

公司代码：600652

公司简称：ST 游久



上海游久游戏股份有限公司

2020 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、中准会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人谢鹏、主管会计工作负责人王新春及会计机构负责人（会计主管人员）周耀东声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经中准会计师事务所(特殊普通合伙)审计，2020 年度公司合并报表净利润-27,461,900.22 元，归属于母公司股东的净利润-27,461,900.22 元，截至 2020 年 12 月 31 日公司合并报表累计未分配利润-881,666,823.31 元。鉴于公司累计未分配利润为负值，董事会拟定，2020 年度公司不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

☒ 适用 ☐ 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中的公司关于未来发展的讨论与分析之可能面对的风险内进行了详细描述，敬请查阅。

十一、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	20
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	29
第七节	优先股相关情况.....	34
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	35
第九节	公司治理.....	39
第十节	公司债券相关情况.....	42
第十一节	财务报告.....	43
第十二节	备查文件目录.....	149

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
游久游戏、公司、本公司	指	上海游久游戏股份有限公司
天天科技、控股股东	指	天天科技有限公司
大连卓皓	指	大连卓皓贸易有限公司
游久时代	指	游久时代（北京）科技有限公司
游龙腾	指	北京游龙腾信息技术有限公司
上海紫钥	指	上海紫钥信息技术有限公司
上海唯澈	指	上海唯澈投资管理有限公司
游久电竞	指	西安游久电竞产业科技有限公司
北京信托	指	北京国际信托有限公司
盛月网络	指	上海盛月网络科技有限公司
中准会计师事务所	指	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期、本期	指	2020 年度、2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	上海游久游戏股份有限公司
公司的中文简称	游久游戏
公司的外文名称	SHANGHAI U9 GAME CO., LTD
公司的外文名称缩写	U9 GAME
公司的法定代表人	谢 鹏

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	许鹿鹏	姜迎芝
联系地址	上海市肇嘉浜路666号	上海市肇嘉浜路666号
电话	021-64710022转8301	021-64710022转8105
传真	021-64711120	021-64711120
电子信箱	xulupeng@u9game.com.cn	jiangyingzhi@u9game.com.cn

三、 基本情况简介

公司注册地址	上海市石门二路333弄3号
公司注册地址的邮政编码	200041
公司办公地址	上海市肇嘉浜路666号
公司办公地址的邮政编码	200031
公司网址	http://www.u9game.com.cn
电子信箱	u9game@u9game.com.cn

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	上海证券报、证券日报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	上交所、公司董事会办公室

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上交所	ST游久	600652	*ST游久/游久游戏/爱使股份

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层 04D
	签字会计师姓名	宋连作、张宇力

七、近三年主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2020年	2019年		本期比上年同期增减(%)	2018年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	12,341,623.10	166,821,753.54	166,821,753.54	-92.60	84,639,705.39	84,639,705.39
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	10,220,231.53	/	/	/	/	/
归属于上市公司股东的净利润	-27,461,900.22	17,179,187.49	17,179,187.49	-259.86	-891,140,235.68	-905,216,337.13
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-44,105,072.32	-96,314,760.94	-96,314,760.94	不适用	-963,861,050.12	-934,522,992.68
经营活动产生的现金流量净额	-14,522,223.43	-40,412,181.91	-40,412,181.91	不适用	-64,103,272.23	-64,103,272.23
	2020年末	2019年末		本期末比上年同期末增减(%)	2018年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	1,751,801,304.13	1,733,800,086.13	1,733,800,086.13	1.04	828,930,433.63	814,854,332.18
总资产	1,834,720,309.90	1,882,133,736.25	1,847,129,433.20	-2.52	1,004,765,157.09	984,851,959.00

（二）主要财务指标

主要财务指标	2020年	2019年		本期比上年 同期增减 (%)	2018年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益（元 / 股）	-0.03	0.02	0.02	-250.00	-1.07	-1.09
稀释每股收益（元 / 股）	-0.03	0.02	0.02	-250.00	-1.07	-1.09
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	-0.05	-0.12	-0.12	不适用	-1.16	-1.12
加权平均净资产收益率（%）	-1.58	1.00	1.01	减少2.58个百分点	-69.93	-71.43
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-2.53	-5.59	-5.64	增加 3.06 个百分点	-75.63	-73.74

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

☐适用 ☒不适用

九、2020 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	2,243,174.59	6,194,048.46	1,235,400.61	2,668,999.44
归属于上市公司股东的净利润	-12,996,123.45	16,950,467.10	-9,165,365.54	-22,250,878.33
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,976,739.27	-6,933,283.39	-12,986,412.02	-13,208,637.64
经营活动产生的现金流量净额	-46,750,268.68	55,995,903.49	-11,374,770.96	-12,393,087.28

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

☐适用 ☒不适用

十、非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2020 年金额	附注 (如适用)	2019 年金额	2018 年金额
非流动资产处置损益	1,221.24		93,833,353.41	-323,845.60
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免				18,278.05
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规	542,505.41	公司收到的政府补助资	3,307,538.50	10,816,051.00

定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		金		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				12,553,906.95
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	-4,560,029.04	持有的交易性金融资产以及其他非流动金融资产公允价值变动损益	16,502,168.85	49,251,255.53
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	14,281,918.32	诉讼胜诉及仲裁执行和解转回应收款项减值准备		
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,377,556.17		-149,112.33	7,105,744.89
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额				
所得税影响额				-6,700,576.38
合计	16,643,172.10		113,493,948.43	72,720,814.44

十一、 采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
银行理财产品	258,748,986.29	344,694,080.15	85,945,093.86	13,222,073.01
申万宏源集团股份有限公司	12,165,120.00	12,545,280.00	380,160.00	380,160.00
上海银行股份有限公司	24,789,654.63	20,479,546.08	-4,310,108.55	-4,310,108.55
上海黑石股权投资合伙	1,572,580.50	1,541,457.00	-31,123.50	-31,123.50

企业（有限合伙）				
北京信托	945,961,989.57	945,961,989.57		
内蒙古荣联投资发展有限责任公司	179,524,020.37	179,524,020.37		
Fubo TV, Inc.	36,455,241.03	107,210,919.00	70,755,677.97	
太仓聚一堂网络科技有限公司	12,633,285.71		-12,633,285.71	
北京榴莲娱乐文化传播有限公司	948,374.63	948,374.63		
太仓皮爱优竞技网络科技有限公司				
上海宝鼎投资股份有限公司	1,250,526.79	1,250,526.79		
杭州威佩网络科技有限公司	28,000,000.00	14,028,970.00	-13,971,030.00	-13,971,030.00
梦启（北京）科技有限公司	1,894,736.84	1,894,736.84		
厦门比悦网络科技有限公司	3,000,000.00		-3,000,000.00	150,000.00
佛山时尚都市网络科技有限公司	220,795.53	220,795.53		
北京博高视通科技有限公司				
北京玩娱竞技科技有限公司				
上海际游网络科技有限公司				
铜陵市寿康城市信用社				
合计	1,507,165,311.89	1,630,300,695.96	123,135,384.07	-4,560,029.04

十二、 其他

☐适用 ☒不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）主要业务

公司是一家互联网游戏企业，所属信息传输、软件和信息技术服务业。报告期内，公司主营业务未发生重大变化，主要从事游戏媒体资讯平台——游久网的运营、电子竞技赛事的参与报道和游戏发行等业务。公司主营业务具体由全资子公司游久时代及其子公司游龙腾、上海紫钥、游久电竞等企业负责运营。

（二）经营模式

报告期内，公司坚持以“母公司集中管理、子公司独立运营”的经营模式有序开展各项经营活动。一方面，母公司对企业整体经营实行统筹管理、风险管控，针对子公司日常经营活动中的对外投资、重大诉讼和仲裁等重大事项，公司要求其严格按照相关法律法规和公司内控制度的规定，执行申请、上报、审批、实施等流程。当相关事项达到《上海证券交易所股票上市规则》的信息披露标准时，公司则及时履行信息披露义务，在完成规定的审批流程后相关事项方可实施，从而达到母公司集中管理、风险有效防控的效果，确保其开展的经营业务合法合规。另一方面，公司对各子公司采取了针对性的差异化策略，让其根据自身业务特点和竞争优势在合规前提下，自主、灵活地开展各项经营活动，拓展主营业务，体现各自价值，从而实现企业整体协同、持续、稳定、健康发展。

（三）行业情况

根据中国音数协游戏工委(GPC)、国际数据公司(IDC)合作发布的《2020 年中国游戏产业报告》显示:2020 年,中国游戏用户规模逾 6.6 亿人,同比增长 3.7%,用户数量保持稳定增长。中国游戏市场实际销售收入 2,786.87 亿元,同比增长 20.71%,增速同比提高 13.05 个百分点。“游戏出海”规模进一步扩大,自主研发游戏海外市场实际销售收入 154.50 亿美元,同比增长 33.25%,增速同比提高 12.3 个百分点,国际化水平进一步提升。其中:移动游戏市场实际销售收入 2,096.76 亿元,同比增长 32.61%;客户端游戏市场实际销售收入 559.2 亿元,同比下降 9.09%;网页游戏市场实际销售收入 76.08 亿元,同比下降 22.9%。中国自主研发游戏在国内市场实际销售收入达 2,401.92 亿元,同比增长 26.74%;海外市场实际销售收入达 154.50 亿美元,同比增长 33.25%。中国电子竞技游戏市场实际销售收入达 1365.57 亿元,同比增长 44.16%。

2020 年,我国游戏产业深耕产品制作,从 IP 产品的孵化到游戏、动漫、影视等多平台的跨界联动,再到文化衍生品的授权开发,产业链条不断延伸。底蕴丰厚的中国优秀传统文化,为网络游戏的内容创新提供了更为广阔的发展空间,激发了游戏行业生产更多思想精深、艺术精湛、制作精良的精品力作,催生出了更多内容丰富、形态多样的游戏产品,进一步满足了消费者的精神文化需求。

创新是整个文化产业高质量发展的核心要义。作为迭代升级速度较快的产业,游戏的内容创新能力尤为重要,是推动产业发展的首要动能。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内,公司主要资产发生重大变化的情况已在本年度报告第四节经营情况讨论与分析的资产、负债情况分析中进行了说明,敬请查阅。其中:境外资产 107,313,033.55(单位:元币种:人民币),占总资产的比例为 5.85%。

三、报告期内核心竞争力分析

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内,公司管理层经过不懈努力,实现了公司股票撤销退市风险警示的目标,但企业主营业务收入规模较小、盈利能力较弱的情况未有改观。针对公司经营的实际状况,结合游戏行业发展趋势,公司管理团队一方面积极进行业务的合理调整,将游戏主业发展重心转移至具有丰富从业经验和核心竞争优势的媒体业务上,通过媒体资讯平台的业务创新、电竞赛事的深度参与报道、游戏短视频的持续发力,既平稳延伸了原有主业,又积极拓展媒体新业务;另一方面坚持正确的主流导向,依法合规经营,完善内控机制,提升抗风险能力,同时积极推进文化建设,营造和谐的企业氛围,从而提升企业的可持续发展和核心竞争力。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2020 年是充满挑战的不平凡之年。值此全面建成小康社会和“十三五”规划收官之年,中国游戏产业在一系列的产业政策扶持和指导下,抵御住了疫情的冲击,稳中有升,为新时期高质量发展奠定了坚实基础。对于众多中小游戏企业而言,种种不利因素仍旧存在:用户规模增长在持续放缓,市场的存量特征导致竞争愈加激烈;头部厂商运用其在研发、发行、运营等多方面的优势发行和代理产品,进一步压缩了中小游戏企业的市场份额;版号收紧趋势未发生改变,未成年人保护、版权保护等要求不断提高,严格的监管环境使得规范化成本上升;精品化、重度化等趋势使得开发成本居高不下,经营压力进一步加大等等。公司作为中小型游戏企业之一,同样面临着前述种种考验。报告期内,公司主营业务收入规模较小、盈利能力偏弱状况未能明显改善。

(一)以媒体业务为重心,坚持精品化战略

游戏媒体资讯业务。报告期内,公司媒体业务管理团队始终坚持“精品化”战略,精心制作原创优质内容,努力打造具有影响力的品牌节目和视频内容,从而进一步提升游久网媒体的价值。通过深挖重量级垂直项目,以 KOL 全平台覆盖的形式不断提升游久在垂类游戏圈的号召力;

通过掌握各平台机制与用户特性，根据具体项目有针对性的策划内容，并对账号进行运营，不断加强在各平台的资源力量。迄今为止，游久网已经为 DNF、王者荣耀、第五人格、我的世界、三国志战略版等多款游戏打造了比较完整的全平台覆盖三方 KOL，在游戏节点以及日常运营中持续为品牌发声，引导正向舆论；除了自营账号以外，游久网还与数百个外部红人保持长期合作关系，形成了游久网在短视频领域的强大矩阵，品类涉及广泛，未来还将加入真人类账号。

游戏电子竞技业务。全球电竞市场因疫情原因略有下降，但中国电竞市场依然保持了 6% 的年复合增长率。报告期内，公司现场深度报道了 DOTA2、英雄联盟、王者荣耀、和平精英等大小赛事超过 100 个，产出原创文章超 3000 篇；通过和 KPL、LPL 等赛事官方达成合作，派驻常驻现场记者，产出现场采访和其他现场比赛播报超 1000 篇。此外，公司还举办了 DOTA2 中路争霸赛，邀请超过数十名一线选手参赛，全网观看量超过 5000W，并受到了业内的一致好评。

（二）提高资金使用效益，灵活配置理财产品

报告期内，为提高自有资金使用效益，在不影响日常经营业务开展情况下，公司使用闲置自有资金购买安全性高、流动性强的银行理财产品，增加公司收益，为公司和股东带来投资回报。公司所购买理财产品的银行对理财业务管理规范，对理财产品风险控制严格。公司委托理财着重考虑收益和风险是否匹配，把资金安全放在第一位，并及时关注委托理财资金的相关情况，确保理财资金到期收回。

（三）积极应对法律诉讼，维护公司合法权益

报告期内，公司面对子公司合同纠纷案、孙公司游戏许可协议纠纷案和大股东证券虚假陈述案的诉讼及仲裁纠纷，通过聘请专业律师团队积极应诉，最大限度维护公司的合法权益不受侵犯。同时，公司严格按照《企业会计准则》相关规定，及时判断案件裁定对公司业绩的影响并履行信息披露义务。

（四）完善内控管理制度，提高风险防范意识

报告期内，公司根据《公司法》、《上市公司治理准则》和《上市公司章程指引》等相关规定，结合公司实际，董事会在不断完善内控管理制度的同时，有效促进了企业运营的合法合规。随着新《证券法》的正式实施，提高上市公司信息披露质量、加强对投资者合法权益的保护、加大对证券违法行为的惩处力度等均已提升到新的高度。在新形势下，公司将认真抓好日常经营管理工作，提高信息披露透明度和有效性，坚持规范与发展并重，同时，不断建立健全和完善内控管理制度，进一步提高风险防范意识。

二、报告期内主要经营情况

2020 年，公司实现总资产 183,472.03 万元，归属于母公司股东的净资产 175,180.13 万元，分别比上年同期减少 2.52% 和增加 1.04%；实现营业收入 1,234.16 万元，比上年同期减少 92.60%；净利润和归属于母公司股东的净利润-2,746.19 万元，比上年同期减少 259.86%

（一）主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	12,341,623.10	166,821,753.54	-92.60
营业成本	5,304,440.20	30,301,817.12	-82.49
销售费用	2,337,614.85	7,108,425.73	-67.11
管理费用	41,640,252.26	45,930,606.49	-9.34
研发费用	16,680,031.39	16,241,275.13	2.70
财务费用	-33,631.88	4,018,938.49	-100.84
经营活动产生的现金流量净额	-14,522,223.43	-40,412,181.91	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-13,385,105.90	131,037,700.94	-110.21
筹资活动产生的现金流量净额	-42,131,950.00	-7,097,711.67	不适用
税金及附加	629,286.70	34,276,451.70	-98.16
其他收益	569,489.68	3,307,538.50	-82.78
对联营企业和合营企业的投资收益	-5,269,717.26	-508,734.71	不适用

公允价值变动收益	-4,701,119.04	16,502,168.85	-128.49
信用减值损失	9,579,042.05	-35,252,589.18	不适用
资产减值损失	-7,018,185.83	-21,582,522.28	不适用
营业外收入	6,354,606.85	1,108.55	573,135.93
其他权益工具投资公允价值变动	45,450,555.47	3,033,350.21	1,398.36
销售商品、提供劳务收到的现金	39,190,474.38	24,012,794.77	63.21
收到其他与经营活动有关的现金	15,024,389.11	40,407,181.98	-62.82
购买商品、接受劳务支付的现金	995,853.62	10,866,228.84	-90.84
支付的各项税费	841,962.13	1,623,828.65	-48.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	31,104,372.44	85,323,916.81	-63.55
取得借款收到的现金		122,000,000.00	-100.00
偿还债务支付的现金	42,000,000.00	125,000,000.00	-66.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	131,950.00	4,097,711.67	-96.78

营业收入变动原因说明:因上期出售投资性房地产及本期游戏业务收入,房租收入较上年同期减少所致。

营业成本变动原因说明:因本期收入减少对应的成本相应减少所致。

销售费用变动原因说明:因本期游戏业务收入较上年同期减少所致。

财务费用变动原因说明:因本期银行借款规模减小,利息支出减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:因本期诉讼胜诉及仲裁执行和解收回相应款项,购买的手游产品、支付技术服务费及代理费较上年同期减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:因上年出售投资性房地产,本期收到售房款尾款,本期购买理财产品规模增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:因本期无新增银行借款,上期银行短期借款已于本期全部偿还所致。

税金及附加变动原因说明:因上期出售投资性房地产,计提土地增值税等税金增加所致。

其他收益变动原因说明:因本期收到的政府补助较上年同期减少所致。

对联营企业和合营企业的投资收益变动原因说明:因本期权益法核算的公司亏损增加所致。

公允价值变动收益变动原因说明:因参股公司股权公允价值本期发生向下变动,本期公司持有的股票公允价值下降所致。

信用减值损失变动原因说明:因本期诉讼胜诉及仲裁执行和解转回应收款项减值准备所致。

资产减值损失变动原因说明:因本期计提长期股权投资减值准备减少所致。

营业外收入变动原因说明:因本期收到诉讼赔偿及相关款项所致。

其他权益工具投资公允价值变动变动原因说明:主要因公司持有的 Fubo TV, Inc. 股权公允价值本期上升所致。

销售商品、提供劳务收到的现金变动原因说明:因本期诉讼胜诉及仲裁执行和解收回相应款项所致。

收到其他与经营活动有关的现金变动原因说明:因本期收到的往来款较上年同期减少所致。

购买商品、接受劳务支付的现金变动原因说明:因本期购买的手游产品较上年同期减少所致。

支付的各项税费变动原因说明:因本期收入减少,支付税款相应减少所致。

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额变动原因说明:因上年出售投资性房地产,本期收到售房款尾款所致。

取得借款收到的现金变动原因说明:因本期无新增银行借款所致。

偿还债务支付的现金变动原因说明:因本期到期的银行短期借款较上年同期减少,故归还银行短期借款本金减少所致。

分配股利、利润或偿付利息支付的现金变动原因说明:因本期银行行贷款减少,偿付的利息较上年同期减少所致。

2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

报告期内，公司主营业务为网络游戏发行与研发、游戏媒体资讯服务。具体内容详见本报告第四节经营情况讨论与分析之报告期内主要经营情况。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
网络游戏	10,220,231.53	3,025,443.84	70.40	12.32	-26.39	增加 15.57 个 百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
广告	10,127,815.21	2,723,620.02	73.11	18.56	55.45	减少 6.38 个百分点
手游	92,416.32	301,823.82	-226.59	-83.42	-87.20	增加 96.58 个 百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减 (%)	营业成本 比上年增 减 (%)	毛利率比 上年增减 (%)
国内	10,220,231.53	3,025,443.84	70.40	12.32	-26.39	增加 15.57 个 百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

报告期内，公司主营业务收入均来源于网络游戏业务，游戏业务主要以广告及手游产品为主。由于公司新的游戏产品未上线，老的游戏产品已进入衰退期，导致公司国内的营业收入与去年同期相比大幅减少。

(2). 产销量情况分析表

□适用 √不适用

(3). 成本分析表

单位:元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
网络游戏	网络游戏成本	3,025,443.84	57.04	4,110,274.96	13.56	-26.39	
分产品情况							
分产品	成本构成	本期金额	本期占	上年同期金额	上年同	本期金	情况

	成项目		总成本 比例 (%)		期占总 成本比 例 (%)	额较上 年同期 变动比 例 (%)	说明
广告	广告 成本	2,723,620.02	51.35	1,752,076.84	5.78	55.45	
手游	手游 成本	301,823.82	5.69	2,358,198.12	7.78	-87.20	

成本分析其他情况说明

无

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 989.32 万元，占年度销售总额 96.80%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

前五名供应商采购额 277.10 万元，占年度采购总额 91.59%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

其他说明

无

3. 费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额	上年同期金额	增减变化 (%)	主要变动原因
销售费用	2,337,614.85	7,108,425.73	-67.11	因本期游戏业务收入较上年同期减少所致。
财务费用	-33,631.88	4,018,938.49	-100.84	因本期银行借款规模减小，利息支出减少所致。

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	16,680,031.39
本期资本化研发投入	
研发投入合计	16,680,031.39
研发投入总额占营业收入比例 (%)	135.15
公司研发人员的数量	48
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	24.37
研发投入资本化的比重 (%)	

(2). 情况说明

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
销售商品、提供劳务收到的现金	39,190,474.38	24,012,794.77	63.21
收到其他与经营活动有关的现金	15,024,389.11	40,407,181.98	-62.82
购买商品、接受劳务支付的现金	995,853.62	10,866,228.84	-90.84
支付的各项税费	841,962.13	1,623,828.65	-48.15
经营活动产生的现金流量净额	-14,522,223.43	-40,412,181.91	不适用
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	31,104,372.44	85,323,916.81	-63.55
投资活动产生的现金流量净额	-13,385,105.90	131,037,700.94	-110.21
取得借款收到的现金		122,000,000.00	-100.00
偿还债务支付的现金	42,000,000.00	125,000,000.00	-66.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	131,950.00	4,097,711.67	-96.78
筹资活动产生的现金流量净额	-42,131,950.00	-7,097,711.67	不适用

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:因本期无新增银行借款,上期银行短期借款已于本期全部偿还所致。

销售商品、提供劳务收到的现金变动原因说明:因本期诉讼胜诉及仲裁执行和解收回相应款项所致。

收到其他与经营活动有关的现金变动原因说明:因本期收到的往来款较上年同期减少所致。

购买商品、接受劳务支付的现金变动原因说明:因本期购买的手游产品较上年同期减少所致。

支付的各项税费变动原因说明:因本期收入减少,支付税款相应减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:因本期诉讼胜诉及仲裁执行和解收回相应款项,购买的手游产品、支付技术服务费及代理费较上年同期减少所致。

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额变动原因说明:因上年出售投资性房地产,本期收到售房款尾款所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:因上年出售投资性房地产,本期收到售房款尾款,本期购买理财产品规模增加所致。

取得借款收到的现金变动原因说明:因本期无新增银行借款所致。

偿还债务支付的现金变动原因说明:因本期到期的银行短期借款较上年同期减少,故归还银行短期借款本金减少所致。

分配股利、利润或偿付利息支付的现金变动原因说明:因本期银行行贷款减少,偿付的利息较上年同期减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:因本期无新增银行借款,上期银行短期借款已于本期全部偿还所致。

(二)非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三)资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
------	-------	---------------------	-------	---------------------	------------------------	------

货币资金	74,632,691.29	4.07	144,281,863.56	7.67	-48.27	因本期购买理财产品所致。
应收账款	14,861,719.31	0.81	30,344,820.90	1.61	-51.02	因本期诉讼胜诉及仲裁执行和解收回相应款项所致。
其他应收款	18,013,136.45	0.98	86,699,287.55	4.61	-79.22	因本期收到上年出售房产应收售房款尾款所致。
长期股权投资	24,666,948.76	1.34	36,954,851.85	1.96	-33.25	因本期对参股公司计提减值准备所致。
其他非流动金融资产	17,395,029.16	0.95	34,366,059.16	1.83	-49.38	因参股公司股权公允价值本期发生向下变动所致。
长期待摊费用	1,129,635.72	0.06	1,903,008.52	0.10	-40.64	因本期摊销装修改良费用所致。
短期借款		0.00	42,000,000.00	2.23	100.00	因本期银行短期借款减少所致。
应交税费	7,604,499.50	0.41	45,889,373.12	2.44	-83.43	因税款属期为2019年的应缴土地增值税于本期缴纳完毕所致。
递延所得税负债	21,914,599.29	1.19	9,996,757.04	0.53	119.22	因本期其他权益工具投资公允价值上升所致。

其他说明
无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,410,861.01	诉讼保全冻结资金
合计	1,410,861.01	

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 行业经营性信息分析

□适用 √不适用

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

报告期内投资额	1,310,273,564.57
投资额增减变动数	24,902,387.12
上年度末投资额	1,285,371,177.45
投资额增减幅度(%)	1.94

被投资公司名称	主要经营活动	占被投资公司的权益比例(%)
申万宏源集团股份有限公司	证券经济资产管理等	0.01
铜陵寿康信用社	按中国人民银行规定执行	0.01
上海银行股份有限公司	办理本外币存贷款；办理本外币结算和票据贴现等	0.02
上海宝鼎投资股份有限公司	软硬件的开发建设；资产委托管理及经营等	0.09
北京信托	资金信托同业拆借等	6.35
上海黑石股权投资合伙企业（有限合伙）	股权投资	6.00
内蒙古荣联投资发展有限责任公司	对能源产业的投资；钢材、木材、建材、机电产品销售；矿产资源勘查	17.60
北京小旭音乐文化有限责任公司	从事游戏音乐、音效、流行唱片的制作	17.94
太仓聚一堂网络科技有限公司	网络技术开发、游戏软件开发、设计及技术转让等	3.82
皮爱优	网络技术开发、游戏软件开发、动漫设计及技术转让等	2.00
Fubo TV, Inc.	互联网电视服务、体育赛事直播	0.42
盛月网络	从事网络科技、信息科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，动漫设计，计算机软件开发等	33.97
梦启（北京）科技有限公司	技术开发、技术咨询、技术推广、技术服务、技术转让，计算机技术培训，销售计算机、软件及辅助设备、通讯设备、机械设备，软件开发等	5.40
北京榴莲娱乐文化传播有限公司	组织文化艺术交流活动（不含演出）；承办展览展示活动等	10.00
杭州威佩网络科技有限公司	计算机软硬件、网络技术的技术开发等	10.00
北京博高视通科技有限公司	技术推广服务，展览服务，电脑图文设计、制作，经济贸易咨询，会议服务	10.00
北京玩娱竞技科技有限公司	技术推广服务，计算机系统服务，数据处理，基础软件服务，应用软件服务，企业策划，电脑动画设计，从事互联网文化活动等	15.00
上海际游网络科技有限公司	从事网络技术及计算机技术领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，计算机系统集成，网络工程，动漫设计等	15.00
成都晴天互动科技有限公司	开发、销售计算机软硬件并提供技术咨询、技术服务，设计、制作、代理、发布广告，商务咨询，货物及技术进出口等	20.00
佛山时尚都市网络科技有限公司	软件开发，信息系统集成服务，互联网信息服务等	10.00

(1) 重大的股权投资

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重大的非股权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
银行理财产品	258,748,986.29	344,694,080.15	85,945,093.86	13,222,073.01
申万宏源集团股份有限公司	12,165,120.00	12,545,280.00	380,160.00	380,160.00
上海银行股份有限公司	24,789,654.63	20,479,546.08	-4,310,108.55	-4,310,108.55
上海黑石股权投资合伙企业(有限合伙)	1,572,580.50	1,541,457.00	-31,123.50	-31,123.50
北京信托	945,961,989.57	945,961,989.57		
内蒙古荣联投资发展有限责任公司	179,524,020.37	179,524,020.37		
Fubo TV, Inc.	36,455,241.03	107,210,919.00	70,755,677.97	
太仓聚一堂网络科技有限公司	12,633,285.71		-12,633,285.71	
北京榴莲娱乐文化传播有限公司	948,374.63	948,374.63		
太仓皮爱优竞技网络科技有限公司				
上海宝鼎投资股份有限公司	1,250,526.79	1,250,526.79		
杭州威佩网络科技有限公司	28,000,000.00	14,028,970.00	-13,971,030.00	-13,971,030.00
梦启(北京)科技有限公司	1,894,736.84	1,894,736.84		
厦门比悦网络科技有限公司	3,000,000.00		-3,000,000.00	150,000.00
佛山时尚都市网络科技有限公司	220,795.53	220,795.53		
北京博高视				

通科技有限公司				
北京玩娱竞技科技有限公司				
上海际游网络科技有限公司				
铜陵市寿康城市信用社				
合计	1,507,165,311.89	1,630,300,695.96	123,135,384.07	-4,560,029.04

(六) 重大资产和股权出售

☐ 适用 ☒ 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
上海爱使投资管理有限公司	投资管理，实业投资，创业投资（除股权投资和股权投资管理），资产管理，投资咨询，商务咨询，证券咨询，保险咨询，财务咨询，会计咨询，计算机软硬件及辅助设备，机电设备，日用百货，服装，工艺品。	2,000.00	1,998.39	1,998.39	-0.06
游久时代	技术开发、技术推广、技术服务、技术咨询、技术转让；设计、制作、代理、发布广告；电脑动画设计、产品设计。	100.00	22,326.67	17,042.87	-4,292.52
其中：游龙腾	技术开发、技术推广、技术服务、技术咨询、技术转让；计算机技术培训；设计、制作、代理、发布广告；销售计算机、软件及辅助设备、电脑动画设计、产品设计；代理进出口、货物进出口。	1,000.00	35,341.58	33,416.45	-95.20
其中：上海紫钥	计算机技术、网络技术领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务等。	1,000.00	8,539.73	-12,541.59	-3403.84
北京信托	资金信托；动产信托；不动产信托等。	220,000.00	1,485,603.57	1,013,728.30	102,190.82
盛月网络	网络科技、信息科技领域的技术开发、技术咨询、技术服务等	1,074.11	3,193.96	2,864.98	-1,469.03

单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上的经营情况及业绩

单位：万元 币种：人民币

公司名称	主要产品或服务	营业收入	营业利润	净利润
北京信托	资金信托；动产信托；不动产信托等。	182,964.46	132,568.14	102,190.82
游久时代	技术开发、技术推广、技术服务、技术咨询、技术转让；设计、制作、代理、发布广告；电脑动画设计、产品设计。	1,203.17	-4,927.99	-4,292.52

(八) 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

根据中国音像与数字出版协会发布的《2020 年中国游戏产业发展状况》，游戏行业全年增长率达到 20%。游戏用户数量增长 3.7%。版号总量控制和未成年人保护将在政策层面给游戏产业带来极为深刻的影响。在政策环境和市场环境的叠加作用下，游戏龙头企业的竞争优势进一步得到发挥，自主研发能力和市场占有率稳步提升；中小游戏企业，受游戏研发、代理及运营成本高企，市场竞争加剧，行业监管要求提高等因素影响，生存面临考验。

游戏市场的寡头效应背后，垂直化和差异化成为市场趋势，游戏工业化为产业的高质量发展和精品化转型提供了可行路径。未来随着云游戏/5G/AR/VR 等前沿技术的全面推广、海外市场的持续扩大、电子竞技渗透率的逐渐提高、知识产权保护机制的建立健全，中国游戏产业链将更加丰富，游戏行业生态环境将不断完善。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司以扩大主营收入、业绩扭亏为目标，有效整合内外部资源，在维系和发挥媒体资讯领域优势的同时，加大在手游产品方面的投入，专注细分市场产品形态定制和联合运营，着力挖掘、制作适合市场需求的游戏产品，不断提升公司持续经营和盈利能力。此外，积极寻找新的利润增长点，以实现公司效益发展的整体目标。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2021 年，公司将专注细分市场领域游戏品类的定制研发和发行，同时发挥渠道联运的传统优势，寻找合适产品独代或联合发行。其中，公司定制的几款细分市场产品《店长也疯狂》、《战盟》等即将上线。

公司媒体资讯业务将继续推出具有文化内涵的原创作品，凭借自身成熟的媒体运营能力，积极与微博、新媒体、短视频、知乎、B 站等各大平台合作，为游戏厂商提供精心定制的营销方案，并逐渐形成一套成熟的营销推广体系。在保持自身资源优势的同时，更好地提升游久媒体资讯的品牌影响力。

除了传统电竞项目外，公司将投入更多的人力在手游电竞方向，争取更多的流量和粉丝量突破。目前已和官方达成深度投放合作的包括王者荣耀、和平精英、平安京、使命召唤手游、英雄联盟手游等项目；同时公司会推出赛事电竞站，囊括所有主流电竞项目，为玩家带来全面的赛事信息以及赛事数据。除此之外，公司也会继续加强深度内容的产出，做到多而不杂，精益求精。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、市场竞争加剧风险

中国游戏行业目前已进入存量竞争阶段，行业形态及热点快速转换，用户、渠道等资源寡头垄断格局日趋明显，资本充足、技术雄厚、用户资源丰富的大型网络游戏公司及其研发的相关产品占据市场的绝大部分份额。为不被日益加剧的竞争市场所淘汰，中小游戏企业应以市场需求为导向，不断通过业务创新，拥抱新技术，紧跟新热点；同时，还应持续巩固并充分发挥自身竞争优势，延伸上下游产业链，规避因市场竞争而给企业带来的经营风险。

2、行业政策趋严风险

随着国内网络游戏行业的成熟发展，相关监管体系不断完善，监管机构在保护未成年人权益、保护知识产权、严格审批及发放版号、遏制网上违法和不良信息蔓延等方面出台了一系列相关政策和举措，游戏行业加强监管态势的持续趋严，给游戏企业带来规范化运作新挑战。因此，游戏企业在及时了解和掌握相关政策和制度的同时，应持续完善自身运营机制，将价值回归

于产品质量和用户体验上；通过合法合规运营，在创造经济效益的同时，承担相应社会责任，为中国游戏行业的健康发展作贡献。

3、新游戏产品运营失败风险

新的游戏产品在复杂多变的市场中运营，游戏企业应准确掌握市场环境变化趋势，时刻针对用户的实际需求进行实时调整和优化，最大限度为用户提供良好的游戏体验和周到的后续服务。否则，新款游戏将无法顺利进入市场，或者进入市场后运营效果不及预期，造成前期投入的运营费用无法收回，从而使企业面临新款游戏产品运营失败的风险。

4. 技术更新及淘汰的风险

网络游戏行业目前处于快速发展阶段，技术及产品更新换代速度较快，行业的快速发展和变革以及游戏玩家兴趣的变化都可能影响到网络游戏企业的发展。近年来，新技术、新产品不断涌现，如 5G、云计算、跨平台开发技术及可穿戴式智能设备等逐步改变着行业内的游戏开发战略。

(四) 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

☒ 适用 ☐ 不适用

根据中国证监会和上交所出台的关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知和上市公司现金分红指引等相关规定，经公司董事会和股东大会审议通过的《公司章程》中明确规定了现金分红政策的制定、执行和调整，不同分配形式下的利润分配标准和分红比例，以及利润分配政策调整或变更的条件和程序，公司规范的利润分配决策程序和机制，有效保护了公司全体股东的合法权益。

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2020 年	0.00	0.00	0.00	0.00	-27,461,900.22	不适用
2019 年	0.00	0.00	0.00	0.00	17,179,187.49	不适用
2018 年	0.00	0.00	0.00	0.00	-905,216,337.13	不适用

经审计，2020 年度公司合并报表归属于母公司股东的净利润-27,461,900.22 元，截至 2020 年 12 月 31 日公司合并报表累计未分配利润-881,666,823.31 元。鉴于公司累计未分配利润为负值，董事会拟定，2020 年度公司不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

(三) 以现金方式回购股份计入现金分红的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

☐适用 ☒不适用

二、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

☐适用 ☒不适用

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

☐已达到 ☐未达到 ☒不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

☐适用 ☒不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

☐适用 ☒不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

☒适用 ☐不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。经本公司第十一届董事会第十七次会议于 2020 年 8 月 27 日决议通过，本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

☒适用 ☐不适用

公司的孙公司上海唯澈投资管理有限公司（以下简称上海唯澈）于 2016 年投资 500 万美元参股美国 Pulse Evolution Corporation（以下简称 PEC），持股比例为 3.5%。该股权从 2018 年起，经过一系列换股交易，变为持有 Fubo TV, Inc. 的股权。

2018 年 7 月，包括上海唯澈在内的部分 PEC 公司的股东与 EVOLUTION AI CORPORATION（以下简称 EAI）签订换股协议。根据该协议，PEC 公司的股东将所持有 PEC 的股权按照“十换一”的比率换为 EAI 股份，于 2018 年 7 月完成股权转换。股权转换完成后，上海唯澈原持有的 PEC 1,238 万股全部换为 EAI 股份 123.8 万股。

2018 年 8 月 8 日，EAI、EAI 股东和 Recall Studios, Inc.（2019 年 2 月更名为 Pulse Evolution Group, Inc.，2019 年 9 月更名为 FaceBank Group, Inc.，2020 年 8 月更名为 Fubo TV, Inc.，以下简称 Recall 或 Fubo）共同签署股份交易协议。根据该协议，EAI 的全部

3,164.5 万股转换为 Recall 的 100 万股 X 系列优先股，公允价值为 2.115 亿美元，换股交易于 2018 年 8 月 8 日完成。换股交易完成后，上海唯澈原持有的 123.8 万股 EAI 股份全部转换为 Recall 39,122 股 X 系列优先股。

2019 年 2 月 28 日，Fubo 公司的 100 万股 X 系列优先股转换为 1,500 万股普通股。转换后，上海唯澈原持有的 39,122 股 X 系列优先股全部转换为 Fubo 586,823 股普通股。

2020 年 10 月 8 日，Fubo 股票在美国纽交所上市。

公司以前年度未对上述股权转让进行相关会计处理，本次公司根据企业会计准则的相关规定，对前期会计差错进行更正并追溯调整，并经公司第十一届第二十二次董事会会议审议通过。调整如下：

前期会计差错更正对 2019 年度财务报表的影响

(1) 对合并财务报表的影响

受影响的财务报表项目	2019 年 12 月 31 日/2019 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产负债表：			
其他权益工具投资	1,140,518,608.26	35,004,303.05	1,175,522,911.31
应交税费	40,052,276.48	5,837,096.64	45,889,373.12
其他综合收益	826,655,609.46	15,091,104.96	841,746,714.42
未分配利润	-868,281,024.54	14,076,101.45	-854,204,923.09
利润表：			
不能重分类进损益的其他综合收益	-23,393,083.55	26,426,433.76	3,033,350.21

(2) 对母公司财务报表的影响

受影响的财务报表项目	2019 年 12 月 31 日/2019 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产负债表：			
长期股权投资	144,383,033.07	29,167,206.41	173,550,239.48
未分配利润	-955,226,078.04	29,167,206.41	-926,058,871.63
利润表：			
资产减值损失	-98,122,574.09	15,091,104.96	-83,031,469.13

前期会计差错更正对 2019 年 1 月 1 日财务报表的影响（执行新金融工具准则）

(1) 对合并财务报表的影响

受影响的财务报表项目	2019 年 1 月 1 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产负债表：			
其他权益工具投资	1,163,911,691.81	8,577,869.29	1,172,489,561.10
应交税费	1,827,744.91	5,837,096.64	7,664,841.55
其他综合收益	849,629,150.11	-11,335,328.80	838,293,821.31
未分配利润	-885,460,212.03	14,076,101.45	-871,384,110.58

(2) 对母公司财务报表的影响

受影响的财务报表项目	2019 年 1 月 1 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产负债表：			
长期股权投资	315,719,422.72	14,076,101.45	329,795,524.17
未分配利润	-974,486,163.64	14,076,101.45	-960,410,062.19

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	95.00
境内会计师事务所审计年限	1 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中准会计师事务所（特殊普通合伙）	25.00

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

经董事会十一届十五次会议和公司 2019 年年度股东大会审议，通过了公司续聘中准会计师事务所（特殊普通合伙）为 2020 年度财务和内控审计机构，聘期一年，同时，公司股东大会授权董事会根据其工作情况决定其报酬。相关公告公司已分别于 2020 年 4 月 30 日和 5 月 23 日披露在《上海证券报》、《证券日报》和上交所网站（<http://www.sse.com.cn>）。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

☐ 适用 ☒ 不适用

八、面临终止上市的情况和原因

☐ 适用 ☒ 不适用

九、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

☒ 本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 ☐ 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

☒ 适用 ☐ 不适用

事项概述及类型	查询索引
2020 年 12 月，公司持股 17.60%的参股公司内蒙古荣联投资发展有限责任公司收到杭锦旗鑫河国资投资经营有限公司就探矿权转让合同纠纷向内蒙古自治区鄂尔多斯市中级人民法院提起的诉讼，涉案金额 28,169.14 万元。目前法院已受理此案。	该事项公司已于 2021 年 1 月 19 日披露在《上海证券报》、《证券日报》及上交所网站（ http://www.sse.com.cn ）。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☒适用 ☐不适用

自 2018 年 9 月起，由于公司第二、第三大股东代琳、刘亮的证券虚假陈述，公司自然人股东谭根龙向北京市第三中级人民法院提起诉讼。又因被告申请，公司被追加为共同被告。2020 年 4 月末，经上海金融法院一审判决，驳回原告谭根龙的诉讼请求。谭根龙不服一审判决，于 2020 年 5 月向上海市高级人民法院提起了上诉。经上海市高级人民法院二审判决（终审判决），驳回原告上诉，维持原判。该事项公司已分别于 2018 年 7 月 11 日、9 月 21 日、9 月 26 日、2019 年 8 月 31 日、2020 年 5 月 12 日和 11 月 6 日披露在《上海证券报》、《证券日报》、上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）和定期报告中。

十一、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐适用 ☒不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

☐适用 ☒不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

员工持股计划情况

☐适用 ☒不适用

其他激励措施

☐适用 ☒不适用

十四、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(五) 其他

☐适用 ☒不适用

十五、 重大合同及其履行情况**(一) 托管、承包、租赁事项****1、 托管情况**

☐适用 ☒不适用

2、 承包情况

☐适用 ☒不适用

3、 租赁情况

☐适用 ☒不适用

(二) 担保情况

☐适用 ☒不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财产品	自有资金	38,000.00	34,000.00	0
国债逆回购	自有资金	9,030.00	0	0

其他情况

☒适用 ☐不适用

报告期内，经董事会十一届十四次会议审议通过，公司2020年度使用不超过4.00亿元闲置自有资金进行证券投资事项，投资范围包括理财产品、国债逆回购、股票、基金、债券等有价值证券及其衍生品，在该额度范围内资金可以循环使用。相关公告公司已分别于2019年12月28日、2020年6月9日、8月14日和9月24日披露在《上海证券报》、《证券日报》和上交所网站（<http://www.sse.com.cn>）。2020年度公司获得理财收益1226.15万元。

(2) 单项委托理财情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	年化收益率(%)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序
交通银行股份有限公司	银行理财	1,000.00	2019/01/07	2019/01/09	自有资金	3.5-3.7	0.19	已收回	是
同上	同上	2,200.00	2020/01/08	2020/01/09	同上	3.5-3.7	0.21	已收回	是
同上	同上	8,500.00	2020/02/20	2020/02/21	同上	1.8-3.05	0.42	已收回	是
同上	同上	6,700.00	2020/02/21	2020/04/29	同上	3.5-3.7	44.64	已收回	是
同上	同上	3,750.00	2020/03/23	2020/04/29	同上	3.5-3.7	13.01	已收回	是
同上	同上	550.00	2020/03/24	2020/04/29	同上	3.5-3.7	1.85	已收回	是
同上	同上	1,000.00	2020/03/26	2020/04/29	同上	3.5-3.7	3.17	已收回	是
同上	同上	1,000.00	2020/01/07	2020/09/18	同上	3.5-3.7	22.85	已收回	是
同上	同上	500.00	2020/02/20	2020/09/18	同上	3.5-3.7	9.19	已收回	是
同上	同上	1,800.00	2020/02/21	2020/09/18	同上	3.5-3.7	32.91	已收回	是
同上	同上	100.00	2020/03/20	2020/09/18	同上	3.5-3.7	1.54	已收回	是

同上	同上	1,600.00	2020/03/23	2020/09/18	同上	3.5-3.7	24.23	已收回	是
交银理财有限责任公司	同上	5,000.00	2020/09/23	不定期	同上	3.65		未到期	是
光大银行股份有限公司	同上	6,000.00	2020/01/20	2020/02/20	同上	3.55	17.75	已收回	是
同上	同上	6,000.00	2020/02/20	2020/03/20	同上	3.65	18.25	已收回	是
光大理财有限责任公司	同上	1,000.00	2020/06/04	不定期	同上	3.9-4.1		未到期	是
华夏银行股份有限公司	同上	1,000.00	2020/03/03	2020/06/03	同上	3.7	9.33	已收回	是
同上	同上	4,000.00	2020/03/27	2020/07/03	同上	4.13	44.34	已收回	是
同上	同上	5,100.00	2020/04/24	2020/08/07	同上	3-3.75	55.02	已收回	是
同上	同上	12,000.00	2020/04/30	2020/08/10	同上	4.13	138.50	已收回	是
同上	同上	3,000.00	2020/02/28	2020/09/01	同上	4.35	70.5	已收回	是
同上	同上	7,000.00	2020/04/23	2020/09/07	同上	3-3.75	98.30	已收回	是
同上	同上	4,000.00	2020/07/09	2021/02/21	同上	4.10		未到期	是
同上	同上	12,000.00	2020/08/13	不定期	同上	4.1-4.2		未到期	是
同上	同上	10,000.00	2020/09/10	不定期	同上	4.0-4.1		未到期	是
恒丰银行股份有限公司	同上	5,000.00	2020/08/13	2020/12/04	同上	3.97	61.45	已收回	是
盛京银行股份有限公司	同上	2,000.00	2020/12/09	2021/03/08	同上	1.65-4.05		未到期	是

其他情况

√适用 □不适用

2020年12月23日，经公司董事会十一届十九次会议审议通过，公司及其控股子公司2021年度将使用不超过人民币4.00亿元的闲置自有资金进行委托理财和证券投资，在该额度范围内资金可以滚动使用，授权期限自本次董事会审议通过之日起至2021年12月31日止。该公告公司已于2020年12月23日披露在《上海证券报》、《证券日报》和上交所网站（<http://www.sse.com.cn>）。

(3) 委托理财减值准备

□适用 √不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

□适用 √不适用

其他情况☐适用 ☒不适用**(2) 单项委托贷款情况**☐适用 ☒不适用**其他情况**☐适用 ☒不适用**(3) 委托贷款减值准备**☐适用 ☒不适用**3. 其他情况**☐适用 ☒不适用**(四) 其他重大合同**☐适用 ☒不适用**十六、其他重大事项的说明**☒适用 ☐不适用

1、2020年8月31日，公司从控股股东天天科技了解到，因天天科技的股东发生变化，公司实际控制人变更为周五云女士。公司于2020年9月1日及时披露了《上海游久游戏股份有限公司关于实际控制人变更的公告》，并积极督促信息披露义务人履行信息披露义务。2020年9月5日，公司实际控制人周五云女士披露了《上海游久游戏股份有限公司详式权益变动报告书》，风险提示部分称其聘请第三方财务顾问的工作正在进行之中，故该报告书暂无财务顾问核查意见。此后，公司一直积极督促其尽快完成聘请第三方财务顾问并由财务顾问出具核查意见的工作。但截止本报告披露日，周五云女士尚未完成该项工作。相关情况公司已分别于2020年9月1日、5日、8日和12月12日披露在《上海证券报》、《证券日报》和上交所网站（<http://www.sse.com.cn>）。

2、经董事会十一届十四次会议审议通过，公司将持有的参股公司上海博胜佳益科技有限公司（以下简称“博胜佳益”）45%的全部股权，以8,006.09万元的价格转让给天津琰圣商贸有限公司（以下简称“天津琰圣”）。截至2019年12月31日，前述股权转让过户手续已办理。2020年1月2日，博胜佳益取得新《营业执照》。根据约定，天津琰圣本应于2020年7月2日前支付公司剩余股权转让款1006.09万元，但经公司多次催要，天津琰圣始终未支付。截止本报告披露日，公司已向上海市静安区人民法院提起诉讼及财产保全申请，法院均已受理。鉴于该诉讼案件尚未判决，目前暂无法判断对公司本期或期后利润的影响。公司将根据该诉讼的进展情况，及时履行信息披露义务。上述事项相关公告公司已分别于2019年12月28日、2020年1月2日、4月30日和2021年3月9日披露在《上海证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）。

3、经董事会十一届二十一次会议审议，通过公司2020年度计提资产减值准备的决议。为客观、公正反映公司财务状况和资产价值，根据《企业会计准则》相关规定，依据评估结论和减值测试结果，2020年度公司对相关资产计提减值准备。报告期内，因孙公司上海紫钥参股的盛月网络经营业绩不及预期，根据公司聘请的评估机构评估后，公司对盛月网络计提长期股权投资减值准备7,018,185.83元。本次公司对上述资产计提减值准备后，减少2020年度合并财务报表归属于母公司股东的净利润7,018,185.83元。该事项尚需提请公司股东大会审议。该公告公司于2021年4月29日披露在《上海证券报》、《证券日报》和上交所网站（<http://www.sse.com.cn>）。

4、经审计，2020年度公司实现营业收入1,234.16万元，归属于上市公司股东的净利润-2,746.19万元，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润亏损4,410.51万元。公司2020年度经审计的净利润为负值，且营业收入低于人民币1亿元，根据《上海证券交易所股票上市规则》的有关规定，公司股票在2020年年度报告披露后可能被实施退市风险警示。上述事

项相关公告公司已分别于 2021 年 1 月 30 日、2 月 20 日、3 月 9 日和 4 月 29 日披露在《上海证券报》、《证券日报》及上交所网站 (<http://www.sse.com.cn>)。

十七、积极履行社会责任的工作情况

(一) 上市公司扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

(二) 社会责任工作情况

☐适用 ☒不适用

(三) 环境信息情况

1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

☐适用 ☒不适用

2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

☐适用 ☒不适用

3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

☒适用 ☐不适用

公司及其子公司均为轻资产企业，不属于环境保护部门公布的重点排污单位，无需披露环境保护的相关信息。

4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

☐适用 ☒不适用

(四) 其他说明

☐适用 ☒不适用

十八、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、普通股股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

☐适用 ☒不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

☐适用 ☒不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

☐适用 ☒不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

☐适用 ☒不适用

(三) 现存的内部职工股情况

☐适用 ☒不适用

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	56,499
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	54,054

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告 期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
天天科技 有限公司	0	152,642,856	18.33	0	质押	152,642,744	境内非国有法人
代琳	0	77,373,451	9.29	0	质押 冻结	75,943,442 77,373,451	境内自然人
刘亮	0	77,312,603	9.28	0	质押 冻结	77,307,300 77,312,603	境内自然人
大连卓皓贸 易有限公司	0	20,677,570	2.48	0	质押	20,670,000	境内非国有法人
杨成社	未知	13,500,000	1.62	0	无	0	其他
丛春涛	未知	3,229,838	0.39	0	无	0	其他
吴小亮	未知	2,700,515	0.32	0	无	0	其他
周文金	未知	2,685,000	0.32	0	无	0	其他
刘健美	未知	2,680,000	0.32	0	无	0	其他
唐领	未知	2,605,300	0.31	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件				股份种类及数量		

	流通股的数量	种类	数量
天天科技有限公司	152,642,856	人民币普通股	152,642,856
代琳	77,373,451	人民币普通股	77,373,451
刘亮	77,312,603	人民币普通股	77,312,603
大连卓皓贸易有限公司	20,677,570	人民币普通股	20,677,570
杨成社	13,500,000	人民币普通股	13,500,000
丛春涛	3,229,838	人民币普通股	3,229,838
吴小亮	2,700,515	人民币普通股	2,700,515
周文金	2,685,000	人民币普通股	2,685,000
刘健美	2,680,000	人民币普通股	2,680,000
唐领	2,605,300	人民币普通股	2,605,300
上述股东关联关系或一致行动的说明	报告期内，上述前十名股东中，天天科技为公司控股股东，其与大连卓皓贸易有限公司存在一致行动关系；刘亮与代琳也存在一致行动关系；公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 截至本报告披露日，公司持股 5%以上大股东所持公司股份的质押、冻结等情况，公司已分别于 2019 年 8 月 9 日、9 月 25 日、11 月 13 日和 2020 年 4 月 10 日披露在《上海证券报》、《证券日报》和上海证券交易所网站（http://www.sse.com.cn）。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东
☐适用 ☒不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

☒适用 ☐不适用

名称	天天科技有限公司
单位负责人或法定代表人	周五云
成立日期	2000 年 3 月 14 日
主要经营业务	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，投资管理，投资咨询，项目投资，销售建筑材料、装饰材料、五金交电、机械设备。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2 自然人

☐适用 ☒不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

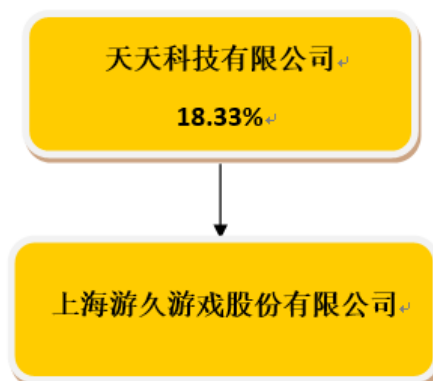
☐适用 ☒不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

☐适用 ☒不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

☒适用 ☐不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

☐适用 ☒不适用

2 自然人

☒适用 ☐不适用

姓名	周五云
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	现任天天科技有限公司、上海澜筠实业有限公司、北京盛海隆嘉贸易有限公司、宁波融泰商贸有限公司、宁波吉鹏贸易有限公司、北京科宇恒信科技有限公司、北京云锐博帆商贸有限公司、北京德力鑫业科技有限公司、北京江创瑞祥科贸有限公司、包头市伟昕泰贸易有限公司、苏州顺腾贸易有限公司、深圳锦久辰商贸有限公司、深圳展洪德科技投资有限公司、北京华文益利科贸有限公司、北京金佳伟业信息咨询有限公司、深圳合众迅腾科技有限公司、上海八浩实业有限公司、上海新树实业有限公司、深圳海成中汇科技有限公司、北京鼎泰东方科技有限公司、华浩信联（北京）科贸有限公司、天津志远天程商贸有限公司、宁波伟晨贸易有限公司、宁波安骋贸易有限公司、北京嘉业时代交通信息咨询服务股份有限公司、北京天元通和科贸有限责任公司、北京恒屹鑫源科技有限公司、北京康海天达科技有限公司、北京龙达鑫锐科贸有限公司、深圳京日晨升科技有限公司、深圳明辉立信电子科技有

	限公司、北京隆创裕丰投资有限公司、北京泰路安科技有限公司、上海怡达科技投资有限责任公司、宁波旭程贸易有限公司、上海华万贸易有限公司、宁波荣翔贸易有限公司、包头市雅特贸易有限责任公司、天津诺弈商贸有限公司、中人长赢投资管理（北京）有限责任公司法定代表人、经理及执行董事；深圳宜良资产管理有限公司、中凯汇川（北京）进出口贸易有限公司、北京海腾天翔科贸有限公司、北京融升方腾科贸有限公司、宁波新旭贸易有限公司、上海银炬实业发展有限公司、包头市明昌盛荣贸易有限责任公司、北京中京伟业科技发展有限责任公司监事；领锐资产管理股份有限公司董事。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

☐适用 ☒不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

☒适用 ☐不适用

2020 年 8 月 31 日，公司从控股股东天天科技有限公司了解到公司实际控制人变更为周五云女士。2020 年 9 月 5 日，公司实际控制人周五云女士披露了《上海游久游戏股份有限公司详式权益变动报告书》，但一直未完成聘请第三方财务顾问并由财务顾问出具核查意见的工作。为此，公司、天天科技有限公司和周五云女士收到上海证券交易所上市公司监管二部发来的《关于督促 ST 游久收购人披露财务顾问意见的监管工作函》（上证公函[2020] 2706 号）。相关情况公司已于 2020 年 9 月 1 日、5 日、12 月 12 日和 16 日披露在《上海证券报》、《证券日报》及上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)。

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

☒适用 ☐不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐适用 ☒不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

☐适用 ☒不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

☐适用 ☒不适用

六、股份限制减持情况说明

☐适用 ☒不适用

第七节 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
谢 鹏	董事长、总经理	男	41	2017-06-27	2021-06-28	0	0	0	/	42.24	否
张 勇	副董事长	男	35	2019-06-25	2021-06-28	2,800	2,800	0	/	19.88	否
尉吉军	董事	男	50	2017-06-27	2021-06-28	0	0	0	/	31.08	否
	副总经理			2010-06-24	2021-06-28						
王新春	董事	男	42	2016-06-28	2021-06-28	0	0	0	/	33.68	否
	财务总监			2015-02-27	2021-06-28						
许鹿鹏	董事	男	37	2017-06-27	2021-06-28	0	0	0	/	31.08	否
	董事会秘书			2017-03-29	2021-06-28						
汪丽薇	董事	女	34	2020-05-22	2021-06-28	0	0	0	/	10.88	否
张华峰	独立董事	男	53	2015-02-27	2021-06-28	0	0	0	/	5.00	否
刘继通	独立董事	男	34	2015-02-27	2021-06-28	0	0	0	/	5.00	否
李 凡	独立董事	男	38	2017-06-27	2021-06-28	0	0	0	/	5.00	否
秦红兵	监事会主席	男	53	2004-06-18	2021-06-28	0	0	0	/	2.00	是
腾 飞	监事	男	42	2010-05-18	2021-06-28	0	0	0	/	2.00	是
许 隽	职工监事	男	38	2020-08-29	2021-06-28	0	0	0	/	23.94	否
张亿博	副董事长	男	33	2019-06-25	2020-04-28	0	0	0	/	20.20	否
	董事			2017-06-27	2020-04-28						
陆佩华	职工监事	女	56	2011-05-20	2020-08-29	0	0	0	/	20.17	否
合计	/	/	/	/	/	2,800	2,800	0	/	252.15	/

姓名	主要工作经历
谢 鹏	1979 年 10 月生，工商管理硕士。曾任上海泾海华贝莫国际投资咨询有限公司高级经理，北京未徕富聘财经咨询有限公司高级经理，明天控股有限公司产业部主管，天天科技有限公司副总经理。现任本公司董事、董事长、总经理。
张 勇	1985 年 9 月生，大专学历。曾任北京亿赛星光信息服务有限责任公司魔兽争霸 3 频道责任编辑，完美世界（北京）网络技术有限公司市场专员。现任游久时代游久网总编，本公司董事。
尉吉军	1970 年 3 月生，大专学历，中共党员，助理工程师，资产评估师。曾任本公司董事长助理。现任本公司董事、副总经理。
王新春	1978 年 2 月生，会计硕士，注册会计师。曾任上海宏正信息科技有限公司会计、会计主管，上海沪港金茂会计师事务所业务二部副经理，新华信托股份有限公司财务部总经理助理，新华创新资本投资有限公司财务总监。现任本公司董事、财务总监。
许鹿鹏	1983 年 4 月生，工商管理硕士。现任本公司董事、董事会秘书，兼任上海市静安区青年商会副会长，上海市工商联青年创业联合会理事。
汪丽薇	1986 年 10 月生，本科学历。曾任陕西一旺兴实业开发有限公司担任网站编辑，游久时代（北京）科技有限公司担任内容部经理。现任游久时代（北京）科技有限公司担任游久网副总编，本公司董事。
张华峰	1967 年 8 月生，工商管理硕士。曾任英迈（中国）投资有限公司系统产品/联想产品事业部总经理，中国惠普有限公司消费业务全国区域销售总经理、上海元亿国际贸易有限公司副总经理。现任北京元亿科技服务有限公司总经理，本公司独立董事。
刘继通	1986 年 4 月生，企业管理硕士，中共党员，国际注册会计师，中国注册会计师。曾任普华永道会计师事务所高级审计员，海尔集团日日顺物联网有限公司战略部投融资经理，蓝色经济区产业投资基金副总经理，青岛海尔施特劳斯水设备有限公司——日日顺健康平台投资总监；现任山东能源集团投资副总监，本公司独立董事。
李 凡	1982 年 12 月生，本科学历，中共党员，律师。曾是北京市东友律师事务所律师，北京市天澜律师事务所律师。现任北京东环律师事务所主任，本公司独立董事。
秦红兵	1967 年 1 月生，研究生学历，中共党员，工程师。现任天天科技人力资源部经理，本公司监事会主席。
腾 飞	1978 年 9 月生，本科学历，中共党员。现任天天科技有限公司证券事务部副经理，本公司监事。
许 隽	1982 年 8 月生，本科学历。曾任公司项目开发部职员、总经理办公室秘书，总经理办公室副主任；现任公司总经理办公室主任、工会主席、职工监事。

其它情况说明

√适用 □不适用

1、由于个人原因，张亿博先生于 2020 年 4 月提出辞去公司董事、副董事长等职务。经董事会十一届十五次会议和公司 2019 年年度股东大会审议，通过汪丽薇女士为公司第十一届董事会董事，任期至本届董事会期满时为止。又经董事会十一届十六次会议审议通过，董事张勇先生被选举为公司第十一届董事会副董事长。

2、由于工作原因，刘继通先生于 2020 年 6 月提出辞去公司独立董事、董事会审计委员会主任委员和薪酬与考核委员会委员职务。因刘继通先生辞职将导致公司独立董事人数占董事会全体成员的比例低于三分之一，根据相关规定，在改选出新的独立董事就任前，其仍将按照法律、法规和《公司章程》等规定继续履行独立董事及董事会专门委员会中的相应职责。

3、由于退休原因，陆佩华女士于 2020 年 8 月提出辞去公司职工代表监事职务。根据《公司法》和《公司章程》等相关规定，经公司工会委员会选举，通过许隽先生为公司第八届监事会职工代表监事，任期至本届监事会期满时为止。

上述事项的相关公告公司已分别于 2020 年 4 月 30 日、5 月 23 日、6 月 30 日和 8 月 29 日披露在《上海证券报》、《证券日报》和上交所网站（<http://www.sse.com.cn>）。

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

☒ 适用 ☐ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
秦红兵	天天科技	人力资源部经理	2001 年 1 月	
腾 飞	天天科技	证券事务部副经理	2005 年 5 月	
在股东单位任职情况的说明	无			

(二) 在其他单位任职情况

☒ 适用 ☐ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
许鹿鹏	上海市静安区青年商会	副会长	2013-06-01	
	上海市工商联青年创业联合会	理事	2016-11-01	
张 勇	游久时代	游久网总编	2009-02-01	
汪丽薇	游久时代	游久网副总编	2020-01-01	
张亿博	游久时代	电竞中心总监	2014-04-01	
	中国化管理协会电子竞技管理委员会	副会长	2018-12-01	
在其他单位任职情况的说明	无			

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

☒ 适用 ☐ 不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的	根据相关规定，公司董事、监事的津贴发放分别经薪酬与考核委员会、董事会、监事会会议及股东大会审议通过。
-----------------	--

决策程序	
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据薪酬与考核委员会、董事会、监事会和股东大会审议通过的相关决议，以及公司制定的工资管理等级标准，结合市场薪资水平、近年来薪酬发放情况、个人管理目标及年度绩效考核评定确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，公司应付董事、监事和高级管理人员报酬金额 252.15 万元。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末，公司董事、监事和高级管理人员实际获得报酬金额 252.15 万元。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
张 勇	副董事长	选举	增补
汪丽薇	董事	选举	增补
许 隽	职工监事	聘任	增补
张亿博	董事、副董事长	离任	个人原因
陆佩华	职工监事	离任	退休原因

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	37
主要子公司在职员工的数量	160
在职员工的数量合计	197
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	0
运营人员	86
销售人员	9
技术人员	48
财务人员	13
行政人员	41
合计	197
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及本科以上	125
本科以下	72
合计	197

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

报告期内，公司严格依照《中华人民共和国劳动法》等相关法律法规，建立兼顾内部公平性与外部竞争性的薪酬政策，同时较全面地为员工提供福利待遇。根据各部门的工作职责、岗位性质、工作内容、个人能力并结合市场水平以及本企业发展的实际情况对薪酬进行定位。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

报告期内，公司坚持为员工提供学习机会，关注员工与公司共同成长。公司通过制定符合公司实际需求的培训计划，内容涵盖经营管理培训、专业技能培训、职业素养培训等。培训实行线上培训与线下公开课相结合的方式，保证人人参与，努力为员工创造良好可持续的学习环境。

(四) 劳务外包情况

□适用 √不适用

七、其他

□适用 √不适用

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等有关法律法规、部门规章和规范性文件的要求，立足公司实际，持续强化

规范运作意识，不断提升公司治理水平，高度重视信息披露工作，确保信息披露真实、准确、完整、及时，建立良好投资者管理机制，有效推动公司持续、健康、稳定发展，切实维护公司及全体股东的利益。

1、股东和股东大会

公司依照有关法律法规和制定的《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关要求召集、召开股东大会，公司平等对待全体股东，保障所有股东能够切实行使各自的权利，尤其是确保对中小股东享有平等地位和权利。2020 年度，公司股东大会会议的召集、提案、出席、议事、表决、决议及会议记录均严格按照相关法律法规和规章制度的要求，规范运作并有效表决，切实维护了公司和股东的合法权益。

2、董事和董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定的选聘程序选举董事，公司董事的人数和人员构成符合法律法规的要求，全体董事均能按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，从公司和全体股东的利益出发，认真履行职责，正确行使权力，以认真负责的态度出席公司董事会和股东大会，并能够严格执行股东大会对董事会的授权，落实股东大会的各项决议。报告期内，公司董事会的召集、召开、议事程序符合《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，表决程序合法合规。

3、监事和监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定的选聘程序选举监事，公司监事的人数和人员构成符合法律法规的要求，全体监事本着对全体股东和公司负责的原则，严格依照《公司章程》、《监事会议事规则》的规定，围绕公司年度经营目标切实开展各项工作，公司全体监事恪尽职守，勤勉尽责，切实保障了公司规范运作、资产及财务的准确、完整，维护了公司及股东的权益，促进公司经营的规范化运作。

4、关于信息披露情况

2020 年度，公司董事会严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规，进一步强化内部管理，完善信息披露内控制度与流程，提高信息披露工作水平，维护公司在资本市场的良好形象，保障广大投资者的知情权。公司恪守市场规则，按照法律法规、规范性文件和公司制度规定的信息披露内容和格式要求，真实、准确、完整、及时地报送和披露信息。

5、关于投资者关系管理

2020 年度，公司通过专线电话、传真、公司邮箱、上证 e 互动平台等多种渠道加强与投资者的联系与沟通，能够确保公开、公平、公正对待所有投资者，切实保护公司和全体股东利益，尤其是中小股东的利益。

6、关于内控规范

公司根据相关要求和规定，结合自身实际情况，建立健全和完善公司经营发展需要的内部控制体系，并对相关管理制度、管理流程进行梳理优化，以便提高公司的风险防范能力和规范运作水平。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

☐适用 ☒不适用

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的 查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年年度 股东大会	2020 年 5 月 22 日	上交 所 网 站 (http://www.sse.com.cn)	2020 年 5 月 23 日

股东大会情况说明

☒适用 ☐不适用

上述股东大会以现场投票与网络投票相结合的表决方式召开，全部议案均获得审议通过。

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
谢 鹏	否	5	5	4	0	0	否	1
张 勇	否	5	5	4	0	0	否	1
尉吉军	否	5	5	4	0	0	否	1
王新春	否	5	5	4	0	0	否	1
许鹿鹏	否	5	5	4	0	0	否	1
汪丽薇	否	4	4	4	0	0	否	0
刘继通	是	5	5	4	0	0	否	1
张华峰	是	5	5	4	0	0	否	1
李 凡	是	5	5	4	0	0	否	1
张亿博	否	1	1	1	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

☐适用 ☒不适用

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他

☐适用 ☒不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

☐适用 ☒不适用

五、监事会发现公司存在风险的说明

☐适用 ☒不适用

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

☐适用 ☒不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

☐适用 ☒不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

☒ 适用 ☐ 不适用

报告期内，公司定期组织考评会议对高级管理人员进行阶段性考评，高管人员进行年度述职和自我评价。为达到中长期激励目标，公司将高管人员的能力、绩效和收入挂钩，并将其追求自身利益最大化与所有者追求企业利润最大化的目标相结合，从而实现个人利益与企业利益的共存。

八、是否披露内部控制自我评价报告

☒ 适用 ☐ 不适用

《上海游久游戏股份有限公司 2020 年度内部控制评价报告》于 2021 年 4 月 29 日披露在上交所网站（<http://www.sse.com.cn>）。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

公司聘请的中准会计师事务所已对公司 2020 年度内部控制情况进行了审计，出具的标准无保留意见的《上海游久游戏股份有限公司内部控制审计报告》于 2021 年 4 月 29 日披露在上交所网站（<http://www.sse.com.cn>）。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

第十节 公司债券相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

中准审字[2021]2115 号

上海游久游戏股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海游久游戏股份有限公司（以下简称游久游戏公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们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）资产减值

1、事项描述

如财务报表附注“六、3、5 和 7”所述，截至 2020 年 12 月 31 日，游久游戏公司应收账款账面余额 43,093,799.46 元，坏账准备金额 28,232,080.15 元；其他应收款账面余额 78,254,457.02 元，坏账准备金额 60,241,320.57 元；长期股权投资账面余额 138,326,026.69 元，减值准备金额 113,659,077.93 元。减值准备的计提涉及管理层运用重大会计估计和判断，且减值准备期末余额对财务报表产生重大影响，因此我们将计提资产减值作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对游久游戏公司计提资产减值执行的主要审计程序包括：

（1）了解评价管理层与计提资产减值准备相关的内部控制制度的设计，并测试相关内部控制执行的有效性；

（2）评估管理层进行减值测试的方法的适当性；

（3）对于应收款项，复核管理层有关应收款项预期信用损失准备的会计政策，检查对于按照单项评估信用风险和按照组合确认预期信用损失的区分标准是否适当，复核管理层使用的预期信用损失模型的恰当性，评估管理层预期信用损失方法和模型中关键参数和假设的合理性，复核计提和转回预期信用损失金额的准确性；

（4）对于长期股权投资，获取管理层关于是否存在减值迹象的判断，对于存在减值迹象的股权投资，取得管理层聘请的专业评估机构出具的资产评估报告，并进行必要的分析复核，评估计提减值准备的合理性；

（5）评价管理层在财务报表中与计提减值相关的列报和披露。

（二）其他权益工具投资

1、事项描述

如财务报表附注“六、8”所述，游久游戏公司截至 2020 年 12 月 31 日其他权益工具投资的账面价值为 1,233,645,303.57 元，占期末资产总额的比例为 67.24%，其他权益工具投资的确认、分类和计量对财务报表影响重大，且其他权益工具投资的估值涉及管理层的估计和判断，因此我们将其他权益工具投资作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对其他权益工具投资执行的主要审计程序包括：

- (1) 了解评价管理层与其他权益工具投资确认和估值相关的内部控制制度的设计，并测试相关内部控制执行的有效性；
- (2) 检查管理层将非交易性权益工具投资在初始确认时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的指定文件，并与上年分类进行核对；
- (3) 获取并检查投资有关的协议、授权批准文件、支付凭证、股权确认等支持性文件；
- (4) 对其他权益工具投资进行函证，以确认其存在；
- (5) 对一境外公司的投资，由于发生较大变化，本期获取了境外律师出具的法律意见书，向境外证券机构询证持股情况，查询公告等公开市场信息，核实相关交易，以确认投资的真实性和有效性；
- (6) 评估管理层对其他权益工具投资进行估值所采用的方法的适当性；
- (7) 对属于第一层级公允价值计量的投资，查询公开市场报价，检查期末计价的准确性；
- (8) 对属于第三层级公允价值计量的投资，获取管理层聘请的专业评估机构出具的估值报告、管理层所做的估值测试报告，分析复核估值使用的方法和假设、主要参数的选取、计算过程以及相关资料，评价估值结果的合理性；
- (9) 检查其他权益工具投资的确认和计量的会计处理是否正确；
- (10) 评价管理层在财务报表中对其他权益工具投资相关的列报和披露。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督游久游戏公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对游久游戏公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意

财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致游久游戏公司不能持续经营。

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

(6) 就游久游戏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。

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

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

中准会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：宋连作

（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：张宇力

二〇二一年四月二十七日

二、财务报表

合并资产负债表

2020 年 12 月 31 日

编制单位：上海游久游戏股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		74,632,691.29	144,281,863.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		379,260,363.23	297,276,341.42
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		14,861,719.31	30,344,820.90
应收款项融资			
预付款项		16,065,873.42	16,157,838.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		18,013,136.45	86,699,287.55
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		7,913,841.26	7,821,378.85
流动资产合计		510,747,624.96	582,581,530.92
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		24,666,948.76	36,954,851.85
其他权益工具投资		1,233,645,303.57	1,175,522,911.31
其他非流动金融资产		17,395,029.16	34,366,059.16
投资性房地产		11,312,326.07	11,779,850.87
固定资产		21,460,239.12	22,291,345.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,120,440.04	6,737,421.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,129,635.72	1,903,008.52
递延所得税资产		9,242,762.50	9,996,757.04

其他非流动资产			
非流动资产合计		1,323,972,684.94	1,299,552,205.33
资产总计		1,834,720,309.90	1,882,133,736.25
流动负债：			
短期借款			42,000,000.00
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		21,357,831.00	18,899,092.11
预收款项		3,940,445.39	3,950,320.08
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		22,584,018.00	21,699,201.42
应交税费		7,604,499.50	45,889,373.12
其他应付款		5,517,612.59	5,898,906.35
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		61,004,406.48	138,336,893.08
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		21,914,599.29	9,996,757.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,914,599.29	9,996,757.04
负债合计		82,919,005.77	148,333,650.12
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		832,703,498.00	832,703,498.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		890,660,827.43	890,660,827.43
减：库存股			
其他综合收益		887,209,832.64	841,746,714.42
专项储备			
盈余公积		22,893,969.37	22,893,969.37
一般风险准备			
未分配利润		-881,666,823.31	-854,204,923.09
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		1,751,801,304.13	1,733,800,086.13
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益) 合计		1,751,801,304.13	1,733,800,086.13
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		1,834,720,309.90	1,882,133,736.25

法定代表人：谢 鹏

主管会计工作负责人：王新春

会计机构负责人：周耀东

母公司资产负债表

2020 年 12 月 31 日

编制单位：上海游久游戏股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		35,211,679.38	113,143,056.70
交易性金融资产		379,260,363.23	297,276,341.42
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		9,365,916.00	77,960,617.00
其中：应收利息			
应收股利			
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		273,497.94	291,978.44
流动资产合计		424,111,456.55	488,671,993.56
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		173,550,239.48	173,550,239.48
其他权益工具投资		1,125,486,009.94	1,138,119,295.65
其他非流动金融资产		1,250,526.79	1,250,526.79

投资性房地产		11,312,326.07	11,779,850.87
固定资产		21,143,500.98	22,157,010.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		25,287.93	36,660.73
递延所得税资产		9,242,762.50	9,996,757.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,342,010,653.69	1,356,890,341.21
资产总计		1,766,122,110.24	1,845,562,334.77
流动负债：			
短期借款			42,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		17,578,606.79	17,559,409.95
应交税费		113,849.37	38,792,445.21
其他应付款		3,145,757.60	3,398,133.73
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		20,838,213.76	101,749,988.89
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		9,242,762.50	9,996,757.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,242,762.50	9,996,757.04
负债合计		30,080,976.26	111,746,745.93
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		832,703,498.00	832,703,498.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		896,963,539.72	896,963,539.72
减：库存股			
其他综合收益		818,938,394.93	831,571,680.64
专项储备			
盈余公积		98,635,742.11	98,635,742.11
未分配利润		-911,200,040.78	-926,058,871.63
所有者权益（或股东权益）合计		1,736,041,133.98	1,733,815,588.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,766,122,110.24	1,845,562,334.77

法定代表人：谢 鹏

主管会计工作负责人：王新春

会计机构负责人：周耀东

合并利润表

2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业总收入		12,341,623.10	166,821,753.54
其中：营业收入		12,341,623.10	166,821,753.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		66,557,993.52	137,877,514.66
其中：营业成本		5,304,440.20	30,301,817.12
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		629,286.70	34,276,451.70
销售费用		2,337,614.85	7,108,425.73
管理费用		41,640,252.26	45,930,606.49
研发费用		16,680,031.39	16,241,275.13
财务费用		-33,631.88	4,018,938.49
其中：利息费用		131,950.00	4,097,711.67
利息收入		323,918.29	179,958.98
加：其他收益		569,489.68	3,307,538.50
投资收益（损失以“-”号填列）		21,982,360.20	25,400,148.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,269,717.26	-508,734.71

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-4,710,029.04	16,502,168.85
信用减值损失（损失以“－”号填列）		9,579,042.05	-35,252,589.18
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-7,018,185.83	-21,582,522.28
资产处置收益（损失以“－”号填列）		1,221.24	9,316.81
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-33,812,472.12	17,328,299.82
加：营业外收入		6,354,606.85	1,108.55
减：营业外支出		4,034.95	150,220.88
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-27,461,900.22	17,179,187.49
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-27,461,900.22	17,179,187.49
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-27,461,900.22	17,179,187.49
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		-27,461,900.22	17,179,187.49
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		45,463,118.22	3,452,893.11
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		45,463,118.22	3,452,893.11
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		45,450,555.47	3,033,350.21
（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		45,450,555.47	3,033,350.21
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		12,562.75	419,542.90

(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		12,562.75	419,542.90
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		18,001,218.00	20,632,080.60
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		18,001,218.00	20,632,080.60
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.03	0.02
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.03	0.02

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：谢 鹏

主管会计工作负责人：王新春

会计机构负责人：周耀东

母公司利润表

2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、营业收入		309,920.00	155,902,243.33
减：营业成本		467,524.80	24,355,259.14
税金及附加		629,239.39	34,128,534.62
销售费用		31,222.00	50,525.40
管理费用		18,511,897.04	20,266,714.85
研发费用			
财务费用		13,459.56	3,985,143.60
其中：利息费用		131,950.00	4,097,711.67
利息收入		129,071.99	124,914.27
加：其他收益		80,641.60	81,952.05
投资收益（损失以“－”号填列）		23,592,077.46	30,227,225.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-307,814.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			

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）		9,222,222.53	16,445,979.82
信用减值损失（损失以“－”号填列）		1,311,347.00	-2,488,563.75
资产减值损失（损失以“－”号填列）			-83,031,469.13
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		14,862,865.80	34,351,190.56
加：营业外收入			
减：营业外支出		4,034.95	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		14,858,830.85	34,351,190.56
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		14,858,830.85	34,351,190.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		14,858,830.85	34,351,190.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-12,633,285.71	-6,236,376.43
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-12,633,285.71	-6,236,376.43
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		-12,633,285.71	-6,236,376.43
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,225,545.14	28,114,814.13
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：谢 鹏

主管会计工作负责人：王新春

会计机构负责人：周耀东

合并现金流量表

2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		39,190,474.38	24,012,794.77
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		15,024,389.11	40,407,181.98
经营活动现金流入小计		54,214,863.49	64,419,976.75
购买商品、接受劳务支付的现金		995,853.62	10,866,228.84
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		24,233,504.03	33,581,604.45
支付的各项税费		841,962.13	1,623,828.65
支付其他与经营活动有关的现金		42,665,767.14	58,760,496.72
经营活动现金流出小计		68,737,086.92	104,832,158.66

经营活动产生的现金流量净额		-14,522,223.43	-40,412,181.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		673,200,000.00	686,773,917.00
取得投资收益收到的现金		39,635,537.11	37,151,268.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,104,372.44	85,323,916.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		743,939,909.55	809,249,101.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		325,015.45	211,401.00
投资支付的现金		757,000,000.00	678,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		757,325,015.45	678,211,401.00
投资活动产生的现金流量净额		-13,385,105.90	131,037,700.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			122,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			122,000,000.00
偿还债务支付的现金		42,000,000.00	125,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		131,950.00	4,097,711.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		42,131,950.00	129,097,711.67
筹资活动产生的现金流量净额		-42,131,950.00	-7,097,711.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		12,559.43	75,094.70
五、现金及现金等价物净增加额		-70,026,719.90	83,602,902.06
加：期初现金及现金等价物余额		143,248,550.18	59,645,648.12

六、期末现金及现金等价物余额		73, 221, 830. 28	143, 248, 550. 18
----------------	--	------------------	-------------------

法定代表人：谢 鹏

主管会计工作负责人：王新春

会计机构负责人：周耀东

母公司现金流量表

2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		325, 416. 00	6, 461, 468. 09
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		20, 188, 708. 09	20, 227, 495. 81
经营活动现金流入小计		20, 514, 124. 09	26, 688, 963. 90
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		7, 473, 910. 61	7, 529, 200. 13
支付的各项税费		836, 918. 16	1, 342, 015. 79
支付其他与经营活动有关的现金		29, 986, 178. 76	32, 467, 235. 07
经营活动现金流出小计		38, 297, 007. 53	41, 338, 450. 99
经营活动产生的现金流量净额		-17, 782, 883. 44	-14, 649, 487. 09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		666, 000, 000. 00	679, 973, 917. 00
取得投资收益收到的现金		35, 936, 758. 68	34, 719, 079. 10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31, 102, 992. 44	85, 314, 600. 00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		733, 039, 751. 12	800, 007, 596. 10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56, 295. 00	35, 387. 00
投资支付的现金		751, 000, 000. 00	673, 000, 000. 00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		751, 056, 295. 00	673, 035, 387. 00
投资活动产生的现金流量净额		-18, 016, 543. 88	126, 972, 209. 10

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			122,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			122,000,000.00
偿还债务支付的现金		42,000,000.00	125,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		131,950.00	4,097,711.67
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		42,131,950.00	129,097,711.67
筹资活动产生的现金流量净额		-42,131,950.00	-7,097,711.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-77,931,377.32	105,225,010.34
加：期初现金及现金等价物余额		113,143,056.70	7,918,046.36
六、期末现金及现金等价物余额		35,211,679.38	113,143,056.70

法定代表人：谢 鹏

主管会计工作负责人：王新春

会计机构负责人：周耀东

合并所有者权益变动表

2020 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	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	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其 他											
一、上年年末余额	832,703,498.00				890,660,827.43		841,746,714.42		22,893,969.37		-854,204,923.09		1,733,800,086.13		1,733,800,086.13
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	832,703,498.00				890,660,827.43		841,746,714.42		22,893,969.37		-854,204,923.09		1,733,800,086.13		1,733,800,086.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							45,463,118.22				-27,461,900.22		18,001,218.00		18,001,218.00
（一）综合收益总额							45,463,118.22				-27,461,900.22		18,001,218.00		18,001,218.00
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
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															



2020 年年度报告

4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	832,703,498.00				890,660,827.43		887,209,832.64		22,893,969.37		-881,666,823.31		1,751,801,304.13	1,751,801,304.13

项目	2019 年度													少数股 东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	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	其 他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	832,703,498.00				890,660,827.43		22,663,378.93		22,893,969.37		-954,067,341.55		814,854,332.18		814,854,332.18
加：会计政策变更							826,965,771.18				68,607,129.52		895,572,900.70		895,572,900.70
前期差错更正							-11,335,328.80				14,076,101.45		2,740,772.65		2,740,772.65
同一控制下企业合 并															
其他															
二、本年期初余额	832,703,498.00				890,660,827.43		838,293,821.31		22,893,969.37		-871,384,110.58		1,713,168,005.53		1,713,168,005.53
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填 列）							3,452,893.11				17,179,187.49		20,632,080.60		20,632,080.60
（一）综合收益总额							3,452,893.11				17,179,187.49		20,632,080.60		20,632,080.60
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
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）															



2020 年年度报告

2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																
四、本期期末余额	832,703,498.00				890,660,827.43		841,746,714.42		22,893,969.37		-854,204,923.09		1,733,800,086.13		1,733,800,086.13	

法定代表人：谢 鹏

主管会计工作负责人：王新春

会计机构负责人：周耀东

母公司所有者权益变动表

2020 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年度										
	实收资本（或股本）	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	832,703,498.00				896,963,539.72		831,571,680.64		98,635,742.11	-926,058,871.63	1,733,815,588.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	832,703,498.00				896,963,539.72		831,571,680.64		98,635,742.11	-926,058,871.63	1,733,815,588.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-12,633,285.71			14,858,830.85	2,225,545.14
（一）综合收益总额							-12,633,285.71			14,858,830.85	2,225,545.14
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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. 对所有者（或股东）的分配											
3. 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											



2020 年年度报告

5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	832,703,498.00				896,963,539.72		818,938,394.93		98,635,742.11	-911,200,040.78	1,736,041,133.98

项目	2019 年度										
	实收资本（或股本）	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	832,703,498.00				896,963,539.72		22,177,614.69		98,635,742.11	-1,043,093,293.16	807,387,101.36
加：会计政策变更							815,630,442.38			68,607,129.52	884,237,571.90
前期差错更正										14,076,101.45	14,076,101.45
其他											
二、本年期初余额	832,703,498.00				896,963,539.72		837,808,057.07		98,635,742.11	-960,410,062.19	1,705,700,774.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-6,236,376.43			34,351,190.56	28,114,814.13
（一）综合收益总额							-6,236,376.43			34,351,190.56	28,114,814.13
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
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. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	832,703,498.00				896,963,539.72		831,571,680.64		98,635,742.11	-926,058,871.63	1,733,815,588.84

法定代表人：谢 鹏

主管会计工作负责人：王新春

会计机构负责人：周耀东

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

上海游久游戏股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系于 1985 年 1 月 19 日经中国人民银行上海分行（85）沪人金股 2 号文件批准，公开发行股票 30 万元，采用定向募集方式设立的股份有限公司。公司为上海市首批股份制试点企业和股票上市公司之一，原股票简称“爱使股份”，股票代码“600652”。2014 年 4 月公司以发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方式进行重大资产重组。2014 年 9 月 28 日，公司获得中国证券监督管理委员会《关于核准上海爱使股份有限公司向刘亮等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]1004 号文），核准公司向刘亮发行 85,639,603 股股份、向代琳发行 77,483,451 股股份、向大连卓皓贸易有限公司发行 20,677,570 股股份购买游久时代(北京)科技有限公司，同时，核准公司向控股股东天天科技有限公司发行 91,900,310 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。2015 年 3 月 10 日，公司名称变更为上海游久游戏股份有限公司，3 月 19 日股票简称变更为“游久游戏”，股票代码“600652”不变。

公司现营业执照统一社会信用代码：91310000132354302C，注册资本：人民币捌亿叁仟贰佰柒拾万叁仟肆佰玖拾捌元，法定代表人：谢鹏，住所：上海市静安区石门二路 333 弄 3 号，办公地址：上海市肇嘉浜路 666 号。

本公司属互联网和相关服务行业。

本公司经批准的经营范围：从事游戏制作、运营的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，设计、制作、代理、发布广告，电脑动画设计，产品设计，对石油液化气行业、煤炭及清洁能源的投资，机电设备及四技服务，非专控通讯设备，计算机软硬件及网络设备，计算机系统及网络安装工程，金属、建筑、装潢材料，非危险品化学原料，百货，参与投资经营。[依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动]

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 8 户，具体详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

四、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

√适用 □不适用

公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司及各子公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对相关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“五、43 其他重要的会计政策和会计估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存

在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“五、21 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、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“五、21 长期股权投资”或本附注“五、10 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、21、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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“五、21（2）②权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（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在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

年初数和上年实际数按照上年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。

10. 金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（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。

（8）金融资产减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。在计量预期信用损失时，公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。整个存续期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除应收账款外，公司对于满足下列情形的金融工具：①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。具有较低的信用风险是指，如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理依据的信息，包括前瞻性信息：

①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部

信用评级(如有)的严重恶化;③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化;④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化,并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:①发行方或债务人发生重大财务困难;②债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;④债务人很可能破产或进行其他财务重组;⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。公司考虑了不同客户的信用风险特征,以客户信用等级组合和账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

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

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

☐适用 ☒不适用

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

☒适用 ☐不适用

对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试,确认预期信用损失,计提单项减值准备。

单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;账龄较长,对方无力偿还或者失去联系;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。
坏账准备的计提方法	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。

对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方往来款组合	合并范围内的关联方,不计提坏账准备

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

账龄组合预期信用损失率:

项目	预期信用损失率	
	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	3.00	3.00

1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

13. 应收款项融资

☐ 适用 ☒ 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注“五、12、应收款项”。

15. 存货

☐ 适用 ☒ 不适用

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

☒ 适用 ☐ 不适用

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。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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“五、12、应收款项”。

17. 持有待售资产

☐ 适用 ☒ 不适用

18. 债权投资

(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

☐ 适用 ☒ 不适用

19. 其他债权投资

(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

☐ 适用 ☒ 不适用

20. 长期应收款

(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

☐ 适用 ☒ 不适用

21. 长期股权投资

☒ 适用 ☐ 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，可选择将其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核算，其会计政策详见附注“五、10 金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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作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。原持有的股权投资采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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“五、6、（2）合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者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。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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。

投资性房地产类别	预计残值率（%）	预计使用寿命（年）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	5.00	40	2.38

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“五、30 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。

23. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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。固定资产仅在与其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。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	40	5%	2.38
机器设备	年限平均法	5	5%	19.00
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5%	19.00-33.33

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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。

24. 在建工程

☐ 适用 ☒ 不适用

25. 借款费用

☒ 适用 ☐ 不适用

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。

26. 生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

27. 油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

28. 使用权资产

☐ 适用 ☒ 不适用

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

(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。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) 无形资产的摊销方法

使用寿命有限的无形资产从取得当月起在预计使用期限内合理摊销，各类无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法
特许权（游戏）	按照受益期限摊销，如无法合理预计游戏受益期限，则在游戏上线运营时一次性进行摊销	
软件	5-10	年限平均法

(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“五、30 长期资产减值”。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

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。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

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。

31. 长期待摊费用

☒ 适用 ☐ 不适用

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屋租赁费、装修费、经营租入固定资产改良费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

32. 合同负债

(1). 合同负债的确认方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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。

33. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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。

(2). 离职后福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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

(3). 辞退福利的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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）。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

34. 租赁负债

□适用 √不适用

35. 预计负债

√适用 □不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

36. 股份支付

□适用 √不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

（1）收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建商品；
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- 5) 客户已接受该商品；
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入确认的具体原则

1) 广告收入

本公司与广告代理公司签订框架协议，为第三方客户的游戏发布广告，本公司根据经客户确认的投放方案及网络推广服务排期表执行广告发布，按照广告投放方案或广告排期的执行进度确认收入。

2) 网络游戏收入

网络游戏收入主要包括自主运营、联合运营和授权运营三种模式。收入在有充分证据证明公司根据与自有网络平台游戏玩家、联合运营商及授权运营商之间的协议提供了相应的服务，以及与服务相关的对价很可能收回时予以确认。

①自主运营模式

自主运营模式是指网络游戏公司通过自有的游戏平台发布并运营游戏。在自营模式下，网络游戏公司全面负责游戏产品的推广、客户服务、技术支持和维护工作。本公司通过玩家在网络游戏中购买虚拟游戏装备、某些特殊游戏功能模块或为游戏在线时间支付费用的方式取得在线网络游戏运营收入。玩家通过充值兑换为虚拟货币，进而用其购买道具、装备等虚拟物品以及进行其他游戏体验。本公司在游戏玩家消耗完毕虚拟货币时将游戏玩家实际充值并已消费的金额确认收入。

②联合运营模式

联合运营模式是指游戏运营商和游戏平台类公司合作，共同联合运营游戏产品的运营方式。在联合运营模式下，游戏平台公司负责游戏平台的提供和推广、充值服务以及计费系统的管理，游戏运营商负责游戏运营、版本更新、技术支持和维护，并提供客户服务。

本公司与多家大型网络游戏平台签订合作运营游戏协议，玩家通过平台的宣传了解公司游戏产品，直接通过平台提供的游戏链接下载游戏客户端，注册后进入游戏。玩家通过购买平台发行

的点卡充值，充值后兑换为虚拟货币进而购买道具、装备等虚拟物品。公司按照与游戏平台公司协议约定的比例计算确认营业收入。

③授权运营模式

授权运营模式主要指游戏运营商以版权金或预付款的形式获得游戏开发商产品的代理权，在运营商所获资质的平台上发行。对于游戏公司，其一般采取的授权运营的收款方式为：首先收取一次性的版权金，然后在游戏运营期间再根据双方的协议约定收取分成收入。

关于版权金收入的确认：公司按照合同条款将游戏产品交付对方后，当公司不再提供与该款游戏相关的任何服务，同时也不再享有该游戏相关的权益，于对方验收合格后一次性确认营业收入。当公司承担技术支持、游戏升级以及提供部分客服等连续性的义务，该等后续服务对于网络游戏的正常运营比较重大，则将一次性收取的版权金列为“合同负债”，在协议约定的受益期间内按直线法摊销确认收入。

关于分成收入的确认：在授权运营模式下，公司依据协议按分成比例计算确认营业收入。

3) 其他收入

其他收入主要包括：技术服务收入、游戏周边收入、利息收入等。对于服务收入，本公司在提供服务的期间内或服务完成时点确认收入；对于商品销售，公司在销售完成时确认收入；对于利息收入，按照货币资金的时间和实际利率计算确定。

2020 年 1 月 1 日前适用的会计政策

(1) 广告收入

公司与广告代理公司签订框架协议，为第三方客户的游戏发布广告，以网络推广服务排期表为依据确认最终金额与广告代理公司进行结算，广告发布完成后，业务人员与广告客户进行确认结算，双方核对无误后确认收入。

(2) 网络游戏收入

1) 自主运营模式收入

自主运营模式是指网络游戏公司通过自有的游戏平台发布并运营游戏。在自营模式下，网络游戏公司全面负责游戏产品的推广、客户服务、技术支持和维护工作。

公司通过玩家在网络游戏中购买虚拟游戏装备、某些特殊游戏功能模块或为游戏在线时间支付费用的方式取得在线网络游戏运营收入。玩家通过充值兑换为虚拟货币，进而用其购买道具、装备等虚拟物品以及进行其他游戏体验。在游戏玩家实际使用虚拟货币时确认收入，即玩家实际消费时确认收入。对于未消耗的虚拟货币，公司在年底通过自有的游戏平台导出后台未消耗的虚拟货币数量换算为收入，冲销当期营业收入。

2) 联合运营模式收入

联合运营模式是指游戏运营商和游戏平台类公司合作，共同联合运营游戏产品的运营方式。在联合运营模式下，游戏平台公司负责游戏平台的提供和推广、充值服务以及计费系统的管理，游戏运营商负责游戏运营、版本更新、技术支持和维护，并提供客户服务。

公司与多家大型网络游戏平台签订合作运营游戏协议，玩家通过平台的宣传了解公司游戏产品，直接通过平台提供的游戏链接下载游戏客户端，注册后进入游戏。玩家通过购买平台发行的点卡充值，充值后兑换为虚拟货币进而购买道具、装备等虚拟物品。网络游戏平台将其在合作运营游戏中取得的收入按协议约定的比例分成给公司，在双方核对数据确认无误后，公司确认营业收入。

3) 授权运营模式收入

授权运营模式主要指游戏运营商以版权金或预付款的形式获得游戏开发商产品的代理权，在运营商所获资质的平台上发行。对于游戏公司，其一般采取的授权运营的收款方式为：首先收取一次性的版权金，然后在游戏运营期间再根据双方的协议约定收取分成收入。

关于版权金收入的确认：公司按照合同条款将游戏产品交付对方后，当公司不再提供与该款游戏相关的任何服务，同时也不再享有该游戏相关的权益，于对方验收合格后一次性确认营业收入。当公司承担技术支持、游戏升级以及提供部分客服等连续性的义务，该等后续服务对于网络游戏的正常运营比较重大，则将一次性收取的版权金列为“递延收益”，在协议约定的受益期间内按直线法摊销确认收入。

关于分成收入的确认：在授权运营模式下，公司依据协议获得从游戏运营商处取得的分成款的权利时确认收入。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(5) 其他收入

对已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

☐适用 ☒不适用

39. 合同成本

☒适用 ☐不适用

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

40. 政府补助

☒适用 ☐不适用

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。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；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。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

(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。

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

①公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

①公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

☐ 适用 ☒ 不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

☒ 适用 ☐ 不适用

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，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。

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，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) 租赁的归类

公司根据《企业会计准则第 21 号—租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 金融资产减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 金融工具公允价值

对不存在活跃市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(4) 长期资产减值

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(5) 折旧和摊销

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。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。

(6) 开发支出

确定资本化的金额时，公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(7) 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，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。

(8) 所得税

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。

(9) 预计负债

公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
--------------	------	---------------------

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。	本公司第十一届董事会第十七次会议于 2020 年 8 月 27 日决议通过	详见本附注五、44、（3）
--	---------------------------------------	---------------

其他说明

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。经本公司第十一届董事会第十七次会议于 2020 年 8 月 27 日决议通过，本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

(2). 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

☒ 适用 ☐ 不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	144,281,863.56	144,281,863.56	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	297,276,341.42	297,276,341.42	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	30,344,820.90	30,344,820.90	
应收款项融资			
预付款项	16,157,838.64	16,157,838.64	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	86,699,287.55	86,699,287.55	
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	7,821,378.85	7,821,378.85	
流动资产合计	582,581,530.92	582,581,530.92	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	36,954,851.85	36,954,851.85	
其他权益工具投资	1,175,522,911.31	1,175,522,911.31	
其他非流动金融资产	34,366,059.16	34,366,059.16	
投资性房地产	11,779,850.87	11,779,850.87	
固定资产	22,291,345.40	22,291,345.40	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6,737,421.18	6,737,421.18	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,903,008.52	1,903,008.52	
递延所得税资产	9,996,757.04	9,996,757.04	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,299,552,205.33	1,299,552,205.33	
资产总计	1,882,133,736.25	1,882,133,736.25	
流动负债：			
短期借款	42,000,000.00	42,000,000.00	
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	18,899,092.11	18,899,092.11	
预收款项	3,950,320.08	3,880,320.08	-70,000.00
合同负债		66,037.74	66,037.74
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	21,699,201.42	21,699,201.42	
应交税费	45,889,373.12	45,889,373.12	
其他应付款	5,898,906.35	5,898,906.35	
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		3,962.26	3,962.26
流动负债合计	138,336,893.08	138,336,893.08	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	9,996,757.04	9,996,757.04	
其他非流动负债			
非流动负债合计	9,996,757.04	9,996,757.04	
负债合计	148,333,650.12	148,333,650.12	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	832,703,498.00	832,703,498.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	890,660,827.43	890,660,827.43	
减：库存股			
其他综合收益	841,746,714.42	841,746,714.42	
专项储备			
盈余公积	22,893,969.37	22,893,969.37	
一般风险准备			
未分配利润	-854,204,923.09	-854,204,923.09	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,733,800,086.13	1,733,800,086.13	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	1,733,800,086.13	1,733,800,086.13	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,882,133,736.25	1,882,133,736.25	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

根据新收入准则将原列示在预收款项项目的余额 66,037.74 元重分类至合同负债，增值税余额 3,962.26 元重分类至其他流动负债。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	113,143,056.70	113,143,056.70	
交易性金融资产	297,276,341.42	297,276,341.42	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	77,960,617.00	77,960,617.00	
其中：应收利息			

应收股利			
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	291,978.44	291,978.44	
流动资产合计	488,671,993.56	488,671,993.56	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	173,550,239.48	173,550,239.48	
其他权益工具投资	1,138,119,295.65	1,138,119,295.65	
其他非流动金融资产	1,250,526.79	1,250,526.79	
投资性房地产	11,779,850.87	11,779,850.87	
固定资产	22,157,010.65	22,157,010.65	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	36,660.73	36,660.73	
递延所得税资产	9,996,757.04	9,996,757.04	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,356,890,341.21	1,356,890,341.21	
资产总计	1,845,562,334.77	1,845,562,334.77	
流动负债：			
短期借款	42,000,000.00	42,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	17,559,409.95	17,559,409.95	
应交税费	38,792,445.21	38,792,445.21	
其他应付款	3,398,133.73	3,398,133.73	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	101,749,988.89	101,749,988.89	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	9,996,757.04	9,996,757.04	
其他非流动负债			
非流动负债合计	9,996,757.04	9,996,757.04	
负债合计	111,746,745.93	111,746,745.93	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	832,703,498.00	832,703,498.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	896,963,539.72	896,963,539.72	
减：库存股			
其他综合收益	831,571,680.64	831,571,680.64	
专项储备			
盈余公积	98,635,742.11	98,635,742.11	
未分配利润	-926,058,871.63	-926,058,871.63	
所有者权益（或股东权益）合计	1,733,815,588.84	1,733,815,588.84	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,845,562,334.77	1,845,562,334.77	

各项目调整情况的说明：

☒适用 ☐不适用

对母公司资产负债表无影响。

(4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

☐适用 ☒不适用

45. 其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	5%、6%、9%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	1%、2%
文化事业建设费	含税广告收入	3%
土地使用税	实际占用的土地面积	6-10 元/年/m ²
房产税	按计税基数	从价 1.2%、从租 12%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
上海游久游戏股份有限公司	25%
上海爱使投资管理有限公司	25%
游久时代(北京)科技有限公司	15%
北京游龙腾信息技术有限公司	15%
上海紫钥信息技术有限公司	12.5%
上海唯澈投资管理有限公司	25%
U9 International Development Co. Limited	16.5%
西安游久电竞产业科技有限公司	25%

2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 公司之全资子公司游久时代(北京)科技有限公司 2019 年 10 月 15 日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》(编号:GR201911001488)。根据企业所得税法的规定,2019 年度、2020 年度、2021 年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 公司之全资孙公司北京游龙腾信息技术有限公司 2020 年 12 月 2 日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》(编号:GR202011009691)。根据企业所得税法的规定,2020 年度、2021 年度、2022 年度减按 15%的税率缴纳企业所得税。

(3) 公司之全资孙公司上海紫钥信息技术有限公司 2016 年 5 月 25 日获得上海市软件行业协会颁发的《软件企业证书》(证书编号:沪 RQ-2016-0150)。根据企业所得税法的规定,自获利年度起,第一年和第二年免征企业所得税,第三年至第五年减半征收企业所得税。2020 年度为获利年度起的第五个年度,2020 年度减按 12.5%缴纳企业所得税。

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	23,113.29	44,893.29
银行存款	74,544,242.48	143,234,818.26
其他货币资金	65,335.52	1,002,152.01
合计	74,632,691.29	144,281,863.56
其中:存放在境外的款项总额	102,114.55	1,506,187.25

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	期末余额	期初余额
诉讼保全冻结资金	1,410,861.01	1,033,313.38
合计	1,410,861.01	1,033,313.38

注:诉讼保全冻结资金详见附注“十四、承诺及或有事项”中的“2、或有事项”。

(1) 其他货币资金系存出投资款。

(2) 存放在境外的款项系公司之孙公司 U9 International Development Co.Limited 存放在香港地区的货币资金。

2、交易性金融资产

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	379,260,363.23	297,276,341.42
其中：		
债务工具投资	344,694,080.15	258,748,986.29
权益工具投资	34,566,283.08	38,527,355.13
合计	379,260,363.23	297,276,341.42

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

3、衍生金融资产

☐ 适用 ☒ 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

☐ 适用 ☒ 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

☐ 适用 ☒ 不适用

按单项计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

按组合计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐ 适用 ☒ 不适用

(6). 坏账准备的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	8,877,451.81
1 年以内小计	8,877,451.81
1 至 2 年	726,568.40
2 至 3 年	15,310,648.95
3 年以上	18,179,130.30
合计	43,093,799.46

(2). 按坏账计提方法分类披露

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	13,438,908.27	31.19	13,438,908.27	100.00		40,309,137.61	60.24	27,720,826.59	68.77	12,588,311.02
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	11,829,789.94	27.45	11,829,789.94	100.00		38,700,019.28	57.83	26,111,708.26	67.47	12,588,311.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,609,118.33	3.74	1,609,118.33	100.00		1,609,118.33	2.40	1,609,118.33	100.00	
按组合计提坏账准备	29,654,891.19	68.81	14,793,171.88	49.98	14,861,719.31	26,607,033.26	39.76	8,850,523.38	33.26	17,756,509.88
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,654,891.19	68.81	14,793,171.88	49.98	14,861,719.31	26,607,033.26	39.76	8,850,523.38	33.26	17,756,509.88
合计	43,093,799.46	/	28,232,080.15	/	14,861,719.31	66,916,170.87	/	36,571,349.97	/	30,344,820.90

按单项计提坏账准备：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京创世奇迹广告有限公司	629,750.00	629,750.00	100.00	债务人失联，预计无法收回
Six Waves Inc.	4,117,289.94	4,117,289.94	100.00	存在诉讼，预计无法收回
上海冰穹网络科技有限公司	69,368.33	69,368.33	100.00	债务人失联，预计无法收回
北京四海英才信息科技有限公司	4,692,500.00	4,692,500.00	100.00	债务人清算，预计无法收回
北京美亚联通电子科技有限公司	1,700,000.00	1,700,000.00	100.00	债务人注销，预计无法收回
北京精久广告有限公司	1,320,000.00	1,320,000.00	100.00	债务人清算，预计无法收回
北京极果科技发展有限公司	910,000.00	910,000.00	100.00	债务人清算，预计无法收回
合计	13,438,908.27	13,438,908.27	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

按组合计提坏账准备：

☒ 适用 ☐ 不适用

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,877,451.81	266,323.55	3.00
1 至 2 年	726,568.40	72,656.84	10.00
2 至 3 年	11,193,359.01	5,596,679.52	50.00
3 年以上	8,857,511.97	8,857,511.97	100.00
合计	29,654,891.19	14,793,171.88	49.88

按组合计提坏账的确认标准及说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 坏账准备的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	27,720,826.59		14,281,918.32			13,438,908.27
按组合计提坏账准备	8,850,523.38	5,949,936.25	7,287.75			14,793,171.88
合计	36,571,349.97	5,949,936.25	14,289,206.07			28,232,080.15

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
百度时代网络技术（北京）有限公司	8,700,000.00	货币资金
Six Waves Inc.	5,581,918.32	货币资金
合计	14,281,918.32	/

其他说明：无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
北京环瑞文化传媒有限公司	7,882,886.09	18.29	236,486.58
北京乐游时代科技有限公司	5,347,675.20	12.41	2,545,837.60
北京四海英才信息科技有限公司	4,692,500.00	10.89	4,692,500.00
Six Waves Inc.	4,117,289.94	9.55	4,117,289.94
APPLE. INC	3,542,817.60	8.22	1,759,598.98
合计	25,583,168.83	59.36	13,351,713.10

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、 应收款项融资

□适用 √不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	73,544.62	0.46	15,175,858.64	93.92
1 至 2 年	15,030,188.60	93.55	19,839.80	0.12
2 至 3 年			943,396.20	5.84
3 年以上	962,140.20	5.99	18,744.00	0.12
合计	16,065,873.42	100.00	16,157,838.64	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位：元 币种：人民币

单位名称	年末金额	账龄	未及时结算的原因
广州明日思维信息科技有限公司	10,000,000.00	1-2 年	游戏未上线
海南飞越网络科技有限公司	5,030,188.60	1-2 年	游戏未上线
广州市擎天柱网络科技有限公司	943,396.20	3 年以上	涉诉中
合计	15,973,584.80	—	—

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债务单位	款项性质	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
广州明日思维信息科技有限公司	预付产品定制费	10,000,000.00	62.24
海南飞越网络科技有限公司	预付产品定制费	5,030,188.60	31.31
广州市擎天柱网络科技有限公司	预付分成款	943,396.20	5.87
西安汇达通信技术有限公司	预付服务费	50,943.41	0.32
阿里云计算有限公司	预付服务费	22,601.21	0.14
合计	—	16,047,129.42	99.88

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	18,013,136.45	86,699,287.55
合计	18,013,136.45	86,699,287.55

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(4). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(6). 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	3,800,634.28
1 年以内小计	3,800,634.28
1 至 2 年	11,259,439.11
2 至 3 年	18,057,671.61
3 年以上	45,136,712.02
合计	78,254,457.02

(8). 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	33,015,962.18	33,642,875.31
售房款		69,930,000.00
预付分成款	30,982,826.57	30,982,826.57
备用金	3,426,021.52	2,792,326.50
股权转让款	10,060,900.00	10,060,900.00
其他	768,746.75	771,451.97
合计	78,254,457.02	148,180,380.35

(9). 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	整个存续期预期信用损失(已发生信	

		用减值)	用减值)	
2020年1月1日余额	2,547,504.19	23,422,852.97	35,510,735.64	61,481,092.80
2020年1月1日余额在本期	-337,783.18	337,783.18		
—转入第二阶段	-337,783.18	337,783.18		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	27,283.03	910,473.89		937,756.92
本期转回	2,122,985.01	54,544.14		2,177,529.15
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	114,019.03	24,616,565.90	35,510,735.64	60,241,320.57

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(10). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	35,510,735.64					35,510,735.64
按组合计提坏账准备	25,970,357.16	937,756.92	2,177,529.15			24,730,584.93
合计	61,481,092.80	937,756.92	2,177,529.15			60,241,320.57

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
北京创恒鼎盛科技有限公司	2,097,900.00	货币资金
合计	2,097,900.00	/

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
星 航 传 奇（北京）信息有限公司	预付分成款	13,000,000.00	3 年以上	16.61	13,000,000.00
天津琰圣商贸有限公司	股权转让款	10,060,900.00	1-2 年	12.86	1,006,090.00
北京华瑞信达电子科技有限公司	往来款	10,000,000.00	3 年以上	12.78	10,000,000.00
上海飞榜科技有限公司	预付分成款	9,982,826.57	2-3 年	12.76	9,982,826.57
HK AINAISI COMMERCE CO., LIMITED	预付分成款	8,000,000.00	2-3 年	10.22	3,810,000.00
合计	/	51,043,726.57	/	65.23	37,798,916.57

(13). 涉及政府补助的应收款项

☐适用 ☒不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

☐适用 ☒不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

9、 存货

(1). 存货分类

☐适用 ☒不适用

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☐适用 ☒不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

☐适用 ☒不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

☐适用 ☒不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

☐适用 ☒不适用

其他说明

无

13、其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
待抵扣进项税额	7,357,386.16	7,267,003.77
应收退货成本		
预缴增值税	525,249.04	523,169.02
预缴企业所得税额	1,497.80	1,497.80
预缴城建税	29,708.26	29,708.26
合计	7,913,841.26	7,821,378.85

其他说明

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

15、 其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、 长期应收款**(1). 长期应收款情况**

☐适用 ☒不适用

(2). 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

☐适用 ☒不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

☐适用 ☒不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动							期末 余额	减值准备期末余额
		追 加 投 资	减 少 投 资	权 益 法 下 确 认 的 投 资 损 益	其 他 综 合 收 益 调 整	其 他 权 益 变 动	宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润	计 提 减 值 准 备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
北京小旭音 乐文化有限 责任公司	15,214,051.84			-279,432.32					14,934,619.52	
上海盛月网 络科技有限 公司	21,740,800.01			-4,990,284.94				7,018,185.83	9,732,329.24	64,527,785.19
成都晴天互 动科技有限 公司										2,045,219.61
上海中樱桃 文化传媒有 限公司										47,086,073.13
小计	36,954,851.85			-5,269,717.26				7,018,185.83	24,666,948.76	113,659,077.93
合计	36,954,851.85			-5,269,717.26				7,018,185.83	24,666,948.76	113,659,077.93

其他说明

注：本报告期末，公司对上海盛月网络科技有限公司的股权投资进行减值测试，根据中铭国际资产评估（北京）有限公司出具的中铭评报字【2021】第16087号评估报告的评估结果，公司对该项股权投资计提资产减值准备7,018,185.83元。

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
北京国际信托有限公司	945,961,989.57	945,961,989.57
内蒙古荣联投资发展有限责任公司	179,524,020.37	179,524,020.37
太仓聚一堂网络科技有限公司		12,633,285.71
北京榴莲娱乐文化传播有限公司	948,374.63	948,374.63
Fubo TV, Inc. (注)	107,210,919.00	36,455,241.03
太仓皮爱优竞技网络科技有限公司		
合计	1,233,645,303.57	1,175,522,911.31

注：公司的孙公司上海唯澈投资管理有限公司原持有的Pulse Evolution Corporation股权已转换为持有Fubo TV, Inc. 586,823股普通股，本期公司对年初余额进行调整，详见本附注“十六、其他重要事项”中的“1、前期差错更正”。

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

北京国际信托有限公司	22,335,247.66	803,561,989.57			非交易目的长期持有	
内蒙古荣联投资发展有限责任公司			95,252,970.03		非交易目的长期持有	
太仓聚一堂网络科技有限公司			36,201,375.00		非交易目的长期持有	
北京榴莲娱乐文化传播有限公司			14,051,625.37		非交易目的长期持有	
Fubo TV, Inc.		50,687,347.17			非交易目的长期持有	
太仓皮爱优竞技网络科技有限公司			8,473,383.99		非交易目的长期持有	
合计	22,335,247.66	854,249,336.74	153,979,354.39			

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
上海宝鼎投资股份有限公司	1,250,526.79	1,250,526.79
杭州威佩网络科技有限公司	14,028,970.00	28,000,000.00
梦启（北京）科技有限公司	1,894,736.84	1,894,736.84
厦门比悦网络科技有限公司		3,000,000.00
佛山时尚都市网络科技有限公司	220,795.53	220,795.53
北京博高视通科技有限公司		
北京玩娱竞技科技有限公司		
上海际游网络科技有限公司		
铜陵市寿康城市信用社		
合计	17,395,029.16	34,366,059.16

其他说明：

☐适用 ☒不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	19,685,251.03	19,685,251.03
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		

3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	19,685,251.03	19,685,251.03
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	7,905,400.16	7,905,400.16
2. 本期增加金额	467,524.80	467,524.80
(1) 计提或摊销	467,524.80	467,524.80
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	8,372,924.96	8,372,924.96
三、减值准备		
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		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	11,312,326.07	11,312,326.07
2. 期初账面价值	11,779,850.87	11,779,850.87

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

21、固定资产

项目列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	21,460,239.12	22,291,345.40
固定资产清理		
合计	21,460,239.12	22,291,345.40

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计

一、账面原值：					
1. 期初余额	39,043,495.46	121,386.00	6,330,300.71	6,811,953.59	52,307,135.76
2. 本期增加金额				295,473.00	295,473.00
(1) 购置				295,473.00	295,473.00
3. 本期减少金额				281,564.59	281,564.59
(1) 处置或报废				281,564.59	281,564.59
4. 期末余额	39,043,495.46	121,386.00	6,330,300.71	6,825,862.00	52,321,044.17
二、累计折旧					
1. 期初余额	17,548,094.84	19,474.97	4,070,232.70	6,222,762.51	27,860,565.02
2. 本期增加金额	927,664.57		93,387.36	101,492.40	1,122,544.33
(1) 计提	927,664.57		93,387.36	101,492.40	1,122,544.33
(2) 其他					
3. 本期减少金额				277,529.64	277,529.64
(1) 处置或报废				277,529.64	277,529.64
4. 期末余额	18,475,759.41	19,474.97	4,163,620.06	6,046,725.27	28,705,579.71
三、减值准备					
1. 期初余额		100,886.00	1,748,893.91	305,445.43	2,155,225.34
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		100,886.00	1,748,893.91	305,445.43	2,155,225.34
四、账面价值					
1. 期末账面价值	20,567,736.05	1,025.03	417,786.74	473,691.30	21,460,239.12
2. 期初账面价值	21,495,400.62	1,025.03	511,174.10	283,745.65	22,291,345.40

(2). 暂时闲置的固定资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

固定资产清理

☐ 适用 ☒ 不适用

22、在建工程

项目列示

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

☐适用 ☒不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

工程物资

(4). 工程物资情况

☐适用 ☒不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

☐适用 ☒不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	14,941,296.79	14,941,296.79
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	14,941,296.79	14,941,296.79

二、累计摊销		
1. 期初余额	7,725,955.47	7,725,955.47
2. 本期增加金额	1,616,981.14	1,616,981.14
(1) 计提	1,616,981.14	1,616,981.14
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	9,342,936.61	9,342,936.61
三、减值准备		
1. 期初余额	477,920.14	477,920.14
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	477,920.14	477,920.14
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,120,440.04	5,120,440.04
2. 期初账面价值	6,737,421.18	6,737,421.18

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

27、开发支出

☐ 适用 ☒ 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
游久时代(北京)科技有限公司	1,088,433,138.70					1,088,433,138.70
合计	1,088,433,138.70					1,088,433,138.70

(2). 商誉减值准备

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
--	------	------	------	------

被投资单位名称或形成商誉的事项		计提	其他	处置	其他	
游久时代(北京)科技有限公司	1,088,433,138.70					1,088,433,138.70
合计	1,088,433,138.70					1,088,433,138.70

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

☐适用 ☒不适用

(5). 商誉减值测试的影响

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

29、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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
装修改良费用	1,903,008.52		773,372.80		1,129,635.72
合计	1,903,008.52		773,372.80		1,129,635.72

其他说明：

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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	19,054,998.22	4,763,724.55		
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	17,916,051.80	4,479,037.95	39,987,028.16	9,996,757.04
合计	36,971,050.02	9,242,762.50	39,987,028.16	9,996,757.04

(2). 未经抵销的递延所得税负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				

其他权益工具投资公允价值变动	50,687,347.17	12,671,836.79		
交易性金融资产公允价值变动	36,971,050.02	9,242,762.50	39,987,028.16	9,996,757.04
合计	87,658,397.19	21,914,599.29	39,987,028.16	9,996,757.04

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

☐适用 ☒不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,454,873,453.48	1,469,953,223.01
可抵扣亏损	113,018,890.46	91,190,166.17
合计	1,567,892,343.94	1,561,143,389.18

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年		2,955,367.14	
2021 年	1,704,823.44	1,704,823.44	
2022 年	5,912,995.17	5,912,995.17	
2023 年	40,334,888.58	40,334,888.58	
2024 年	40,282,091.84	40,282,091.84	
2025 年	24,784,091.43		
合计	113,018,890.46	91,190,166.17	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

31、其他非流动资产

☐适用 ☒不适用

32、短期借款

(1). 短期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		42,000,000.00
合计		42,000,000.00

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

33、交易性金融负债

☐适用 ☒不适用

34、衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

35、应付票据

(1). 应付票据列示

☐适用 ☒不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
游戏分成款	18,245,182.62	17,917,193.73
市场推广	2,214,896.97	135,896.97
渠道分成	743,472.53	743,472.53
其他	154,278.88	102,528.88
合计	21,357,831.00	18,899,092.11

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州市擎天柱网络科技有限公司	14,958,075.92	涉诉中
苏州叠纸网络科技股份有限公司	1,310,051.70	尚未结算
成都酷游互动科技有限公司	423,514.34	尚未结算
成都鹏业软件股份有限公司	349,765.78	尚未结算
土豪手游	264,163.75	尚未结算
合计	17,305,571.49	/

其他说明

☐适用 ☒不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

游戏分成款	3,940,445.39	3,880,320.08
合计	3,940,445.39	3,880,320.08

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收广告款		66,037.74
合计		66,037.74

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,133,242.48	24,994,692.61	24,100,042.92	5,027,892.17
二、离职后福利-设定提存计划	48,366.42	287,137.76	296,970.87	38,533.31
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利	17,517,592.52			17,517,592.52
合计	21,699,201.42	25,281,830.37	24,397,013.79	22,584,018.00

(2). 短期薪酬列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

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	4,010,600.96	21,234,733.52	20,473,458.37	4,771,876.11
二、职工福利费		406,404.33	406,404.33	
三、社会保险费	66,280.09	1,336,704.46	1,225,205.76	177,778.79
其中：医疗保险费	46,656.11	1,209,109.94	1,111,577.82	144,188.23
工伤保险费	1,538.38	3,811.80	5,251.39	98.79
生育保险费	-15,246.24	61,601.02	46,194.85	159.93
其他	33,331.84	62,181.70	62,181.70	33,331.84
四、住房公积金	14,544.00	1,877,817.00	1,875,138.00	17,223.00
五、工会经费和职工教育经费	41,817.43	139,033.30	119,836.46	61,014.27
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				

合计	4,133,242.48	24,994,692.61	24,100,042.92	5,027,892.17
----	--------------	---------------	---------------	--------------

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	31,288.16	277,722.30	287,728.45	21,282.01
2、失业保险费	17,078.26	9,415.46	9,242.42	17,251.30
3、企业年金缴费				
合计	48,366.42	287,137.76	296,970.87	38,533.31

其他说明：

□适用 √不适用

40、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	256,824.79	5,705,972.33
企业所得税	7,132,772.27	6,935,772.04
个人所得税	136,401.97	60,031.10
城市维护建设税	26,857.52	423,899.06
消费税		
土地增值税		32,339,587.44
教育费附加	34,262.00	204,464.92
地方教育附加	17,380.93	130,849.55
印花税		83,800.00
文化建设费	0.02	4,996.68
合计	7,604,499.50	45,889,373.12

其他说明：

无

41、 其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,517,612.59	5,898,906.35
合计	5,517,612.59	5,898,906.35

其他说明：

□适用 √不适用

应付利息

(1). 分类列示

☐适用 ☒不适用

应付股利

(2). 分类列示

☐适用 ☒不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,756,551.07	1,872,408.69
押金与保证金	280,625.49	280,625.49
其他	3,480,436.03	3,745,872.17
合计	5,517,612.59	5,898,906.35

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

42、持有待售负债

☐适用 ☒不适用

43、1 年内到期的非流动负债

☐适用 ☒不适用

44、其他流动负债

其他流动负债情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税		3,962.26
合计		3,962.26

短期应付债券的增减变动：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

☐适用 ☒不适用

其他说明，包括利率区间：

☐适用 ☒不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

☐适用 ☒不适用

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

☐适用 ☒不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

☐适用 ☒不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、租赁负债

☐适用 ☒不适用

48、长期应付款**项目列示**

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

长期应付款**(1). 按款项性质列示长期应付款**

☐适用 ☒不适用

专项应付款

(2). 按款项性质列示专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

50、预计负债

☐适用 ☒不适用

51、递延收益

递延收益情况

☐适用 ☒不适用

涉及政府补助的项目：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

52、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、股本

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	832,703,498.00						832,703,498.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	890,093,362.59			890,093,362.59
其他资本公积	567,464.84			567,464.84
合计	890,660,827.43			890,660,827.43

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	840,841,407.28	58,122,392.26			12,671,836.79	45,450,555.47		886,291,962.75
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	840,841,407.28	58,122,392.26			12,671,836.79	45,450,555.47		886,291,962.75
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	905,307.14	12,562.75				12,562.75		917,869.89
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								

外币财务报表折算差额	905,307.14	12,562.75				12,562.75		917,869.89
其他综合收益合计	841,746,714.42	58,134,955.01			12,671,836.79	45,463,118.22		887,209,832.64

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

☐适用 ☒不适用

59、盈余公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,893,969.37			22,893,969.37
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	22,893,969.37			22,893,969.37

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

60、未分配利润

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-854,204,923.09	-954,067,341.55
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		82,683,230.97
调整后期初未分配利润	-854,204,923.09	-871,384,110.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-27,461,900.22	17,179,187.49
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-881,666,823.31	-854,204,923.09

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。

5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,220,231.53	3,025,443.84	9,099,429.55	4,110,274.96
其他业务	2,121,391.57	2,278,996.36	157,722,323.99	26,191,542.16
合计	12,341,623.10	5,304,440.20	166,821,753.54	30,301,817.12

(2). 营业收入具体情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	12,341,623.10	/
减：与主营业务无关的业务收入	2,121,391.57	/
减：不具备商业实质的收入		/
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	10,220,231.53	/

(3). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	网络广告	网络游戏	其他	合计
商品类型	10,127,815.21	92,416.32	2,121,391.57	12,341,623.10
网络广告	10,127,815.21			10,127,815.21
网络游戏		92,416.32		92,416.32
其他			2,121,391.57	2,121,391.57
按经营地区分类	10,127,815.21	92,416.32	2,121,391.57	12,341,623.10
国内	10,127,815.21	92,416.32	2,121,391.57	12,341,623.10
国外				
按商品转让的时间分类	10,127,815.21	92,416.32	2,121,391.57	12,341,623.10
某一时点确认	10,127,815.21	92,416.32		10,220,231.53
某一时期确认			2,121,391.57	2,121,391.57
合计	10,127,815.21	92,416.32	2,121,391.57	12,341,623.10

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

(4). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
土地增值税		32,339,587.44
营业税		
房产税	438,248.99	985,519.56
城市维护建设税	1,084.71	418,944.45
教育费附加	253.58	179,470.81
资源税		
地方教育费附加	169.05	118,096.04
房产税		
文化建设事业费		144,795.84
土地使用税	5,549.06	6,071.90
车船使用税		
印花税	183,934.00	83,800.00
其他	47.31	165.66
合计	629,286.70	34,276,451.70

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,103,854.48	4,397,504.58
市场推广费	5,000.00	309,669.53
办公差旅费	14,840.39	211,949.24
业务招待费	1,000.00	134,095.10
技术服务费	207,547.16	296,257.05
折旧及摊销	75.74	958.95
咨询服务费		106,887.23
其他	5,297.08	1,651,104.05
合计	2,337,614.85	7,108,425.73

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,707,153.24	14,989,578.26
办公差旅费	9,249,157.61	6,598,560.58
业务招待费	6,536,079.58	7,221,688.49
租赁费	4,722,868.29	3,672,332.53
折旧及摊销	3,463,100.03	3,171,128.15
咨询服务费	2,496,360.90	5,798,584.20
技术服务费	33,871.33	311,360.06
董事会费	404,917.43	642,100.00
物业管理费	469,282.69	529,214.93
其他	1,557,461.16	2,996,059.29
合计	41,640,252.26	45,930,606.49

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	9,144,295.58	10,198,254.29
社保公积金	1,311,319.81	2,603,392.96
福利费	18,956.64	285,659.53
交通费	17,749.94	36,951.78
差旅费	186,527.54	223,813.80
技术服务费	3,635,264.32	533,836.66
宽带服务器租赁	1,538,435.90	1,309,010.37
咨询代理费	611,819.80	41,244.00
其他	215,661.86	1,009,111.74
合计	16,680,031.39	16,241,275.13

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	131,950.00	4,097,711.67
利息收入	-323,918.29	-179,958.98
汇兑损益	133,329.20	69,132.15
手续费	25,007.21	32,053.65
合计	-33,631.88	4,018,938.49

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助		
与收益相关的政府补助	542,505.41	2,956,223.00
个税手续费返还	26,984.27	351,315.50
合计	569,489.68	3,307,538.50

其他说明：

计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
财政扶持款	50,000.00	50,000.00	与收益相关
项目奖励	360,000.00	2,750,000.00	与收益相关
增值税加计抵减	90,549.60	125,257.19	与收益相关
稳岗补贴	40,489.61	28,483.11	与收益相关
其他	1,466.20	2,482.70	与收益相关
合计	542,505.41	2,956,223.00	

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,269,717.26	-508,734.71
处置长期股权投资产生的投资收益		152,741.54
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,766,829.80	3,420,893.75
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	22,335,247.66	22,335,247.66
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	150,000.00	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	21,982,360.20	25,400,148.24

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-4,710,029.04	16,502,168.85
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		

按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-4,710,029.04	16,502,168.85

其他说明：

- (1) 已到期的银行理财产品本期确认的理财收益 8,527,992.86 元；
- (2) 尚未到期的银行理财产品所产生的公允价值变动收益 4,694,080.15 元；
- (3) 公司所持有的上海银行股份有限公司股票所产生的公允价值变动损失 4,310,108.55 元；
- (4) 公司所持有的申万宏源集团股份有限公司股票所产生的公允价值变动收益 380,160.00 元；
- (5) 公司所持有的上海黑石股权投资合伙企业（有限合伙）产生的公允价值变动损失 31,123.50 元；
- (6) 公司之孙公司上海紫钥信息技术有限公司所持有的杭州威佩网络科技有限公司产生的公允价值变动损失 13,971,030.00 元。

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	8,339,269.82	-6,454,945.80
其他应收款坏账损失	1,239,772.23	-28,797,643.38
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	9,579,042.05	-35,252,589.18

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失	-7,018,185.83	-21,582,522.28
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-7,018,185.83	-21,582,522.28

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	1,221.24	9,316.81
合计	1,221.24	9,316.81

其他说明：

无

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
违约金及罚款收入	277,551.88		277,551.88
其他	6,077,054.97	1,108.55	6,077,054.97
合计	6,354,606.85	1,108.55	6,354,606.85

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

(1) 公司的子公司游久时代（北京）有限公司（以下简称游久时代）与百度时代网络技术（北京）有限公司（以下简称百度时代）和福建百度博瑞网络科技有限公司（以下简称福建百瑞）因 2014 年《发卡服务合作协议》合同纠纷一案，北京市第三中级人民法院于 2020 年 6 月 3 日作出（2020）京 03 民终 6146 号《民事判决书》的终审判决，驳回百度时代和福建百瑞的上诉，维持北京市朝阳区人民法院的一审判决（2018）京 0105 民初 29774 号《民事判决书》，2020 年 6 月 15 日游久时代依据判决收到款项 1,560 万元，并确认 3,962,264.15 元的营业外收入。

(2) 公司的孙公司上海紫钥信息技术有限公司（以下简称上海紫钥）与上海晨之科信息技术有限公司（以下简称晨之科）因 2016 年《手机游戏联合合作协议》合同产生纠纷，2020 年 6 月 5 日，上海知识产权法院作出（2020）沪 73 知民初 22 号《民事调解书》，裁定晨之科于调解协议签订之日支付上海紫钥保底分成款 180 万元以及违约金 15 万元。2020 年 6 月 28 日上海紫钥依据判决收到款项 180 万元，并确认 943,396.20 元的营业外收入。

(3) 公司的孙公司上海紫钥与苏州叠纸网络科技有限公司（以下简称苏州叠纸）就 2016 年《移动游戏产品独家代理运营合作协议》合作游戏《暖暖环游世界》的技术接口变更及分成款

问题于本期达成一致，上海紫钊于本期与渠道商进行了结算，于 2020 年 11 月 16 日收到相关款项，并确认 1,171,394.47 元的营业外收入。

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	4,034.95		4,034.95
其中：固定资产处置损失	4,034.95		4,034.95
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他		150,220.88	
合计	4,034.95	150,220.88	4,034.95

其他说明：

无

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	0.00	0.00
递延所得税费用	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-27,461,900.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,865,475.06
子公司适用不同税率的影响	4,961,650.15
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-5,671,068.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,700,933.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,873,960.55
所得税费用	0.00

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	323,918.29	179,958.98
政府补助	480,204.20	2,878,009.17
营业外收入	5,362,689.01	
收到往来款	8,857,577.61	37,349,213.83
合计	15,024,389.11	40,407,181.98

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	9,024,012.97	31,571,127.35
费用支出	33,641,754.17	27,189,369.37
合计	42,665,767.14	58,760,496.72

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-27,461,900.22	17,179,187.49
加：资产减值准备	7,018,185.83	21,582,522.28
信用减值损失	-9,579,042.05	35,252,589.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,590,069.13	2,458,796.89
使用权资产摊销		
无形资产摊销	1,616,981.14	1,347,484.26
长期待摊费用摊销	773,372.80	773,973.78
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）	-1,221.24	-93,680,611.87
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,034.95	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	4,710,029.04	-16,502,168.85
财务费用（收益以“-”号填列）	265,279.20	4,022,616.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,982,360.20	-25,400,148.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	753,994.54	-2,827,285.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-753,994.54	2,827,285.48
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	23,629,046.14	-2,443,893.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,895,302.05	14,997,469.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,522,223.43	-40,412,181.91
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	73,221,830.28	143,248,550.18
减：现金的期初余额	143,248,550.18	59,645,648.12
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	-70,026,719.90	83,602,902.06

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	73,221,830.28	143,248,550.18
其中：库存现金	23,113.29	44,893.29
可随时用于支付的银行存款	73,133,381.47	142,201,504.88
可随时用于支付的其他货币资金	65,335.52	1,002,152.01

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	73,221,830.28	143,248,550.18
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

☐适用 ☒不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

☐适用 ☒不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,410,861.01	诉讼保全冻结资金
合计	1,410,861.01	/

其他说明：

无

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	15,737.85	6.5249	102,687.90
应收账款	-	-	
其中：美元	304,835.92	6.5249	1,989,023.89

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

☒适用 ☐不适用

本公司全资控股孙公司 U9 International Development Co. Limited 其主要经营业务在中国香港，所采用的记账本位币为美元。

83、套期

☐适用 ☒不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	542,505.41	其他收益	542,505.41
合计	542,505.41		542,505.41

(2). 政府补助退回情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

85、其他

☐适用 ☒不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、反向购买

☐适用 ☒不适用

4、是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海爱使投资管理有限公司	上海	上海	投资管理	100.00		投资设立
游久时代(北京)科技有限公司	北京	北京	网络游戏	100.00		非同一控制下企业合并
北京游龙腾信息技术有限公司	上海	北京	网络游戏		100.00	非同一控制下企业合并
上海紫钥信息技术有限公司	上海	上海	网络游戏		100.00	投资设立
上海唯澈投资管理有限公司	上海	上海	投资管理与咨询		100.00	投资设立
U9 International Development Co. Limited	香港	香港	网络游戏投资及运营		100.00	投资设立
U9 Entertainment Pte. Limited	新加坡	新加坡	网络游戏投资及运营		100.00	投资设立
西安游久电竞产业科技有限公司	西安	西安	电竞产业的技术开发, 电竞赛事的策划、组织		100.00	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

无

(2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

2、 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

☐ 适用 ☒ 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

☒ 适用 ☐ 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
盛月网络	上海	上海	网络游戏		33.97	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	上海盛月网络科技有限公司	上海盛月网络科技有限公司
流动资产	29,385,763.42	44,682,459.72
非流动资产	2,553,849.99	5,144,355.08
资产合计	31,939,613.41	49,826,814.80
流动负债	3,289,836.43	6,486,767.18
非流动负债		
负债合计	3,289,836.43	6,486,767.18
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	28,649,776.98	43,340,047.62
按持股比例计算的净资产份额	9,732,329.24	14,722,614.18
调整事项		7,018,185.83
—商誉		7,018,185.83
—内部交易未实现利润		
—其他		

对联营企业权益投资的账面价值	9,732,329.24	21,740,800.01
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	11,187,712.90	16,692,357.99
净利润	-14,690,270.64	3,357,782.86
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-14,690,270.64	3,357,782.86
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☐ 适用 ☒ 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐ 适用 ☒ 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐ 适用 ☒ 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐ 适用 ☒ 不适用

4、 重要的共同经营

☐ 适用 ☒ 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

6、 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

十、与金融工具相关的风险

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：市场风险、信用风险和流动性风险。

公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款，各项金融工具的具体情况见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立情况下进行的。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低至最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。公司承受外汇风险主要与美元有关，除公司之孙公司北京游龙腾信息技术有限公司、上海紫钥信息技术有限公司、U9 International Development Co. Limited 进行采购和销售外，公司的其他主要业务活动均以人民币计价结算。2020 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对公司经营业绩产生影响：

项目	期末数	期初数
	美元	美元
现金及现金等价物	15,737.85	215,990.03
应收账款	304,835.92	3,139,706.20
金融资产总额	320,573.77	3,355,696.23
应付账款		
金融负债总额		
金融资产—金融负债		
汇率	6.5249	6.9762
折合人民币	2,091,711.79	23,220,905.27

注：上述部分应收外币账款中已单项计提坏账准备部分系按历史汇率折算。

公司密切关注汇率变动对公司外汇风险的影响。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 5%	104,585.59	104,585.59	1,170,500.40	1,170,500.40
美元	对人民币贬值 5%	-104,585.59	-104,585.59	-1,170,500.40	-1,170,500.40

(2) 其他价格风险

其他价格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。本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资及债务工具投资的价格变动风险。

2、信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、理财产品、应收账款和其他应收款等。

本公司货币资金和理财产品主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期货币资金和理财产品不存在重大的信用风险。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、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。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用催款、寄发律师函等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

(1) 公司金融资产的账龄分析

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
----	-------	-------	-------	-------

应收账款	8,877,451.81	726,568.40	15,310,648.95	18,179,130.30
其他应收款	3,800,634.28	11,259,439.11	18,057,671.61	45,136,712.02

(2) 已发生单项减值的金融资产的分析, 包括判断该金融资产发生减值所考虑的因素。

资产负债表日, 单项确定已发生减值的应收北京创世奇迹广告有限公司款项 629,750.00 元, 由于债务人失联, 预计款项无法收回, 公司已全额计提坏账准备。

资产负债表日, 单项确定已发生减值的应收 Six Waves Inc. 款项 4,117,289.94 元, 由于存在诉讼, 预计款项无法收回, 公司已全额计提坏账准备。

资产负债表日, 单项确定已发生减值的应收上海冰穹网络科技有限公司款项 69,368.33 元, 由于债务人失联, 预计款项无法收回, 公司已全额计提坏账准备。

资产负债表日, 单项确定已发生减值的应收北京四海英才信息科技有限公司款项 4,692,500.00 元, 由于债务人清算, 预计款项无法收回, 公司已全额计提坏账准备。

资产负债表日, 单项确定已发生减值的应收北京美亚联通电子科技有限公司款项 1,700,000.00 元, 由于债务人注销, 预计款项无法收回, 公司已全额计提坏账准备。

资产负债表日, 单项确定已发生减值的应收北京精久广告有限公司款项 1,320,000.00 元, 由于债务人清算, 预计款项无法收回, 公司已全额计提坏账准备。

资产负债表日, 单项确定已发生减值的应收北京极果科技发展有限公司款项 910,000.00 元, 由于债务人清算, 预计款项无法收回, 公司已全额计提坏账准备。

资产负债表日, 单项确定已发生减值的其他应收上海魅魄计算机科技有限公司款项 1,339,805.83 元, 由于债务人注销, 预计款项无法收回, 公司已全额计提坏账准备。

资产负债表日, 单项确定已发生减值的其他应收北京鲸目峰娱网络科技有限公司款项 2,830,188.60 元, 由于债务人注销, 预计款项无法收回, 公司已全额计提坏账准备。

资产负债表日, 单项确定已发生减值的其他应收上海游速信息技术有限公司款项 800,000.00 元, 由于债务人注销, 预计款项无法收回, 公司已全额计提坏账准备。

资产负债表日, 单项确定已发生减值的其他应收深圳市光年互动科技有限公司款项 370,158.35 元, 由于债务人注销, 预计款项无法收回, 公司已全额计提坏账准备。

资产负债表日, 单项确定已发生减值的其他应收星航传奇(北京)信息有限公司款项 13,000,000.00 元, 由于游戏尚未获得版号, 上线时间无法确定, 预计款项无法收回, 公司已全额计提坏账准备。

资产负债表日, 单项确定已发生减值的其他应收上海飞榜网络科技有限公司款项 9,982,826.57 元, 由于游戏未按约定时间上线, 预计款项无法收回, 公司已全额计提坏账准备。

资产负债表日, 单项确定已发生减值的其他应收 HK AINAISI COMMERCE CO., LIMITED 款项 8,000,000.00 元, 由于游戏未及时上线, 收益不达预期, 预计部分款项无法收回, 公司已计提坏账准备 3,810,000.00 元。

资产负债表日, 单项确定已发生减值的其他应收上海聚力传媒技术有限公司款项 3,308,963.25 元, 由于与债务人就分摊增值税费用相关事宜存在分歧目前仍在磋商中, 尚未形成一致意见, 公司认为上述款项的可收回金额具有重大不确定性, 公司已全额计提坏账准备。

3、流动风险

管理流动风险时, 本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控, 以满足本公司经营需要, 并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2020 年 12 月 31 日, 本公司已偿还所有银行借款。(2019 年 12 月 31 日, 本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 3,900.00 万元。)

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项目	6 个月以内	6 个月至 1 年	1-5 年	5 年以上
短期借款				
应付账款	21,357,831.00			
其他应付款	5,517,612.59			

十一、 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

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	33,024,826.08	344,694,080.15	1,541,457.00	379,260,363.23
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	33,024,826.08	344,694,080.15	1,541,457.00	379,260,363.23
(1) 债务工具投资		344,694,080.15		344,694,080.15
(2) 权益工具投资	33,024,826.08		1,541,457.00	34,566,283.08
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	107,210,919.00		1,126,434,384.57	1,233,645,303.57
(四) 其他非流动金融资产			17,395,029.16	17,395,029.16
(五) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	140,235,745.08	344,694,080.15	1,145,370,870.73	1,630,300,695.96
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

对于公司持有的交易性金融资产、其他权益工具投资，采用证券交易所最接近资产负债表日的交易日的收盘价确定其公允价值。

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

√适用 □不适用

公司对于持有银行理财产品，按合同约定的预期收益率确定其公允价值。

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

√适用 □不适用

对于公司持有非交易性权益工具投资，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现、市场法等模型。估值技术的输入值主要包括收入增长率、折现率和市场风险系数以及价值比率等。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

□适用 √不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

□适用 √不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、其他

□适用 √不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
天天科技有限公司	北京	高科技技术产业	30,000.00	18.33	18.33

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是周五云

其他说明：

2018年4月18日，天天科技与公司股东大连卓皓签署一致行动人协议，成为一致行动人，为此，天天科技和大连卓皓共同持有对本企业的表决权为20.81%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

☒ 适用 ☐ 不适用

附注九、1、在子公司中的权益

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☒ 适用 ☐ 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海盛月网络科技有限公司	本公司联营企业

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

4、其他关联方情况

☒ 适用 ☐ 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海六界信息技术有限公司	受公司股东控制的企业

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

☐ 适用 ☒ 不适用

出售商品/提供劳务情况表

☐ 适用 ☒ 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐ 适用 ☒ 不适用

关联托管/承包情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

本公司委托管理/出包情况表

☐ 适用 ☒ 不适用

关联管理/出包情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海六界信息科技有限公司	房屋租赁	1, 811, 471. 57	1, 500, 804. 61

本公司作为承租方：

☐ 适用 ☒ 不适用

关联租赁情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

☐ 适用 ☒ 不适用

本公司作为被担保方

☐ 适用 ☒ 不适用

关联担保情况说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(5). 关联方资金拆借

☐ 适用 ☒ 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(7). 关键管理人员报酬

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	252. 15	168. 00

(8). 其他关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海盛月网络科技有限公司	107, 341. 36	100, 815. 58	107, 341. 36	48, 450. 05

其他应收款	上海六界信息科技有限公司	987,252.00	29,617.56	1,665,012.60	49,950.38
-------	--------------	------------	-----------	--------------	-----------

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海盛月网络科技有限公司	142,816.59	142,816.59
预收账款	上海盛月网络科技有限公司	50,831.76	50,831.76

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

项目	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额:		
资产负债表日后第1年	5,156,408.10	5,171,570.74
资产负债表日后第2年	523,238.40	4,633,169.70
资产负债表日后第3年	188,947.20	
合计	5,868,593.70	9,804,740.44

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 与广州市擎天柱网络科技有限公司的诉讼

公司的孙公司北京游龙腾信息技术有限公司（以下简称游龙腾）与广州市擎天柱网络科技有限公司（以下简称擎天柱）于 2014 年 2 月签订《手机游戏产品独家代理运营合作协议》（以下简称代理运营协议）并随后签订相关补充协议，约定擎天柱将《逐鹿三国》（又名《君临天下》）手机游戏产品的独占运营权在全球范围内授权给游龙腾，授权期限自 2014 年 10 月 24 日起 5 年。游龙腾应按约向擎天柱支付授权金与收益分成。代理运营协议签订后，游龙腾作为全球范围内的独占运营权人，分别与 Six Waves Inc.、Efun Company Limited、NGames Limited、VTC Mobile Services Joint Stock Company 等海外运营企业签订了相关授权协议；与天津多酷紫桐科技有限公司签订了联运分成协议。

2018 年 9 月，擎天柱向游龙腾发出公告函要求解除代理运营协议、终止授予游龙腾全球独占运营权，并要求游龙腾在 30 天过渡期内移交游戏的用户数据、游戏数据及用户后续运营。2018 年 11 月，擎天柱将应归属于游龙腾的产品用户及相关游戏数据通过在游戏界面发布“《君临天下》大陆地区账号迁移”公告的方式，要求游戏用户通过手机验证的方式将游戏账户迁移至擎天柱自身的服务器上。2018 年 12 月 20 日，游龙腾向北京知识产权法院提起诉讼，案件已受理（《北京知识产权法院民事案件受理通知书》（（2018）京 73 民初 1714 号））。2019 年 1 月 10 日，擎天柱也针对上述事由向北京市石景山区人民法院提起诉讼。北京市石景山区人民法院于 2019 年 3 月 15 日出具裁定（2019）京 0107 民初 2563 号，将此案件移送北京知识产权法院处理。2019 年 11 月 5 日，北京知识产权法院出具裁定（2019）京 73 民初 406 号，裁定冻结游龙腾银行存款 21,355,792.07 元，截止报告期末被冻结银行存款为 1,410,861.01 元。2021 年 3 月 29 日，北京知识产权法院出具《民事判决书》（（2018）京 73 民初 1714 号），判决驳回游龙腾的全部诉讼请求。

截止财务报告批准报出日，擎天柱起诉游龙腾诉讼尚未判决。

(2) 与天津琰圣商贸有限公司的诉讼

公司于 2019 年度向天津琰圣商贸有限公司（以下简称天津琰圣）转让持有的上海博胜佳益科技有限公司（以下简称博胜佳益）45% 股权，按照转让协议的约定，天津琰圣应于 2020 年 7 月 2 日前支付公司剩余股权转让款 1,006.09 万元，但未予支付。公司于 2021 年 2 月 8 日向上海市静安区人民法院提起诉讼，2021 年 2 月 18 日上海市静安区人民法院出具（2021）沪 0106 民初 6797 号《民事裁定书》，裁定冻结天津琰圣银行存款 10,060,900 元，或查封、扣押其相等价值的财产或财产性权益，并于 2021 年 2 月 19 日依法采取了保全措施，查封天津琰圣持有博胜佳益的额度为 6.71% 的股权，保全期限为 2021 年 2 月 19 日至 2024 年 2 月 18 日。

截止财务报告批准报出日，上述诉讼尚未判决。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

3、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐ 适用 ☒ 不适用

2、利润分配情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、销售退回

☐适用 ☒不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

☒适用 ☐不适用

(1) 公司于 2021 年 1 月收到公司的参股公司内蒙古荣联投资发展有限责任公司（以下简称荣联公司）转发来的《内蒙古自治区鄂尔多斯市中级人民法院传票》【案号：（2020）内 06 号民事 317 号】及《民事起诉状》，杭锦旗鑫河国资投资经营公司（以下简称鑫河公司）于 2020 年 12 月 18 日就其与荣联公司、内蒙古荣联路桥工程有限责任公司（以下简称荣联路桥公司）探矿权转让合同纠纷向内蒙古自治区鄂尔多斯市中级人民法院提起了诉讼。

2005 年 9 月 15 日，鑫河公司与荣联公司签订了《内蒙古东胜区塔然高勒勘查区探矿权转让合同》，鑫河公司将勘查面积为 65.98 平方公里的东胜煤田塔然高勒北部区煤田地质详查探矿权转让于荣联公司，转让时未对探矿权进行评估，双方约定探矿权转让价款 5,000 万元。

根据内蒙古自治区、鄂尔多斯市关于煤炭资源领域违法违规问题专项整治工作要求及煤炭资源领域违法违规问题巡视、核查工作部署，按照广实会计师事务所有限公司修正后的《鄂尔多斯市杭锦旗煤炭资源领域专项整治国有资产损失评估涉及的第 11、383 号问题评估报告内蒙古荣联投资发展有限责任公司》和《内蒙古自治区东胜煤田塔然高勒北部矿区煤田地质详查探矿权（追溯性）评估报告》（广实评报字【2020】第 2090 号），荣联公司在取得鑫河公司转让探矿权过程中，“未经评估、未进场交易，低价转让取得国有探矿权”，造成国有资产损失 28,169.14 万元。荣联公司是荣联路桥公司为了受让探矿权而成立，两者为共同受让人，应共同承担补交探矿权转让价款的责任。

鑫河公司诉讼请求判令荣联公司、荣联路桥公司补交探矿权转让价款 28,169.14 万元，并承担从 2020 年 12 月 18 日起至实际补交之日的资金占用利息。

截止财务报告批准报出日，上述诉讼尚未判决。

(2) 公司的孙公司上海紫钥 2016 年以现金方式出资人民币 2,800 万元，持有杭州威佩网络科技有限公司（以下简称杭州威佩）10%股权。2021 年 2 月 26 日，杭州威佩的 9 名员工个人因涉嫌开设赌场罪，经上海市人民检察院第一分院批准，被上海市公安局执行逮捕，另有部分员工取保候审。截止本财务报告日，杭州威佩自身及主要负责人均未涉案，但受此事项影响，业务停顿，至今未完全恢复正常，未来也将有所调整。公司通过向杭州威佩、律师及相关各方了解情况后，慎重评估论证，确认公司持有的杭州威佩股权投资的公允价值变动损失 13,971,030.00 元。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

公司的孙公司上海唯澈投资管理有限公司（以下简称上海唯澈）于 2016 年投资 500 万美元参股美国 Pulse Evolution Corporation（以下简称 PEC），持股比例为 3.5%。该股权从 2018 年起，经过一系列换股交易，变为持有 Fubo TV, Inc. 的股权。

2018 年 7 月，包括上海唯澈在内的部分 PEC 公司的股东与 EVOLUTION AI CORPORATION（以下简称 EAI）签订换股协议。根据该协议，PEC 公司的股东将所持有 PEC 的股权按照“十换一”的比率换为 EAI 股份，于 2018 年 7 月完成股权转换。股权转换完成后，上海唯澈原持有的 PEC 1,238 万股全部换为 EAI 股份 123.8 万股。

2018 年 8 月 8 日，EAI、EAI 股东和 Recall Studios, Inc.（2019 年 2 月更名为 Pulse Evolution Group, Inc.，2019 年 9 月更名为 FaceBank Group, Inc.，2020 年 8 月更名为 Fubo TV, Inc.，以下简称 Recall 或 Fubo）共同签署股份交易协议。根据该协议，EAI 的全部 3,164.5 万股转换为 Recall 的 100 万股 X 系列优先股，公允价值为 2.115 亿美元，换股交易于 2018 年 8 月 8 日完成。换股交易完成后，上海唯澈原持有的 123.8 万股 EAI 股份全部转换为 Recall 39,122 股 X 系列优先股。

2019 年 2 月 28 日，Fubo 公司的 100 万股 X 系列优先股转换为 1,500 万股普通股。转换后，上海唯澈原持有的 39,122 股 X 系列优先股全部转换为 Fubo 586,823 股普通股。

2020 年 10 月 8 日，Fubo 股票在美国纽交所上市。

公司以前年度未对上述股权转让进行相关会计处理，本次公司根据企业会计准则的相关规定，对前期会计差错进行更正并追溯调整，并经公司第十一届第二十二次董事会会议审议通过。调整如下：

前期会计差错更正对 2019 年度财务报表的影响

(1) 对合并财务报表的影响

受影响的财务报表项目	2019 年 12 月 31 日/2019 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产负债表：			
其他权益工具投资	1,140,518,608.26	35,004,303.05	1,175,522,911.31
应交税费	40,052,276.48	5,837,096.64	45,889,373.12
其他综合收益	826,655,609.46	15,091,104.96	841,746,714.42
未分配利润	-868,281,024.54	14,076,101.45	-854,204,923.09
利润表：			
不能重分类进损益的其他综合收益	-23,393,083.55	26,426,433.76	3,033,350.21

(2) 对母公司财务报表的影响

受影响的财务报表项目	2019 年 12 月 31 日/2019 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产负债表：			
长期股权投资	144,383,033.07	29,167,206.41	173,550,239.48
未分配利润	-955,226,078.04	29,167,206.41	-926,058,871.63
利润表：			
资产减值损失	-98,122,574.09	15,091,104.96	-83,031,469.13

前期会计差错更正对 2019 年 1 月 1 日财务报表的影响（执行新金融工具准则）

(1) 对合并财务报表的影响

受影响的财务报表项目	2019 年 1 月 1 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产负债表：			
其他权益工具投资	1,163,911,691.81	8,577,869.29	1,172,489,561.10
应交税费	1,827,744.91	5,837,096.64	7,664,841.55
其他综合收益	849,629,150.11	-11,335,328.80	838,293,821.31
未分配利润	-885,460,212.03	14,076,101.45	-871,384,110.58

(2) 对母公司财务报表的影响

受影响的财务报表项目	2019 年 1 月 1 日		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
资产负债表：			
长期股权投资	315,719,422.72	14,076,101.45	329,795,524.17
未分配利润	-974,486,163.64	14,076,101.45	-960,410,062.19

(2). 未来适用法

☐ 适用 ☒ 不适用

2、 债务重组

☐ 适用 ☒ 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

☐ 适用 ☒ 不适用

(2). 其他资产置换

☐ 适用 ☒ 不适用

4、年金计划

☐ 适用 ☒ 不适用

5、终止经营

☐ 适用 ☒ 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

☒ 适用 ☐ 不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为两个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了两个报告分部，分别为网络游戏、网络广告。这些报告分部是以公司的主要业务为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为网络游戏运营、网络广告服务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2). 报告分部的财务信息

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	网络游戏	网络广告	分部间抵销	合计
主营业务收入	92,416.32	10,127,815.21		10,220,231.53
主营业务成本	301,823.82	2,723,620.02		3,025,443.84
资产总额	1,834,720,309.90			1,834,720,309.90
负债总额	82,919,005.77			82,919,005.77

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

☐ 适用 ☒ 不适用

(4). 其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐ 适用 ☒ 不适用

8、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

☐适用 ☒不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

☐适用 ☒不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2、 其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	9,365,916.00	77,960,617.00
合计	9,365,916.00	77,960,617.00

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2). 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(4). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(6). 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	130,000.00
1 至 2 年	10,263,100.00
2 至 3 年	6,052.00
3 年以上	25,898,088.95
合计	36,297,240.95

(2). 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,268,586.38	1,156,634.38
股权转让款	10,060,900.00	10,060,900.00
往来款	24,947,959.21	25,035,959.21
售房款		69,930,000.00
其他	19,795.36	19,795.36
合计	36,297,240.95	106,203,288.95

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2020年1月1日余额	2,408,973.00	22,524,735.70	3,308,963.25	28,242,671.95
2020年1月1日余额在本期	-307,893.00	307,893.00		
—转入第二阶段	-307,893.00	307,893.00		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	3,900.00	785,833.00		789,733.00
本期转回	2,101,080.00			2,101,080.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	3,900.00	23,618,461.70	3,308,963.25	26,931,324.95

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	3,308,963.25					3,308,963.25
按组合计提坏账准备	24,933,708.70	789,733.00	2,101,080.00			23,622,361.70
合计	28,242,671.95	789,733.00	2,101,080.00			26,931,324.95

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
北京创恒鼎盛科技有限公司	2,097,900.00	货币资金
合计	2,097,900.00	/

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

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
天津琰圣商贸有限公司	股权转让款	10,060,900.00	1-2 年	27.72	1,006,090.00
北京华瑞信达电子科技有限公司	往来款	10,000,000.00	3 年以上	27.55	10,000,000.00
上海龙鑫包装企业有限公司	往来款	5,735,503.02	3 年以上	15.80	5,735,503.02
上海巴士实业(集团)股份有限公司	往来款	3,784,555.13	3 年以上	10.43	3,784,555.13
上海聚力传媒技术有限公司	往来款	3,308,963.25	3 年以上	9.12	3,308,963.25
合计	/	32,889,921.40	/	90.62	23,835,111.40

(7). 涉及政府补助的应收款项

☐ 适用 ☒ 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

3、长期股权投资

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,200,000,000.00	1,026,449,760.52	173,550,239.48	1,200,000,000.00	1,026,449,760.52	173,550,239.48
对联营、合营企业投资						
合计	1,200,000,000.00	1,026,449,760.52	173,550,239.48	1,200,000,000.00	1,026,449,760.52	173,550,239.48

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
上海爱使投资管理有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
游久时代(北京)科技有限公司	1,180,000,000.00			1,180,000,000.00		1,026,449,760.52
合计	1,200,000,000.00			1,200,000,000.00		1,026,449,760.52

(2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

无

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	309,920.00	467,524.80	155,902,243.33	24,355,259.14
合计	309,920.00	467,524.80	155,902,243.33	24,355,259.14

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

5、投资收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		-307,814.50
处置长期股权投资产生的投资收益		7,154,898.94
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,256,829.80	1,044,893.75
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	22,335,247.66	22,335,247.66
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	23,592,077.46	30,227,225.85

其他说明：

无

6、其他

☐适用 ☒不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,221.24	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	542,505.41	公司收到的政府补助资金
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	-4,560,029.04	持有的交易性金融资产以及其他非流动金融资产公允价值变动损益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	14,281,918.32	诉讼胜诉及仲裁执行和解转回应收款项减值准备
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,377,556.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	16,643,172.10	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

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	-1.58	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.53	-0.05	-0.05

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、其他

☐适用 ☒不适用

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	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。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：谢 鹏

董事会批准报送日期：2021 年 4 月 27 日

修订信息

☐适用 ☒不适用