内容和形式的不断升级，我国互联网和网络游戏行业的法律监管体系也处于不断发展和完善的过程中。一方面，网络游戏行业面临工业和信息化部、国家新闻出版总署、中共中央宣传部、文化部及国家版权局等多个部门的监管，监管政策在不断地调整、变化，另一方面，有关网络游戏的相关法律实践和监管要求也在不断发展。若国家对互联网和网络游戏行业监管政策发生不利变化，可能会对公司的经营业绩产生一定程度的不利影响。若公司出现以下情形：(1) 未能持续拥有已取得的相关批准和许可 (2) 未能对已取得的相关批准和许可进行及时更新；(3) 未能及时取得新的批准或许可；(4) 未能符合相关主管部门未来提出的新监管要求，将可能受到罚款、限制甚至终止运营等处罚，对公司的经营发展产生不利影响。

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、羲和网络	指	河南羲和网络科技股份有限公司
深圳快游	指	深圳快游互动网络科技有限公司
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
会计师事务所	指	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书和财务负责人
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
PC网络游戏、网络游戏	指	以PC为游戏平台，互联网为数据传输介质，必须通过TCP/IP协议实现多个用户同时参与的游戏产品，以通过对于游戏中人物角色或者场景的操作实现娱乐、交流为目的的游戏方式；也被称作网络游戏出版物
客户端网络游戏、端游	指	需要在电脑上安装游戏客户端软件才能运行的游戏
移动游戏、手机游戏、手游	指	一种以移动终端为载体，以移动互联网为媒介接入游戏网络服务器并支持多人同时在线互动的网络游戏
自研游戏	指	由羲和网络自行研发的，由其独立运营或委托代理给第三方运营的游戏
代理游戏	指	由第三方研发的，交由羲和网络代理运营的游戏
联合运营	指	游戏开发方将游戏授权给一家或多家运营商运营，运营商根据运营收入向开发方按协议约定比例进行分成

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	河南羲和网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Xihe Network Technology Co.,Ltd. Xihe network
证券简称	羲和网络
证券代码	834470
法定代表人	谢依岷

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	蒋晓磊
联系地址	郑州高新技术产业开发区碧荷路7号锦和商务中心C座24层
电话	0371-56536627
传真	0371-56536633
电子邮箱	lei@xhgame.com
公司网址	www.xhgame.com
办公地址	郑州高新技术产业开发区碧荷路7号锦和商务中心C座24层
邮政编码	450000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010年6月18日
挂牌时间	2015年12月7日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-64 互联网和相关服务-642-6420 互联网和相关服务
主要产品与服务项目	网络游戏的研发、运营和代理发行
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）	50,720,640
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（谢依岷、刘盼盼）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（谢依岷、刘盼盼），一致行动人为（谢依岷、刘盼盼）

#### 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	91410100556936234L	否
注册地址	河南省郑州市高新技术产业开发区科学大道 53 号 2 号楼 13 层 232-233 号	否
注册资本	50,720,640	否
注册资本与总股本一致		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	天风证券	
主办券商办公地址	武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦 2 号楼 21 楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	天风证券	
会计师事务所	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	马成辉	陈铮
	2 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	69,601,374.43	87,928,680.34	-20.84%
毛利率%	-3.25%	36.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-43,527,210.19	7,633,271.42	-670.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-48,552,577.46	4,890,687.75	-1,092.76%
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）	-72.43%	8.40%	-
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）	-80.79%	5.38%	-
基本每股收益	-0.86	0.15	-673.33%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	95,127,714.40	90,563,030.44	5.04%
负债总计	60,448,967.96	10,223,173.04	491.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,132,411.29	82,055,125.94	-53.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.75	1.62	-53.70%
资产负债率%（母公司）	60.26%	9.63%	-
资产负债率%（合并）	63.55%	11.29%	-
流动比率	5.44	6.45	-
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	-4,151,217.67	3,458,450.44	-220.03%
应收账款周转率	3.67	3.69	-
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%	5.04%	15.75%	-
营业收入增长率%	-20.84%	7.02%	-
净利润增长率%	-1,015.22%	-71.49%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	50,720,640	50,720,640	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	6,024,873.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-45,541.65
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,979,332.23</b>
所得税影响数	952,897.61
少数股东权益影响额（税后）	1,067.35
<b>非经常性损益净额</b>	<b>5,025,367.27</b>

#### 九、 补充财务指标

适用 不适用

## 十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因 请填写具体原因  不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
使用权资产		51,414,209.61	-	-
应付账款	3,254,993.41	2,274,624.65	-	-
租赁负债		52,790,082.83	-	-
管理费用	7,979,516.80	7,723,291.84		
财务费用	145,520.19	797,249.61		
盈余公积	3,126,924.16	3,087,373.71	-	-
未分配利润	26,815,769.10	26,459,815.09	-	-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式:

报告期内，公司是以网页游戏、移动游戏为核心业务，集代理发行、研发与运营推广为一体的综合性数字互动娱乐高新技术企业。根据全国股转公司颁布的《管理型行业分类指引》，公司所处行业属于互联网和相关服务行业（行业代码：I64），主营业务为综合性互联网增值服务，具体包括网络游戏的开发和发行及运营业务。公司目前已有自主研发、发行并联合运营的多款网络游戏，涉及大型网页游戏、移动网络游戏等多个游戏品类。

报告期内，公司采取了联合运营模式和代理运营模式作为主要运营模式。在联合运营模式下，游戏平台公司负责在各自平台上运营该游戏产品、对产品进行推广、充值服务以及计费系统的管理，并负责用户导入、运营辅助等相关工作，羲和网络负责提供游戏产品、版本更新、技术支持和维护。在联合运营模式下，网络游戏运营商将其在游戏中取得的收入扣除相关费用后按协议约定的比例分成给羲和网络，在双方核对数据确认无误后，羲和网络确认营业收入。在代理运营模式下，公司有条件地与游戏授权商合作，在授权游戏平台代理运营其他授权商的网络游戏产品，由公司与游戏运营平台共同负责游戏运营及市场推广。网络游戏运营商将其在游戏中取得的收入扣除相关渠道费用后，按照与游戏发行商的发行协议计算分成金额，经双方核对确认后，羲和网络确认营业收入，再根据与游戏开发商的分成协议计算应分给开发商的金额。

报告期内，公司与国内各大游戏运营平台，如腾讯开放平台、应用宝、37互娱等平台均有良好合作。现阶段，公司主要依靠已发行的《全民仙战》、《七战》等游戏产品获得收入。公司网络游戏产品主要通过免费游戏、收费道具的商业模式开拓业务，即玩家可免费参与游戏并无需支付任何费用，但玩家若希望进一步加强游戏体验，则需付费购买游戏中相关的虚拟道具、装备等。

报告期内及报告期后至本报告披露日，公司商业模式没有发生变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 报告期内变化情况:

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

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 69,601,374.43 元，较上年同期下降 20.84%；营业成本 71,861,379.53 元，较上年同期上升 28.13%；归属于挂牌公司股东的净利润-43,527,210.19 元，较上年同期下降 670.23%；经营活动产生的现金流量为-4,151,217.67 元，较上年同期下降 220.03%。报告期末，公司总资产 95,127,714.40 元，较本年度期初增长 5.04%。归属于挂牌公司股东的净资产 38,132,411.29 元，较本年度期初下降 53.53%。

报告期内，受已发行老游戏生命周期及部分新游戏的影响，公司整体业务收入较去年同期有所下滑，但整体业务结构仍较为稳定，在网页游戏方面，在全网新推出发行了一款 MMOARPG 仙侠题材 3D 游戏《全民仙战 3.0》，同时新的自研手游项目也在积极推进中。

报告期内，公司陆续代理发行了如《星海》、《火纹传说》、《魔君》等手游产品，均已经上线运营并与各大游戏平台（如应用宝、360、UC 九游等）建立了良好的合作关系，公司也将进一步拓展游戏发行业务。

报告期内，公司归属于挂牌公司股东的净利润下滑多，主要原因：1、公司支付给代理游戏研发商的分成增大；2、公司自主研发的教育系列产品，受国家政策影响已终止，该项目投入研发资金较大，造成较大的亏损；3、公司自研的新游戏产品，暂未上线运营产生收益。

### (二) 行业情况

我国游戏产业呈现以下主要特点：

- 1、移动游戏继续保持较快增长，拉动国内游戏市场稳步扩展；
- 2、自主研发游戏海外营销提升明显，涌现出一批优质作品；
- 3、电子竞技游戏异军突起，为游戏产业提供了新动能；
- 4、在新技术驱动下，AR/VR、云游戏等前沿市场将迎来快速成长新机遇；
- 5、特色游戏用户群体显现出较大的增长潜力和发展空间。

### (三) 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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	10,907,503.49	11.47%	11,453,222.60	12.65%	-4.76%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	9,892,705.09	10.40%	26,126,276.35	28.85%	-62.14%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	4,062,696.83	4.27%	5,953,302.94	6.57%	-31.76%
固定资产	932,421.26	0.98%	583,168.47	0.64%	59.89%

在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	292,794.98	0.31%	875,048.90	0.97%	-66.54%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	1,500,000.00	1.58%	5,000,000.00	5.52%	-70.00%
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	958,496.24	1.01%	7,584,647.00	8.37%	-87.36%
其他应收款	3,483,381.69	3.66%	5,475,200.94	6.05%	-36.38%
其他流动资产	2,072,554.78	2.18%	15,259,953.57	16.85%	-86.42%
其他非流动资产	-	-	16,241,050.05	17.93%	-100.00%
使用权资产	48,517,634.42	51.00%	-	-	100.00%
应付账款	2,710,570.46	2.85%	3,254,993.41	3.59%	-16.73%
应付职工薪酬	475,661.55	0.50%	1,200,099.19	1.33%	-60.36%

### 资产负债项目重大变动原因:

1、报告期末货币资金金额为10,907,503.49元,较上年末下降4.76%,主要原因系报告期内随着营业收入的减少,公司日常经营成本资金增加,导致当期期末的货币资金有所增加;

2、报告期末应收账款净额为9,892,705.09元,较上年度下降62.14%,主要原因系报告期内公司营业收入的逐步下滑减少,合作客户保持良好的回款周期,导致报告期末应收账款累计资金减少;

3、报告期末预付账款金额为958,496.24元,较上年期末下降87.36%,主要原因系报告期公司运营收入减少支付给游戏研发商的代理费和推广运营平台的款项;

4、报告期末其他应收款金额为3,483,381.69元,较上年度下降36.38%,主要原因系报告期内公司签署长期商务中心租赁协议支付的保证金按照摊销比例降低所致;

5、报告期末长期股权投资净额为4,062,696.83元,较上年度下降31.76%,主要原因系报告期内公司下半年调整业务,收回参股游戏研发产品投资、逐步暂停启蒙产品研发投资;

6、报告期末使用权资产金额为48,517,634.42元,主要原因系报告期内公司签署长期商务中心租赁协议按照新准则下确认租赁资产产生;

7、报告期末固定资产净额为932,421.26元,较上年度上升59.89%,主要原因系报告期公司增添办公家具和电子设备所致;

8、报告期末无形资产净额为292,794.98元,较上年度下降66.54%,主要原因系报告期正常摊销费用所致;

9、报告期末其他流动资产净额为2,072,554.78元,较上年度下降86.42%,主要原因系报告期内公司为维持日常经营活动所需资金,减少购买理财产品金额;

10、报告期末其他非流动资产金额变动较大,主要原因系公司新研发的教育软件产品和手游产品受政策和行业发展影响,产品无法在市场上获得份额,由此产生的费用本年度全部费用化处理;

11、报告期末短期借款金额为1,500,000.00元,较上年度减少70.00%,主要原因系报告期内公司减少向银行金融机构信用贷款金额。

12、报告期末应付账款金额为2,710,570.46元,较上年度下降16.73%,主要原因系报告期内公司应收账款的回款周期缩短,及时支付给游戏研发商的款项周期缩短所致;

13、报告期末应付职工薪酬金额为475,661.55元,较上年度下降60.36%,主要原因系报告期内公司调整业务,减少公司研发人员及其他部门员工人数所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	69,601,374.43	-	87,928,680.34	-	-20.84%
营业成本	71,861,379.53	103.25%	56,082,956.76	63.78%	28.13%
毛利率	-3.25%	-	36.22%	-	-
销售费用	7,958,675.17	11.43%	9,509,271.13	10.81%	-16.31%
管理费用	11,565,645.05	16.62%	7,979,516.80	9.07%	44.94%
研发费用	26,919,200.58	38.68%	11,020,320.30	12.53%	144.27%
财务费用	2,934,824.52	4.22%	145,520.19	0.17%	1,916.78%
信用减值损失	-202,530.88	-0.29%	-572,065.11	-0.65%	-64.60%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	4,923,873.88	7.07%	3,994,798.14	4.54%	23.26%
投资收益	-16,565.39	-0.02%	-669,112.93	-0.76%	-97.52%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-46,963,109.00	-67.47%	5,882,324.37	6.69%	-898.38%
营业外收入	1,101,017.19	1.58%	6,186.38	0.01%	17,697.44%
营业外支出	45,558.84	0.07%	30,005.67	0.03%	51.83%
净利润	-45,265,606.50	-65.04%	4,945,849.33	5.62%	-1,015.22%

#### 项目重大变动原因：

- 1、报告期末营业收入的金额为69,601,374.43元，较上年同期下降20.84%。主要原因系公司本年度在运营游戏产品正常周期萎缩收入下滑，另外公司推广业务受行业环境影响本年度收入下滑较大；
- 2、报告期末营业成本金额为71,861,379.53元，较上年同期上升28.13%，主要原因系公司本年度运营游戏产品，多为代理游戏产品支付给研发商及渠道分成增加；
- 3、报告期末销售费用金额为7,958,675.17，较上年同期下降16.31%，主要原因系报告内公司游戏产品收入减少导致推广成本下降；
- 4、报告期末管理费用金额为11,565,645.05元，较上年同期增加44.94%，主要原因系报告内公司租赁办公用房，本期产生的租赁费用及摊销折旧费增加所致；
- 5、报告期末研发费用金额为26,919,200.58元，较上年同期增加144.27%，主要原因系报告内公司研发教育软件产品，扩大研发的投入费用，导致公司研发费用增加；
- 6、报告期末财务费用金额为2,934,824.52元，较上年度增加1,916.78%，主要原因系公司签订的长期租赁合同，按照新准则计提的财务费用；
- 7、报告期末信用减值损失金额为-202,530.88元，较上年度减少64.60%，主要原因系公司本年度应收款项和其他应收款金额减少，相对应计提的坏账减值损失较上年度金额减少；
- 8、报告期末其他收益金额为4,923,873.88元，较上年度增加23.26%，主要原因系本年度行业受国

家扶持获得政府部门奖励增长所致；

9、报告期末投资收益金额为-16,565.39元，较上年度同期减少97.52%，主要原因系公司投资的参股公司未达到预期收益，亏损造成；

10、报告期末营业外收入金额为1,101,017.19元，较上年度增加17,697.44%，主要原因系获得政府部门补助资金增长所致；

11、报告期末营业利润金额为-46,963,109.00元，较上年度同期下降898.38%，主要原因系公司营业收入下滑，营业成本增加，公司管理费用、研发费用增加，导致期末营业利润的减少所致；

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	69,601,374.43	87,928,680.34	-20.84%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	71,861,379.53	56,082,956.76	28.13%
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%
游戏收入	56,047,432.77	59,945,391.38	-6.95%	-7.18%	62.65%	-117.85%
广告推广收入	6,863,612.95	6,030,686.79	12.14%	-69.73%	-59.65%	-64.40%
电信业务收入	6,451,426.85	5,423,798.18	15.93%	32.50%	26.70%	31.86%
租赁业务收入	238,901.86	461,503.18	-93.18%	100.00%	100.00%	100.00%

按区域分类分析：

√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%
国内	69,601,374.43	71,861,379.53	-3.25%	-20.84%	28.13%	-108.97%
国外						

收入构成变动的的原因：

1、报告期内营业收入的金额为69,601,374.43元，较上年同期下降20.84%。主要原因系公司本年度在发行网页游戏产品由于行业萎缩收入下滑，另外公司推广业务本年度收入下滑较大，从而使公司营业收入整体下滑；

2、报告期内营业成本金额为71,861,379.53元，较上年同期上升28.13%，主要原因系公司本年度运营游戏产品，多为代理游戏产品支付给研发商及渠道分成增加，以及运营这些产品所支付的服务器费用等，使公司的整体运营成本增加。

3、报告期内公司通过租赁房屋并对其内部进行装修改造，进行孵化器载体运营，新增租赁业务收

入，该业务处于初创期，整体投资成本较高。

### (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	安徽尚趣玩网络科技有限公司	44,525,318.40	63.97%	否
2	百度时代网络技术（北京）有限公司	5,679,388.74	8.16%	否
3	深圳优乐互动网络科技有限公司	1,978,747.36	2.84%	否
4	广州咸鱼翻身网络科技有限公司	1,084,905.63	1.56%	否
5	郑州天健网安技术有限公司	763,018.86	1.10%	否
合计		54,031,378.99	77.63%	-

### (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	深圳市益玩网络科技有限公司	47,734,008.75	35.88%	否
2	青岛新智互动广告有限公司	5,175,613.72	3.89%	否
3	深圳市奇成网络科技有限公司	3,476,875.00	2.61%	否
4	广州市登峰人网络科技有限公司	1,693,150.00	1.27%	否
5	广州星淘科技有限公司	1,566,745.66	1.18%	否
合计		59,646,393.13	44.83%	-

## 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	-4,151,217.67	3,458,450.44	-220.03%
投资活动产生的现金流量净额	6,077,679.08	-12,978,757.31	146.83%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,687,412.52	3,851,097.10	-195.75%

### 现金流量分析：

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额减少 220.03%的主要原因：公司报告期内公司营业收入下滑，营业成本、研发费用以及日常经营活动使用资金增大，导致期末经营活动现金流动资金减少；
- 2、报告期内投资活动产生的现金流量净额增加 146.83%的主要原因：公司本年度赎回理财产品资金比上年同期增加，造成本期投资活动产生的现金流量净额增加；
- 3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额减少 195.75%的变动主要原因：本报告期内公司归还到期银行贷款本金和利息。

## (四) 投资状况分析

### 1、 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳快游互动网络科技有限公司	控股子公司	游戏代理发行	5,000,000.00	5,907,437.02	4,281,124.07	6,717,060.80	-17,187,825.14
河南青果网络技术有限公司	控股子公司	电信增值业务	1,000,000.00	740,081.61	-763,215.32	6,451,426.85	-2,056,957.76
霍尔果斯比目鱼网络科技有限公司	控股子公司	广告发行业务	1,000,000.00	1,232,796.78	1,213,710.60	3,517,974.46	301,266.93
广州秦域网络科技有限公司	控股子公司	游戏推广运营	2,000,000.00	189,758.91	-782,459.39	2,120,256.79	-995,502.98
河南猴小吉教育科技有限公司	控股子公司	教育软件运营	3,000,000.00	2,621,487.60	1,091,230.67	43,534.72	-1,084,087.78
河南乐创创业孵化器有限公司	控股子公司	孵化器载体运营	10,000,000.00	3,027,686.58	2,137,670.04	238,901.86	-1,336,429.95
郑州琅泽企业孵化器有限公司	控股子公司	广告发行业务	5,000,000.00	401,670.11	331,969.00	5,356,123.96	-4,390,530.76
河南指尖跳动网络技术有限公司	控股子公司	广告发行业务	1,000,000.00	989,068.76	489,062.36	555,552.19	-10,937.64
霍尔果斯猴小吉智能	控股子公司	游戏发行业务	1,000,000.00	74,086.89	64,427.07	-	-64,150.93

科技有 限公司 -							
-----------------	--	--	--	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
河南省莱泽网络科技有限公司	教育软件产品运营	推广公司研发教育软件产品

### 公司控制的结构化主体情况

√适用 □不适用

报告期内，公司新设立的全资子公司为河南指尖跳动网络技术有限公司，纳入合并范围。

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

### (五) 研发情况

#### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	26,919,200.58	11,020,320.30
研发支出占营业收入的比例	38.68%	12.53%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

#### 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科以下	45	37
研发人员总计	47	38
研发人员占员工总量的比例	37.60%	48.72%

#### 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	1	1
公司拥有的发明专利数量	0	0

#### 研发项目情况：

报告期内，公司主要研发方式为自主研发。公司主要研发项目如下：

- 1、公司本年度研发在线启蒙教育产品，投入资金较大，报告期内受多方政策影响，研发产品无法市场获得用户并产生收益，公司研究后决定此研发项目暂停；
- 2、公司报告期内研发的游戏产品，整体游戏研发进度为75%，由于产品研发初期对市场整体预期

和用户的喜好程度有所偏差，导致研发周期延长，目前正在不断的优化内容。

## (六) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明：

无

## (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

## (八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

1、报告期内，公司新设立的全资子公司为河南指尖跳动网络技术有限公司。纳入合并报表范围。

## (九) 企业社会责任

### 1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司近年的良好发展对地区经济繁荣产生了积极影响，公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，积极响应郑州市政府、高新区政府的各类政策号召，与社会共享企业发展成果。积极促进了地区的经济发展。

## 三、 持续经营评价

报告期内，公司经营总体仍稳定发展，主营网络游戏业务一方面加大加强自研游戏产品，另一方面加强发行业务拓展，保证现有运营产品情况下，积极储备新的产品线，丰富产品类型。公司经营管理层、核心技术和业务团队人员稳定，资产负债结构进一步优化，积极提升抗风险能力。公司所处行业前景良好，未来市场需求有望持续增长。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和发展能力。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、平台依赖风险

根据公司的商业模式，公司主要是网页游戏的开发商，游戏产品的客户群体是广大的游戏玩家，其数量众多，目前主要通过腾讯和其他联运平台进入游戏。公司主要是通过与其它运营平台收益分成的模式实现收入和利润，公司对联合运营平台存在重大依赖。在和腾讯、360 这样规模大的、客户多的平台上运营游戏，对公司的盈利能力有利，也是游戏行业普遍运营方式。

应对措施：公司积极拓展自有运营平台的建设与维护，成立了独立公司专门负责平台业务的市场拓展、渠道关系的维护。目前自有平台已经进入正式商业化运营发展期，正逐步缓解平台依赖风险。

#### 2、新产品开发和运营风险

网络游戏行业是新兴的文化创意产业，游戏产品不断推陈出新，市场和用户的兴趣变化日新月异。若公司在游戏产品的立项、研发的过程中对市场偏好的判断出现偏差，或对游戏投放市场的时间把握的不够精准，导致未能及时并持续推出符合市场期待的游戏产品，亦或未能对正在线上运营的游戏产品进行升级优化以保持其对玩家的持续吸引力，均会对公司的收入业绩产生一定影响。尽管公司的研发团队经验丰富，能够在一定程度上为产品研发、发行和生命周期的有效规划提供保障，但若公司未能按计划陆续推出游戏产品或游戏产品的生命周期低于预期，则可能对公司的盈利水平产生不利影响。

应对措施：公司通过自主研发、联手优质 IP 合作研发等方式深耕 ARPG 游戏这一细分领域，在产品定位方面着重研发精品化的仙侠古风游戏产品。相较于其他类型的游戏，ARPG 游戏拥有更好的游戏体验以及可玩性，对于玩家的粘性更大、ARPU 更高，更顺应未来游戏市场的发展趋势。公司设立了严谨的新产品开发流程控制体系，通过月度检视、版本进度跟踪、产品研发投入的定期核算、深入挖掘玩家需求并及时进行反馈等方式对公司的新产品进行全方位的管理，从而力求新游戏能符合当下玩家的偏好，在开发进度、后续的版本更新方面能够做到及时，研发方面的投入能够可控，玩家的需求能及时满足等，加强自身对于新游戏开发运营不成功的风险抵御能力。再者，公司亦可借助在渠道、运营方面的优势，降低自身对单一游戏巨大的销售费用、服务器托管费等沉没成本的支出，进一步降低了公司新游戏开发运营不成功的风险。

#### 3、人才引进和流失风险

随着业务的不断发展，公司对中高端人才的需求越来越迫切，引进和留住核心人员是公司发展的核心要求，也是公司长久持续发展的保障。虽然一直以来，公司都非常重视人才的引进，但如果公司不能为员工创造更加良好的事业发展平台，将降低对优秀人才的吸引；同时，虽然公司正在不断完善股权激励制度，但如果公司不能持续有效的维持核心人员的激励机制，将会影响核心人员的积极性和稳定性，对公司的持续经营发展和盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司致力于营造和谐的工作氛围，增强其认同感和归属感，定期开展各种活动，加强各层面员工的沟通，创造和谐的工作和生活环境。同时，公司不断完善内部培训机制、晋升制度建设、股权激励机制，与核心员工建立长期的利益分享计划。

#### 4、信息数据泄露、技术失密风险

公司主要从事网络游戏的研发与运营，属于知识和技术密集型行业，公司游戏产品的设计思想和技术实现均系公司自主知识产权。由于国内游戏市场山寨、模仿行为严重，如果公司信息数据流失或技术失密，可能会导致公司产品被盗版或模仿，进而导致公司产品的市场竞争力降低，对公司竞争优势的延续和持续经营造成不利影响。

应对措施：公司提倡员工对公司和项目组贡献独特的价值，提升员工对公司的认可及忠诚度。也通过薪酬的改善、良好的福利、以及扩大员工激励范围等方式提升员工对公司的认同感，减少员工故意泄露公司信息数据和技术的风险。另外公司与所有正式员工均签订了《保密协议》，详细约定了保密范围及保密责任，在员工手册中也有严格的规定。同时通过对开发中权限限制、程序版本采用动态加密等技术手段，也进一步降低了技术失密带来的风险。

#### **5、实际控制人不当控制风险**

公司控股股东和实际控制人为谢依岷先生与刘盼盼女士夫妇。谢依岷、刘盼盼分别直接持有公司 28.57%、23.17%的股份，谢依岷担任公司董事长，直接持有公司 28.57%的股份；刘盼盼担任公司总经理，直接持有公司 23.17%的股份。因此，谢依岷先生与刘盼盼女士在公司决策、监督及日常经营管理上可施予重大影响。公司存在实际控制人利用控股股东和主要决策者的地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标的风险。

应对措施：公司已经建立和完善相关治理机制，严格执行公司“三会”议事规则、《公司章程》、《关联交易决策制度》、《防范大股东及关联方占用公司资金管理制度》等相关制度，严格执行关联方回避制度，重大资产处置、对外担保，以及其它重大事项的股东大会绝对多数表决权通过制度，以避免实际控制人不当控制的风险。

报告期内公司风险因素未发生变化。

## **(二) 报告期内新增的风险因素**

无

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<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	五. 二. (二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 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及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (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	五. 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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	181,764.48	67,010.00	248,774.48	0.65%

##### 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	-	-
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	122,509.00	122,509.00

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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2021年1月1日	2021年4月16日	招商银行股份有限公司	自有资金	现金	-	否	否
对外投资	2021年1月1日	2021年4月16日	中国银行股份有限公司	自有资金	现金	-	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：

报告期内，公司存在利用闲置资金购买理财产品事项。2021年4月14日，公司召开了第二届董事会第十六次会议审议通过了《关于使用自有闲置资金进行委托理财》议案，并于2021年5月10日召开的2020年年度股东大会审议通过了该议案。该议案内容已披露于登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《河南羲和网络科技股份有限公司关于使用自有闲置资金进行委托理财的公告》（公告编号：2021-009）。

在不超过人民币5,000.00万元的额度内使用自有闲置资金购买理财产品，在上述额度内，资金可以滚动使用。购买的理财产品为风险较低类理财产品，一般情况下收益稳定、风险可控，但受金融市场宏观经济和市场波动的影响，不排除投资收益具有一定的不可预期性。公司运用闲置资金购买理财产品是确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展。通过适度的理财产品投资，提高资金使用效率，获得一定的投资收益，促进公司业务发展，有利于全体股东的利益。

本报告期内期初未赎回理财金额为14,000,000.00元，累计购买金额为8,400,000.00元，累计赎回金额为22,400,000.00元，截止2021年12月31日，公司持有理财产品0.00元。报告期内共取得理财产品投资收益为143,436.30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	承诺内容	承诺履行情况
------	--------	--------	------	------	------	--------

实际控制人或控股股东	2015年12月7日	2099年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	本人及本人关系密切的家庭成员，现在及未来控制的其他企业，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或担任该经济实体、机构、经济组织的高级管理人员或核心技术人员；本人在持有公司股份或担任公司职务期间，本承诺持续有效；本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失	正在履行中
董监高	2015年12月7日	2099年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于避免关联交易的承诺函》。本人在持有公司股份或担任公司职务期间，本人在及以后控制的其他公司，该类企业将尽量避免与公司及其关联企业之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、合理及正常的商业交易条件进行。不以垄断采购和销售业务渠道等方式干预公司的经营，损害其利益。关联交易价格将按照市场公认的合理价格确定。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月7日	2099年12月31日	挂牌	股东对所持股份限售安排的承诺	发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司股东对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺。	正在履行中
公司	2018年2月7日	2021年12月31日	发行	业绩补偿承诺	股票发行的发行对象已与公司及公司控股股东签订附生效条件的股票发行认购合同。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年2月7日	2021年12月31日	发行	业绩补偿承诺	股票发行的发行对象已与公司及公司控股股东签订附生效条件的股票发行认购合同。	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

一、公司《公开转让说明书》中已披露如下承诺事项：

1、关于避免同业竞争的承诺

公司控股股东、实际控制人、持股5%以上股东、董事、监事、高级管理人员以及核心技术人员已

出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺不以直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动。内容详见《公开转让说明书》“第三节 公司治理-六、同业竞争情况-（二）避免同业竞争的承诺”。

报告期内均严格履行了上述承诺，未有违反承诺情况。

#### 2、董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或做出重要承诺情况

公司与聘任的全体董事、监事、高级管理人员签订了《劳动合同》；与全体核心技术人员签订了《劳动合同》和《保密协议》。公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于同业竞争的承诺函》。公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于避免关联交易的承诺函》。内容详见《公开转让说明书》“第三节 公司治理-八、公司董事、监事、高级管理人员情况-（二）董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或做出重要承诺”。

报告期内均严格履行了上述承诺，未有违反承诺情况。

#### 3、股东对所持股份限售安排的承诺

发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。内容详见《公开转让说明书》“第一节 公司基本情况-二、股票挂牌情况-（二）股东所持股份的限售安排”。

报告期内均严格履行了上述承诺，未有违反承诺情况。

二、公司 2018 年 2 月 7 日披露的《股票发行方案》中，本次股票发行的发行对象已与公司及公司控股股东签订附生效条件的股票发行认购合同，具体承诺如下：

#### “三、业绩及上市承诺

1、丙方承诺，保证乙方在 2020 年 12 月 31 日前成功被上海证券交易所或深圳证券交易所上市公司收购其全部股份。甲方所有股份被收购总价不低于甲方的全部投资款再加上全部投资款按年利率 10%从甲方付出款项之日起计算的利息（即：甲方所有股份被收购总价款=甲方投资款\*（1+资金到账月数/12\*10%）-甲方从乙方取得的现金分红），低于部分由丙方现金补足。

2、丙方承诺，保证乙方 2018 年度实现净利润不低于 1800 万元。

3、为保证上述承诺的实现，丙方保证在 2021 年之前不得以任何理由转让其所持有的乙方的全部或部分股份。

4、如果上述三项中的任何一项或一项中的任一个指标没能实现，甲方有权要求丙方全额回购甲方基于本协议所取得的全部股份。回购价款为甲方的全部投资款再加上全部投资款按年利率 10%从甲方付出款项之日起计算的利息。即：回购价款=甲方投资款\*（1+资金到账月数/12\*10%）-甲方从乙方取得的现金分红。

5、出现下属情况之一时，免除丙方对甲方负有的回购义务：

- （1）甲方卖出所获得的乙方股份时。
- （2）截止 2021 年 12 月 31 日，甲方未书面提出回购请求时。

#### 四、债务的担保

1、对于本协议项下丙方的全部债务，丙方同意以其拥有的房产向甲方提供抵押担保。丙方提供抵押担保的房产包括：郑房权证字第 1401299285 号、郑房权证字第 1401299287 号、郑房权证字第 1401299301 号。

2、本协议签订后，丙方应和甲方共同办理抵押登记，抵押登记办理完成且甲方持有他项权证是本协议生效条件之一。”

认购合同不存在以下情形：

- 1、挂牌公司作为特殊条款的义务承担主体。
- 2、限制挂牌公司未来股票发行融资的价格。
- 3、强制要求挂牌公司进行权益分派，或不能进行权益分派。

4、挂牌公司未来再融资时，如果新投资方与挂牌公司约定了优于本次发行的条款，则相关条款自动适用于本次发行认购方。

5、发行认购方有权不经挂牌公司内部决策程序直接向挂牌公司派驻董事或者派驻的董事对挂牌公司经营决策享有一票否决权。

6、不符合相关法律法规规定的优先清算权条款。

7、其他损害挂牌公司或者挂牌公司股东合法权益的特殊条款。

(七) 违约责任条款

合同约定违约责任条款摘录如下：

“二、股份认购

6、若因乙方和/或丙方原因无法完成甲方认购股份的变更登记手续时，乙方应将甲方在本协议下已实际支付的认购价款全额退回给甲方，并向甲方支付违约金，违约金金额为认购价款的 5%，违约金不足以弥补甲方损失的，乙方还应赔偿甲方的损失，丙方对乙方的义务承担连带责任，甲方同时有权解除本协议。若非因乙方和/或丙方原因无法完成甲方认购股份的变更登记手续时，乙方应将甲方在本协议下已实际支付的认购价款全额退回给甲方，并向甲方赔偿损失，损失计算方法为自甲方付出认购款之日起按年利率 10%计算利息，丙方对乙方的义务承担连带责任，甲方同时有权解除本协议。甲方依据本条解除协议时，如果本协议第一条股份转让已完成，甲方还有权要求丁方或丙方以协议价款回购甲方所受让的全部股份，并按年利率 10%向甲方赔偿损失，无论甲方要求丙方还是丁方回购股份，关于回购价款和损失赔偿，丙方与丁方各方承担连带责任。”

报告期内均严格履行了上述承诺，未有违反承诺情况。

## 第六节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	22,627,320	44.61%	-4,200	22,623,120	44.60%
	其中：控股股东、实际控制人	6,560,640	12.93%	0	6,560,640	12.93%
	董事、监事、高管	9,341,580	18.42%	-14,000	9,327,580	18.39%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	28,093,320	55.39%	4,200	28,097,520	55.40%
	其中：控股股东、实际控制人	19,681,920	38.80%	0	19,681,920	38.80%
	董事、监事、高管	28,093,320	55.39%	4,200	28,097,520	55.40%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
<b>总股本</b>		50,720,640	-	0	50,720,640	-
<b>普通股股东人数</b>						151

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	谢依岷	14,492,160		14,492,160	28.57%	10,869,120	3,623,040		
2	刘盼盼	11,750,400		11,750,400	23.17%	8,812,800	2,937,600		
3	谢京杭	7,838,220		7,838,220	15.45%	5,879,025	1,959,195		
4	河南鼎石信息技术创业投资基金有限公司	4,135,200		4,135,200	8.15%		4,135,200		
5	蒋晓磊	3,354,120	-10,000	3,344,120	6.59%	2,536,425	807,695		
6	中原创新基金管理有限公司		2,000,000	2,000,000	3.94%		2,000,000		

	公司—新乡经开区厚越创新投资基金合伙企业（有限合伙）								
7	河南联创华凯先进装备制造创业投资基金（有限合伙）	1,920,000		1,920,000	3.79%		1,920,000		
8	马红菊	1,804,800		1,804,800	3.56%		1,804,800		
9	孟戈	1,174,040	-3,700	1,170,340	2.31%		1,170,340		
10	张基荣	728,640	200	728,840	1.44%		728,840		
	<b>合计</b>	47,197,580	1,986,500	49,184,080	96.97%	28,097,370	21,086,710	-	-
普通股前十名股东间相互关系说明：谢依岷与刘盼盼系夫妻关系；谢依岷与谢京杭系兄弟关系；截至报告期末，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

本公司控股股东、实际控制人为谢依岷、刘盼盼。公司控股股东、实际控制人谢依岷、刘盼盼于2021年7月12日签署了《一致行动协议书》。

谢依岷，男，中国国籍，无境外永久居留权，1983出生，专科学历。2003年9月至2005年7月，担任河南九龙科技咨询有限公司总经理职务；2005年8月至2010年6月，担任河南九龙文化传播有限公司总经理职务；2010年6月设立河南羲和网络科技有限公司；现任公司董事、董事长，持有公司1,449.22万股股份，占公司总股本的28.57%。

刘盼盼，女，中国国籍，无境外永久居留权，1983年生，专科学历。2005年8月至2008年7月，担任河南九龙科技咨询有限公司人事经理及财务总监职务。2008年8月至2010年6月，担任河南九龙文化传播有限公司人事经理及财务总监职务；2010年6月设立河南羲和网络科技有限公司；现任公司董事、总经理，持有公司1,175.04万股股份，占公司总股本的23.17%。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	信用	中国光大银行郑州分行	短期借款	1,500,000.00	2021年1月21日	2022年1月20日	4.35%
合计	-	-	-	1,500,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
谢依岷	董事、董事长	男	1983年12月	2021年7月16日	2024年7月15日
刘盼盼	董事、总经理	女	1983年3月	2021年7月16日	2024年7月15日
谢京杭	董事	男	1986年11月	2021年7月16日	2024年7月15日
蒋晓磊	董事、董事会秘书	男	1984年7月	2021年7月16日	2024年7月15日
胡志涛	董事	女	1985年9月	2021年7月16日	2024年7月15日
王帅	董事	男	1987年8月	2021年7月16日	2024年7月15日
孟子博	董事	男	1988年12月	2021年7月16日	2024年7月15日
白书峰	监事会主席	男	1982年7月	2021年7月16日	2024年7月15日
宋萌萌	监事	女	1987年3月	2021年6月30日	2024年7月15日
孙哲	监事	男	1989年3月	2021年6月30日	2024年7月15日
王艳娜	财务负责人	女	1985年6月	2021年7月16日	2024年7月15日
董事会人数:					7
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:

刘盼盼为谢依岷之配偶，谢京杭为谢依岷之弟，除此之外，其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，与控股股东、实际控制人间也不存在关联关系。

#### (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
谢依岷	董事、董事长	14,492,160	0	14,492,160	28.57%	0	0
刘盼盼	董事、总经理	11,750,400	0	11,750,400	23.17%	0	0
谢京杭	董事	7,838,220	0	7,838,220	15.45%	0	0
蒋晓磊	董事、董事会秘书	3,354,120	-10,000	3,344,120	6.59%	0	0
胡志涛	董事	0	0	0	0%	0	0
王帅	董事	0	0	0	0%	0	0

孟子博	董事	0	0	0	0%	0	0
白书峰	监事会主席	0	200	200	0%	0	0
宋萌萌	监事	0	0	0	0%	0	0
孙哲	监事	0	0	0	0%	0	0
王艳娜	财务负责人	0	0	0	0%	0	0
合计	-	37,434,900	-	37,425,100	73.78%	0	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
武方博	董事	离任	-	个人原因
谢京杭	监事会主席	新任	董事	公司经营管理需要
白书峰	职工监事	新任	监事会主席	-
孙哲	-	新任	职工监事	-

#### 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

谢京杭，男，中国籍，汉族，无境外永久居留权，出生于1986年11月5日，现持有河南羲和网络科技股份有限公司15.45%的股份。2002年就读于黄河科技大学计算机系，专科学历。2005年6月至2008年8月赋闲在家，2008年8月至2010年6月，就职于河南九龙文化传播有限公司担任技术总监职务。2010年6月至2015年5月就职于河南九酷网络科技有限公司担任副总经理职务。2015年5月至今，任职于河南羲和网络科技有限公司。

孙哲，男，中国籍，汉族，无境外永久居留权，出生于1989年2月11日，于2010年毕业于郑州航空工业管理学院信息统计职业学院，大学专科学历。2010年5月-2011年3月，任郑州识为科技有限公司编辑职务，负责电子典籍制作；2011年5月-2014年6月，任郑州火爆网络科技有限公司技术部SEO，负责公司网站内容优化；2015年12月-至今，任河南羲和网络科技股份有限公司网站部运营负责人，负责公司网站维护与对外推广合作。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	18	5	9	14
技术人员	80	26	68	38
财务人员	5	1	1	5
其他人员	53	13	45	21
员工总计	156	45	123	78

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	1
本科	66	45
专科	76	31
专科以下	11	1
员工总计	156	78

### 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、人员变动情况

与上期相比，本期公司人员数量总数减少，主要原因是 2021 年公司研发部门进行了业务调整，减少研发项目人员。除此之外，公司其他人员情况基本稳定。

#### 2、人才引进计划

长期以来，公司一直都很注重人员的招聘，拓展了多方面的招聘渠道，与主流招聘网站有着长期的合作，积极拓展人才引进和招聘渠道，密切关注行业高端人才的动向，积极把握合适的时机招揽优秀人才。

#### 3、培训计划

公司始终坚持“以人为本”，十分重视员工的培训和发展工作，制定了常规培训计划与专项培训计划，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等。同时，公司加强企业文化建设，组织开展丰富多彩的文化活动，以提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新活力和集体凝聚力，实现公司与员工的双赢共进。

#### 4、员工薪酬政策

公司向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

#### 5、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司不存在承担费用的离退休职工情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

1、刘盼盼女士由于个人原因，申请辞去公司董事、总经理职务。根据公司第三届董事会第三次会议于 2022 年 3 月 29 日审议并通过，任命刘青女士为公司董事，任职期限至本届董事会届满之日止，自 2022 年第一次临时股东大会决议通过之日起生效。上述任命人员持有公司股份 0.00 股，占公司股本的 0.00%，不是失信联合惩戒对象。

2、孙哲先生、宋萌萌女士由于个人原因，申请辞去公司职工代表监事职务。根据公司 2022 年第一次职工代表大会于 2022 年 3 月 30 日审议并通过：任命孙炜博女士、刘岩先生为公司职工代表监事，任职期限自职工代表大会决议之日起至第三届监事会任期届满之日止，自 2022 年 3 月 30 日起生效。上述任命人员持有公司股份 0.00 股，占公司股本的 0.00%，不是失信联合惩戒对象。

## 第八节 行业信息

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

### 一、 宏观政策

2021年，中国游戏市场实际销售收入2965.13亿元，较去年增收178.26亿元，同比增长6.4%。国内游戏用户规模6.66亿，同比增长0.22%，用户数量渐趋饱和。自研游戏国内市场销售收入2558.19亿元，较去年增收156.27亿元，同比增长6.51%。自主研发游戏海外市场销售收入180.13亿美元，较去年增收25.63亿美元，同比增长16.59%。

伴随消费需求不断变化，产品形态共生发展趋势明显，精品游戏“多端并举”渐成趋势，游戏自创IP的重要性凸显，着眼于高品质的长线开发和运营，将成为游戏企业必须深思熟虑的发展课题。2021年我国游戏产业出海涉及的国家 and 地区明显增多，产品类型也更为多元。游戏出海已成为多数游戏企业的战略选择，伴随我国游戏产业国际竞争力的提升和出海规模的增长，中华文化、中国元素的国际影响力也将随之提升和扩展。同时科学技术升级加速游戏业态变革，产业发展又助益着科技创新，使游戏成为虚拟现实、人工智能等新技术应用的实验场。与此同时，“游戏+”形成的多元融合，延伸了游戏的社会功能，为其多元赋能提供了更为宽广的实践平台。

### 二、 制度修订

2021年6月6日，《国务院未成年人保护工作领导小组关于加强未成年人保护工作的意见》正式印发。《意见》围绕贯彻落实《民法典》和《未成年人保护法》，对法律有关条款进行了细化、实化，共提出了25项工作。其中，在网络保护方面重点提出完善法规政策体系、加强防止未成年人网络沉迷工作、加强未成年人个人信息网络保护等要求。

### 三、 资质情况

公司重视业务许可和资质建设，目前拥有经营所需的中华人民共和国《增值电信业务经营许可证》（互联网信息服务）；《网络文化经营许可证》；《网络出版服务许可证》（网络游戏出版）；河南羲和网络科技股份有限公司取得《高新技术企业证书》，目前公司持有的相关证书均在有效期范围内。

### 四、 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司重要知识产权未发生变动。

## 五、 研发情况

### (一) 研发模式

报告期内，公司的研发模式以自主研发为主。以项目立项的方式，研发团队采取互动自研的架构体系，逐步更新优化的形式进行产品研发。在研发过程中，我们已经积累开发出一套由开发工具、技术文档以及数值体系为基础的研发技术平台，以保证后续新产品的高效研发迭代。

### (二) 合作研发或外包研发

适用 不适用

报告期内，公司研发启蒙教育产品，为了缩短研发周期，部分研发内容和美术，公司委托给外包公司共同完成。

## 六、 个人信息保护

适用 不适用

## 七、 网络安全

适用 不适用

## 八、 处罚及纠纷

适用 不适用

## 九、 移动互联网应用程序业务分析

适用 不适用

## 十、 第三方支付

适用 不适用

## 十一、 虚拟货币业务分析

适用 不适用

## 十二、 网络游戏业务分析

适用 不适用

(一) 游戏具体信息

游戏名称	全民仙战
著作权	软著登字第 1171058 号
游戏类型	网络游戏
运营模式	联合运营
收费方式	道具收费
占公司游戏业务收入的比例	72.27%
用户数量	2,863,307.50
活跃用户数	997,731.00
付费用户数	375,170.00
ARPU 值	698.00
充值流水	153,032,239.27
备案审批情况	游戏已经取得国家新闻出版广电总局批复

(二) 游戏推广

游戏名称	全民仙战、七战
推广方式	广告联盟推广、搜索引擎、媒体站、CPS、CPL、CPC
推广营销费用总额	4,640,345.38
占公司游戏推广营销费用总额的比例	58.31%
占游戏收入总额的比例	8.28%

(三) 游戏平台运营业务

适用 不适用

十三、 互联网视听业务分析

适用 不适用

十四、 电子商务平台业务分析

适用 不适用

十五、 互联网营销（广告）业务分析

适用 不适用

### (一) 业务模式

公司所涉及的主营业务为互联网营销服务，具体为效果营销业务和精准营销业务。

公司的效果营销业务，主要是聚合中长尾互联网媒体广告资源，移动互联网媒体广告资源，并通过自有的技术平台向广告主提供广告投放服务，并按照用户点击广告后的效果行为与广告主进行计费与结算。

公司的精准营销业务，依托移动互联网头部媒体的流量地位，利用公司自主的技术平台对接移动互联网头部媒体广告资源和技术平台，实现互联网广告的精淮程序化购买及投放，并按照广告的点击量或曝光量与广告主进行计费与结算。

### (二) 计费模式

目前效果营销业务的主要计费模式：CPS、CPA、CPL、CPC；精准营销业务的主要投放模式：CPC、CPM。

### (三) 限制类广告

公司提供互联网广告营销服务前，首先遵照国家法律法规、监管政策对广告主进行资质审核。普适性审查要求广告主提供营业执照、法定代表人身份证明、行业资质等证明文件。针对特殊行业的广告投放，公司将按照监管要求及媒体投放政策进一步审查广告主资质：如教育培训行业，针对不同的教育类型或培训类型，核查广告主相关的办学资质、许可证明、营业执照等，教学辅助工具类的还需核查《增值电信业务经营许可证》；如金融服务行业，银行、保险类广告主，主要核查金融机构、保险业务许可证；小额贷款企业，核查当地金融办颁发的小额贷款业务资格文件或者《小额贷款业务经营许可证》；涉及通过互联网开展业务，核查广告主营业执照经营范围是否具备“网络小额贷款”、“网络贷款”等允许开展网络小额贷款字样的内容。教育培训行业，针对不同的教育类型或培训类型，核查广告主相关的办学资质、许可证明、营业执照的经营范围。网络服务行业，如游戏类，主要核查广告主《文化网络经营许可证》、游戏版权证书、网络游戏出版物号（ISBN）核发单等。

其次，针对资质合格的广告主，公司对其广告投放遵照《广告法》要求审核素材及投放内容及落地页审核。普适性审查要求广告内容不得违反《广告法》禁止性规定，不得有虚假、误导广告等。针对特殊行业的广告投放，如金融类广告，使用自身官网投放的，审核 ICP 备案信息、域名注册与广告公司名称一致性；落地页务必添加广告主名称；广告内容添加必要的风险提示语等。网络游戏行业，不得发布不利于未成年人身心健康的游戏广告；投放下载链接合规，落地页须标明出版服务单位、审批文号、网络游戏出版物号（ISBN）；不得推广涉黄、涉赌游戏内容等。

## 十六、 电商代运营业务分析

适用 不适用

## 十七、 自媒体运营业务分析

适用 不适用

## 十八、 其他平台业务分析

适用 不适用

## 第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规及相关规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度确保公司规范运作。

公司的股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项做出决议，保证公司的正常发展。三会会议的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署并归档保存，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权利，监事会能够正常发挥监督作用。

公司将在未来的公司治理实践中，继续严格执行相关法律法规《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范。

##### 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

股份公司成立后，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求召集、召开股东大会。公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《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，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

##### 4、 公司章程的修改情况

本年度公司暂无公司章程修改情况。

## (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	2	4	5

### 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

#### 1、股东大会

截至报告期末，公司有 151 名股东。公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保平等对待所有股东，使中小股东享有平等权利、地位。

#### 2、董事会

截至报告期末，公司有 7 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事能够按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，依法行使职权，勤勉履行职责。

#### 3、监事会

截至报告期末，公司有 3 名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定。监事会能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。监事会成员能够认真、依法履行责任，能够勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

## (三) 公司治理改进情况

公司控股股东严格按照《公司法》、《证券法》等有关规定规范自己的行为，依法行使其权利并承担相应义务，没有超越股东大会授权范围行使职权、直接或间接干预本公司的决策和生产经营活动。公司管理层结构稳定，目前未引入新的职业经理人参与公司治理及经营。公司具有独立的业务及自主经营能力，在人员、资产、财务、机构和业务等方面均独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构均能够独立运作。

## (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司自觉履行信息披露义务，做好投资者管理工作。公司严格执行《投资者关系管理制度》的规定，在充分保障投资者知情权及合法权益的原则下，公司严格按照国家法律、法规及相关规范性文件和制度的要求，保证信息披露真实、准确、完整、及时。在开展投资者关系工作时，对尚未公布信息及其他信息进行保密。确保投资者及时、准确了解公司的发展方向、发展规划及财务状况、经营状况等。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，认真履行了监事会的各项职权和义务，行使了对公司经营管理及董事、高级管理人员的监督职能，维护了股东的合法权益。监事会认为董事会认真执行了股东大会的决议，忠实履行了诚信义务，未出现损害公司、股东利益的行为，董事会的各项决议符合《公司法》等法律法规和《公司章程》的要求。监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立

公司主营的网页游戏和移动游戏的开发运营拥有独立完整的研发、代理、运营体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

#### 2、人员独立

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

#### 3、资产完整及独立

公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

#### 4、机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

#### 5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

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

#### 1、关于会计核算体系

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

### **2、关于财务管理体系**

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

### **3、关于风险控制体系**

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

## **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司进一步健全信息披露管理制度并认真执行，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，由董事会秘书为责任人认真落实公司已经制定的各项信息披露管理制度，并逐步健全内部约束和责任追究机制。

## **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

## 第十节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	勤信审字【2022】第 1235 号	
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 层	
审计报告日期	2022 年 4 月 21 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	马成辉 2 年	陈铮 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬	10.00 万元	

## 审 计 报 告

勤信审字【2022】第 1235 号

河南羲和网络科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了河南羲和网络科技股份有限公司（以下简称“羲和网络”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了羲和网络 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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，我们独立于羲和网络，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对 2021 年度财务报表审计最为重要的事

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

## **（一）收入的确认：**

### **1、事项描述**

河南羲和网络科技股份有限公司 2021 年度的营业收入 69,601,374.43 元。营业收入是公司利润表的重要项目，是公司的主要利润来源，收入确认的准确和完整对公司利润影响较大，因此我们将收入的确认确定为关键审计事项。

### **2、审计应对**

针对收入确认所实施的主要审计程序包括：

- （1）了解、评估并测试羲和网络与收入确认相关的内部控制设计和运行有效性；
- （2）了解和评估羲和网络的收入确认政策及销售收入确认时点，是否符合企业会计准则的要求；
- （3）函证客户本年度销售额，评价收入确认的真实性以及完整性；
- （4）对收入以及毛利情况进行分析，判断是否出现异常波动的情况；
- （5）对记录的销售交易选择样本，核对收入确认的结算单以及对账单等评价收入确认的真实性；
- （6）对资产负债表日前后的销售交易进行截止测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

基于获取的审计证据，我们得出审计结论，羲和网络管理层对营业收入确认列报与披露是适当的。

## **（二）应收账款减值准备的计提：**

### **1、事项描述**

河南羲和网络科技股份有限公司 2021 年 12 月 31 日应收账款余额为 10,447,536.37 元，坏账准备金额为 554,831.28 元。

基于应收账款坏账准备的计提涉及重大的管理层判断和估计，因此我们将应收账款

减值准备的计提确认为关键审计事项。

## 2、 审计应对

针对应收账款坏账准备所实施的主要审计程序包括：

(1) 对羲和网络信用政策及应收账款管理相关的内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；

(2) 分析确认羲和网络应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率和单项评估的应收账款进行减值测试的判断等；

(3) 对大额的应收账款抽查有关原始凭据，如对账单、结算单、合同等，以验证应收账款的真实性及准确性；

(4) 执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，结合应收账款账龄和客户信誉情况分析，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(5) 对应收账款余额较大及账龄时间长的客户，通过公开渠道查询与债务人有关的信息，以识别是否存在影响公司应收账款坏账准备评估结果的情形。与管理层沟通了解账龄时间较长的原因以及管理层对于其可回收性的评估；

(6) 获取羲和网络坏账准备计提表，复核坏账准备计提金额是否正确。

基于获取的审计证据，我们得出审计结论，羲和网络公司管理层对应收账款减值准备计提的判断及估计是适当的。

## 四、 其他信息

河南羲和网络科技股份有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

羲和网络管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估羲和网络持续经营能力，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羲和网络、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督羲和网络的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对羲和网络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羲和网络不能持续经营。

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

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

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

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二二年四月二十日

中国注册会计师：马成辉

中国注册会计师：陈铮

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

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	六、(一)	10,907,503.49	11,453,222.60
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	六、(二)	9,892,705.09	26,126,276.35
应收款项融资			
预付款项	六、(三)	958,496.24	7,584,647.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(四)	3,483,381.69	5,475,200.94
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	六、(五)	2,072,554.78	15,259,953.57
<b>流动资产合计</b>		<b>27,314,641.29</b>	<b>65,899,300.46</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	六、(六)	4,062,696.83	5,953,302.94
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	六、(七)	932,421.26	583,168.47
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(八)	48,517,634.42	

无形资产	六、(九)	292,794.98	875,048.90
开发支出			
商誉		-	-
长期待摊费用	六、(十)	12,962,788.58	679,245.30
递延所得税资产	六、(十一)	1,044,737.04	331,914.32
其他非流动资产	六、(十二)		16,241,050.05
<b>非流动资产合计</b>		67,813,073.11	24,663,729.98
<b>资产总计</b>		95,127,714.40	90,563,030.44
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、(十三)	1,500,000.00	5,000,000.00
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	六、(十四)	2,710,570.46	3,254,993.41
预收款项	六、(十五)	91,179.26	93,088.40
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	六、(十六)	475,661.55	1,200,099.19
应交税费	六、(十七)	237,827.72	492,463.61
其他应付款	六、(十八)	4,142.00	182,528.43
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		5,019,380.99	10,223,173.04
<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	六、(十九)	55,429,586.97	
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>		55,429,586.97	
<b>负债合计</b>		60,448,967.96	10,223,173.04
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、（二十）	50,720,640.00	50,720,640.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十一）	1,391,792.68	1,391,792.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十二）	3,087,373.71	3,126,924.16
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十三）	-17,067,395.10	26,815,769.10
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		38,132,411.29	82,055,125.94
少数股东权益		-3,453,664.85	-1,715,268.54
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		34,678,746.44	80,339,857.40
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		95,127,714.40	90,563,030.44

法定代表人：谢依岷

主管会计工作负责人：王艳娜

会计机构负责人：程丽丽

## （二） 母公司资产负债表

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		9,117,453.58	7,601,929.60
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、（一）	9,228,802.85	8,140,045.70
应收款项融资			
预付款项		413,714.02	4,431,805.46
其他应收款	十六、（二）	4,929,526.24	21,468,027.44
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		1,218,663.55	4,952,604.26
<b>流动资产合计</b>		<b>24,908,160.24</b>	<b>46,594,412.46</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、(三)	16,341,479.02	11,845,924.38
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		623,833.77	237,315.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		48,517,634.42	
无形资产		56,945.86	73,162.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		12,962,788.58	679,245.30
递延所得税资产		1,024,857.63	97,827.56
其他非流动资产			7,241,050.05
<b>非流动资产合计</b>		<b>79,527,539.28</b>	<b>20,174,524.35</b>
<b>资产总计</b>		<b>104,435,699.52</b>	<b>66,768,936.81</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,500,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,306,413.94	1,001,475.56
预收款项		77,400.00	93,088.40
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		210,252.52	329,680.87
应交税费		6,519.37	5,610.31
其他应付款		4,402,400.00	
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

<b>流动负债合计</b>		7,502,985.83	6,429,855.14
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		55,429,586.97	
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>		55,429,586.97	
<b>负债合计</b>		62,932,572.80	6,429,855.14
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		50,720,640.00	50,720,640.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,596,160.16	1,596,160.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,087,373.71	3,126,924.16
一般风险准备			
未分配利润		-13,901,047.15	4,895,357.35
<b>所有者权益（或股东权益） 合计</b>		41,503,126.72	60,339,081.67
<b>负债和所有者权益（或股东 权益）总计</b>		104,435,699.52	66,768,936.81

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业总收入</b>		69,601,374.43	87,928,680.34
其中：营业收入	六、（二十四）	69,601,374.43	87,928,680.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		121,269,261.04	84,799,976.07
其中：营业成本	六、(二十四)	71,861,379.53	56,082,956.76
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	六、(二十五)	29,536.19	62,390.89
销售费用	六、(二十六)	7,958,675.17	9,509,271.13
管理费用	六、(二十七)	11,565,645.05	7,979,516.80
研发费用	六、(二十八)	26,919,200.58	11,020,320.30
财务费用	六、(二十九)	2,934,824.52	145,520.19
其中：利息费用		251,288.33	148,902.90
利息收入		21,812.41	37,421.94
加：其他收益	六、(三十)	4,923,873.88	3,994,798.14
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十一)	-16,565.39	-669,112.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-160,606.11	-163,364.30
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）	六、(三十二)	-202,530.88	-572,065.11
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>		-46,963,109.00	5,882,324.37
加：营业外收入	六、(三十三)	1,101,017.19	6,186.38
减：营业外支出	六、(三十四)	45,558.84	30,005.67
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-45,907,650.65	5,858,505.08
减：所得税费用	六、(三十五)	-642,044.15	912,655.75
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-45,265,606.50	4,945,849.33
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）		-45,265,606.50	4,945,849.33
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）		-1,738,396.31	-2,687,422.09
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-43,527,210.19	7,633,271.42

<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>		-45,265,606.50	4,945,849.33
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-43,527,210.19	7,633,271.42
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,738,396.31	-2,687,422.09
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.86	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.86	0.15

法定代表人：谢依岷

主管会计工作负责人：王艳娜

会计机构负责人：程丽丽

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业收入</b>	十六、（四）	51,162,655.86	33,015,130.03
减：营业成本	十六、（四）	53,948,426.41	10,641,372.46
税金及附加		16,608.00	14,583.40
销售费用		2,002,335.13	8,490,566.04
管理费用		6,650,304.48	3,119,146.69
研发费用		9,236,031.72	6,821,845.18
财务费用		2,887,588.06	141,290.36
其中：利息费用		251,288.33	148,902.90

利息收入		7,597.84	11,639.23
加：其他收益		4,267,517.46	2,818,307.62
投资收益（损失以“-”号填列）		-291,776.36	-897,161.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-309,445.36	-76,975.00
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）		-668,305.78	-221,541.73
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>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-20,271,202.62	5,485,929.81
加：营业外收入		1,000,000.63	2,857.90
减：营业外支出		25,500.00	30,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-19,296,701.99	5,458,787.71
减：所得税费用		-856,251.50	1,026,853.44
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-18,440,450.49	4,431,934.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,440,450.49	4,431,934.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-18,440,450.49	4,431,934.27
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		87,972,900.90	83,398,575.76
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	六、（三十六）	10,658,536.74	6,138,309.24
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>98,631,437.64</b>	<b>89,536,885.00</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		74,210,186.15	52,048,554.16
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		16,689,912.52	14,119,695.37
支付的各项税费		202,268.12	1,345,553.64
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十六）	11,680,288.52	18,564,631.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>102,782,655.31</b>	<b>86,078,434.56</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,151,217.67</b>	<b>3,458,450.44</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		26,400,000.00	38,200,000.00
取得投资收益收到的现金		143,436.30	494,531.37
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>26,543,436.30</b>	<b>38,694,531.37</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,795,757.22	10,523,288.68
投资支付的现金		10,670,000.00	41,150,000.00
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>		20,465,757.22	51,673,288.68
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		6,077,679.08	-12,978,757.31
<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		1,500,000.00	5,000,000.00
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>		1,500,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		187,412.52	148,902.90
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	六、（三十六）		1,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,187,412.52	1,148,902.90
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,687,412.52	3,851,097.10
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,760,951.11	-5,669,209.77
加：期初现金及现金等价物余额		11,453,222.60	17,122,432.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,692,271.49	11,453,222.60

法定代表人：谢依岷

主管会计工作负责人：王艳娜

会计机构负责人：程丽丽

#### （六） 母公司现金流量表

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		49,812,495.59	33,503,605.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		30,107,282.22	19,056,973.95
<b>经营活动现金流入小计</b>		79,919,777.81	52,560,579.67
购买商品、接受劳务支付的现金		52,524,448.66	24,450,938.13
支付给职工以及为职工支付的现金		4,915,538.70	4,890,317.23
支付的各项税费		87,207.67	1,074,825.30

支付其他与经营活动有关的现金		6,741,258.06	15,328,088.33
<b>经营活动现金流出小计</b>		64,268,453.09	45,744,168.99
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		15,651,324.72	6,816,410.68
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		8,100,000.00	18,000,000.00
取得投资收益收到的现金		17,669.00	197,823.70
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>		8,117,669.00	18,197,823.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,661,057.22	7,841,682.93
投资支付的现金		8,905,000.00	24,475,445.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		18,566,057.22	32,317,127.93
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-10,448,388.22	-14,119,304.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,500,000.00	5,000,000.00
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>		1,500,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		187,412.52	148,902.90
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,187,412.52	148,902.90
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,687,412.52	4,851,097.10
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,515,523.98	-2,451,796.45
加：期初现金及现金等价物余额		7,601,929.60	10,053,726.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,117,453.58	7,601,929.60

(七) 合并股东权益变动表

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	50,720,640.00				1,391,792.68				3,126,924.16		26,815,769.10	-1,715,268.54	80,339,857.40
加：会计政策变更									-39,550.45		-355,954.01		-395,504.46
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,720,640.00				1,391,792.68				3,087,373.71		26,459,815.09	-1,715,268.54	79,944,352.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-43,527,210.19	-1,738,396.31	-45,265,606.50
(一)综合收益总额											-43,527,210.19	-1,738,396.31	-45,265,606.50
(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>	50,720,640.00				1,391,792.68			3,087,373.71		-17,067,395.10	-3,453,664.85	34,678,746.44

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	31,700,400.00				1,391,792.68			2,683,730.73			38,645,931.11	972,153.55	75,394,008.07
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	31,700,400.00				1,391,792.68			2,683,730.73			38,645,931.11	972,153.55	75,394,008.07

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	19,020,240.00							443,193.43		-11,830,162.01	-2,687,422.09	4,945,849.33
(一)综合收益总额										7,633,271.42	-2,687,422.09	4,945,849.33
(二)所有者投入和减少资本	19,020,240.00									-19,020,240.00		
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	19,020,240.00									-19,020,240.00		
(三)利润分配								443,193.43		-443,193.43		
1. 提取盈余公积								443,193.43		-443,193.43		
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>	50,720,640.00				1,391,792.68				3,126,924.16		26,815,769.10	-1,715,268.54	80,339,857.40

法定代表人：谢依岷

主管会计工作负责人：王艳娜

会计机构负责人：程丽丽

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	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									

						收 益					
一、上年期末余额	50,720,640.00				1,596,160.16			3,126,924.16		4,895,357.35	60,339,081.67
加：会计政策变更								-39,550.45		-355,954.01	-395,504.46
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,720,640.00				1,596,160.16			3,087,373.71		4,539,403.34	59,943,577.21
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										-18,440,450.49	-18,440,450.49
(一) 综合收益总额										-18,440,450.49	-18,440,450.49
(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>	50,720,640.00				1,596,160.16				3,087,373.71		-13,901,047.15	41,503,126.72

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	31,700,400.00				1,596,160.16				2,683,730.73		19,926,856.51	55,907,147.40
加：会计政策变更												

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	31,700,400.00			1,596,160.16			2,683,730.73		19,926,856.51	55,907,147.40	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	19,020,240.00						443,193.43		-15,031,499.16	4,431,934.27	
(一) 综合收益总额									4,431,934.27	4,431,934.27	
(二) 所有者投入和减少资本	19,020,240.00								-19,020,240.00		
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	19,020,240.00								-19,020,240.00		
(三) 利润分配							443,193.43		-443,193.43		
1. 提取盈余公积							443,193.43		-443,193.43		
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、本年年末余额</b>	50,720,640.00			1,596,160.16				3,126,924.16		4,895,357.35	60,339,081.67	

### 三、 财务报表附注

## 河南羲和网络科技股份有限公司

### 2021 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

#### 一、 公司的基本情况

##### （一）公司概况

1. 企业注册地和总部地址：郑州高新技术产业开发区科学大道 53 号 2 号楼 13 层 232-233 号。

##### 2. 企业的业务性质

公司所属行业为软件和信息技术服务业。

##### 3. 主要经营活动

经营范围：软件开发、游戏开发、动漫开发；智能技术、网络技术的技术开发、技术咨询、技术服务；计算机软硬件及配件设备的生产、销售、安装、维修、技术开发、技术咨询、技术服务；计算机系统集成服务；利用信息网络经营动漫产品，从事网络文化产品的展览、比赛活动；从事货物或技术的进出口业务；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）（不含信息即时交互服务、信息搜索查询服务）。

##### 4. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2022 年 4 月 20 日批准报出。

##### （二）合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 9 家，详见本附注八、在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益。

#### 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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会

《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2014年修订)》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。除某些金融工具外,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

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

## 三、 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日的财务状况及2021年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、 重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事软件开发、游戏开发、动漫开发。本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见本附注四、(二十九)“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注四、(三十五)“重大会计判断和估计”。

### (一) 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。本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### (二) 营业周期

正常营业周期,是指企业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。本公司正常营业周期短于一年。

正常营业周期短于一年的,自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

### (三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (四) 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，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四、（十四）“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）。

## （五） 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。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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企业或主体。

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

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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及吸收合并下的被合并方，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。

公司内所有重大往来余额、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，详见本附注四、（十四）“长期股权投资”或本附注四、（九）“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”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”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。

#### （六） 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，按照本附注四、（十四）“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。

#### （七） 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现金、价值变动

风险很小的投资。

#### （八） 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，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况，用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额，该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益；以及（3）可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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. 外币财务报表折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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期末未分配利润；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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，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。

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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/所有者权益项目下列示的、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。

## （九） 金融工具

### 1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，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。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。本公司对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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理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（包括企业自身信用

风险变动的的影响金额) 计入当期损益。

## ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

## 4、金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原

金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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。

#### 5、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

#### 6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### 7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### （十） 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且

其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### 1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### 2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### 3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：合并范围内的应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### 4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### 5、各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收票据

本公司对于应收票据存在减值迹象的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为风险较小的非银行单位

##### ②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

账龄分析法组合	对于资产负债表日单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末金额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。
纳入合并范围内的关联方应收款项组合	对于纳入合并范围内的关联方应收款项单独划分为一个组合。

##### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

账龄分析法组合	对于资产负债表日单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末金额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。
纳入合并范围内的关联方应收款项组合	对于纳入合并范围内的关联方应收款项单独划分为一个组合。

#### ④ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### ⑤ 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### ⑥ 长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

### （十一） 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、（九）“金融工具”及附注四、（十）“金融资产减值”。

### （十二） 存货

#### 1、 存货的分类

本公司存货是指企业在营运过程中所持有的，或者在营运过程中将被消耗的材料、燃料等物资，包括原材料、周转材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资和低值易耗品等。

#### 2、 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其它成本。本公司材料领用和发出时按加权平均法计价。

#### 3、 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### （十三） 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（十）、金融资产减值。

### （十四） 持有待售资产

本公司若主要通过出售（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的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：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；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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，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持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则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将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。

#### （十五）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、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）“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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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股东权益/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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认

的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 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。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

### （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“合并财务报表的编制方法”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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与

账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### （十六）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十一）“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价

值和相关税费后计入当期损益。

## （十七） 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

本公司的固定资产分为：办公设备、电子设备及其他等。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公家具	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3	5	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### 3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十一）“长期资产减值”。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据及计价方式

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 5. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计

入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### （十八） 在建工程

在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十一）“长期资产减值”。

#### （十九） 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。

#### （二十） 使用权资产

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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。本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

本公司按照变动后的租赁付款额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时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

## （二十一） 无形资产

### 1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。具体年限如下：

类别	摊销方法	摊销年限（年）
软件	年限平均法	10
系统	年限平均法	10
版权	年限平均法	5

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证

据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## 2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十一)“长期资产减值”。

### (二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房租、装修费及其他。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### (二十三) 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。

#### （二十四） 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### （二十五） 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、辞退福利以及其他长期职工福利。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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，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。本公司的设定受益计划，具体为本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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与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。

#### （二十六） 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人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，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

#### （二十七） 预计负债

##### 1、预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固

定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

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

## 2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生金额及其发生概率计算确定。

定。

公司清偿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的，则补偿金额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预计负债的账面价值。

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十八) 股份支付

### 1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2、股份支付的会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

## (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### 3、权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4、可行权权益工具最佳估计数是根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 5、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## (二十九) 收入

本公司的营业收入主要为销售商品收入，收入确认原则如下：

### 1. 收入确认原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的营业收入主要包括游戏收入、广告推广收入，收入确认原则如下：

(1) 游戏收入：公司与运营商签订合作协议，由运营商提供游戏业务平台，向公司提供业务接入和平台支撑服务，提供业务计费数据查询平台和对账平台。公司通过运营商提供的上述平台向游戏玩家提供游戏业务，同时通过其提供业务计费数据查询平台查询数据。运营商按照约定时间通过指定的管理系统向公司提供计费账单，根据双方确定的结算账单核对无误后，确认营业收入。

(2) 广告推广收入：公司与客户签订协议，公司按协议约定内容提供广告推广服务，

获得客户对所提供的服务确认后，公司确认营业收入。

### （三十）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和非货币性资产，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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定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，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### （三十一） 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的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计算得出。

#### 2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

### 3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### 4. 所得税的抵销

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

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

## （三十二） 租赁

租赁是指公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### 1、公司作为承租人

公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### （1）初始计量

在租赁期开始日，公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### （2）后续计量

公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折

旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司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。

对于租赁负债，公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## （三十三） 其他重要的会计政策和会计估计

### （1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

## （三十四） 重要会计政策和会计估计的变更

### 1. 重要会计政策变更

#### 执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日颁布了修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号，以下简称“新租赁准则”），本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，对原采用的相关会计政策进行相应变更。根据新租赁准则的相关规定，本公司自 2021 年 1 月 1 日起对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用，未对 2020 年度的比较财务报表进行调整。因对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。执行新租赁准则对首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）资产负债表相关项目无影响。

执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

本公司自 2021 年 1 月 1 日起对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用。

新租赁准则的实施对本公司 2021 年 1 月 1 日的财务报表相关项目如下：

报表项目	2020-12-31 (变更前金额)		2021-1-1 (变更后金额)	
	合并	母公司	合并	母公司
固定资产	-	-	-	-
使用权资产			51,414,209.61	51,414,209.61
租赁负债			52,790,082.83	52,790,082.83
应付账款	3,254,993.41	1,001,475.56	2,274,624.65	21,106.80
管理费用	7,979,516.80	3,119,146.69	7,723,291.84	2,862,921.73
财务费用	145,520.19	141,290.36	797,249.61	793,019.78
盈余公积	3,126,924.16	3,126,924.16	3,087,373.71	3,087,373.71
未分配利润	26,815,769.10	4,895,357.35	26,459,815.09	4,539,403.34

## 2. 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

## 3. 会计差错更正情况

本报告期无会计差错更正。

## (三十五) 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### (2) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (3) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (4) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、 税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务、房屋租赁	6%、9%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%

### (二) 税收优惠及批文

1、本公司于 2020 年 9 月 9 日获得编号为 GR202041000690 的高新技术企业证书，有效期 3 年。按《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定享受企业所得税优惠政策，本公司在 2021 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2、本公司的子公司广州秦域网络科技有限公司于 2019 年 12 月 2 日获得编号为

GR201944000072 的高新技术企业证书，有效期 3 年。按《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定享受企业所得税优惠政策，广州秦域网络科技有限公司在 2021 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

3、本公司的子公司深圳快游互动网络科技有限公司满足前海企业所得税优惠政策的有关规定，对设在前海深港现代服务业合作区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税，深圳快游互动网络科技有限公司在 2021 年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

4、本公司的子公司河南青果网络技术有限公司适用财税〔2019〕13 号发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》以及财政部税务总局公告 2021 年第 12 号《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率，再减半缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

5、本公司子公司霍尔果斯比目鱼网络科技有限公司满足财政部、国家税务总局关于新疆霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知财税〔2011〕112 号文件，享受 2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在新疆、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》（以下简称《目录》）范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。

6、本公司子公司霍尔果斯猴小吉智能科技有限公司满足财政部、国家税务总局关于新疆霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知财税〔2011〕112 号文件，享受 2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在新疆、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》（以下简称《目录》）范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2021 年 1 月 1 日，“期末”指 2021 年 12 月 31 日；“本期”指 2021 年度，“上期”指 2020 年度，货币单位人民币元。

### （一） 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	14,956.58
银行存款	10,907,503.49	11,438,266.02
其他货币资金	-	-

合计	10,907,503.49	11,453,222.60
其中：存放在境外的款项总额	-	-

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司银行存款冻结金额为 1,215,232.00 元。

(二) 应收账款

(1) 按账龄披露

项 目	期末余额
1 年以内	10,231,173.32
1 至 2 年	216,363.05
2 至 3 年	-
3 年以上	-
小计	10,447,536.37
减：坏账准备	554,831.28
合计	9,892,705.09

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,447,536.37	100.00	554,831.28	5.31	9,892,705.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	10,447,536.37	100.00	554,831.28	5.31	9,892,705.09

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	27,525,657.23	100.00	1,399,380.88	5.08	26,126,276.35

备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>27,525,657.23</b>	<b>100.00</b>	<b>1,399,380.88</b>	<b>5.08</b>	<b>26,126,276.35</b>

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	1,399,380.88	-	371,867.76	472,681.84	-	554,831.28
<b>合计</b>	<b>1,399,380.88</b>	<b>-</b>	<b>371,867.76</b>	<b>472,681.84</b>	<b>-</b>	<b>554,831.28</b>

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位	核销金额	核销原因
新疆冰果信息科技有限公司	274,616.20	收回困难
深圳市蝶恋互娱网络科技有限公司	37,191.48	收回困难
广州佳绩网络科技有限公司	31,722.08	收回困难
广州花蕾荟网络科技有限公司	26,248.93	收回困难
广州猫宁网络科技有限公司	14,599.03	注销
云南钦尧网络科技有限公司	9,079.82	收回困难
广州欢游网络科技有限公司	3,253.60	收回困难
福建乐游网络科技有限公司	2,756.66	收回困难
盘锦艺游网络科技有限公司	2,590.72	收回困难
金华小试牛刀网络科技有限公司	1,590.30	收回困难
广州水煮信息科技有限公司	165.30	收回困难
贵州零纪元网络科技有限公司	57.00	收回困难
安徽尚趣玩网络科技有限公司	24,184.65	收回困难
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	44,626.07	收回困难
<b>合计</b>	<b>472,681.84</b>	<b>/</b>

(5) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽尚趣玩网络科技有限公司	游戏收入结算款	7,758,163.47	1年以内	74.26	387,908.17

郑州天健网安技术有限公司	技术服务费	610,415.09	1年以内	5.84	30,520.75
广州咸鱼翻身网络科技有限公司	技术服务费	410,000.00	1年以内	3.92	20,500.00
百度时代网络技术(北京)有限公司	广告收入结算款	318,872.92	1年以内	3.05	15,943.65
厦门喵人网络科技有限公司	游戏收入结算款	220,000.00	1年以内	2.11	11,000.00
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>9,317,451.48</b>	<b>/</b>	<b>89.18</b>	<b>465,872.57</b>

(6) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

### (三) 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(含1年)	941,496.24	98.22	6,507,695.52	85.80
1至2年	11,000.00	1.15	1,076,951.48	14.20
2至3年	6,000.00	0.63	-	-
3年以上	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>958,496.24</b>	<b>100.00</b>	<b>7,584,647.00</b>	<b>100.00</b>

#### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
深圳市益玩网络科技有限公司	非关联方	281,300.00	1年以内	未到结算期
广州市登峰人网络科技有限公司	非关联方	200,000.00	1年以内	未到结算期
深圳市天朝通信技术有限公司	非关联方	160,000.00	1年以内	未到结算期
徐州北奥网络科技有限公司	非关联方	50,000.00	1年以内	未到结算期
惠州小船出海网络科技有限公司	非关联方	50,000.00	1年以内	未到结算期
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>741,300.00</b>	<b>/</b>	<b>/</b>

### (四) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	3,483,381.69	5,475,200.94
应收利息	-	-
应收股利	-	-
<b>合计</b>	<b>3,483,381.69</b>	<b>5,475,200.94</b>

1. 其他应收款情况

(1) 按账龄披露

项 目	期末余额
1 年以内	44,151.00
1 至 2 年	4,301,797.80
2 至 3 年	-
3 年以上	-
<b>小计</b>	<b>4,345,948.80</b>
减：坏账准备	862,567.11
<b>合计</b>	<b>3,483,381.69</b>

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	4,345,948.80	4,714,081.52
备用金	-	33,600.00
资金往来	-	1,001,259.67
其他	-	63,900.22
<b>小计</b>	<b>4,345,948.80</b>	<b>5,812,841.41</b>
减：坏账准备	862,567.11	337,640.47
<b>合计</b>	<b>3,483,381.69</b>	<b>5,475,200.94</b>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	337,640.47	-	-	337,640.47
2021 年 1 月 1 日余额在本年：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第三阶段	-	-	-	-
本年计提	574,398.64	-	-	574,398.64

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）	
本期转回	-	-	-	-
本期核销	49,472.00	-	-	49,472.00
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	862,567.11	-	-	862,567.11

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	337,640.47	574,398.64	-	49,472.00	-	862,567.11
合计	337,640.47	574,398.64	-	49,472.00	-	862,567.11

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位	核销金额	核销原因
深圳前海汉腾商业管理有限公司	49,222.00	收回困难
广州市天河东圃国为经营部	250.00	注销
合计	49,472.00	/

(6) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	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
郑州火炬软件园有限公司	保证金	4,274,407.80	1-2 年	98.35	854,881.56
广州市鑫昱隆投资控股有限公司	保证金	44,151.00	1 年以内	1.02	2,207.55
合计	/	4,318,558.80	/	99.37	857,089.11

(7) 本报告期无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

2. 应收利息情况

(1) 应收利息分类

本期末应收利息无余额。

(2) 本报告期无逾期利息。

3. 应收股利情况

本期末应收股利无余额。

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	2,072,554.78	1,259,953.57
理财产品		14,000,000.00
<b>合计</b>	<b>2,072,554.78</b>	<b>15,259,953.57</b>

(六) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业:					
深圳优乐互动网络科技有限公司	2,460,277.94	-	-	148,839.25	-
深圳市虚幻互娱科技有限公司	2,461,140.24	1,500,000.00	4,000,000.00	38,859.76	-
河南省莱泽网络科技有限公司	1,031,884.76	770,000.00	-	-348,305.12	-
<b>合计</b>	<b>5,953,302.94</b>	<b>2,270,000.00</b>	<b>4,000,000.00</b>	<b>-160,606.11</b>	<b>-</b>

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业:						
深圳优乐互动网络科技有限公司	-	-	-	-	2,609,117.19	-
深圳市虚幻互娱科技有限公司	-	-	-	-	-	-

河南省莱泽网络科技有限公司	-	-	-	-	1,453,579.64	-
<b>合计</b>	-	-	-	-	<b>4,062,696.83</b>	-

(七) 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	932,421.26	583,168.47
固定资产清理	-	-
<b>合 计</b>	<b>932,421.26</b>	<b>583,168.47</b>

1. 固定资产

(1) 固定资产分类

项目	办公家具	电子设备及其他	合计
<b>一、账面原值：</b>			
<b>1. 期初余额</b>	<b>839,765.64</b>	<b>2,191,002.38</b>	<b>3,030,768.02</b>
<b>2. 本期增加金额</b>	<b>337,467.71</b>	<b>255,120.78</b>	<b>592,588.49</b>
(1) 购置	337,467.71	255,120.78	592,588.49
(2) 在建工程及投资性 房地产转入	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
<b>3. 本期减少金额</b>	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 转投资性房地产	-	-	-
(3) 其他	-	-	-
<b>4. 期末余额</b>	<b>1,177,233.35</b>	<b>2,446,123.16</b>	<b>3,623,356.51</b>
<b>二、累计折旧</b>			
<b>1. 期初余额</b>	<b>674,089.23</b>	<b>1,773,510.32</b>	<b>2,447,599.55</b>
<b>2. 本期增加金额</b>	<b>82,233.89</b>	<b>161,101.81</b>	<b>243,335.70</b>
(1) 计提	82,233.89	161,101.81	243,335.70
(2) 投资性房地产转入	-	-	-
<b>3. 本期减少金额</b>	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 转投资性房地产	-	-	-
(3) 其他	-	-	-
<b>4. 期末余额</b>	<b>756,323.12</b>	<b>1,934,612.13</b>	<b>2,690,935.25</b>
<b>三、减值准备</b>			

1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
<b>四、账面价值</b>			
<b>1. 期末账面价值</b>	<b>420,910.23</b>	<b>511,511.03</b>	<b>932,421.26</b>
<b>2. 期初账面价值</b>	<b>165,676.41</b>	<b>417,492.06</b>	<b>583,168.47</b>

(2) 本公司无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 本公司无通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 本公司无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 本公司无未办妥产权证书的固定资产情况

## 2. 固定资产清理

本期末固定资产清理无余额。

## (八) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
<b>一、账面原值：</b>		
<b>1. 年初余额</b>	<b>52,138,353.41</b>	<b>52,138,353.41</b>
<b>2. 本期增加金额</b>		
(1) 租赁新增		
(2) 租赁续租		
<b>3. 本期减少金额</b>		
(1) 租赁变更		
(2) 租赁到期		
<b>4. 年末余额</b>	<b>52,138,353.41</b>	<b>52,138,353.41</b>
<b>二、累计折耗</b>		
<b>1. 年初余额</b>	<b>724,143.80</b>	<b>724,143.80</b>
<b>2. 本期增加金额</b>	<b>2,896,575.19</b>	<b>2,896,575.19</b>
(1) 计提	2,896,575.19	2,896,575.19
<b>3. 本期减少金额</b>		
(1) 租赁变更		

项 目	房屋及建筑物	合 计
(2) 租赁到期		
<b>4、年末余额</b>	<b>3,620,718.99</b>	<b>3,620,718.99</b>
<b>三、减值准备</b>		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、年末余额	-	-
<b>四、账面价值</b>		
<b>1. 年末账面价值</b>	<b>48,517,634.42</b>	<b>48,517,634.42</b>
<b>2. 年初账面价值</b>	<b>51,414,209.61</b>	<b>51,414,209.61</b>

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	系统	版权	合计
<b>一、账面原值</b>				
<b>1. 期初余额</b>	<b>8,828.21</b>	<b>153,333.33</b>	<b>2,830,188.68</b>	<b>2,992,350.22</b>
<b>2. 本期增加金额</b>	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
<b>3. 本期减少金额</b>	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-
<b>4. 期末余额</b>	<b>8,828.21</b>	<b>153,333.33</b>	<b>2,830,188.68</b>	<b>2,992,350.22</b>
<b>二、累计摊销</b>				
<b>1. 期初余额</b>	<b>2,127.50</b>	<b>86,871.98</b>	<b>2,028,301.84</b>	<b>2,117,301.32</b>
<b>2. 本期增加金额</b>	<b>370.00</b>	<b>15,846.20</b>	<b>566,037.72</b>	<b>582,253.92</b>
(1) 计提	370.00	15,846.20	566,037.72	582,253.92
<b>3. 本期减少金额</b>	-	-	-	-

(1) 处置	-	-	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-
<b>4. 期末余额</b>	<b>2,497.50</b>	<b>102,718.18</b>	<b>2,594,339.56</b>	<b>2,699,555.24</b>
<b>三、减值准备</b>				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值	6,330.71	50,615.15	235,849.12	292,794.98
2. 期初账面价值	6,700.71	66,461.35	801,886.84	875,048.90

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修用费	-	13,349,737.49	386,948.91	-	12,962,788.58
广告费	679,245.30	-	679,245.30	-	-
<b>合计</b>	<b>679,245.30</b>	<b>13,349,737.49</b>	<b>1,066,194.21</b>	<b>-</b>	<b>12,962,788.58</b>

(十一) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,417,398.39	214,325.14	1,737,021.35	331,914.32
未确认融资租赁	5,536,079.33	830,411.90	-	-
<b>合计</b>	<b>6,953,477.72</b>	<b>1,044,737.04</b>	<b>1,737,021.35</b>	<b>331,914.32</b>

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
产品研发预付款	-	16,241,050.05
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>16,241,050.05</b>

### （十三） 短期借款

#### （1） 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	1,500,000.00	5,000,000.00
信用借款	-	-
合 计	1,500,000.00	5,000,000.00

注 1：河南羲和网络科技股份有限公司于 2021 年 1 月 21 日与中国光大银行郑州经开区支行签订编号为“光郑经开支 DK2021002 号”的《流动资金借款合同》（借款期限自 2021 年 1 月 21 日至 2022 年 1 月 20 日），合同金额为 150.00 万元人民币，合同利率为 4.35%，用于支付技术开发费，实际放款日是 2021 年 1 月 21 日。本合同包含以下合同：①编号为“光郑经开支 ZH2021004 号”的《综合授信协议》；协议中约定最高授信额度为 150.00 万元人民币。②编号为“光郑经开支 ZB2021004A 号”的《保证合同》；担保方式：连带责任保证；担保人：谢依岷。③编号为“光郑经开支 ZB2021004B 号”的《保证合同》；担保方式：连带责任保证；担保人：刘盼盼。

（2）截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

### （十四） 应付账款

#### （1） 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,831,635.89	2,274,624.65
1-2 年（含 2 年）	878,934.57	-
2-3 年（含 3 年）	-	-
3 年以上	-	-
合 计	2,710,570.46	2,274,624.65

（2）本期无账龄超过 1 年的重要应付账款

### （十五） 预收款项

#### 1. 预收款项列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	13,779.26	90,688.40
1-2 年（含 2 年）	75,000.00	-
2-3 年（含 3 年）	-	2,400.00
3 年以上	2,400.00	-

合计	91,179.26	93,088.40
----	-----------	-----------

2. 本期无账龄超过1年的重要预收款项

(十六) 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	1,200,099.19	15,176,762.73	15,901,200.37	475,661.55
二、离职后福利-设定提存计划	-	776,167.76	776,167.76	
三、辞退福利	-	-	-	
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	
合计	1,200,099.19	15,952,930.49	16,677,368.13	475,661.55

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,200,099.19	13,662,730.92	14,387,168.56	475,661.55
二、职工福利费	-	251,174.85	251,174.85	-
三、社会保险费	-	371,598.79	371,598.79	-
其中：医疗保险费	-	325,240.43	325,240.43	-
工伤保险费	-	6,930.12	6,930.12	-
生育保险费	-	39,428.24	39,428.24	-
四、住房公积金	-	368,978.00	368,978.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、因解除劳动关系给予的补偿	-	522,280.17	522,280.17	-
合计	1,200,099.19	15,176,762.73	15,901,200.37	475,661.55

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
一、基本养老保险	-	750,255.93	750,255.93	-

二、失业保险费	-	25,911.83	25,911.83	-
三、企业年金缴费	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>776,167.76</b>	<b>776,167.76</b>	<b>-</b>

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	13.52	212,937.10
城市维护建设税	0.95	14,760.53
教育费附加	-	6,318.25
地方教育费附加	-	4,212.17
企业所得税	224,230.04	225,015.49
个人所得税	10,898.68	23,443.07
印花税	2,684.53	5,777.00
<b>合计</b>	<b>237,827.72</b>	<b>492,463.61</b>

(十八) 其他应付款

1. 按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
其他应付款	4,142.00	182,528.43
其中：押金保证金	4,142.00	-
单位往来款		-
个人往来款		182,528.43
应付利息		-
应付股利		-
<b>合计</b>	<b>4,142.00</b>	<b>182,528.43</b>

2. 按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	4,142.00	132,528.43
1-2年(含2年)		50,000.00
2-3年(含3年)		-
3年以上		-
<b>合计</b>	<b>4,142.00</b>	<b>182,528.43</b>

3. 本期无账龄超过1年的重要其他应付款

4. 应付利息情况

本期末应付利息无余额。

5. 应付股利情况

本期末应付股利无余额。

(十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	55,429,586.97	52,790,082.83
<b>合计</b>	<b>55,429,586.97</b>	<b>52,790,082.83</b>

(二十) 股本

项目	期初余额	本期变动		期末余额
		本年增加	本年减少	
股本	50,720,640.00	-	-	50,720,640.00
<b>合计</b>	<b>50,720,640.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>50,720,640.00</b>

(二十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本(股本)溢价	1,391,792.68	-	-	1,391,792.68
二、其他资本公积	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,391,792.68</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,391,792.68</b>

(二十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,087,373.71	-	-	3,087,373.71
任意盈余公积	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>3,087,373.71</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,087,373.71</b>

(二十三) 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	26,815,769.10	38,645,931.11
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-355,954.01	-
<b>调整后期初未分配利润</b>	<b>26,459,815.09</b>	<b>38,645,931.11</b>
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-43,527,210.19	7,633,271.42
减: 提取法定盈余公积	-	443,193.43

提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	19,020,240.00
其他	-	-
<b>期末未分配利润</b>	<b>-17,067,395.10</b>	<b>26,815,769.10</b>

(二十四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	69,601,374.43	71,861,379.53	87,928,680.34	56,082,956.76
其他业务	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>69,601,374.43</b>	<b>71,861,379.53</b>	<b>87,928,680.34</b>	<b>56,082,956.76</b>

1. 主营业务—按行业分类

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
互联网行业	69,601,374.43	71,861,379.53	87,928,680.34	56,082,956.76
<b>合计</b>	<b>69,601,374.43</b>	<b>71,861,379.53</b>	<b>87,928,680.34</b>	<b>56,082,956.76</b>

2. 主营业务—按产品分类

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
游戏收入	56,047,432.77	59,945,391.38	60,382,677.78	36,856,361.28
广告推广收入	6,863,612.95	6,030,686.79	22,676,971.12	14,945,623.75
电信业务收入	6,451,426.85	5,423,798.18	4,869,031.44	4,280,971.73
租赁业务收入	238,901.86	461,503.18	-	-
<b>合计</b>	<b>69,601,374.43</b>	<b>71,861,379.53</b>	<b>87,928,680.34</b>	<b>56,082,956.76</b>

3. 主营业务—按地区分类

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	69,601,374.43	71,861,379.53	87,928,680.34	56,082,956.76
国外	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>69,601,374.43</b>	<b>71,861,379.53</b>	<b>87,928,680.34</b>	<b>56,082,956.76</b>

4. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
安徽尚趣玩网络科技有限公司	44,525,318.40	63.97
百度时代网络技术(北京)有限公司	5,679,388.74	8.16
深圳优乐互动网络科技有限公司	1,978,747.36	2.84
广州咸鱼翻身网络科技有限公司	1,084,905.63	1.56
郑州天健网安技术有限公司	763,018.86	1.10
<b>合计</b>	<b>54,031,378.99</b>	<b>77.63</b>

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	27,379.23	34,433.00
城市维护建设税	1,289.74	16,308.77
教育费附加	520.33	6,989.47
地方教育费附加	346.89	4,659.65
<b>合计</b>	<b>29,536.19</b>	<b>62,390.89</b>

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	54,328.35	546,042.37
宣传推广费	7,904,346.82	8,963,228.76
<b>合计</b>	<b>7,958,675.17</b>	<b>9,509,271.13</b>

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	3,948,790.09	138,191.06
物业费及房租	1,378,137.17	2,273,984.24
办公费	405,009.61	479,612.45
水电费	171,237.00	93,091.72
差旅费	463,037.18	489,157.98
职工薪酬	3,189,638.01	3,151,384.38
业务招待费	740,926.94	700,564.16
其他	112,257.73	84,358.06
聘请中介机构费	1,156,611.32	569,172.75

项目	本期发生额	上期发生额
合计	11,565,645.05	7,979,516.80

(二十八) 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人员人工	8,617,488.30	9,220,179.03
折旧与长期费用摊销	105,357.81	59,983.78
技术服务费	18,017,441.78	1,494,449.73
其他	178,912.69	245,707.76
合计	26,919,200.58	11,020,320.30

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	251,288.33	148,902.90
减：利息收入	21,812.41	37,421.94
汇兑损益	-	-
银行手续费支出及其他	2,705,348.60	34,039.23
合计	2,934,824.52	145,520.19

(三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	4,923,873.88	3,994,798.14
合计	4,923,873.88	3,994,798.14

其他收益中的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
研发后补助	2,397,000.00	880,000.00	与收益相关
稳岗补助	3,988.15	21,833.69	与收益相关
动漫创意产业发展专项补助	-	200,000.00	与收益相关
专利和软件著作权补助	7,500.00	24,000.00	与收益相关
高新技术企业补助	-	381,000.00	与收益相关
“上云企业”补贴	308,900.00	25,000.00	与收益相关
1125 人才计划补贴	-	350,000.00	与收益相关
贷款贴息补助	50,000.00	-	与收益相关
文化产业发展专项资金	1,449,700.00	-	与收益相关
进项税额加计扣除	208,577.04	384,151.30	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
智能制造软件企业培育奖励	-	1,000,000.00	与收益相关
瞪羚独角兽企业补贴	-	500,000.00	与收益相关
以工代训补贴	76,200.00	111,500.00	与收益相关
“四上企业”补贴	-	100,000.00	与收益相关
服务外包产业发展专项资金	168,956.00		与收益相关
原创网络游戏奖励补助	150,000.00		与收益相关
郑州市高新区高成长企业奖励补助	80,000.00		与收益相关
郑州市科技成果转移转化补贴	20,000.00		与收益相关
中小企业开拓市场补贴	-	16,000.00	与收益相关
个税手续费返还	3,052.69	1,313.15	与收益相关
<b>合计</b>	<b>4,923,873.88</b>	<b>3,994,798.14</b>	/

(三十一) 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资收益	143,436.30	494,531.37
处置股权	-	-280.00
权益法核算的长期股权投资收益	-160,001.69	-163,364.30
处置其他权益工具投资取得的投资收益	-	-1,000,000.00
<b>合计</b>	<b>-16,565.39</b>	<b>-669,112.93</b>

(三十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-202,530.88	-572,065.11
<b>合计</b>	<b>-202,530.88</b>	<b>-572,065.11</b>

(三十三) 营业外收入

1. 营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-

与企业日常活动无关的政府补助	1,101,000.00	-	1,101,000.00
其他	17.19	6,186.38	17.19
<b>合计</b>	<b>1,101,017.19</b>	<b>6,186.38</b>	<b>1,101,017.19</b>

(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
非流动资产毁损报废损失	-	-	-
对外捐赠支出	25,500.00	30,000.00	25,500.00
罚款支出及违约金	20,000.00	-	20,000.00
其他	58.84	5.67	58.84
<b>合计</b>	<b>45,558.84</b>	<b>30,005.67</b>	<b>45,558.84</b>

(三十五) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	70,778.57	1,063,326.93
递延所得税费用	-712,822.72	-150,671.18
<b>合计</b>	<b>-642,044.15</b>	<b>912,655.75</b>

(三十六) 现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	21,812.41	37,421.94
政府补助	5,816,296.84	3,610,646.84
往来款项及其他	4,820,427.49	2,490,240.46
<b>合计</b>	<b>10,658,536.74</b>	<b>6,138,309.24</b>

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
期间费用付现支出	7,754,023.61	11,331,042.02
其他支出	3,926,264.91	7,233,589.37
<b>合计</b>	<b>11,680,288.52</b>	<b>18,564,631.39</b>

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
借款	-	1,000,000.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>1,000,000.00</b>

(三十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-45,265,606.50	4,945,849.33
加: 资产减值准备	-	-
信用减值损失	202,530.88	572,065.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	243,335.70	178,366.64
使用权资产	2,896,575.19	-
无形资产摊销	582,253.92	582,253.92
长期待摊费用摊销	1,066,194.21	2,468,405.87
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)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	251,288.33	-
投资损失(收益以“-”号填列)	16,565.39	669,112.93
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-712,822.72	-150,671.18
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)	39,487,491.98	-4,211,529.04
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,919,024.05	-1,595,403.14
其他	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-4,151,217.67</b>	<b>3,458,450.44</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	9,692,271.49	11,453,222.60

减：现金的期初余额	11,453,222.60	17,122,432.37
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	-1,760,951.11	-5,669,209.77

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	期末余额	期初余额
一、现金	10,907,503.49	11,453,222.60
其中：库存现金	-	14,956.58
可随时用于支付的银行存款	10,907,503.49	11,438,266.02
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	10,907,503.49	11,453,222.60
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

(三十八) 政府补助收入

1. 本期初始确认的政府补助的基本情况

项目/类别	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
政府补助	5,816,296.84	-	-	-	4,715,296.84	1,101,000.00	-	是
政府补助	208,577.04	-	-	-	208,577.04	-	-	否
合计	6,024,873.88	-	-	-	4,923,873.88	1,101,000.00	-	/

2. 计入当期损益的政府补助情况

项目/类别	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
政府补助	与资产相关	-	-	-

项目/类别	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
政府补助	与收益相关	4,923,873.88	1,101,000.00	-
合计	/	4,923,873.88	1,101,000.00	-

3. 本期无退回的政府补助。

## 七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并

(二) 同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并

(三) 本期未发生处置子公司

(四) 本期未发生吸收合并。

(五) 本期其他原因的合并范围变动

本期其他原因合并范围变动主要是今年新成立了以下一个子公司。

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本	经营范围	期末实际出资额
河南指尖跳动网络技术有限公司	100.00%控股	河南省郑州市高新区碧荷路7号锦和商务中心C座2301	100.00万元	网络技术服务；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；集成电路设计；信息系统运行维护服务；物联网技术服务；信息技术咨询服务；动漫游戏开发；计算机系统服务；数据处理服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	50.00万元

(续)

实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
-	100.00	100.00	-	-	-

## 八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

## 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
深圳快游互动网络科技有限公司	深圳市	深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室(入驻深圳市前海商务秘书有限公司)	100.00	-	投资设立
广州秦域网络科技有限公司	广州市	广州市天河区天河路242号1704室(部位:A)(仅限办公)	100.00	-	投资设立
河南青果网络技术有限公司	郑州市	郑州高新技术产业开发区碧荷路7号锦和商务中心C座羲和5G数字大厦23层03室	100.00	-	投资设立
河南猴小吉教育科技有限公司	郑州市	郑州高新技术产业开发区碧荷路7号锦和商务中心C座羲和5G数字大厦24层2406室	100.00	-	投资设立
河南乐创创业孵化器有限公司	郑州市	河南省郑州市高新区碧荷路7号锦和商务中心C座14-25层	100.00	-	投资设立
霍尔果斯猴小吉智能科技有限公司	霍尔果斯	新疆伊犁哈萨克自治州霍尔果斯市亚欧路28号琪瑞大厦813-1号	100.00	-	投资设立
霍尔果斯比目鱼网络科技有限公司	霍尔果斯	新疆伊犁州霍尔果斯口岸卡拉苏河商业步行街滨河南路8号304室	100.00	-	投资设立
郑州琅泽企业孵化器有限公司	郑州	河南省郑州市高新区碧荷路7号锦和商务中心C座10-13层	100.00	-	收购
河南指尖跳动网络技术有限公司	郑州	河南省郑州市高新区碧荷路7号锦和商务中心C座2301	100.00	-	投资设立

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

(三) 重要的共同经营

无

(四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及负债、应收款项、应付款项。上述金融工具产生的主要风险如下：

## （一） 信用风险

信用风险主要产生于货币资金和应收款项等。

### 1. 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于国有银行和其它商业银行，本公司预期货币资金不存在重大的信用风险。

### 2. 应收账款

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应信用期限。定期对债务人回款记录进行监控，对于超过信用期一直未回款的，本公司会采用书面催款、缩短信用期或处罚息等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司信用风险集中按照客户进行管理，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 89.18%源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## （二） 流动风险

流动风险，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。为控制该项风险本公司综合运用向股东借款、银行借款、股权融资等多种融资手段，并采取长、短期融资优化融资结构，保持持续性与灵活性以确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动风险由本公司财务部门集中控制，财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## （三） 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司银行借款均为国有银行和其他商业银行的固定利率计息，

无重大利率风险。

## 十、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无

2. 公允价值计量项目市价的确定依据

无

## 十一、 关联方及关联交易

(一) 本公司的子公司情况

详见附注八(一)在子公司中的权益

(二) 本公司的合营和联营企业情况

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	4,062,696.83	5,953,302.94
下列各项按持股比例计算的合计数	-160,606.11	-163,364.30
--净利润	-160,606.11	-163,364.30
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-	-
联营企业:		
投资账面价值合计	-	-
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
--净利润	-	-
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-	-

(三) 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
谢依岷	董事、董事长, 持有公司 28.57%的股份
刘盼盼	董事、总经理, 持有公司 23.17%的股份
蒋晓磊	董事、董事会秘书, 持有公司 6.59%的股份
谢京杭	董事, 持有公司 15.45%的股份
白书峰	监事
王帅	董事

胡志涛	董事
宋萌萌	监事
孙哲	监事
孟子博	董事

(四) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2. 关联托管情况

无

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

无

(2) 本公司作为承租方

刘盼盼系公司股东、实际控制人之一，将其自有房产（坐落于郑州市高新区科学大道 53 号 2 号楼 13 层 232-233 号）按照当地市场价租赁给公司使用。

出租方	承租方	租赁地点	租赁期间	租赁价格	租赁成本	租赁价格确定依据
刘盼盼	河南羲和网络科技股份有限公司	郑州高新技术产业开发区科学大道 53 号 2 号楼 13 层 232-233 号	2021.1.1-2021.6.30	122,509.00	122,509.00	市场定价

4. 关联担保情况

无

5. 关联方资金拆借

无

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

无

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

其他应付款	刘盼盼	-	177,000.00
-------	-----	---	------------

(六) 关联方承诺

无

**十二、 股份支付**

本公司报告期内无股份支付。

**十三、 承诺及或有事项**

(一) 重要承诺事项

无

(二) 或有事项

无

2、除上述事项外，截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他或有事项。

**十四、 资产负债表日后事项**

1、刘盼盼女士由于个人原因，申请辞去公司董事、总经理职务。根据公司第三届董事会第三次会议于 2022 年 3 月 29 日审议并通过，任命刘青女士为公司董事，任职期限至本届董事会届满之日止，自 2022 年第一次临时股东大会决议通过之日起生效。上述任命人员持有公司股份 0.00 股，占公司股本的 0.00%，不是失信联合惩戒对象。

2、孙哲先生、宋萌萌女士由于个人原因，申请辞去公司职工代表监事职务。根据公司 2022 年第一次职工代表大会于 2022 年 3 月 30 日审议并通过：任命孙炜博女士、刘岩先生为公司职工代表监事，任职期限自职工代表大会决议之日起至第三届监事会任期届满之日止，自 2022 年 3 月 30 日起生效。上述任命人员持有公司股份 0.00 股，占公司股本的 0.00%，不是失信联合惩戒对象。

**十五、 其他重要事项**

无

**十六、 母公司会计报表的主要项目**

(一) 应收账款

(1) 按账龄披露

项 目	期末余额
1 年以内	9,670,226.15
1 至 2 年	-

项 目	期末余额
2 至 3 年	-
3 年以上	-
小计	9,670,226.15
减：坏账准备	441,423.30
合计	9,228,802.85

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,828,466.15	91.30	441,423.30	5.00	8,387,042.85
纳入合并范围内的关联方应收款项组合单独计提坏账准备的应收款项	841,760.00	8.70	-	-	841,760.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	9,670,226.15	100.00	441,423.30	5.00	9,228,802.85

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,568,469.16	100.00	428,423.46	5.00	8,140,045.70
纳入合并范围内的关联方应收款项组合单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	8,568,469.16	100.00	428,423.46	5.00	8,140,045.70

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	428,423.46	37,184.49	-	24,184.65	-	441,423.30
<b>合计</b>	<b>428,423.46</b>	<b>37,184.49</b>	<b>-</b>	<b>24,184.65</b>	<b>-</b>	<b>441,423.30</b>

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位	核销金额	核销原因
安徽尚趣玩网络科技有限公司	24,184.65	收回困难
<b>合计</b>	<b>24,184.65</b>	<b>/</b>

(5) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽尚趣玩网络科技有限公司	游戏收入结算款	7,758,163.47	1年以内	80.23	387,908.17
河南乐创企业孵化器有限公司	房屋租赁款	841,760.00	1年以内	8.70	-
郑州天健网安技术有限公司	技术服务费	610,415.09	1年以内	6.31	30,520.75
广州咸鱼翻身网络科技有限公司	技术服务费	410,000.00	1年以内	4.24	20,500.00
深圳市腾讯计算机系统有限公司	游戏收入结算款	49,887.59	1年以内	0.52	2,494.38
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>9,670,226.15</b>	<b>/</b>	<b>100.00</b>	<b>441,423.30</b>

(6) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	4,929,526.24	21,468,027.44
应收利息	-	-
应收股利	-	-
<b>合计</b>	<b>4,929,526.24</b>	<b>21,468,027.44</b>

1. 其他应收款情况

(1) 按账龄披露

项 目	期末余额
1 年以内	610,000.00
1 至 2 年	5,174,407.80
2 至 3 年	-
3 年以上	-
小计	5,784,407.80
减：坏账准备	854,881.56
合计	4,929,526.24

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	4,274,407.80	4,377,729.52
备用金	-	33,600.00
资金往来	1,510,000.00	17,280,458.19
小计	5,784,407.80	21,691,787.71
减：坏账准备	854,881.56	223,760.27
合计	4,929,526.24	21,468,027.44

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	223,760.27	-	-	223,760.27
2021 年 1 月 1 日余额在本年：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第三阶段	-	-	-	-
本年计提	631,121.29	-	-	631,121.29
本期转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-

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 12 月 31 日余额	854,881.56			854,881.56

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	223,760.27	631,121.29			-	854,881.56
合计	223,760.27	631,121.29			-	854,881.56

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	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
郑州火炬软件园有限公司	保证金	4,274,407.80	1-2 年	73.90	854,881.56
广州秦域网络科技有限公司	往来款	900,000.00	1-2 年	15.55	-
河南青果网络科技有限公司	往来款	610,000.00	1 年以内	10.55	-
合计	/	5,784,407.80	/	100.00	854,881.56

(6) 本报告期无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

2. 应收利息情况

(1) 应收利息分类

本期末应收利息无余额。

3. 应收股利情况

本期末应收股利无余额。

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,887,899.38	-	14,887,899.38	8,352,899.38	-	8,352,899.38
对联营、合营企业投资	1,453,579.64	-	1,453,579.64	3,493,025.00	-	3,493,025.00
合计	16,341,479.02	-	16,341,479.02	11,845,924.38	-	11,845,924.38

## 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州秦域网络科技有限公司	2,000,000.00		-	2,000,000.00	-	-
深圳快游互动网络科技有限公司	4,242,899.38		-	4,242,899.38	-	-
河南游星网络科技有限公司	1,000,000.00		-	1,000,000.00	-	-
河南青果网络科技有限公司	1,000,000.00		-	1,000,000.00	-	-
郑州琅泽企业孵化器有限公司	110,000.00	2,450,000.00	-	2,560,000.00	-	-
河南乐创创业孵化器有限公司	-	3,484,000.00	-	3,484,000.00	-	-
霍尔果斯比目鱼网络科技有限公司	-	50,000.00	-	50,000.00	-	-
霍尔果斯猴小吉智能科技有限公司	-	51,000.00	-	51,000.00	-	-
河南指尖跳动网络科技有限公司	-	500,000.00	-	500,000.00	-	-
合计	8,352,899.38	6,535,000.00	-	14,887,899.38	-	-

## 2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整

合营企业：					
深圳市虚幻互娱科技有限公司	2,461,140.24	1,500,000.00	4,000,000.00	38,859.76	-
河南省莱泽网络科技有限公司	1,031,884.76	770,000.00		-348,305.12	-
<b>合计</b>	<b>3,493,025.00</b>	<b>2,270,000.00</b>	<b>4,000,000.00</b>	<b>-309,445.36</b>	<b>-</b>

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
合营企业：					
深圳市虚幻互娱科技有限公司	-	-	-	-	-
河南省莱泽网络科技有限公司	-	-	-	1,453,579.64	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,453,579.64</b>	<b>-</b>

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,298,655.85	53,726,764.40	33,015,130.03	10,641,372.46
其他业务	864,000.01	221,662.01	-	-
<b>合计</b>	<b>51,162,655.86</b>	<b>53,948,426.41</b>	<b>33,015,130.03</b>	<b>10,641,372.46</b>

公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
安徽尚趣玩网络科技有限公司	44,525,318.40	87.03
郑州琅泽企业孵化器有限公司	1,415,094.30	2.77
广州咸鱼翻身网络科技有限公司	1,084,905.63	2.12
霍尔果斯比目鱼网络科技有限公司	943,396.20	1.84
河南乐创创业孵化器有限公司	864,000.01	1.69
<b>合计</b>	<b>48,832,714.54</b>	<b>95.45</b>

(五) 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-18,010.68
权益法核算的长期股权投资收益	-309,445.36	-76,975.00
理财收益	17,669.00	197,823.70
处置其他权益工具投资取得的投资收益	-	-1,000,000.00
<b>合计</b>	<b>-291,776.36</b>	<b>-897,161.98</b>

## 2. 按成本法核算的长期股权投资收益

项目	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的 原因
绯跃科技（北京） 有限责任公司	-	18,010.68	注销
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>/</b>

## 十七、 补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、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	6,024,873.88	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
本集团取得子公司、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年初至合并日的当期净损益	-	
与本集团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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	

项目	金额	说明
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	-45,541.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
<b>小计</b>	<b>5,979,332.23</b>	
所得税影响额	952,897.61	
少数股东权益影响额（税后）	1,067.35	
<b>合计</b>	<b>5,025,367.27</b>	

（二）净资产收益率及每股收益

本年度

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	-72.43	-0.86	-0.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-80.79	-0.96	-0.96

河南羲和网络科技股份有限公司

二〇二二年四月二十日

附：

## 第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

河南羲和网络科技股份有限公司董事会秘书办公室