

深圳中青宝互动网络股份有限公司
2019-2021年度会计差错更正专项说明的鉴证报告

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二三年四月二十六日

目 录

一、深圳中青宝互动网络股份有限公司2019-2021年度会计差错更正 专项说明的鉴证报告.....	
(1-2)	
二、深圳中青宝互动网络股份有限公司2019-2021年度会计差错更正 的专项说明.....	
(3-45)	

深圳中青宝互动网络股份有限公司
2019-2021年度会计差错更正专项说明的鉴证报告

亚会专审字（2023）第01610041号

深圳中青宝互动网络股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的深圳中青宝互动网络股份有限公司（以下简称“贵公司”）管理层编制的《深圳中青宝互动网络股份有限公司关于2019-2021年度会计差错更正的专项说明》（简称“专项说明”）实施了鉴证工作。

一、 管理层对专项说明的责任

按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和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19号——财务信息的更正及相关披露》等有关规定要求编制和对外披露专项说明，是贵公司董事会的责任。

二、 注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对专项说明发表鉴证意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行鉴证工作。该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获得合理保证。

在鉴证过程中，我们实施了包括询问、检查、重新计算、分析复核等我们认为必要的程序。我们相信，我们获取的证据是充分、适当的，为发表鉴证意见提供了基础。

三、 鉴证结论

基于我们在本次鉴证中实施的上述程序和所获得的相关证据，我们未发现后附的专项说明中所述的2019-2021年度年度会计差错更正事项在所有重大方面存在重大的不合理之处。

四、 对报告使用者和使用目的的限制

本鉴证报告仅供贵公司作为 2019-2021 年度会计差错更正及披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师： _____
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师： _____

二〇二三年四月二十六日

深圳中青宝互动网络股份有限公司

2019-2021 年度会计差错更正的专项说明

深圳中青宝互动网络股份有限公司（以下简称“公司”或“中青宝”）近期发现 2019-2021 年度财务报表存在会计差错事项，根据《企业会计准则-基本准则》、《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、和《创业板信息披露业务备忘录第 10 号——定期报告披露相关事项》的有关规定，公司对所涉年度的相关财务数据作出会计差错更正。现将会计差错更正事项说明如下：

一、会计差错更正的原因

公司在执行年度自查核准程序时发现，其个别子公司在关于 2019 年、2020 年及 2021 年传输类业务转售或采购中，可能存在对其收入成本或无形资产会计确认条件不充分的问题。公司高度重视并成立专项小组对上述业务的会计确认条件展开全面复核工作。经研判，为更加客观、真实、准确及完整地反映公司经营成果及财务状况，基于会计审慎性原则，公司决定将上述相关业务造成的财务报表影响进行消除，依据《企业会计准则》等相关规定执行会计差错更正措施。本次更正将对 2019 年、2020 年及 2021 年年度会计报表产生影响。

二、前期会计差错更正对财务报表项目的影响

鉴于上述事实情况，经公司与审计专业机构沟通及复核，公司对相关会计事项进行追溯调整，有关处理得到了审计专业机构的认可，具体如下：

1、合并资产负债表项目

项目	2019 年		
	变更前	更正数	变更后
应收账款	205,710,510.33	-22,259,560.00	183,450,950.33
其他流动资产	33,200,902.97	500,037.74	33,700,940.71
流动资产合计	669,953,511.72	-21,759,522.26	648,193,989.46
递延所得税资产	28,529,634.59	-103,266.00	28,426,368.59
非流动资产合计	768,395,638.71	-103,266.00	768,292,372.71
资产合计	1,438,349,150.43	-21,862,788.26	1,416,486,362.17
应付账款	155,851,627.92	-14,700,000.00	141,151,627.92

应交税费	39,350,530.02	-1,146,828.34	38,203,701.68
其他应付款	129,047,631.03	586,000.00	129,633,631.03
流动负债合计	551,360,474.96	-15,260,828.34	536,099,646.62
负债合计	596,304,082.67	-15,260,828.34	581,043,254.33
未分配利润	178,939,268.17	-6,601,959.92	172,337,308.25
归属于母公司股东权益合计	834,144,421.73	-6,601,959.92	827,542,461.81
股东权益合计	842,045,067.76	-6,601,959.92	835,443,107.84
负债和股东权益总计	1,438,349,150.43	-21,862,788.26	1,416,486,362.17
项目	2020年		
	变更前	更正数	变更后
应收账款	146,069,424.59	-18,282,000.00	127,787,424.59
预付账款	55,014,092.44	-4,300,000.00	50,714,092.44
其他应收款	70,324,640.76	5,187,380.00	75,512,020.76
其他流动资产	26,495,743.05	918,905.66	27,414,648.71
流动资产合计	409,524,728.11	-16,475,714.34	393,049,013.77
递延所得税资产	25,096,708.11	174,093.00	25,270,801.11
非流动资产合计	644,893,963.34	174,093.00	645,068,056.34
资产合计	1,054,418,691.45	-16,301,621.34	1,038,117,070.11
应交税费	38,787,089.01	-2,471,357.15	36,315,731.86
流动负债合计	319,776,586.62	-2,471,357.15	317,305,229.47
负债合计	354,599,282.42	-2,471,357.15	352,127,925.27
未分配利润	32,274,747.27	-13,830,264.19	18,444,483.08
归属于母公司股东权益合计	696,528,257.00	-13,830,264.19	682,697,992.81
股东权益合计	699,819,409.03	-13,830,264.19	685,989,144.84
负债和股东权益总计	1,054,418,691.45	-16,301,621.34	1,038,117,070.11
项目	2021年		
	变更前	更正数	变更后
应收账款	183,397,287.41	-18,804,450.00	164,592,837.41
其他应收款	28,564,278.33	10,032,857.20	38,597,135.53
其他流动资产	36,188,944.47	503,623.94	36,692,568.41
流动资产合计	360,061,531.52	-8,267,968.86	351,793,562.66
无形资产	12,022,819.06	-3,370,188.69	8,652,630.37

递延所得税资产	34,976,076.02	174,634.92	35,150,710.94
非流动资产合计	711,691,134.66	-3,195,553.77	708,495,580.89
资产合计	1,071,752,666.18	-11,463,522.63	1,060,289,143.55
应付账款	105,872,628.64	-2,047,486.66	103,825,141.98
应交税费	40,055,859.33	-1,438,600.63	38,617,258.70
流动负债合计	349,987,855.27	-3,486,087.29	346,501,767.98
负债合计	438,982,527.03	-3,486,087.29	435,496,439.74
未分配利润	-13,909,405.39	-7,977,435.34	-21,886,840.73
归属于母公司股东权益合计	639,157,286.99	-7,977,435.34	631,179,851.65
股东权益合计	632,770,139.15	-7,977,435.34	624,792,703.81
负债和股东权益总计	1,071,752,666.18	-11,463,522.63	1,060,289,143.55

2、合并利润表

项目	2019年		
	变更前	更正数	变更后
营业收入	468,826,313.50	-33,613,207.54	435,213,105.96
营业成本	248,503,115.63	-25,279,245.28	223,223,870.35
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-21,386,512.77	688,440.00	-20,698,072.77
营业利润	51,346,105.64	-7,645,522.26	43,700,583.38
利润总额	55,694,011.57	-7,645,522.26	48,048,489.31
所得税费用	6,116,060.16	-1,043,562.34	5,072,497.82
净利润	49,577,951.41	-6,601,959.92	42,975,991.49
归属于母公司所有者的净利润	51,723,043.25	-6,601,959.92	45,121,083.33
综合收益总额	13,810,734.30	-6,601,959.92	7,208,774.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	15,955,826.14	-6,601,959.92	9,353,866.22
每股收益			
（一）基本每股收益	0.20	-0.03	0.17
（二）稀释每股收益	0.20	-0.03	0.17
项目	2020年		
	变更前	更正数	变更后
营业收入	293,843,947.62	-28,094,339.63	265,749,607.99
营业成本	202,048,413.43	-21,113,207.55	180,935,205.88

信用减值损失（损失以“-”号填列）	-37,381,732.71	-1,849,060.00	-39,230,792.71
营业利润	-132,576,862.06	-8,830,192.08	-141,407,054.14
利润总额	-128,130,563.02	-8,830,192.08	-136,960,755.10
所得税费用	9,198,096.07	-1,601,887.81	7,596,208.26
净利润	-137,328,659.09	-7,228,304.27	-144,556,963.36
归属于母公司所有者的净利润	-134,958,387.66	-7,228,304.27	-144,556,963.36
综合收益总额	-132,524,518.21	-7,228,304.27	-142,186,691.93
归属于母公司所有者的综合收益总额	-130,154,246.78	-7,228,304.27	-139,752,822.48
每股收益			
（一）基本每股收益	-0.52	-0.02	-0.54
（二）稀释每股收益	-0.52	-0.02	-0.54
项目	2021年		
	变更前	更正数	变更后
营业收入	355,131,475.38	-18,722,037.74	336,409,437.64
营业成本	179,518,691.52	-25,092,203.43	154,426,488.09
研发费用	54,574,308.61	-518,490.56	54,055,818.05
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-39,622,916.74	-3,612.80	-39,626,529.54
营业利润	-35,025,751.88	6,885,043.45	-28,140,708.43
利润总额	-54,790,654.28	6,885,043.45	-47,905,610.83
所得税费用	-5,011,209.95	1,032,214.60	-3,978,995.35
净利润	-49,779,444.33	5,852,828.85	-43,926,615.48
归属于母公司所有者的净利润	-46,226,144.46	5,852,828.85	-40,373,315.61
综合收益总额	-62,176,811.00	5,852,828.85	-56,323,982.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	-58,623,511.13	5,852,828.85	-52,770,682.28
每股收益			
（一）基本每股收益	-0.18	0.03	-0.15
（二）稀释每股收益	-0.18	0.03	-0.15

三、前期会计差错更正对合并财务报表附注情况

1、2019 年年度报告“第十二节 财务报告”中“七、合并财务报表项目注释”相关披露更正如下：

注释 3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	172,713.58	0.08%	172,713.58	100.00%	
其中：					
单项不重大	172,713.58	0.08%	172,713.58	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	209,154,026.60	99.92%	25,703,076.27	12.29%	183,450,950.33
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	209,154,026.60	99.92%	25,703,076.27	12.29%	183,450,950.33
合计	209,326,740.18	100.00%	25,875,789.85		183,450,950.33

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
单项不重大					
按组合计提坏账准备的应收账款	172,245,630.62	100.00%	17,999,476.84	10.45%	154,246,153.78
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	172,245,630.62	100.00%	17,999,476.84	10.45%	154,246,153.78
合计	172,245,630.62	100.00%	17,999,476.84		154,246,153.78

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	209,154,026.60	25,703,076.27	12.29%
合计	209,154,026.60	25,703,076.27	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	177,835,632.18	4,474,381.31	2.52%
1-2年	16,628,577.20	6,817,716.65	41.00%
2-3年	1,991,706.55	1,712,867.64	86.00%
3年以上	12,698,110.67	12,698,110.67	100.00%
合计	209,154,026.60	25,703,076.27	--

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	177,835,666.38
1至2年	16,629,050.32
2至3年	2,098,661.41
3年以上	12,763,362.07
合计	209,326,740.18

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	17,999,476.84	7,876,313.01			25,875,789.85
合计	17,999,476.84	7,876,313.01			25,875,789.85

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市欧朋科技有限公司	28,912,915.80	13.81%	867,387.47
深圳市超维网络有限公司	20,230,950.70	9.66%	3,101,886.08
上海旺翔文化传媒股份有限公司	15,570,000.00	7.44%	

大庆鑫讯捷科技有限公司	14,000,458.20	6.69%	420,013.75
成都四方互娱科技有限公司	13,643,800.00	6.52%	409,314.00
合计	92,358,124.70	44.12%	

注释 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	25,693,404.87	17,529,787.68
汇海易融借款	7,969,646.07	30,246,000.00
预缴税费	37,889.77	40,838.99
合计	33,700,940.71	47,816,626.67

注释 16、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

单位：元

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	23,805,215.77	3,589,639.26	12,161,382.14	1,924,205.56
内部交易未实现利润	329,467.73	49,420.16	768,758.13	115,313.72
可抵扣亏损	65,795,043.19	9,869,256.48	58,652,037.80	8,797,805.67
无形资产摊销额大于税法摊销未转回	67,730,786.71	10,159,618.01	77,639,260.05	11,645,889.01
广告费用超支部分未转回	12,504,484.79	2,607,843.61	0.00	0.00
递延收益	9,670,794.42	1,450,619.16	11,767,258.53	1,765,088.78
股权激励	4,666,479.38	699,971.91	0.00	0.00
合计	184,502,271.99	28,426,368.59	160,988,696.65	24,248,302.74

注释 19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	50,321,415.65	15,507,027.04
应付软件费	44,173,320.00	0.00
应付分成款	23,953,667.20	18,981,063.64
应付带宽	1,608,941.78	0.00
应付广告费	5,224,833.80	5,470,174.43
应付信息费	4,553,532.46	37.00
应付设计费	3,966,583.02	4,579,942.16

文旅服务成本	3,443,334.04	0.00
关联方往来款	1,812,807.94	2,578,619.92
其他	1,597,323.82	4,856,611.95
应付服务器托管费	495,519.08	427,663.03
应付版权金	349.13	349.13
应付维保费	0.00	971,583.19
合计	141,151,627.92	53,373,071.49

注释 22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,918,880.82	8,373,172.95
企业所得税	19,717,020.82	10,760,576.83
个人所得税	5,841,844.67	2,675,944.46
城市维护建设税	422,800.67	386,352.12
教育费附加	301,992.90	275,958.24
其他	1,161.80	195,286.76
合计	38,203,701.68	22,667,291.36

注释 23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	35,980.00	0.00
其他应付款	129,597,651.03	279,597,515.07
合计	129,633,631.03	279,597,515.07

注释 31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	133,239,250.29	102,917,962.24
调整后期初未分配利润	133,239,250.29	102,917,962.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,121,083.33	36,361,863.23
减：提取法定盈余公积	766,273.37	819,803.18
应付普通股股利	5,256,752.00	5,220,772.00
期末未分配利润	172,337,308.25	133,239,250.29

注释 32、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	420,765,806.68	211,403,757.84	318,028,218.39	125,929,816.45
其他业务	14,447,299.28	11,820,112.51	15,977,222.49	11,308,148.42
合计	435,213,105.96	223,223,870.35	334,005,440.88	137,237,964.87

(1) 主营业务（分业务类型）

单位：元

类型	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
网络游戏业务	265,054,949.54	117,379,169.09	194,437,237.59	69,771,830.86
云服务业务	153,067,567.82	86,718,088.15	94,680,630.46	42,539,745.89
科技文旅业务	2,643,289.32	7,306,500.60	28,910,350.34	13,618,239.70
合计	420,765,806.68	211,403,757.84	318,028,218.39	125,929,816.45

注释 41、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-12,853,770.45	
应收账款坏账损失	-7,844,302.32	
合计	-20,698,072.77	

注释 46、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,397,392.01	7,635,403.20
递延所得税费用	-5,324,894.19	950,460.41
合计	5,072,497.82	8,585,863.61

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	48,048,489.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,442,721.18
子公司适用不同税率的影响	-11,886,200.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,058,155.91
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,502,334.94
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	5,204,470.02
研发费用加计扣除	-2,249,849.63
其他	5,535.76
所得税费用	5,072,497.82

2、2020 年年度报告“第十二节 财务报告”中“七、合并财务报表项目注释”相关披露更正如下：

露更正如下：

注释 3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	172,713.58	0.10%	172,713.58	100.00%	
其中：					
单项不重大	172,713.58	0.10%	172,713.58	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	168,700,201.19	99.90%	40,912,776.60	24.25%	127,787,424.59
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	168,700,201.19	99.90%	40,912,776.60	24.25%	127,787,424.59
合计	168,872,914.77	100.00%	41,085,490.18		127,787,424.59

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	172,713.58	0.08%	172,713.58	100.00%	

其中:					
单项不重大	172,713.58	0.08%	172,713.58	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	209,154,026.60	99.92%	25,703,076.27	12.29%	183,450,950.33
其中:					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	209,154,026.60	99.92%	25,703,076.27	12.29%	183,450,950.33
合计	209,326,740.18	100.00%	25,875,789.85		183,450,950.33

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	168,700,201.19	40,912,776.60	24.25%
合计	168,700,201.19	40,912,776.60	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	97,336,475.29	3,982,338.17	4.09%
1-2年	47,957,709.15	14,936,205.46	31.14%
2-3年	10,084,169.83	8,672,386.04	86.00%
3年以上	13,321,846.92	13,321,846.93	100.00%
合计	168,700,201.19	40,912,776.60	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

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		25,875,789.85		25,875,789.85
2020年1月1日余额在本期	---	---	---	---
本期计提		15,209,700.33		15,209,700.33
2020年12月31日余额		41,085,490.18		41,085,490.18

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	97,336,475.29

1至2年	47,957,709.15
2至3年	10,084,169.83
3年以上	13,494,560.50
合计	168,872,914.77

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	25,875,789.85	15,209,700.33				41,085,490.18
合计	25,875,789.85	15,209,700.33				41,085,490.18

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海集力文化创意有限公司	14,263,000.00	1年以内	8.45%	713,150.00
深圳市超维网络有限公司	641,864.96	1年以内	0.38%	218,234.09
	13,081,463.70	1-2年	7.75%	4,447,697.66
深圳优创未来信息技术有限公司	9,729,827.30	1年以内	5.76%	456,275.18
深圳市腾讯计算机系统有限公司	8,720,796.15	1年以内	5.16%	3,569.78
	1,094.00	1-2年	0.00%	371.96
	43,808.10	3年以上	0.03%	43,808.10
大庆鑫讯捷科技有限公司	2,836,500.00	1年以内	1.68%	141,825.00
	5,744,958.20	1-2年	3.40%	1,953,285.79
合计	55,063,312.41		32.61%	

注释 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	21,983,703.90	43.35%	116,626,116.44	87.93%
1至2年	26,407,002.90	52.07%	13,819,955.23	10.42%
2至3年	2,048,127.12	4.04%	956,108.30	0.72%
3年以上	275,258.52	0.54%	1,231,512.80	0.93%

合计	50,714,092.44	--	132,633,692.77	--
----	---------------	----	----------------	----

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例
深圳市安果文化传播有限公司	8,374,972.77	1年以内	15.22%
深圳市非凡互联科技有限公司	6,216,981.13	1-2年	11.30%
江苏万圣广告传媒有限公司	581,477.35	1年以内	1.06%
	5,418,522.65	1-2年	9.85%
深圳市汇盟网络科技有限公司	4,954,000.00	1-2年	9.00%
	954,546.00	2-3年	1.74%
深圳市宝德计算机系统有限公司	4,199,464.00	1-2年	7.63%
合计	30,738,235.54		55.80%

注释 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	75,512,020.76	27,838,293.45
合计	75,512,020.76	27,838,293.45

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
待退回广告充值款	16,668,353.71	
待退回协议款	7,106,000.00	
待收回定制费	21,500,000.00	
保证金	14,058,316.69	13,751,056.69
股权转让款	10,000,000.00	10,000,000.00
待退回游戏版权金	7,977,409.50	11,193,014.10
待退回游戏分成款	14,463,993.37	694,853.10
广告框架押金	6,000,000.00	6,000,000.00
涉案资金	5,920,000.00	
房租押金	3,039,169.10	3,679,468.33
个人借款和备用金	3,267,641.97	3,856,605.24
关联往来款	5,243,512.54	3,151,095.26
其他	6,125,372.76	1,764,583.67
代付款项	1,278,879.13	150,081.41
合计	122,648,648.77	54,240,757.80

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	21,500,000.00	17.53%			21,500,000.00
其中：					
单项重大	21,500,000.00	17.53%			21,500,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	101,148,648.77	82.47%	47,136,628.01	46.60%	54,012,020.76
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	101,148,648.77	82.47%	47,136,628.01	46.60%	54,012,020.76
合计	122,648,648.77	100.00%	47,136,628.01	38.43%	75,512,020.76

单位：元

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
单项重大					
按组合计提坏账准备的应收账款	54,240,757.80	100.00%	26,402,464.35	48.68%	27,838,293.45
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	54,240,757.80	100.00%	26,402,464.35	48.68%	27,838,293.45
合计	54,240,757.80	100.00%	26,402,464.35	48.68%	27,838,293.45

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	101,148,648.77	47,136,628.01	46.60%
合计	101,148,648.77	47,136,628.01	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	51,008,889.92	13,077,121.22	25.64%

1-2年	31,156,138.67	15,203,396.89	48.80%
2-3年	1,416,780.91	1,289,270.63	91.00%
3年以上	17,566,839.27	17,566,839.27	100.00%
合计	101,148,648.77	47,136,628.01	--

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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		26,402,464.35		26,402,464.35
2020年1月1日余额在本期	---	---	---	---
本期计提		23,524,643.66		23,524,643.66
其他变动		-2,790,480.00		-2,790,480.00
2020年12月31日余额		47,136,628.01		47,136,628.01

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	51,008,889.92
1至2年	31,156,138.67
2至3年	1,416,780.91
3年以上	17,566,839.27
合计	101,148,648.77

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备	26,402,464.35	23,524,643.66			-2,790,480.00	47,136,628.01
合计	26,402,464.35	23,524,643.66			-2,790,480.00	47,136,628.01

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
百度时代网络技术 (北京)有限公司	待退回广告费	16,668,353.71	1年以内	13.59%	4,500,455.50
	保证金	10,000,000.00	1-2年	8.15%	5,400,000.00
前海宝德	关联方资金占用	14,000,000.00	1-2年	11.41%	
薛振山	股权款	10,000,000.00	1-2年	8.15%	5,400,000.00
宝德控股	关联方资金占用	7,500,000.00	1-2年	6.12%	
深圳市高德信通信 股份有限公司	待退协议款	7,106,000.00	1年以内	5.79%	1,918,620.00
合计	--	65,274,353.71	--	53.21%	17,219,075.50

注释 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	27,410,534.55	25,693,404.87
汇海易融借款		7,969,646.07
预缴税费	4,114.16	37,889.77
合计	27,414,648.71	33,700,940.71

注释 22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,788,893.40	11,918,880.82
企业所得税	23,205,335.67	19,717,020.82
个人所得税	2,867,936.29	5,841,844.67
城市维护建设税	263,901.09	422,800.67
教育费附加	188,492.71	301,992.90
印花税	1,172.70	1,161.80
合计	36,315,731.86	38,203,701.68

注释 16、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

单位：元

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	47,507,856.02	7,104,834.34	23,805,215.77	3,589,639.26
内部交易未实现利润			329,467.73	49,420.16

可抵扣亏损	46,869,342.83	7,030,401.42	65,795,043.19	9,869,256.48
无形资产摊销额大于税法摊销未转回	52,226,072.55	7,833,910.88	67,730,786.71	10,159,618.01
广告费用超支部分未转回	9,322,119.96	2,091,503.20	12,504,484.79	2,607,843.61
递延收益	7,825,361.79	1,173,804.27	9,670,794.42	1,450,619.16
股权激励	242,313.30	36,347.00	4,666,479.38	699,971.91
合计	163,993,066.45	25,270,801.11	184,502,271.99	28,426,368.59

注释 31、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	172,337,308.25	133,239,250.29
调整后期初未分配利润	172,337,308.25	133,239,250.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-140,558,791.72	45,121,083.33
减：提取法定盈余公积		766,273.37
应付普通股股利	5,259,146.00	5,256,752.00
加：其他调整因素	-8,074,887.45	
期末未分配利润	18,444,483.08	172,337,308.25

注释 32、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	261,362,711.34	176,949,919.88	420,765,806.68	211,403,757.84
其他业务	4,386,896.65	3,985,286.00	14,447,299.28	11,820,112.51
合计	265,749,607.99	180,935,205.88	435,213,105.96	223,223,870.35

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

√ 是 □ 否

单位：元

项目	2020 年	2019 年	备注
营业收入	265,749,607.99	435,213,105.96	
营业收入扣除项目	10,192,954.17	48,645,809.39	
其中：			
租赁收入	4,386,896.65		办公楼转租收入，与主营业务无关
百度广告代理服务收入	5,806,057.52		与正常经营业务相关，但已终止合作
与主营业务无关的业务收入小计	10,192,954.17	48,645,809.39	
不具备商业实质	0.00	0.00	

的收入小计			
营业收入扣除后金额	255,556,653.82	386,567,296.57	

(1) 主营业务（分业务类型）

单位：元

类型	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
网络游戏业务	145,712,479.64	107,289,195.93	265,054,949.54	117,379,169.09
云服务业务	114,834,014.16	61,839,157.03	153,067,567.82	86,718,088.15
科技文旅业务	816,217.54	7,821,566.92	2,643,289.32	7,306,500.60
合计	261,362,711.34	176,949,919.88	420,765,806.68	211,403,757.84

注释 41、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-23,973,282.35	-12,853,770.45
应收账款坏账损失	-15,257,510.36	-7,844,302.32
合计	-39,230,792.71	-20,698,072.77

注释 46、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,765,169.59	10,397,392.01
递延所得税费用	1,831,038.67	-5,324,894.19
合计	7,596,208.26	5,072,497.82

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-136,960,755.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	-21,427,132.47
子公司适用不同税率的影响	-5,508,542.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,868,561.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-26,318.48
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	27,493,349.55
研发费用加计扣除	-5,110,001.10
特殊税收豁免纳税影响	-2,698,928.00

其他	5,219.89
所得税费用	7,596,208.26

3、2021 年年度报告“第十节 财务报告”中“七、合并财务报表项目注释”相关披露

更正如下：

注释 3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,597,955.61	2.11%	4,597,955.61	100.00%	
其中：					
单项重大	4,425,242.03	2.03%	4,425,242.03	100.00%	
单项不重大	172,713.58	0.08%	172,713.58	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	213,407,959.86	97.89%	48,815,122.45	22.87%	164,592,837.41
其中：					
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	213,407,959.86	97.89%	48,815,122.45	22.87%	164,592,837.41
合计	218,005,915.47	100.00%	53,413,078.06		164,592,837.41

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	172,713.58	0.10%	172,713.58	100.00%	0.00
其中：					
单项重大					
单项不重大	172,713.58	0.10%	172,713.58	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	168,700,201.19	99.90%	40,912,776.60	24.25%	127,787,424.59
其中：					
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	168,700,201.19	99.90%	40,912,776.60	24.25%	127,787,424.59
合计	168,872,914.77	100.00%	41,085,490.18	0.00%	127,787,424.59

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险特征组合	213,407,959.86	48,815,122.45	22.87%
合计	213,407,959.86	48,815,122.45	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	157,024,967.68	7,851,248.39	5.00%
1-2年	20,337,412.74	6,914,720.34	34.00%
2-3年	14,260,183.56	12,263,757.84	86.00%
3年以上	21,785,395.88	21,785,395.88	100.00%
合计	213,407,959.86	48,815,122.45	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额		41,085,490.18		41,085,490.18
2021年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		12,465,399.10		12,465,399.10
本期转回				
本期转销				
本期核销		137,811.22		137,811.22
其他变动				
2021年12月31日余额		53,413,078.06		53,413,078.06

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	156,943,083.04
1至2年	22,535,935.09
2至3年	16,568,822.08
3年以上	21,958,075.26
合计	218,005,915.47

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	41,085,490.18	12,465,399.10		137811.22	53,413,078.06	
合计	41,085,490.18	12,465,399.10		137811.22	53,413,078.06	

注释 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	5,970,000.00	
其他应收款	32,627,135.53	75,512,020.76
合计	38,597,135.53	75,512,020.76

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
待退回广告充值款	16,854,664.14	16,668,353.71
待退回协议款	13,743,640.00	7,106,000.00
待收回定制费		21,500,000.00
保证金	10,950,000.00	14,058,316.69
股权转让款	14,217,340.36	10,000,000.00
待退回游戏版权金	6,248,627.85	7,977,409.50
待退回游戏分成款	13,557,031.39	14,463,993.37
广告框架押金	9,000,000.00	6,000,000.00
涉案资金	5,920,000.00	5,920,000.00
房租押金	3,562,233.69	3,039,169.10
个人借款和备用金	4,134,815.07	3,267,641.97
关联往来款	1,580,610.00	5,243,512.54
其他	6,702,161.25	6,125,372.76
代付款项	280,199.18	1,278,879.13
合计	106,751,322.93	122,648,648.77

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	32,698,555.94	30.63%	21,628,495.20	66.15%	11,070,060.74
其中：					
单项重大	32,588,353.71	30.53%	21,518,292.97	66.03%	11,070,060.74
单项不重大	110,202.23	0.10%	110,202.23	100.00%	-
按组合计提坏账准备的应收账款	74,052,766.99	69.37%	52,495,692.20	70.89%	21,557,074.79
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	74,052,766.99	69.37%	52,495,692.20	70.89%	21,557,074.79
合计	106,751,322.93	100.00%	74,124,187.40	69.44%	32,627,135.53

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	21,500,000.00	17.53%			21,500,000.00
其中：					
单项重大	21,500,000.00	17.53%			21,500,000.00
单项不重大					
按组合计提坏账准备的应收账款	101,148,648.77	82.47%	47,136,628.01	46.60%	54,012,020.76
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	101,148,648.77	82.47%	47,136,628.01	46.60%	54,012,020.76
合计	122,648,648.77	100.00%	47,136,628.01	38.43%	75,512,020.76

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	74,052,766.99	52,495,692.20	70.89%
合计	74,052,766.99	52,495,692.20	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	22,531,973.73	6,083,481.88	27.00%

1-2年	6,801,401.56	3,672,756.84	54.00%
2-3年	21,999,313.60	20,019,375.38	91.00%
3年以上	22,720,078.10	22,720,078.10	100.00%
合计	74,052,766.99	52,495,692.20	--

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021年1月1日余额		47,136,628.01		47,136,628.01
2021年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第三阶段		-11,528,610.10	11,528,610.10	
本期计提		16,909,974.29	10,099,885.10	27,009,859.39
本期核销		22,300.00		22,300.00
2021年12月31日余额		52,495,692.20	21,628,495.20	74,124,187.40

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	26,062,406.52
1至2年	28,688,448.02
2至3年	24,466,759.11
3年以上	27,533,709.28
合计	106,751,322.93

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备	47,136,628.01	27,009,859.39		22,300.00		74,124,187.40
合计	47,136,628.01	27,009,859.39		22,300.00		74,124,187.40

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
百度时代网络技术(北京)有限公司	待退回广告费	16,778,555.94	1-2年	15.72%	5,708,495.20
	保证金	10,000,000.00	2-3年	9.37%	10,000,000.00
深圳市高德信通信股份有限公司	待退协议款	13,743,640.00	1年以内	12.87%	3,710,782.80

薛振山	股权款	10,000,000.00	2-3年	9.37%	9,100,000.00
桐乡市公安局	涉案资金冻结款项	5,920,000.00	1-2年	5.55%	5,920,000.00
深圳米趣科技有限公司	待退回分成款	5,474,688.67	3年以上	5.13%	5,474,688.67
合计	--	61,916,884.61	--	58.01%	39,913,966.67

注释 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	36,674,431.62	27,410,534.55
预缴税费	18,136.79	4,114.16
合计	36,692,568.41	27,414,648.71

注释 15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	系统软件	开发工具	游戏产品	运营工具	办公软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	15,086,878.90	36,329,605.32	337,250,410.33	27,201,928.94	5,236,685.12	421,105,508.61
2. 本期增加金额	342,257.59			445,912.02		788,169.61
(1) 购置	342,257.59			445,912.02		788,169.61
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	57,491.38					57,491.38
(1) 处置						
(2) 类别调整	57,491.38					57,491.38
4. 期末余额	15,371,645.11	36,329,605.32	337,250,410.33	27,647,840.96	5,236,685.12	421,836,186.84
二、累计摊销						
1. 期初余额	7,158,779.67	34,129,605.16	231,082,854.97	27,201,928.94	3,061,311.49	302,634,480.23
2. 本期增加金额	2,340,913.90	799,999.92		273,774.26	966,832.80	4,381,520.88
(1) 计提	2,283,422.52	799,999.92		273,774.26	966,832.80	4,324,029.50
(2) 类别调整	57,491.38					57,491.38
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	9,499,693.57	34,929,605.08	231,082,854.97	27,475,703.20	4,028,144.29	307,016,001.11
三、减值准备						
1. 期初余额			106,167,555.36			106,167,555.36
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			106,167,555.36			106,167,555.36
四、账面价值						
1. 期末账面价值	5,871,951.54	1,400,000.24		172,137.76	1,208,540.83	8,652,630.37
2. 期初账面价值	7,928,099.23	2,200,000.16			2,175,373.63	12,303,473.02

注释 18、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

单位：元

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	69,085,116.14	10,840,998.28	47,507,856.02	7,104,834.34
可抵扣亏损	97,795,931.80	14,669,389.77	46,869,342.83	7,030,401.42
无形资产摊销额大于税法摊销未转回	27,160,852.21	4,074,127.83	52,226,072.55	7,833,910.88
广告费用超支部分未转回	5,533,174.06	1,383,293.51	9,322,119.96	2,091,503.20
递延收益	6,978,946.20	1,046,841.93	7,825,361.79	1,173,804.27
股权激励	1,093,040.07	163,956.01	242,313.30	36,347.00
预计负债	23,776,828.87	2,972,103.61		
合计	231,423,889.35	35,150,710.94	163,993,066.45	25,270,801.11

注释 21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	49,149,593.44	18,810,900.16
应付软件费	3,761,736.04	3,909,568.00
应付分成款	11,193,258.24	14,031,973.26
应付带宽	15,857,839.92	4,381,891.73
应付广告费	6,905,939.95	4,939,731.13
应付信息费	3,912,253.94	4,946,700.76
应付设计费	2,709,045.84	2,709,045.84
文旅服务成本	3,443,565.40	3,443,565.40
关联方往来款	4,226,483.96	532,938.91

其他	533,244.84	2,984,087.54
应付服务器托管费	283,946.24	219,866.24
应付版权金	1,675,084.17	1,675,433.30
应付机柜租赁费	173,150.00	10,931,918.94
合计	103,825,141.98	73,517,621.21

注释 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,229,253.60	9,788,893.40
企业所得税	27,483,030.97	23,205,335.67
个人所得税	485,558.06	2,867,936.29
城市维护建设税	238,173.74	263,901.09
教育费附加	170,116.03	188,492.71
印花税	11,126.30	1,172.70
合计	38,617,258.70	36,315,731.86

注释 36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	18,444,483.08	172,337,308.25
调整后期初未分配利润	18,444,483.08	172,337,308.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-40,373,315.61	-140,558,791.72
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	-41,991.80	5,259,146.00
加：其他调整因素		-8,074,887.45
期末未分配利润	-21,886,840.73	18,444,483.08

注释 37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	331,446,188.10	150,317,931.18	261,362,711.34	176,949,919.88
其他业务	4,963,249.54	4,108,556.91	4,386,896.65	3,985,286.00
合计	336,409,437.64	154,426,488.09	265,749,607.99	180,935,205.88

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

√ 是 □ 否

单位：元

项目	本年度（元）	具体扣除情况	上年度（元）	具体扣除情况
营业收入金额	336,409,437.64	营业收入扣除前金额	265,749,607.99	营业收入扣除前金额
营业收入扣除项目合计金额	2,830,382.24	办公楼转租收入等	10,192,954.17	办公楼转租收入、正常经营业务相关但已终止合作
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.84%		3.84%	
一、与主营业务无关的业务收入	---	---	---	---
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	2,830,382.24	办公楼转租收入	10,192,954.17	办公楼转租收入、正常经营业务相关但已终止合作
与主营业务无关的业务收入小计	2,830,382.24	营业收入扣除小计	10,192,954.17	营业收入扣除小计
二、不具备商业实质的收入	---	---	---	---
不具备商业实质的收入小计	0.00	---	0.00	---
营业收入扣除后金额	333,579,055.40	营业收入扣除后金额	255,556,653.82	营业收入扣除后金额

(1) 主营业务（分业务类型）

单位：元

类型	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
网络游戏业务	164,647,407.84	40,302,305.10	145,712,479.64	107,289,195.93
云服务业务	165,200,843.95	101,754,405.80	114,834,014.16	61,839,157.03
科技文旅业务	1,597,936.31	8,261,220.28	816,217.54	7,821,566.92
合计	331,446,188.10	150,317,931.18	261,362,711.34	176,949,919.88

注释 41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,443,738.55	28,462,500.29
委托开发费	3,557,059.49	246,117.59
折旧费及摊销费	4,830,974.06	3,947,833.72
其他	1,565,711.17	1,493,341.50
房屋租赁费	343,083.15	596,495.64
外包及服务费	2,041,666.78	1,065,764.19
带宽	2,273,584.85	94,339.60
合计	54,055,818.05	35,906,392.53

注释 46、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-27,116,834.67	-23,973,282.35
应收账款坏账损失	-12,509,694.87	-15,257,510.36
合计	-39,626,529.54	-39,230,792.71

注释 51、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,863,062.52	5,765,169.59
递延所得税费用	-8,842,057.87	1,831,038.67
合计	-3,978,995.35	7,596,208.26

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-47,905,610.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,497,337.30
子公司适用不同税率的影响	-4,275,217.39
调整以前期间所得税的影响	-6,128,873.77
非应税收入的影响	-1,502,427.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,112,361.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,566,355.95
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	26,189,185.27

研发费用加计扣除	-9,011,421.70
特殊税收豁免纳税影响	-2,130,371.48
其他	-168,536.76
所得税费用	-3,978,995.35

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳中青宝互动网络股份有限公司

2023年4月26日

附件：

合并资产负债表

编制单位：深圳中青宝互动网络股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	82,839,516.36	109,621,446.74	270,570,112.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	10,000.00	10,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	164,592,837.41	127,787,424.59	183,450,950.33
应收款项融资			
预付款项	25,388,580.52	50,714,092.44	132,633,692.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	38,597,135.53	75,512,020.76	27,838,293.45
其中：应收利息			
应收股利	5,970,000.00		
买入返售金融资产			
存货	1,295,565.94	1,989,380.53	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	2,377,358.49		
其他流动资产	36,692,568.41	27,414,648.71	33,700,940.71
流动资产合计	351,793,562.66	393,049,013.77	648,193,989.46
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	5,476,343.98	25,414,131.20	45,978,483.29
其他权益工具投资	280,086,933.43	295,338,069.15	304,430,155.65
其他非流动金融资产	9,854,857.64	12,550,000.00	12,550,000.00
投资性房地产			
固定资产	239,943,956.19	245,740,133.72	168,312,258.65
在建工程	65,585,296.91		110,697,164.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	42,585,534.35		
无形资产	8,652,630.37	12,303,473.02	12,042,098.93

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
开发支出			
商誉	11,982,176.28	11,982,176.28	24,495,420.08
长期待摊费用	9,017,748.30	16,306,149.36	22,671,069.00
递延所得税资产	35,150,710.94	25,270,801.11	28,426,368.59
其他非流动资产	159,392.50	163,122.50	38,689,353.86
非流动资产合计	708,495,580.89	645,068,056.34	768,292,372.71
资产总计	1,060,289,143.55	1,038,117,070.11	1,416,486,362.17
流动负债：			
短期借款	110,183,047.22	132,638,692.36	215,887,305.31
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	103,825,141.98	73,517,621.21	141,151,627.92
预收款项			7,195,026.32
合同负债	13,193,583.43	6,041,866.15	
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	12,135,242.18	7,198,175.43	4,028,354.36
应交税费	38,617,258.70	36,315,731.86	38,203,701.68
其他应付款	52,403,090.13	61,433,928.70	129,633,631.03
其中：应付利息			
应付股利	1,200.00	43,191.80	35,980.00
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	16,052,647.40		
其他流动负债	91,756.94	159,213.76	
流动负债合计	346,501,767.98	317,305,229.47	536,099,646.62
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	31,112,979.05		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	23,905,412.50		

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
递延收益	6,978,946.20	7,825,361.79	17,946,273.70
递延所得税负债	26,997,334.01	26,997,334.01	26,997,334.01
其他非流动负债			
非流动负债合计	88,994,671.76	34,822,695.80	44,943,607.71
负债合计	435,496,439.74	352,127,925.27	581,043,254.33
所有者权益：			
股本	261,918,710.00	263,034,300.00	263,269,300.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	382,208,555.78	386,754,450.86	388,819,327.17
减：库存股	369,600.00	7,241,634.40	13,785,726.00
其他综合收益	-46,529,516.69	-34,132,150.02	-38,936,290.90
专项储备			
盈余公积	55,838,543.29	55,838,543.29	55,838,543.29
一般风险准备			
未分配利润	-21,886,840.73	18,444,483.08	172,337,308.25
归属于母公司所有者权益合计	631,179,851.65	682,697,992.81	827,542,461.81
少数股东权益	-6,387,147.84	3,291,152.03	7,900,646.03
所有者权益合计	624,792,703.81	685,989,144.84	835,443,107.84
负债和所有者权益总计	1,060,289,143.55	1,038,117,070.11	1,416,486,362.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：深圳中青宝互动网络股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业总收入	336,409,437.64	265,749,607.99	435,213,105.96
其中：营业收入	336,409,437.64	265,749,607.99	435,213,105.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	324,125,974.46	339,467,650.05	417,562,880.36
其中：营业成本	154,426,488.09	180,935,205.88	223,223,870.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
税金及附加	1,234,279.15	406,110.31	655,135.13
销售费用	66,169,903.23	83,410,679.37	101,373,805.62
管理费用	37,974,720.71	27,274,854.63	39,664,241.26
研发费用	54,055,818.05	35,906,392.53	42,488,546.37
财务费用	10,264,765.23	11,534,407.33	10,157,281.63
其中：利息费用	4,463,128.71	7,221,570.06	13,316,640.70
利息收入	301,433.53	606,518.95	3,036,544.46
加：其他收益	7,777,853.11	7,162,035.36	3,564,915.27
投资收益（损失以“-”号填列）	6,928,204.22	10,803,044.86	44,233,044.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	138,642.97	4,128,031.34	-1,095,915.39
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）	-2,695,142.36		5,868,493.15
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-39,626,529.54	-39,230,792.71	-20,698,072.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-12,859,089.83	-46,423,299.59	-6,802,855.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	50,532.79		-115,167.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-28,140,708.43	-141,407,054.14	43,700,583.38
加：营业外收入	4,910,879.87	5,198,102.15	6,138,297.31
减：营业外支出	24,675,782.27	751,803.11	1,790,391.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-47,905,610.83	-136,960,755.10	48,048,489.31
减：所得税费用	-3,978,995.35	7,596,208.26	5,072,497.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-43,926,615.48	-144,556,963.36	42,975,991.49
（一）按经营持续性分类	-43,926,615.48	-144,556,963.36	42,975,991.49
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-43,926,615.48	-144,556,963.36	42,975,991.49
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类	-43,926,615.48	-144,556,963.36	42,975,991.49
1.归属于母公司股东的净利润	-40,373,315.61	-142,186,691.93	45,121,083.33

项目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
2.少数股东损益	-3,553,299.87	-2,370,271.43	-2,145,091.84
六、其他综合收益的税后净额	-12,397,366.67	4,804,140.88	-35,767,217.11
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-12,397,366.67	4,804,140.88	-35,767,217.11
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	-13,641,135.72	1,082,800.95	-34,851,078.50
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	-13,641,135.72	-6,992,086.50	-34,851,078.50
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他		8,074,887.45	
(二)将重分类进损益的其他综合收益	1,243,769.05	3,721,339.93	-916,138.61
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	1,243,769.05	3,721,339.93	-916,138.61
7.其他			
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	-56,323,982.15	-139,752,822.48	7,208,774.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	-52,770,682.28	-137,382,551.05	9,353,866.22
归属于少数股东的综合收益总额	-3,553,299.87	-2,370,271.43	-2,145,091.84
八、每股收益：			
(一)基本每股收益	-0.15	-0.54	0.17
(二)稀释每股收益	-0.15	-0.54	0.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：