

深圳中青宝互动网络股份有限公司

审阅报告

上会师报字(2023)第 6857 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海

# 审阅报告

上会师报字(2023)第 6857 号

## 深圳中青宝互动网络股份有限公司全体股东：

我们审阅了深圳中青宝互动网络股份有限公司（以下简称“中青宝公司”）按照备考合并财务报表附注四所述的编制基础的备考合并财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2022 年度、2021 年度的备考合并利润表以及备考相关财务报表附注。按照备考合并财务报表附注四所述编制基础编制备考合并财务报表是中青宝管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号--财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述备考合并财务报表没有在所有重大方面按照后附备考合并财务报表附注四所述编制基础编制。

我们提醒备考合并财务报表的使用者关注备考合并财务报表附注四对编制基础的说明。本审阅报告仅供中青宝公司为本次重大资产重组之目的使用，不得用作任何其他目的。

（此页无正文）

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李则华  
（项目合伙人）

中国注册会计师：徐太刚

中国 上海

二〇二三年五月九日



## 备考合并利润表

会企02表

编制单位：深圳中青宝互动网络股份有限公司

货币单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度	项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		353,996,115.22	409,837,286.18	(二) 按所有权归属分类			
其中：营业收入	七、33	353,996,115.22	409,837,286.18	1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-47,303,770.64	-35,262,708.77
二、营业总成本		390,205,665.64	390,328,878.29	2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-17,605,908.70	-3,553,299.87
其中：营业成本	七、33	204,065,845.57	203,337,655.27	六、其他综合收益的税后净额		9,449,369.71	-12,397,366.67
税金及附加	七、34	849,129.44	1,274,708.52	(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		9,449,369.71	-12,397,366.67
销售费用	七、35	53,779,702.63	67,374,944.92	1、不能重分类进损益的其他综合收益		9,458,167.15	-13,641,135.72
管理费用	七、36	56,161,724.49	45,326,367.28	(1) 重新计量设定受益计划变动额			
研发费用	七、37	66,753,379.94	57,216,187.59	(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
财务费用	七、38	8,595,883.57	15,799,014.71	(3) 其他权益工具投资公允价值变动		9,458,167.15	-13,641,135.72
其中：利息费用		16,111,286.45	22,437,624.77	(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
利息收入		7,632,363.03	10,329,601.95	(5) 其他			
加：其他收益	七、39	10,687,947.75	7,777,853.11	2、将重分类进损益的其他综合收益		-8,797.44	1,243,769.05
投资收益（损失以“-”号填列）	七、40	165,504.29	6,928,204.22	(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		165,069.25	138,642.97	(2) 其他债权投资公允价值变动			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				(4) 其他债权投资信用减值准备			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、41	-2,633,957.64	-2,695,142.36	(5) 现金流量套期储备			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、42	-8,335,394.82	-41,330,941.83	(6) 外币财务报表折算差额		-8,797.44	1,243,769.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、43	-31,958,937.69	-12,859,089.83	(7) 其他			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、44	1,305,907.58	50,532.79	(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-66,978,480.95	-22,620,176.01	七、综合收益总额		-55,460,309.63	-51,213,375.31
加：营业外收入	七、44	352,884.33	5,012,217.53	(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-37,854,400.93	-47,660,075.44
减：营业外支出	七、46	1,563,770.84	24,676,065.45	(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-17,605,908.70	-3,553,299.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-68,189,367.46	-42,284,023.93	八、每股收益：			
减：所得税费用	七、47	-3,279,688.12	-3,468,015.29	(一) 基本每股收益（元/股）		-0.16	-0.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-64,909,679.34	-38,816,008.64	(二) 稀释每股收益（元/股）			
(一) 按经营持续性分类							
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-64,909,679.34	-38,816,008.64				
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）							

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 一、公司的基本情况

深圳中青宝互动网络股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名深圳市中青宝网网络科技股份有限公司,系由深圳市宝德网络技术有限公司整体变更设立。设立于2003年07月22日,注册号914403007525245953,注册资本人民币26367.18万元。法定代表人李逸伦,注册地址:深圳市福田区华富街道新田社区深南大道1006号深圳国际创新中心D栋5层,办公地址:广东省深圳市南山区深圳湾科技生态园三期10A栋23层。经营范围:一般经营项目是:计算机软、硬件及网络系统的技术开发;电子通讯产品的技术开发及外观设计以及相关产品的销售和咨询服务(不含专营、专控、专卖商品及限制项目);经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目须取得许可后方可经营);从事广告业务(法律、行政法规、国务院决定规定需另行办理广告经营项目审批的,需取得许可后方可经营)。,许可经营项目是:因特网接入服务业务、信息服务业务(仅限互联网信息服务和移动网信息服务业务);互联网游戏出版物;手机游戏出版物;广播电视节目制作经营。(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,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)

公司设立时的股权结构如下:

序号	股东名称	持股数量(万股)	持股比例(%)
1	深圳市宝德投资控股有限公司	2,550.00	34.00
2	深圳市宝德科技股份有限公司*1	1,530.00	20.40
3	中青联创科技(北京)有限公司	1,500.00	20.00
4	深圳市创新投资集团有限公司	600.00	8.00
5	深圳市网诚科技有限公司*2	363.75	4.85
6	深圳市众志和科技有限公司*3	360.75	4.81
7	深圳市中科招商投资管理有限公司	300.00	4.00
8	深圳市南博投资有限公司*4	295.50	3.94
	合计	7,500.00	100.00

注:\*1现更名为深圳市宝德科技有限公司,发行后公司的股权结构下同。

\*2现更名为乌鲁木齐网诚股权投资管理合伙企业(有限合伙),发行后公司的股权结构下同。

\*3现更名为乌鲁木齐众志和股权投资管理合伙企业(有限合伙),发行后公司的股权结构下同。

\*4现更名为乌鲁木齐南博股权投资管理合伙企业(有限合伙),发行后公司的股权结构下同。

2008年4月28日,深圳市宝德网络技术有限公司股东会通过关于公司股份制改制的决议:同意以经审计的净资产折股方式整体变更为股份有限公司。具体方案为:截至2008年2月29日公司经深圳市鹏城会计师事务所有限公司审计(深鹏所审字[2008]565号《审计报告》)的净资产为人民币113,045,163.72元,将其中的人民币75,000,000.00元按1:1的比例折为75,000,000股,每股面值人民币1.00元,其余人民币38,045,163.72元转入资本公积,公司全体股东以其所持公司股权所对应的经审计的净资产作为出资,认购本公司的全部股份,股权比例保持不变。

2010年1月20日中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市中青宝网络科技股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2010]94号)核准，由主承销商长江证券承销保荐有限公司采用网下询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股(A股)2,500万股，发行价格为每股人民币30.00元。发行后公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量(万股)	持股比例(%)
	一、发起人		
1	深圳市宝德投资控股有限公司	2,550.00	25.50
2	深圳市宝德科技股份有限公司	1,530.00	15.30
3	中青联创科技(北京)有限公司	1,500.00	15.00
4	深圳市创新投资集团有限公司	600.00	6.00
5	深圳市网诚科技有限公司	363.75	3.64
6	深圳市众志和科技有限公司	360.75	3.61
7	深圳市中科招商投资管理有限公司	300.00	3.00
8	深圳市南博投资有限公司	295.50	2.95
	小计	7,500.00	75.00
	二、社会公众股	2,500.00	25.00
	合计	10,000.00	100.00

本公司于2010年2月11日在深圳证券交易所创业板上市，股票代码300052。

2010年3月29日，公司第一届董事会第十七次会议审议通过了《2009年度利润分配和资本公积转增股本预案》以现有总股本100,000,000股为基数，按每10股派发现金股利人民币2元(含税)，派发现金股利共人民币20,000,000元，剩余未分配利润结转以后年度，同时，以总股本100,000,000股为基数，由资本公积向全体股东每10股转增3股，合计转增股本30,000,000股。以上方案已经2010年4月20日召开的公司2009年年度股东大会审议通过，转增后总股本为130,000,000股。

2010年6月3日，经深圳市市场监督管理局核准，公司名称变更为深圳中青宝互动网络股份有限公司。

2013年8月29日，公司2013年第二次临时股东大会审议通过了《2013年半年度权益分派方案》，以现有总股本130,000,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股，合计转增股本130,000,000股，转增后总股本为260,000,000股。

2015年10月16日公司召开的第三届董事会第十八次(临时)会议审议通过了《关于股票期权激励计划中首次授予的期权第二个行权期可行权的议案》，公司股票期权激励计划中首次授权股票期权的59名激励对象在第二个行权期行权的股票期权共计103.86万份，行权价格为6.54元/股，其中1,038,600.00元增加股本，其余5,753,844.00元计入资本公积。

2018年7月11日公司召开的第四届董事会第十七次(临时)会议审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司授予68名激励对象690万股限制性股票。2018年8月20日

公司召开的第四届董事会第十九次（临时）会议审议通过《关于调整公司2018年限制性股票激励计划相关事项的议案》，公司对首次授予的激励对象名单及获授的限制性股票数量进行调整，首次授予激励对象人数由68名调整为46名，首次授予限制性股票由690万股调整为367万股，预留的限制性股票不变。2018年9月4日公司召开第四届董事会第二十次（临时）会议审议通过了《关于变更公司注册资本的议案》，公司注册资本从26,103.86万元人民币变更为26,470.86万元人民币。

2019年4月3日，公司召开了第四届董事会第二十四次（临时）会议和第四届监事会第十五次（临时）会议并于2019年4月15日召开了2018年年度股东大会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意回购注销已获授但尚未解锁的限制性股票共1,468,500股，回购价格为6.20元/股加银行同期存款利息。本次回购注销完成后，公司总股本由264,708,600股减至263,240,100股。

2019年6月25日，公司召开第四届董事会第二十六次会议及第四届监事会第十七次会议，审议通过了《关于调整公司2018年限制性股票激励计划预留授予限制性股票授予价格的议案》、《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，鉴于公司2018年限制性股票激励计划预留部分股份的授予条件已成就，公司董事会同意以2019年6月25日作为限制性股票的授予日，向符合条件的14名激励对象授予70.77万股预留限制性股票，授予价格为6.18元/股。2019年7月25日，公司召开第四届董事会第二十七次会议及第四届监事会第十八次会议，审议通过了《关于调整2018年限制性股票激励计划预留授予激励对象名单、授予数量的议案》，本次激励计划预留授予的激励对象由14名调整为12名，本次激励计划拟授予的预留限制性股票数量由70.77万股调整为43.17万股。本次授予预留限制性股票事项完成后，公司总股本由263,240,100股增加至263,671,800股。

2019年9月20日，公司召开了第四届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意回购注销402,500股限制性股票。本次回购注销完成后，公司总股本由263,671,800股减至263,269,300股。

2020年6月12日，公司召开第五届董事会第二次会议及第五届监事会第二次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意回购注销已获授但尚未解锁的限制性股票共200,000股。本次回购注销完成后，公司股本由263,269,300股减至263,069,300股。

2020年8月4日，公司召开第五届董事会第三次会议及第五届监事会第三次会议，审议通过了《关于2018年限制性股票激励计划首次授予第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》及《关于回购注销部分限制性股票的议案》，首次授予第二个解除限售期解除限售条件已满足，根据公司2018年第二次临时股东大会的授权，办理首次授予限制性股票符合解除限售条件部分的股票解除限售事宜；同意回购注销已获授但尚未解锁的限制性股票共35,000股。本次回购注销完成后，公司股本由263,069,300股减至263,034,300股。

公司于2021年5月14日召开第五届董事会第十三次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，回购注销了1,095,590股限制性股票，其中40,000股尚未完成验资，未注销；公司于2021年11月19日召开了第五届董事会第十八次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，回购注销了20,000股限制性股票。上述共回购1,150,590股，其中回购的95,000股限制性股票尚未在中国证券登记结算有限公司办理回购注销手续。

公司于2021年12月7日，公司召开2021年第二次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，公司于2021年12月15日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了1,255,590股限制性股票的回购和注销登记手续。本次回购注销完成后，公司总股本从263,269,300股减少为262,013,710股。

公司于2022年8月8日召开了第五届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司回购注销部分激励对象其持有的已获授但尚未解除限售的限制性股票共60,000股。

公司工商登记信息显示注册资本为263,671,800.00元，系公司2019年回购注销限制性股票402,500股、2020年回购注销限制性股票235,000股、2021年回购注销限制性股票1,115,590股和2022年回购注销限制性股票60,000股，共回购注销股数为1,813,090.00股，尚未做工商登记变更，导致本公司2022年12月31日账面记录的股份总数与在中国证券登记结算有限公司所登记的总股本262,013,710股股数不一致。本次回购注销完成后，公司股本由261,918,710.00股减至261,858,710.00股。

## 二、备考合并财务报表范围

本公司报告期内备考合并财务报表范围如下：

序号	子公司名称	子公司简称	备注
1	深圳市卓页互动网络科技有限公司	深圳卓页	
2	深圳市创想时空科技有限公司	深圳创想时空	
3	苏州华娱创新投资发展有限公司	苏州华娱	2021年5月注销
4	苏州中青宝网互动科技有限公司	苏州中青宝	2021年5月注销
5	深圳时代首游互动科技有限公司	深圳时代首游	
6	深圳中青聚宝信息技术有限公司	深圳中青聚宝	
7	深圳市幻游科技有限公司	深圳幻游	
8	深圳市中富彩网络技术有限公司	深圳中富彩	2021年6月注销
9	深圳乔戈里投资有限公司	深圳乔戈里	
10	深圳市老友互动科技有限公司	老友互动	
11	CUPLAYCO.,LTD	CUPLAY	
12	ZQGAMEInc	美国中青宝	
13	福州卓越无限软件开发有限公司	福州卓越	
14	深圳市苏摩科技有限公司	深圳苏摩	

深圳中青宝互动网络股份有限公司  
2021年1月1日至2022年12月31日备考财务报表附注  
(本备考合并财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	子公司名称	子公司简称	备注
15	深圳市比格互动科技有限公司	深圳比格	
16	深圳市米斗科技有限公司	深圳米斗	
17	深圳市力透科技有限公司	深圳力透	
18	ZqgameHongKongCo.,LTD	香港中青宝	
19	深圳市五秒传媒科技有限公司	深圳五秒	
20	深圳中青宝文化科技有限公司	中青宝文化科技	
21	湖南省湘西中青宝文化科技有限公司	湖南湘西中青宝	
22	深圳前海中青聚宝数据服务有限公司	前海数据服务	
23	北京中青宝长城文化科技有限公司	北京中青宝	
24	深圳市宝腾互联科技有限公司	深圳宝腾互联	
25	克拉玛依市宝德大数据技术服务有限公司	克拉玛依宝德大数据	2021年7月注销
26	深圳市宝腾互联大数据技术服务有限公司	深圳宝腾大数据	
27	乐山市宝腾互联科技有限公司	乐山宝腾	
28	湖南省神秘凤凰大峡谷旅游开发有限责任公司	凤凰大峡谷	
29	深圳游嘻宝创业投资企业(有限合伙)	深圳游嘻宝	
30	深圳市娱游时代科技有限公司	深圳娱游	
31	TycuplayCo.,Ltd	Tycuplay	
32	深圳市利得链科技有限公司	利得链	
33	深圳市掌心烈焰互娱科技有限公司	掌心烈焰	
34	四川中青宝网互动网络有限公司	四川中青宝	
35	深圳市芭乐网络游戏有限公司	芭乐	
36	深圳市宝跃网络游戏有限公司	宝跃	
37	深圳市盛澜网络游戏有限公司	盛澜	
38	深圳市鸿逸网络游戏有限公司	鸿逸	
39	深圳市青云星辰传媒有限公司	青云星辰	
40	深圳市中青宝青云传媒有限公司	青云传媒	2021年4月注销
41	合肥宝腾信息技术有限公司	合肥宝腾	2021年6月注销
42	深圳青友玩网络科技有限公司	深圳青友玩	2021年9月转出
43	成都宝腾互联科技有限公司	成都宝腾	
44	四川易网乐播网络科技有限公司	四川易网乐播	
45	广州宝云信息科技有限公司	广州宝云	
46	广州宝云大数据技术有限公司	宝云大数据	
47	深圳市宝云互联科技有限公司	深圳宝云	
48	乐山宝云互联科技有限公司	乐山宝云	
49	成都宝云信息技术有限公司	成都宝云	
50	北京中宝云信息科技有限公司	北京中宝云	

详见本附注“八、合并范围的变更”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

### 三、重大资产重组基本情况。

#### 1、交易概述

本次交易包括发行股份及支付现金购买资产与向特定对象发行股份募集配套资金两个部分。上市公司拟通过发行股份及支付现金购买速必拓持有的广州宝云 100%股权,同时向不超过 35 名特定投资者非公开发行股份募集配套资金。

本次发行股份及支付现金购买资产不以募集配套资金的成功实施为前提,最终募集配套融资成功与否不影响发行股份及支付现金购买资产的实施,但募集配套资金的实施以发行股份及支付现金购买资产为前提条件。

#### (1) 发行股份及支付现金购买资产

上市公司本次发行股份及支付现金购买资产的交易对方为速必拓,标的资产为广州宝云 100%股权。

本次发行股份购买资产的发行价格为 14.66 元/股,不低于定价基准日前 20 个交易日股票均价的 80%。

本次交易以标的资产的评估结果作为本次交易的定价依据。依据卓信大华出具的卓信大华评报字(2023)第 8916 号资产评估报告,评估机构采用收益法和资产基础法进行评估,最终选择收益法的评估结果作为评估结论。以 2022 年 12 月 31 日为基准日,广州宝云 100%股权采用收益法评估的评估值为 68,650 万元。经各方协商一致,本次交易按照标的公司 100%股权作价 68,650 万元。公司拟以发行股份以及支付现金的方式向交易对方支付收购对价,其中,支付股份对价占比为 85%,支付现金对价占比为 15%。

上市公司向交易对方支付对价的金额和具体方式如下:

交易对方	上市公司受让标的公司股权比例	交易价格(万元)	现金支付金额(万元)	股份支付金额(万元)	发行股份数量(股)
速必拓	100.00%	68,650	10,297.50	58,352.50	39,803,889

#### (2) 发行股份募集配套资金

本次发行股份募集配套资金总额不超过 55,000.00 万元,不超过本次拟以发行股份方式购买资产交易价格的 100%,且发行股份的数量不超过上市公司本次发行前总股本的 30%。本次募集配套资金的股份发行数量以中国证监会同意注册的数量为准。

## 2、交易标的基本情况

广州宝云信息科技有限公司(以下简称“广州宝云”或“标的公司”)设立于 2013 年 12 月 30 日,注册号 91440101087713088Y,注册资本人民币 10,000.00 万元。法定代表人刘跃普,住所广州高新技术产业开发区科学城开源大道 11 号科技企业加速器 C7 栋 1 楼。经营范围:信息技术咨询服务;信息系统集成服务;软件开发;数据处理和存储支持服务;非居住房地产租赁;计算机软硬件及辅助设备零售;建筑智能化工程施工;各类工程建设活动;住宅室内装饰装修;第一类增值电信业务;第二

类增值电信业务。

截至2022年12月31日止，广州宝云的股权结构情况如下：

股东名称	出资方式	认缴出资额	实缴出资额	实缴比例
深圳市速必拓网络科技有限公司	货币	100,000,000.00	10,000,000.00	10.00%
司	资本公积转增		90,000,000.00	90.00%
合计		100,000,000.00	100,000,000.00	100.00%

#### 四、备考合并财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

1. 根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》（中国证券监督管理委员会令第159号）、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号—上市公司重大资产重组（2018修订）》的规定，为本次重大资产重组之目的，本公司编制了2021年1月1日至2022年12月31日的备考合并财务报表。

本备考合并财务报表是以本公司与拟收购的标的资产假设本次交易已在报告期初2021年1月1日完成，依照本次重组完成后的架构，在持续经营前提下，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释（以下简称企业会计准则）的相关规定编制。此外，本公司还按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定（2014年修订）》披露有关财务信息。

本公司2021年1月1日至2022年12月31日的备考合并财务报表编制基于以下假设编制：

（1）备考合并财务报表附注三所述的相关议案能够获得本公司股东大会及广州白云股东会批准，并获得中国证券监督管理委员会的批准；

（2）假设本公司于2021年1月1日完成附注三中所所述的支付现金及发行股份购买资产，即取得广州白云100%的股权；

（3）本备考合并财务报表未考虑本次交易可能发生的交易费用和相关税费，也未考虑与本次交易相关的配套募集资金的发行事项；

（4）基于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表不包括现金流量表和所有者权益变动表，且仅列报备考合并财务信息，未列报母公司财务信息。

（5）鉴于备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表的所有者权益按“归属于母公司所有者权益”和“少数股东权益”列示，不再区分“股本”“资本公积”“其他综合收益”

“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

2. 本公司 2021 年度、2022 年度财务报表业经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了亚会审字审字（2022）第 01610225 号、亚会审字审字（2023）第 01610050 号《审计报告》。广州宝云 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日财务报表业经上会会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了上会师报字（2023）第 6836 号《审计报告》。本备考财务报表以上述本公司、广州宝云财务报表为基础，并按本编制基础中所述情况进行调整后，采用本附注中所述的重要会计政策、会计估计和备考合并财务报表编制方法进行编制。

3. 本公司拟通过发行股份的方式购买广州宝云公司，本次发行股份的价格为人民币 14.66 元，本次交易各方确认拟置入资产交易价格为 68,650.00 万元，本公司拟通过现金及发行股份的方式支付。本公司在编制备考财务报表时，按照发行价格为人民币 14.66 元/股，发行股份 39,803,889 股，并据此增加本公司的股本和资本公积。现金支付部分因支付尚未完成，计入其他应付款。

4. 由于本公司在本次重组交易系同一控制下合并，本公司在编制本备考合并财务报表时按照权益性交易的原则进行处理，未确认商誉或当期损益。

本备考合并财务报表由本公司董事会于 2023 年 5 月 9 日批准报出，并仅供本公司为附注三所述重组交易之目的向中国证券监督管理委员会报送申请文件使用。

## 五、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的备考合并财务报表及备考附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的备考合并财务状况和备考合并经营成果等有关信息。

### 2、会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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，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；如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。为进行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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日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；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行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；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；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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差额，按照下列方法处理：

- ① 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；
- ② 经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，其差额应当

计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制,是指投资方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其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司,是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体,则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表;其他子公司不应当予以合并,母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时,该母公司属于投资性主体:

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的,从一个或多个投资者处获取资金;
- (2) 该母公司的唯一经营目的,是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报;
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时,公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础,在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后,由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司,将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权,在合并财务报表中,因购买少数股权新取得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,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。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,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对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,应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,应当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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 7、现金及现金等价物

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 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；

② 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(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，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财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 9、金融工具

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

### (1) 金融资产

#### ① 分类和初始计量

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，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

##### <1> 以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

## 2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

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

## ② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，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。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，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；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；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。

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

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### 1) 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- <1> 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- <2> 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- <3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过30天，最长不超过90天。

#### 2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- <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> 债权人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;

<6> 以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

### 3) 应收票据及应收账款和合同资产减值

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据及应收账款和合同资产,无论是否存在重大融资成分,本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款、合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款、合同资产划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款和合同资产已经发生信用减值,则本公司对该应收票据及应收账款和合同资产单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款和合同资产,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

应收票据及应收账款和合同资产组合:

项目	确定组合的依据
应收票据—银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较小的银行
应收票据—商业承兑汇票组合	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征
应收账款—账龄组合	应收客户款
应收账款—无风险组合	合并范围内关联方不计提坏账
合同资产—账龄组合	应收客户款
合同资产—无风险组合	合并范围内关联方不计提坏账

1> 应收银行承兑汇票组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

2> 应收账款—账龄组合、合同资产—账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率	合同资产预期信用损失率
1年以内(含,下同)	4.00%-5.00%	4.00%-5.00%
1-2年	10.00%-34.00%	10.00%-34.00%
2-3年	30.00%-86.00%	30.00%-86.00%
3年以上	50.00%-100.00%	50.00%-100.00%

### 4) 其他应收款减值

对于其他应收款,本公司参考历史信用损失经验,自初始确认后信用风险未显著增加的,处于第一阶段,本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值,则本公司对该其他应收款单项计提坏准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

确定组合的依据如下:

其他应收款组合:

<u>组合类型</u>	<u>确定组合的依据</u>
其他应收款—账龄组合	押金保证金、职员备用金、其他款项
其他应收款—个别认定组合	对合并范围关联方往来、关联方(宝德科技、前海宝德、宝德控股)不计提坏账

#### 1> 其他应收款—账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

<u>账龄</u>	<u>其他应收款预期信用损失率</u>
1年以内(含,下同)	5.00%-27.00%
1-2年	10.00%-54.00%
2-3年	30.00%-91.00%
3年以上	50.00%-100.00%

#### ③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止;2)该金融资产已转移,且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;3)该金融资产已转移,虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时,其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额,计入留存收益;其余金融资产终止确认时,其账面价值与收到的对价以及原直接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。

#### ④ 核销

如果公司及其子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,则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是,按照公司及其子公司收回到期款项的程序,被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的,作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ② 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。
- ③ 不属于本条第 1)项或第 2)项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

### (3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，使用不可观察输入值。

#### (4) 后续计量

初始确认后,公司对不同类别的金融资产,分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后,公司对不同类别的金融负债,分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本,以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,公司自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,公司在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的,若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调),公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 10、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详见附注五、9——金融工具。

#### 11、应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、9——金融工具。

#### 12、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、9——金融工具。

#### 13、存货

##### (1) 存货的分类

存货包括发出商品、库存商品、合同履约成本等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

## 14、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。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

具体确定方法和会计处理方法参见“附注五、9、金融工具”。

## 15、合同成本

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即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 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- ③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本(例如：销售佣金等)。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等)，应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

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。

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，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下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- ② 以及为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的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。

## 16、使用权资产

(自2021年1月1日起适用)

使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- ① 租赁负债的初始计量金额；
- ② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- ③ 承租人发生的初始直接费用；
- ④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

(3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(4) 各类使用权资产折旧方法

各类使用权资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	3-15.67年	0%	6.38-33.33%

- (5) 按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(6) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

17、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用平均年限法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧:

类别	折旧年限	预计残值率	年折旧率
房屋及建筑物	8-50	5%	11.88%-1.90%
机器设备	3-10	5%	31.67%-9.5%
运输设备	5	5%	19%
电子办公设备	3-5	5%	31.67%-19%
其他设备	5	5%	19%

18、无形资产

(1) 无形资产,是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素:

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况;
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动;
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出,以及公司预计支付有关支出的能力;
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制,如特许使用期、租赁期等;
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的,将改变摊销期限和摊销方法。对于使用寿命有限的无形资产,在采用直线法计算摊销额时,各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下:

项目	使用寿命	预计净残值率
土地使用权	50	0.00%
开发工具	5-10	0.00%
游戏产品	1-5	0.00%
其中: 客户端网络游戏	5	0.00%
网页游戏	1	0.00%
手机游戏	1	0.00%
社交游戏	1	0.00%

<u>项目</u>	<u>使用寿命</u>	<u>预计净残值率</u>
运营工具	5	0.00%
系统软件	5	0.00%
办公软件	1-5	0.00%

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。每年年末对该无形资产使用寿命进行复核的程序，以及针对该项无形资产的减值测试结果。

### (3) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在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：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

### 19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，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。

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。

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。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年(跨年度)及一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销如下：

名称	使用年限	预计净残值率
版权金代理费	2-5	0.00%
装修费	2-5	0.00%
其他	2-10	0.00%

## 21、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。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。

## 22、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的

各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### (4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列

组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 23、租赁负债

（自2021年1月1日起适用）

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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

## 24、股份支付

### (1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法。

公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据。

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

#### (4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

② 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 25、收入

### (1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项

履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，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) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- <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。

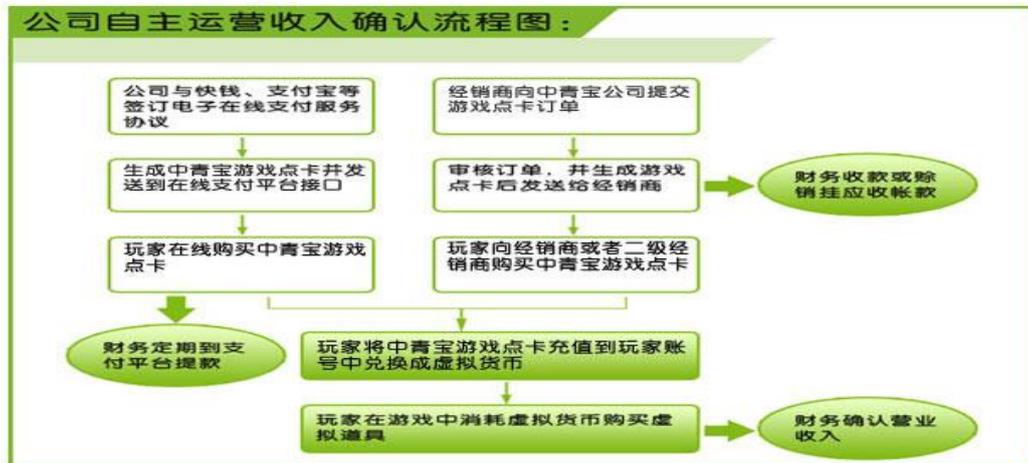
(2) 公司销售收入确认的具体原则为：

<1>网络游戏收入主要包括游戏运营和游戏著作权、运营权转让、广告代理，游戏运营模式主要包括官方运营（包括公司自主运营、与游戏平台联合运营）和分服运营。

① 公司自主运营收入的确认原则、方式和流程

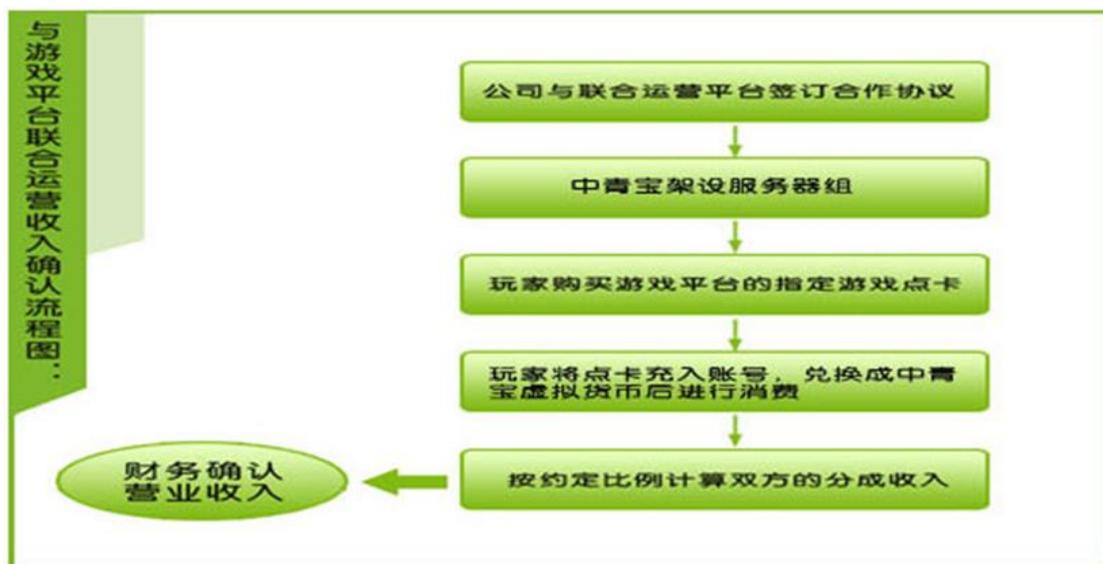
公司是通过游戏玩家在网络游戏中购买虚拟游戏装备、某些特殊游戏功能模块或为游戏在线时间支付费用的方式取得在线网络游戏运营收入。游戏玩家可以从公司的游戏点卡经销商处购得游戏点卡，也可以从公司的官方运营网站上通过银行借记卡、信用卡、手机支付以及银行转账等方式购得游戏点卡。游戏玩家可以使用上述游戏点卡进入公司的运营网络游戏中进行消费（如购买游戏虚拟装备及其他特殊游戏功能体验或购买游戏在线时间等）。

公司在道具收费模式下，游戏玩家可以免费体验公司在线运营的网络游戏的基本功能，只有游戏玩家购买游戏中的虚拟道具时才需要支付费用。销售游戏虚拟道具所取得的收入在游戏玩家实际使用虚拟货币购买道具时予以确认。其收入确认流程如下：



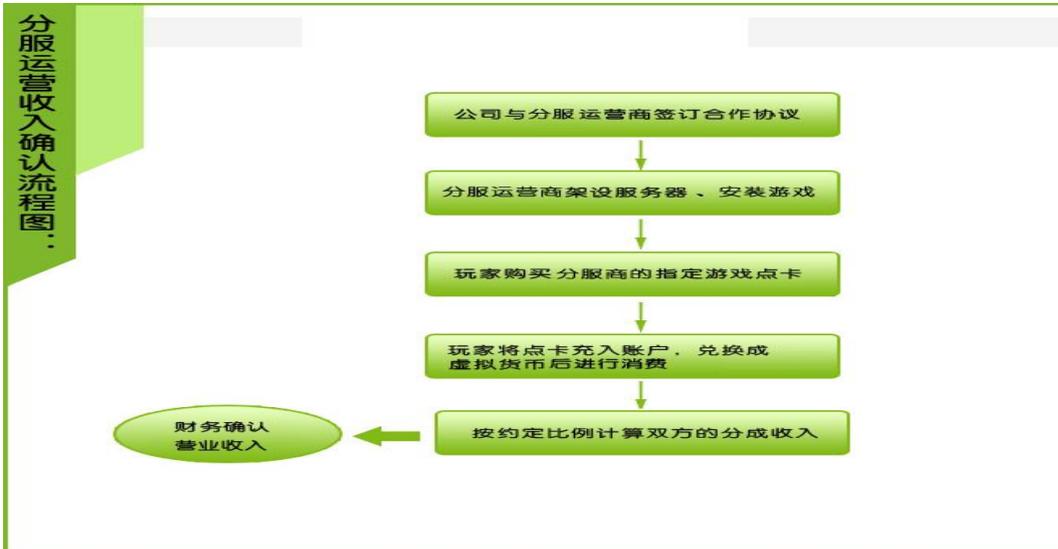
② 与游戏平台联合运营收入的确认原则、方式和流程：

公司与多家大型网络游戏平台签订合作运营网络游戏协议，其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。游戏用户通过购买平台发行的点卡充值到账户中兑换成虚拟货币，在游戏中购买道具等虚拟物品。虽然游戏玩家购买的是平台发行的点卡，并通过平台的链接进入到游戏，但是游戏的服务器由公司提供，游戏的维护、升级、客户服务等仍由公司负责。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。其收入确认流程如下：



③ 分服运营服务收入的确认原则、方式和流程。

公司与分服商签订合作运营协议，由公司为其提供约定的后续服务，分服商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。其收入确认流程如下：



公司与分服运营商签订合作运营网络游戏协议，由于公司需后续不断提供服务，将一次性收取的版权金予以递延并列为其他流动负债项下的递延收益，分别于协议约定的受益期间内对其按直线法摊销确认营业收入。

④ 游戏产品著作权、运营权转让收入的确认原则、方式和流程

公司按照合同条款将游戏产品交付对方后，由于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。

⑤ 广告代理收入确认原则和方法

公司在广告代理业务中的身份是代理人，公司对终端客户已完成的推广投放部分对应的金额，采用净额法确认收入。

<2>云服务收入主要包括数据中心机房出租及相关增值服务收入。

①机房出租收入的确认原则：相关资产已经由承租人使用，根据合同约定的方法确认租金收入。

具体的收入确认方法为：

合同约定收取固定租用费的，根据合同约定，按月与客户确认《数据中心月度结算表》，并根据月度结算表开具发票，确认收入。

合同约定机柜租赁及带宽租赁分成的，按合同约定分成比例，同时取得由运营商确认的结算清单时确认收入。

## ②增值服务收入

本公司数据中心的增值服务收入包括：数据中心运维服务收入、运维管理系统和区块链系统销售收入、带宽及短信销售收入、产品销售收入、服务器技术服务收入、托管业务收入、数据中心租赁收入、运维电费收入其中：

数据中心运维服务收入确认方法：根据合同约定，按月与客户确认维保清单，即在相关运维服务已经提供，取得客户对运维服务内容的验收确认单时确认收入。

数据中心运维管理系统和区块链系统销售收入确认方法：合同约定的软件系统使用费用在系统验收并移交给客户后一次性确认收入，合同约定的售后服务费则在售后服务期间分期确认收入。

带宽业务销售收入确认方法：带宽流量已经由客户消耗及使用，根据带宽流量监控系统记录的数据，按月与客户确认当月带宽流量，以双方《对账单》上双方认可的结果确认收入。

产品销售收入确认方法：在产品交付客户并完成验收后确认收入。

短信业务销售收入确认方法：公司在短信业务中的身份是代理人，公司按月与客户确认当月短信发送数量，采用净额法确认收入。

云计算产品经销收入：根据华为云平台激励账单，按月进行确认收入。

服务器技术服务收入：根据合同约定对云储存服务器的服务情况按月确认收入。

托管业务收入：为第三方提供服务器托管业务按月进行确认收入。

数据中心租赁收入：根据合同约定固定租赁费用，以资源开通确认单按月进行确认收入。

运维电费收入：根据 IDC 机房运维维护期间产生的电费，与运营商各自承担比例，代收运营商的电费按净额按月进行确认收入

③房屋租赁收入：根据直线法摊销整个租赁期内的租金（不扣除免租期）按月进行确认收入。

③用电收入：根据电表单核算出结算金额，按月进行确认收入。

④数字营销服务收入：根据合同约定固定服务费用，按月确认收入。

## 26、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。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。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

#### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

#### (3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 27、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

## 28、租赁（自2021年1月1日起适用）

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

### ① 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### 1) 初始计量

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

#### 2) 后续计量

参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、16“使用权资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

#### 4) 短期租赁和低价值资产租赁

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

### ② 公司作为出租人

在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### 1) 经营租赁

采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### 2) 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 29、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 会计政策变更

##### ①2021年重要会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。经公司2021年4月28日董事会通过，公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对作为承租人的租赁合同，公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021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。其中，对首次执行日的融资租赁，公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

公司根据每项租赁选择按照下列方式计量使用权资产：与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。并按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

执行新租赁准则的主要变化和影响如下: 执行新租赁准则的主要变化和影响如下: 广州宝云承租广州市开发区控股集团有限公司的C7号楼房屋, 租赁期为2014年3月2日至2034年3月2日, 原作为经营租赁处理, 根据新租赁准则, 于2021年1月1日确认使用权资产183,416,844.34元, 租赁负债139,545,851.19元, 一年内到期的非流动负债44,370,993.15元。

## ②2022年重要会计政策变更

- 1) 公司自2022年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定, 执行该规定对公司年初财务数据无影响。
- 2) 公司自2022年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第15号》“关于亏损合同的判断”规定, 执行该规定对公司年初财务数据无影响。
- 3) 公司自2022年11月30日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定, 执行该规定对公司年初财务数据无影响。
- 4) 公司自2022年11月30日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定, 执行该规定对公司年初财务数据无影响。

## (2) 会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

## (3)2021年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

### ① 合并资产负债表

货币单位: 人民币元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产	-	227,818,302.99	227,818,302.99
应付账款	73,517,621.21	73,017,621.21	-500,000.00
其他应付款	61,433,928.70	61,433,928.70	-500,000.00
一年内到期的非流动负债	-	55,459,589.21	55,459,589.21
租赁负债	-	173,358,713.78	173,358,713.78

## 30、重大会计判断和估计

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) 收入确认

如本附注五、25、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

企业主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### (2) 与租赁相关的重大会计判断和估计

##### ① 租赁的识别

公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

##### ② 租赁的分类

公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，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作出分析和判断。

##### ③ 租赁负债

公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，公司综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 金融工具减值

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，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，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。

(6) 折旧和摊销

公司对固定资产、使用权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。

(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。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%、3%、1%、9%、6%、5%、1%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%
房产税	经营自用的房屋,按照房产原值的70%为纳税基准;出租的房屋,以租金收入为计税依据。	1.2%、12%
企业所得税	按应纳税所得额计征	见注2

注1:报告期内销售收入执行13%、3%、1%增值税税率,现代服务业收入执行9%、6%、5%、3%、1%增值税税率。

注2:

公司名称	税率	备注
母公司	15%	见2、税收优惠及批文(2)
深圳宝腾互联	15%	见2、税收优惠及批文(2)
时代首游	15%	见2、税收优惠及批文(2)
广州宝云	15%	见2、税收优惠及批文(2)
深圳宝腾大数据	12.5%	见2、税收优惠及批文(2)
深圳娱游	-	见2、税收优惠及批文(2)
宝云大数据	2.5%	见2、税收优惠及批文(2)
CUPLAY	-	见3、其他说明(1)
美国中青宝	-	见3、其他说明(2)
香港中青宝	-	见3、其他说明(3)
其他公司	25%	法定税率

### 2、税收优惠及批文

#### (1) 增值税

1) 根据国发【2011】4号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》、财税【2011】100号《关于软件产品增值税政策的通知》及《深圳市软件产品增值税即

征即退管理办法》对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按13%的法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

2) 根据《财政部、国家税务总局关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》(财税〔2013〕37号)及《国家税务总局关于印发<税收减免管理办法(实行)>的通知》(国税发〔2005〕129号),技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税,已取得福田区国税局深国税福减免备【2014】1663号、深国税福减免备【2014】1664号、深国税福减免备【2014】2070号增值税税收优惠备案通知书。

3) 2015年度取得福田区国税局深国税福减免备【2013】1343号、深国税福减免备【2013】0424号、深国税福减免备【2013】1506号的增值税税收优惠备案通知书,软件出口免税。

4) 财税[2019]39号公布自2019年4月1日至2022年12月31日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%,抵减应纳税额。

5) 财税〔2019〕13号公布对月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税。

## (2) 所得税

1) 2020年12月11日,本公司高新技术企业资格复审合格,取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,证书编号:

GR202044206408,企业所得税税率自2020年起(包括2020年度)3年享受15%的优惠政策。

2) 全资子公司深圳宝腾互联于2020年12月11日获得高新技术企业资格,取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,证书编号:GR202044201016,企业所得税税率自2020年起(包括2020年度)3年享受15%的优惠政策。

3) 全资子公司深圳时代首游于2020年12月11日获得高新技术企业资格,取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,证书编号:GR202044204100,企业所得税税率自2020年起(包括2020年度)3年享受15%的优惠政策。

4) 同一控制下合并广州宝云于2020年12月9日本公司获取高新技术企业资格,取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,证书编号为GR202044008161,企业所得税税率自2020年起(包括2020年度)3年享受15%的优惠政策。

5) 全资孙公司深圳宝腾大数据于2016年5月3日成立,属于信息传输、软件和信息技术服务业,根据财政部税务总局公告2019年第68号为支持集成电路设计和软件产业发展,依法成立且符合条件的集成电路设计企业和软件企业,在2018年12月31日前自获利年度起计算优惠期,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税,并享受至期满为止。

6) 间接控股孙公司深圳娱游于2018年2月9日成立,属于软件和信息技术服务业,根据财政部税务总局公告2019年第68号为支持集成电路设计和软件产业发展,依法成立且符合条件的集成电路设计企业和软件企业,在2020年12月31日前自获利年度起计算优惠期,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税,并享受至期满为止。

7) 同一控制下宝云大数据符合根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第12号)规定,2021年1月1日至2022年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

### 3、其他说明

(1) 本公司全资子公司CUPLAY系在英属维尔京群岛、开曼群岛注册登记的,该公司无需缴纳企业所得税。

(2) 本公司全资子公司美国中青宝按照美国政府税法规定,依法缴纳州税(加利福尼亚)和联邦企业所得税。

(3) 本公司全资子公司香港中青宝按照利润来源地征税的原则缴纳利得税,对于来源于香港地区的企业利得按照16.5%的税率缴纳利得税,对于来源于香港地区以外的利得则免交利得税。

## 七、备考合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
库存现金	3,600.03	178,673.03
银行存款	61,788,839.29	82,814,713.32
其他货币资金	31,131,666.67	21,761,257.70
合计	92,924,105.99	104,754,644.05
其中:存放在境外的款项总额	4,080,300.76	3,915,568.73
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	43,544,659.83	33,482,065.70

注:截至2022年12月31日,银行存款中共43,544,659.83元使用受限,其中11,982,236.17元因账户冻结受限,详见十六、2、子公司娱游时代涉案事件。另31,131,666.67元系根据广州宝云与广发银行股份有限公司广州分行签订贷款合同,广州宝云在每一个资产负债表日需保证在特定资金监管户保持货币资金余额不低于当期应还利息金额\*2+当期应还本金额。

### 2、交易性金融资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		10,000.00
其中:结构性存款及收益		10,000.00

深圳中青宝互动网络股份有限公司  
2021年1月1日至2022年12月31日备考财务报表附注  
(本备考合并财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
合计		<u>10,000.00</u>

3、应收账款

(1) 应收账款账龄

名称	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	156,908,289.18	187,528,362.18
1-2年	4,841,053.41	40,855,886.33
2-3年	17,464,997.05	20,955,881.68
3年以上	31,907,828.78	21,958,075.26
小计	211,122,168.42	271,298,205.45
坏账准备	<u>64,505,422.07</u>	<u>61,429,407.21</u>
合计	<u>146,616,746.35</u>	<u>209,868,798.24</u>

(2) 按坏账计提方法分类

类别	2022年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	24,912,778.24	11.80%	21,912,778.24	87.96%	3,000,000.00
其中：单项重大	24,740,064.66	11.72%	21,740,064.66	87.87%	3,000,000.00
单项不重大	172,713.58	0.08%	172,713.58	100.00%	-
按组合计提坏账准备	186,209,390.18	88.20%	42,592,643.83	22.87%	143,616,746.35
其中：按信用风险特征组	<u>186,209,390.18</u>	<u>88.20%</u>	<u>42,592,643.83</u>	<u>22.87%</u>	<u>143,616,746.35</u>
合计计提坏账准备的应收账					
款					
合计	<u>211,122,168.42</u>	<u>100.00%</u>	<u>64,505,422.07</u>	<u>30.55%</u>	<u>146,616,746.35</u>

(续上表)

类别	2021年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	8,307,902.50	3.06%	8,307,902.50	100.00%	
其中：单项重大	8,135,188.92	3.00%	8,135,188.92	100.00%	
单项不重大	172,713.58	0.06%	172,713.58	100.00%	
按组合计提坏账准备	262,990,302.95	96.94%	53,121,504.71	20.20%	209,868,798.24
其中：按信用风险特征组合	<u>262,990,302.95</u>	<u>96.94%</u>	<u>53,121,504.71</u>	<u>20.20%</u>	<u>209,868,798.24</u>
计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>271,298,205.45</u>	<u>100.00%</u>	<u>61,429,407.21</u>	<u>22.64%</u>	<u>209,868,798.24</u>

按单项计提坏账准备：

深圳中青宝互动网络股份有限公司  
2021年1月1日至2022年12月31日备考财务报表附注  
(本备考合并财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
SUNET GLOBAL LTD	4,833,985.39	4,833,985.39	100.00%	因客户运营渠道回款困难，导致账款难以收回
乐视网信息技术（北京）股份有限公司	172,713.58	172,713.58	100.00%	因乐视自身经营风险，导致账款难以收回
深圳市麦凯莱科技有限公司	18,518,181.52	15,518,181.52	83.80%	因客户回款困难，导致账款难以收回
深圳市升学文化传播有限公司	<u>1,387,897.75</u>	<u>1,387,897.75</u>	<u>100.00%</u>	已诉讼，预计款项难以收回
合计	<u>24,912,778.24</u>	<u>21,912,778.24</u>	<u>87.96%</u>	

名称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中国电信股份有限公司广东分公司	3,709,946.89	3,709,946.89	100.00%	电信公司停止结算IP分成款，
SUNET GLOBAL LTD	4,425,242.03	4,425,242.03	100.00%	因客户运营渠道回款困难，导致账款难以收回
乐视网信息技术（北京）股份有限公司	<u>172,713.58</u>	<u>172,713.58</u>	<u>100.00%</u>	因乐视自身经营风险，导致账款难以收回
合计	<u>8,307,902.50</u>	<u>8,307,902.50</u>	<u>100.00%</u>	

按组合计提坏账准备：

名称	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	137,002,209.91	6,853,983.11	5.00%
1-2年	4,841,053.41	1,229,474.77	25.40%
2-3年	15,063,405.18	7,399,994.07	49.13%
3年以上	<u>29,302,721.68</u>	<u>27,109,191.88</u>	<u>92.51%</u>
合计	<u>186,209,390.18</u>	<u>42,592,643.83</u>	<u>22.87%</u>

(续上表)

名称	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例

深圳中青宝互动网络股份有限公司  
2021年1月1日至2022年12月31日备考财务报表附注  
(本备考合并财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

1年以内	187,610,246.82	9,380,512.34	5.00%
1-2年	34,947,417.09	8,375,720.77	23.97%
2-3年	18,647,243.16	13,579,875.72	72.83%
3年以上	<u>21,785,395.88</u>	<u>21,785,395.88</u>	<u>100.00%</u>
合计	<u>262,990,302.95</u>	<u>53,121,504.71</u>	<u>20.20%</u>

(3) 坏账准备的情况

类别	2022年1月1日		本期变动金额				2022年12月31日
			计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	8,307,902.50	17,314,822.63			3,709,946.89		21,912,778.24
按组合计提坏账准备	<u>53,121,504.71</u>	<u>-10,707,357.09</u>				<u>178,496.21</u>	<u>42,592,643.83</u>
合计	<u>61,429,407.21</u>	<u>6,607,465.54</u>			<u>3,709,946.89</u>	<u>178,496.21</u>	<u>64,505,422.07</u>

(续上表)

类别	2021年1月1日		本期变动金额				2021年12月31日
			计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	3,882,660.47	4,425,242.03	-	-	-	-	8,307,902.50
按组合计提坏账准备	<u>43,589,957.98</u>	<u>9,669,357.95</u>	=	<u>137,811.22</u>	=		<u>53,121,504.71</u>
合计	<u>47,472,618.45</u>	<u>14,094,599.98</u>	=	<u>137,811.22</u>	=		<u>61,429,407.21</u>

(4) 实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
2022年实际核销的应收账款	3,709,946.89

其中，重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
中国电信股份有限公司广东分公司	IP分成款	3,709,946.89	无法收回	管理层审批	否

应收账款核销说明：电信公司停止结算IP分成款，公司无法收回款项

项目	核销金额
----	------

深圳中青宝互动网络股份有限公司  
2021年1月1日至2022年12月31日备考财务报表附注  
(本备考合并财务报表除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	核销金额
2021年实际核销的应收账款	<u>137,811.22</u>

(5)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与公司关系	2022年12月31日 余额	坏账准备	年限	占总金额 比例
中国电信股份有限公司广东分公司	非关联方	52,926,391.00	7,186,966.59	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	25.07%
深圳市麦凯莱科技有限公司	非关联方	18,518,181.52	15,518,181.52	1年以内	8.77%
联通(广东)产业互联网有限公司	非关联方	11,082,849.75	554,142.49	1年以内	5.25%
深圳优创未来信息技术有限公司	非关联方	9,071,115.90	453,555.80	1年以内	4.30%
中国联合网络通信有限公司深圳市分公司	非关联方	<u>6,615,226.98</u>	<u>330,761.35</u>	1年以内	<u>3.13%</u>
合计		<u>98,213,765.15</u>	<u>24,043,607.75</u>		<u>46.52%</u>

(续上表)

单位名称	与公司关系	2021年12月31日 余额	坏账准备	年限	占总金额比例
中国电信股份有限公司广东分公司	非关联方	50,695,678.09	7,886,498.57	1年以内、1-2年、2-3年	18.69%
深圳优创未来信息技术有限公司	非关联方	28,154,353.14	1,407,717.66	1年以内	10.38%
霍城第几波网络科技有限公司	非关联方	19,128,357.55	956,417.88	1年以内	7.05%
中国联合网络通信有限公司深圳市分公司	非关联方	15,862,398.29	793,119.91	1年以内	5.85%
今日头条(厦门)科技有限公司	非关联方	<u>14,756,550.74</u>	<u>737,827.54</u>	1年以内	<u>5.44%</u>
合计	-	<u>128,597,337.81</u>	<u>11,781,581.56</u>		<u>47.41%</u>

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	8,659,330.37	79.92%	22,100,942.01	86.58%
1-2年	641,612.25	5.92%	1,223,319.49	4.79%
2-3年	1,103,199.36	10.18%	910,818.62	3.57%

深圳中青宝互动网络股份有限公司  
2021年1月1日至2022年12月31日备考财务报表附注  
(本备考合并财务报表除特别注明外,均以人民币元列示)

3年以上	431,478.18	3.98%	1,290,858.89	5.06%
合计	10,835,620.16	100.00%	25,525,939.01	100.00%

(续上表)

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	2022年12月31日余额	占总金额比例	未结算原因
厦门瀚量网络科技有限公司	非关联方	1,451,556.78	13.40%	未到结算期
华为云计算技术有限公司	非关联方	1,080,789.98	9.97%	未到结算期
上海步部文化传播有限公司	非关联方	695,605.56	6.42%	未到结算期
深圳恒空科技有限公司	非关联方	566,037.92	5.22%	未到结算期
北京派瑞威行互联技术有限公司	非关联方	490,220.06	4.52%	未到结算期
合计		4,284,210.30	39.53%	

(续上表)

单位名称	与本公司关系	2021年12月31日余额	占总金额比例	未结算原因
苏州泽润网络科技有限公司	非关联方	8,240,841.50	32.28%	未到结算期
宁劲志远文化传媒(北京)有限公司	非关联方	2,661,122.99	10.43%	未到结算期
侠客行(上海)广告有限公司	非关联方	2,039,107.73	7.99%	未到结算期
天下仓(深圳)国际贸易有限公司	非关联方	1,711,162.12	6.70%	未到结算期
南京传邑互动数字科技有限公司	非关联方	1,209,926.20	4.74%	未到结算期
合计		15,862,160.54	62.14%	

## 5、其他应收款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息		
应收股利		5,970,000.00
其他应收款	42,837,583.13	245,839,063.89
合计	42,837,583.13	251,809,063.89

(1) 应收股利

① 应收股利分类

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
分红款/股利		5,970,000.00

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
----	-------------	-------------

深圳中青宝互动网络股份有限公司  
2021年1月1日至2022年12月31日备考财务报表附注  
(本备考合并财务报表除特别注明外,均以人民币元列示)

1年以内	28,444,575.10	90,704,551.30
1至2年	6,911,921.82	177,249,184.70
2至3年	28,460,524.85	24,466,759.11
3年以上	57,410,127.99	29,657,969.29
小计	121,227,149.76	322,078,464.40
坏账准备	<u>78,389,566.63</u>	<u>76,239,400.51</u>
合计	<u>42,837,583.13</u>	<u>245,839,063.89</u>

② 按坏账计提方法分类

类别	2022年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项计提坏账准备	32,698,555.94	26.97%	15,920,000.00	48.69%	16,778,555.94
其中: 单项重大	32,698,555.94	26.97%	15,920,000.00	48.69%	16,778,555.94
单项不重大					
按组合计提坏账准备	88,528,593.82	73.03%	62,469,566.63	70.56%	26,059,027.19
其中: 账龄组合	83,334,626.44	68.75%	62,469,566.63	74.96%	20,865,059.81
个别认定组	<u>5,193,967.38</u>	<u>4.28%</u>			<u>5,193,967.38</u>
合					
合计	<u>121,227,149.76</u>	<u>100.00%</u>	<u>78,389,566.63</u>	<u>64.66%</u>	<u>42,837,583.13</u>

(续上表)

类别	2021年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项计提坏账准备	32,698,555.94	10.15%	21,628,495.20	66.15%	11,070,060.74
其中: 单项重大	32,588,353.71	10.12%	21,518,292.97	66.03%	11,070,060.74
单项不重大	110,202.23	0.03%	110,202.23	100.00%	-
按组合计提坏账准备	289,379,908.46	89.85%	54,610,905.31	18.87%	234,769,003.15
其中: 账龄组合	76,578,801.80	23.78%	54,610,905.31	71.31%	21,967,896.49
个别认定组	<u>212,801,106.66</u>	<u>66.07%</u>			<u>212,801,106.66</u>
合					
合计	<u>322,078,464.40</u>	<u>100.00%</u>	<u>76,239,400.51</u>	<u>23.67%</u>	<u>245,839,063.89</u>

③ 按单项计提其他应收款坏账准备

项目	2022年12月31日余额	坏账准备	计提比例	计提原因
百度时代网络技术(北京)有限公司	26,778,555.94	10,000,000.00	37.34%	百度广告业务因客户涉嫌

深圳中青宝互动网络股份有限公司  
2021年1月1日至2022年12月31日备考财务报表附注  
(本备考合并财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日余额	坏账准备	计提比例	计提原因
桐乡市公安局	5,920,000.00	5,920,000.00	100.00%	赌博终止，案件审理中，回款几率较小
合计	32,698,555.94	15,920,000.00	48.69%	赌博终止，案件审理中，回款几率较小

(续上表)

项目	2021年12月31日余额	坏账准备	计提比例	计提原因
百度时代网络技术(北京)有限公司	26,778,555.94	15,708,495.20	58.66%	百度广告业务因客户涉嫌赌博终止，案件审理中，回款几率较小
桐乡市公安局	5,920,000.00	5,920,000.00	100.00%	百度广告业务因客户涉嫌赌博终止，案件审理中，回款几率较小
合计	32,698,555.94	21,628,495.20	66.03%	

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
待退回广告充值款	16,854,664.14	16,854,664.14
待退回协议款	17,743,640.00	13,743,640.00
保证金	10,204,220.60	10,950,000.00
股权转让款	13,059,445.60	14,217,340.36
待退回游戏版权金	6,803,371.65	6,248,627.85
待退回游戏分成款	14,414,895.88	13,557,031.39
广告框架押金	9,000,000.00	9,000,000.00
涉案资金	5,920,000.00	5,920,000.00
房租押金	6,029,557.70	5,927,775.33
个人借款和备用金	2,663,488.88	4,295,308.20
关联往来款	9,176,341.59	214,381,716.70
其他	9,103,989.45	6,702,161.25
代付款项	253,534.27	280,199.18
合计	121,227,149.76	322,078,464.40

深圳中青宝互动网络股份有限公司  
2021年1月1日至2022年12月31日备考财务报表附注  
(本备考合并财务报表除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	2,115,213.11	52,495,692.20	21,628,495.20	76,239,400.51
2022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	87,575.47	7,348,849.01		7,436,424.48
本期转回			5,708,495.20	5,708,495.20
本期转销				
本期核销				
其他变动		422,236.84		422,236.84
2022年12月31日余额	2,202,788.58	60,266,778.05	15,920,000.00	78,389,566.63

(续上表)

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	整个存续期预期信用损失	
	损失	(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	2,040,001.70	47,136,628.01		49,176,629.71
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段		-	-	
--转入第三阶段	-	-11,528,610.10	11,528,610.10	
--转回第二阶段	-	-	-	
--转回第一阶段	-	-	-	
本期计提	75,211.41	16,909,974.29	10,099,885.10	27,085,070.80
本期转回		-	-	
本期转销		-	-	
本期核销		22,300.00	-	22,300.00
其他变动		-	-	
2021年12月31日余额	2,115,213.11	52,495,692.20	21,628,495.20	76,239,400.51

(5) 坏账准备的情况

类别	2022年1月1日	本期变动金额	2022年12月31日
----	-----------	--------	-------------

深圳中青宝互动网络股份有限公司  
2021年1月1日至2022年12月31日备考财务报表附注  
(本备考合并财务报表除特别注明外,均以人民币元列示)

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	日
单项计提坏账准备	21,628,495.20		5,708,495.20			15,920,000.00
按组合计提坏账准备	<u>54,610,905.31</u>	<u>7,436,424.48</u>			<u>422,236.84</u>	<u>62,469,566.63</u>
合计	<u>76,239,400.51</u>	<u>7,436,424.48</u>	<u>5,708,495.20</u>		<u>422,236.84</u>	<u>78,389,566.63</u>

(续上表)

类别	2021年1月1日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备		10,099,885.10			11,528,610.10	21,628,495.20
按组合计提坏账准备	49,176,629.71	<u>16,985,185.70</u>		<u>22,300.00</u>	<u>-11,528,610.10</u>	<u>54,610,905.31</u>
合计	<u>49,176,629.71</u>	<u>27,085,070.80</u>	=	<u>22,300.00</u>	=	<u>76,239,400.51</u>

(6) 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
2021年实际核销的应收账款	22,300.00

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2022年12月31日余额	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	2-3年	13.84%	-
深圳市高德信通信股份有限公司	保证金	10,000,000.00	3年以上	8.25%	10,000,000.00
薛振山	待退协议款	17,743,640.00	1年以内、1-2年	14.64%	5,096,865.60
桐乡市公安局	股权款	8,842,105.24	3年以上	7.29%	8,842,105.24
深圳米趣科技有限公司	涉案资金冻结款项	5,920,000.00	2-3年	4.88%	5,920,000.00
合计	待退回分成款	<u>5,474,688.67</u>	3年以上	<u>4.52%</u>	<u>5,474,688.67</u>
		<u>64,758,989.85</u>		<u>53.42%</u>	<u>35,333,659.51</u>

(续上表)

单位名称	款项的性质	2021年12月31日余额	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
深圳市宝德科技有限公司	关联方往来款	212,801,106.66	1年以内、1-2年	66.07%	

深圳中青宝互动网络股份有限公司  
2021年1月1日至2022年12月31日备考财务报表附注  
(本备考合并财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

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	5.21%	5,708,495.20
	保证金	10,000,000.00	2-3年	3.10%	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	4.27%	3,710,782.80
薛振山	股权款	10,000,000.00	2-3年	3.10%	9,100,000.00
桐乡市公安局	涉案资金冻结款 项	<u>5,920,000.00</u>	1-2年	<u>1.84%</u>	<u>5,920,000.00</u>
合计		<u>269,243,302.60</u>		<u>83.59%</u>	<u>34,439,278.00</u>

## 6、存货

项目	2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
发出商品	1,234,180.53	-	1,234,180.53
库存商品	<u>61,385.41</u>	=	<u>61,385.41</u>
合计	<u>1,295,565.94</u>	=	<u>1,295,565.94</u>

## 7、一年内到期的非流动资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
一年内到期的待摊费用		<u>2,377,358.49</u>
合计		<u>2,377,358.49</u>

## 8、其他流动资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
增值税留抵税额	37,691,835.11	40,314,675.51
预缴税费	65,364.68	18,285.47
维保服务费	<u>13,109.86</u>	
合计	<u>37,770,309.65</u>	<u>40,332,960.98</u>

## 9、长期股权投资

被投资单位	2022年1月1日余 额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
(1) 联营企业					
湖北今古时 代文化传媒 有限公司	2,142,053.11			52,291.67	
上海乐加网 络科技有限 公司					
上海木铎信 息科技有限					

深圳中青宝互动网络股份有限公司  
2021年1月1日至2022年12月31日备考财务报表附注  
(本备考合并财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	2022年1月1日余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
公司						
北京初始之部科技有限公司	480,147.43			-114,621.31		
未来人科技(北京)有限责任公司						
北京起源天泽科技有限公司						
猫鼬互动(北京)科技有限公司						
北京山水地信息技术有限公司						
成都天合互动科技有限责任公司						
深圳市萝卜互动科技有限公司	2,854,143.44			227,398.89		
上海巨贤网络科技有限公司						
合计	<u>5,476,343.98</u>			<u>165,069.25</u>		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动		2022年12月31日余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
(1) 联营企业				
湖北今古时代文化传媒有限公司		1,996,857.16	197,487.62	3,995,352.99
上海乐加网络科技有限公司				2,477,545.73
上海木铎信息科技有限公司				1,402,840.50
北京初始之部科技有限公司		249,248.84	116,277.28	249,248.84
未来人科技(北京)有限责任公司				
北京起源天泽科技有限公司				978,743.19
猫鼬互动(北京)科技有限公司				2,971,046.35
北京山水地信息技术有限公司				7,149,414.97
成都天合互动科技有限责任公司				

深圳中青宝互动网络股份有限公司  
2021年1月1日至2022年12月31日备考财务报表附注  
(本备考合并财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	本期增减变动			2022年12月31日余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
深圳市萝卜互动科技有限公司		523,841.88		2,557,700.45	523,841.88
上海巨贤网络科技有限公司					17,283,196.26
合计		<u>2,769,947.88</u>		<u>2,871,465.35</u>	<u>37,031,230.71</u>

(续上表)

被投资单位	2021年1月1日余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
(1) 联营企业						-
上海巨贤网络科技有限公司	11,988,737.07	-	-	227,908.29	-	-
北京山水地信息技术有限公司	639,399.31	-	-	3,045.16	-	-
湖北今古时代文化传媒有限公司	2,201,021.94	-	-	-58,968.83	-	-
贵州国信通电子商务有限公司	4,217,340.36	-	-	-	-	-
上海磐火网络科技有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-	-
猫鼬互动(北京)科技有限公司	-	-	-	-	-	-
深圳市萝卜互动科技有限公司	2,776,465.88	-	-	77,677.56	-	-
未来人科技(北京)有限责任公司	-	-	-	-	-	-
上海乐加网络科技有限公司	-	-	-	-	-	-
成都天合互动科技有限责任公司	-	-	-	-	-	-
北京起源天泽科技有限公司	-	-	-	-	-	-
北京初始之部科技有限公司	591,166.64	-	-	-111,019.21	-	-
上海木铎信息科技有限公司	=	=	=	=	=	=

深圳中青宝互动网络股份有限公司  
2021年1月1日至2022年12月31日备考财务报表附注  
(本备考合并财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	2021年1月1日余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动
有限公司						
合计	<u>25,414,131.20</u>	=	<u>3,000,000.00</u>	<u>138,642.97</u>	=	=

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2021年12月31	减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	日余额	期末余额
(1) 联营企业	-				
上海巨贤网络科技有 限公司	-	12,216,645.36	-	-	17,283,196.26
北京山水地信息技术 有限公司	-	642,444.47	-	-	7,149,414.97
湖北今古时代文化传 媒有限公司	-	-	-	2,142,053.11	1,998,495.83
贵州国信通电子商务 有限公司	-	-	-4,217,340.36	-	-
上海磐火网络科技有 限公司	-	-	-	-	-
猫鼬互动(北京)科 技有限公司	-	-	-	-	2,971,046.35
深圳市萝卜互动科技 有限公司	-	-	-	2,854,143.44	-
未来人科技(北京) 有限责任公司	-	-	-	-	1,288,811.08
上海乐加网络科技有 限公司	-	-	-	-	2,477,545.73
成都天合互动科技有 限责任公司	-	-	-	-	1,516,345.66
北京起源天泽科技有 限公司	-	-	-	-	978,743.19
北京初始之部科技有 限公司	-	-	-	480,147.43	-
上海木铎信息科技有 限公司	=	=	=	=	<u>1,402,840.50</u>
合计	=	<u>12,859,089.83</u>	<u>-4,217,340.36</u>	<u>5,476,343.98</u>	<u>37,066,439.57</u>

深圳中青宝互动网络股份有限公司  
2021年1月1日至2022年12月31日备考财务报表附注  
(本备考合并财务报表除特别注明外,均以人民币元列示)

公司运用永续增长模型对所持股权的价值进行估值。即以各被投资企业历史收入及预期收入为起点,根据国家政策及行业状况建立合理的利润率、增长率及资金成本率预期股权投资价值。

10、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

<u>被投资单位</u>	<u>2022年12月31日余额</u>	<u>在被投资单位持股比例</u>	<u>2021年12月31日余额</u>
		<u>(%)</u>	
上海跳跃网络科技有限公司	132,402,679.90	19.90	181,972,226.70
深圳市前海鹏德移动互联网创业投资基金(有限合伙)	51,058,836.17	14.00	26,391,320.00
深圳市掌娱炫动信息技术有限公司	20,020,000.00	10.01	20,020,000.00
北京海云捷迅科技有限公司	39,450,000.00	2.63	14,212,800.00
深圳汇海易融互联网金融服务有限公司	5,000,000.00	14.00	5,000,000.00
新余智博文娱叁号投资企业(有限合伙)	2,500,000.00	25.00	10,675,000.00
深圳纽信恒志投资中心(有限合伙)	7,496,881.39	28.57	10,000,000.00
成都聚游卓越科技有限公司	-	19.90	10,000,000.00
上海传翔文化传媒有限公司		10.00	-
广东超级队长科技有限公司	-	7.71	815,586.73
深圳米趣科技有限公司		15.00	
广州民营投资股份有限公司	1,000,000.00	0.50	1,000,000.00
苏州热力时光文化科技有限公司		7.00	-
上海绮秀文化传播有限公司		15.00	-
深圳星火互娱数字科技有限公司	1.00	4.00	
深圳悠久动力科技有限公司	<u>431,629.00</u>	<u>11.00</u>	
合计	<u>259,360,027.46</u>		<u>280,086,933.43</u>

(2) 非交易性权益工具投资的情况

<u>项目</u>	<u>2022年12月31日</u>					
	<u>本期确认的</u>	<u>累计利得</u>	<u>累计损失</u>	<u>其他综合收益</u>	<u>指定为以公允价</u>	<u>其他综合收</u>
	<u>股利收入</u>			<u>转入留存收益</u>	<u>值计量且其变动</u>	<u>益转入留存</u>
				<u>的金额</u>	<u>计入其他综合收</u>	<u>收益的原因</u>
					<u>益的原因</u>	
上海跳跃网络科技有 限公司		-				
深圳市前海鹏德移动 互联网创业投资基金 (有限合伙)		24,677,516.17				
深圳市掌娱炫动信息 技术有限公司		-				
北京海云捷迅科技有		25,237,200.00				

深圳中青宝互动网络股份有限公司  
2021年1月1日至2022年12月31日备考财务报表附注  
(本备考合并财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日					
	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
限公司						
深圳汇海易融互联网 金融服务有限公司	-24,225,000.00					
新余智博文娱叁号投 资企业(有限合伙)	-8,175,000.00					
深圳纽信恒志投资中 心(有限合伙)	-2,503,118.61					
成都聚游卓越科技有 限公司	-10,000,000.00					
上海传翔文化传媒有 限公司	-8,000,000.00					
厦门比悦网络科技有 限公司	-					
广东超级队长科技有 限公司	-4,500,000.00					
深圳米趣科技有限公 司	-1,500,000.00					
广州民营投资股份有 限公司	-					
苏州热力时光文化科 技有限公司	-					
上海绮秀文化传播有 限公司	-					
合计	<u>-8,998,402.44</u>					

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系本公司对上海跳跃网络科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系本公司对上海跳跃网络科技有限公司等 14 家被投资企业的投资并非为了短期交易，不存在短期获利模式，并非衍生工具，且非负债，本公司对以上被投资单位的投资属于非交易性权益工具投资。根据企业会计准则规定将此项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。

深圳中青宝互动网络股份有限公司  
2021年1月1日至2022年12月31日备考财务报表附注  
(本备考合并财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日					
	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
上海跳跃网络科技有限公司		-				
深圳市前海鹏德移动互联网创业投资基金（有限合伙）		-				
深圳市掌娱炫动信息技术有限公司		-				
北京海云捷迅科技有限公司		-				
深圳汇海易融互联网金融服务有限公司		-24,225,000.00				
新余智博文娱叁号投资企业（有限合伙）		-				
深圳纽信恒志投资中心（有限合伙）		-				
成都聚游卓越科技有限公司		-				
上海传翔文化传媒有限公司		-8,000,000.00				
厦门比悦网络科技有限公司		-				
广东超级队长科技有限公司		-3,684,413.27				
深圳米趣科技有限公司		-1,500,000.00				
广州民营投资股份有限公司		-				
苏州热力时光文化科技有限公司		-5,000,000.00				
上海绮秀文化传播有限公司		-5,000,000.00				
合计		<u>-47,409,413.27</u>				

深圳中青宝互动网络股份有限公司  
2021年1月1日至2022年12月31日备考财务报表附注  
(本备考合并财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

11、其他非流动金融资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
网际星辰文化传媒（北京）有限公司	7,220,900.00	9,854,857.64

12、固定资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
固定资产	279,469,381.85	285,406,800.49
固定资产清理	=	=
合计	<u>279,469,381.85</u>	<u>285,406,800.49</u>

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子办公设备	其他设备	合计
账面原值						
2022年1月1日余额	116,492,065.75	324,577,705.10	3,763,909.73	8,937,521.16	19,192,227.23	472,963,428.97
本期增加金额		73,090,200.30		814,070.50	12,179.36	73,916,450.16
购置		5,485,959.71		883,748.36	12,179.36	6,381,887.43
在建工程转入		67,534,562.73		-		67,534,562.73
其他(类别调整)		69,677.86		-69,677.86		
本期减少金额	1,987,179.49	2,101,348.04	321,793.11	72,997.17	55,577.31	4,538,895.12
其中：处置或报废	1,987,179.49	2,101,348.04	321,793.11	72,997.17	55,577.31	4,538,895.12
2022年12月31日余额	114,504,886.26	395,566,557.36	3,442,116.62	9,678,594.49	19,148,829.28	542,340,984.01
累计折旧						
2022年1月1日余额	45,279,561.59	115,418,893.56	3,263,240.18	6,944,408.52	7,400,409.29	178,306,513.14
本期增加金额	6,572,946.60	39,022,559.95	111,581.74	456,358.43	3,212,073.32	49,375,520.04

深圳中青宝互动网络股份有限公司  
2021年1月1日至2022年12月31日备考财务报表附注  
(本备考合并财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子办公设备	其他设备	合计
加金额						
计提	6,572,946.60	39,022,559.94	111,581.74	456,358.43	1,362,323.36	47,525,770.07
其他(类别调整)						
本期减少金额	1,848,438.48	1,050,902.99	276,635.60	68,725.79	4,833.31	3,249,536.17
其中: 处置或报废	1,848,438.48	1,050,902.99	276,635.60	68,725.79	4,833.31	3,249,536.17
其他(类别调整)						
2022年12月31日余额	50,004,069.71	153,390,550.52	3,098,186.32	7,332,041.16	10,607,649.30	224,432,497.01
减值准备						
2022年1月1日余额	7,039,801.72	39,382.82		1,993.59	2,168,937.21	9,250,115.34
本期增加金额	25,544,879.00	8,708.36		1,635.02	3,633,767.43	29,188,989.81
计提	25,544,879.00	8,708.36		1,635.02	3,633,767.43	29,188,989.81
本期减少金额						
其中: 处置或报废						
2022年12月31日账面价值	32,584,680.72	48,091.18		3,628.61	5,802,704.64	38,439,105.15
2022年12月31日账面价值	31,916,135.83	242,127,915.66	343,930.30	2,342,924.72	2,738,475.34	279,469,381.85
2022年1月1日账面价值	64,172,702.44	209,119,428.72	500,669.55	1,991,119.05	9,622,880.73	285,406,800.49

深圳中青宝互动网络股份有限公司  
2021年1月1日至2022年12月31日备考财务报表附注  
(本备考合并财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子办公设备	其他设备	合计
月1日账面价值						

(续上表)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子办公设备	其他设备	合计
账面原值						
2021年1月1日余额	115,529,197.30	296,315,050.23	3,788,128.47	9,549,139.07	19,653,585.27	444,835,100.34
本期增加金额	962,868.45	28,262,654.87	225,198.19	1,480,694.54	72,209.17	31,003,625.22
其中：购置	962,868.45	12,942,111.40	225,198.19	256,755.73		14,386,933.77
在建工程转入		- 15,320,543.47				15,320,543.47
本期减少金额			249,416.93	2,092,312.45	533,567.21	2,875,296.59
其中：处置或报废			249,416.93	2,092,312.45	533,567.21	2,875,296.59
2021年12月31日余额	116,492,065.75	324,577,705.10	3,763,909.73	8,937,521.16	19,192,227.23	472,963,428.97
累计折旧						
2021年1月1日余额	38,966,561.74	80,527,114.01	3,372,484.77	8,545,393.26	2,844,456.88	134,256,010.66
本期增加金额	8,162,655.01	34,891,779.55	127,701.49	375,981.28	5,042,830.90	48,600,948.23
其中：计提	8,162,655.01	34,891,779.55	127,701.49	375,981.28	3,193,080.94	46,751,198.27
其他（类别调整）					1,849,749.96	1,849,749.96
本期减少金额	1,849,655.16	-	236,946.08	1,976,966.02	486,878.49	4,550,445.75
其中：处置或报废			236,946.08	1,976,871.22	486,878.49	2,700,695.79
其他（类别调整）	1,849,655.16			94.80	0.00	1,849,749.96
2021年12月31日余额	45,279,561.59	115,418,893.56	3,263,240.18	6,944,408.52	7,400,409.29	178,306,513.14
减值准备						
2021年1月1日余额	7,039,801.72	39,382.82	-	1,993.59	2,168,937.21	9,250,115.34
本期增加金额						
其中：计提						
本期减少金额						
其中：处置或报废						
2021年12月31日余额	7,039,801.72	39,382.82		1,993.59	2,168,937.21	9,250,115.34
账面价值						
2021年12月31日账面价值	64,172,702.44	209,119,428.72	500,669.55	1,991,119.05	9,622,880.73	285,406,800.49
2021年1月1日账面价值	69,522,833.84	215,748,553.40	415,643.70	1,001,752.22	14,640,191.18	301,328,974.34

深圳中青宝互动网络股份有限公司  
 2021年1月1日至2022年12月31日备考财务报表附注  
 (本备考合并财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	2022年12月31日	
	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	7,883,074.16	全部系深圳人才安居房，无房屋产权证

项目	2021年12月31日	
	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	8,409,704.84	全部系深圳人才安居房，无房屋产权证

13、在建工程

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
在建工程	82,366,010.82	65,973,041.12

(1) 在建工程情况

项目	2022年12月31日余额		2021年12月31日余额			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
成都1号 数据中心 机房	81,943,826.42		81,943,826.42			
工业自动 控制仪表 系统 BA 项目	199,115.05		199,115.05	199,115.05		199,115.05
节能整改 项目	171,698.12		171,698.12	73,584.91		73,584.91
二期动环 监控系统	-		-	115,044.25		115,044.25
乐山数据 中心机房				57,528,874.77	-	57,528,874.77
宝德观澜 数据中心 四期机房				8,056,422.14	-	8,056,422.14
照明系统	51,371.23		51,371.23			
合计	82,366,010.82		82,366,010.82	65,973,041.12		65,973,041.12

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

深圳中青宝互动网络股份有限公司  
2021年1月1日至2022年12月31日备考财务报表附注  
(本备考合并财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	2022年12月31日					
	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产 金额	本期其他减少 金额	期末余额
乐山数据中心 机房		57,528,874.77	419,294.62	57,948,169.39		-
宝德观澜数据 中心四期机房		8,056,422.14	823,422.52	8,879,844.66		=
成都1号数据中 心机房			<u>81,943,826.42</u>			<u>81,943,826.42</u>
合计		<u>65,585,296.91</u>	<u>83,186,543.56</u>	<u>66,828,014.05</u>		= <u>81,943,826.42</u>

(续上表)

项目名称	2021年12月31日					
	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金 额	本期其他减 少金额	期末余额
乐山数据中心 机房			72,750,361.64	15,221,486.87	-	57,528,874.77
宝德观澜数据 中心四期机房			<u>8,056,422.14</u>	=	=	<u>8,056,422.14</u>
合计			<u>80,806,783.78</u>	<u>15,221,486.87</u>	=	<u>65,585,296.91</u>

14、使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
(1) 账面原值		
2022年1月1日余额	198,142,605.54	198,142,605.54
本期增加金额	37,654,703.36	37,654,703.36
其中：租入	37,654,703.36	37,654,703.36
其他	0.00	0.00
本期减少金额	14,288,803.15	14,288,803.15
其中：处置	14,288,803.15	14,288,803.15
2022年12月31日余额	221,508,505.75	221,508,505.75
(2) 累计折旧		
2022年1月1日余额	27,099,816.06	27,099,816.06
本期增加金额	28,758,084.25	28,758,084.25
其中：计提	28,758,084.25	28,758,084.25
本期减少金额	3,165,828.01	3,165,828.01
其中：处置	3,165,828.01	3,165,828.01
2022年12月31日余额	52,692,072.30	52,692,072.30

深圳中青宝互动网络股份有限公司  
 2021年1月1日至2022年12月31日备考财务报表附注  
 (本备考合并财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

<u>项目</u>	<u>房屋建筑物</u>	<u>合计</u>
(3) 减值准备		
2022年1月1日余额		
本期增加金额		
其中：租入		
其他		
本期减少金额		
其中：处置		
2022年12月31日余额		
(4) 账面价值		
2022年12月31日账面价值	168,816,433.45	168,816,433.45
2022年1月1日账面价值	171,042,789.48	171,042,789.48
(续上表)		
<u>项目</u>	<u>房屋建筑物</u>	<u>合计</u>
(1) 账面原值		
2021年1月1日余额	183,416,844.34	183,416,844.34
本期增加金额	14,725,761.20	14,725,761.20
其中：租入	14,725,761.20	14,725,761.20
其他		
本期减少金额		
其中：租赁终止		
减免租金		
2021年12月31日余额	198,142,605.54	198,142,605.54
(2) 累计折旧		
2021年1月1日余额		
本期增加金额	27,099,816.06	27,099,816.06
其中：租入	27,099,816.06	27,099,816.06
其他		
本期减少金额		
其中：租赁终止		
减免租金		
2021年12月31日余额	27,099,816.06	27,099,816.06
(3) 减值准备		
2021年1月1日余额		
本期增加金额		
其中：租入		
其他		
本期减少金额		
其中：租赁终止		
减免租金		

深圳中青宝互动网络股份有限公司  
2021年1月1日至2022年12月31日备考财务报表附注  
(本备考合并财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
2021年12月31日余额		
(4) 账面价值		
2021年12月31日账面价值	171,042,789.48	171,042,789.48
2021年1月1日账面价值	183,416,844.34	183,416,844.34

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	系统软件	开发工具	游戏产品	运营工具	办公软件	合计
① 账面						
原值						
2022年1月1日余额	15,446,900.95	36,329,605.32	337,250,410.33	27,647,840.96	5,236,685.12	421,911,442.68
本期增加金额	208,186.78	-	-	-	89,646.02	297,832.80
其中：购置	208,186.78	-	-	-	89,646.02	297,832.80
本期减少金额	4,994.55					4,994.55
其中：处置	4,994.55					4,994.55
2022年12月31日余额	15,650,093.18	36,329,605.32	337,250,410.33	27,647,840.96	5,326,331.14	422,204,280.93
② 累计摊销						
2022年1月1日余额	9,574,949.41	34,929,605.08	231,082,854.97	27,475,703.20	4,028,144.29	307,091,256.95
本期增加金额	2,373,477.42	799,999.92	-	172,137.76	971,315.10	4,316,930.20
其中：计提	2,368,482.87	799,999.92	-	172,137.76	971,315.10	4,311,935.65
(2) 类别调整	4,994.55	-	-	-	-	4,994.55
本期减少金额	4,994.55					4,994.55
其中：处置	4,994.55					4,994.55

深圳中青宝互动网络股份有限公司  
2021年1月1日至2022年12月31日备考财务报表附注  
(本备考合并财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	系统软件	开发工具	游戏产品	运营工具	办公软件	合计
处置						
2022年12月31日余额	11,943,432.28	35,729,605.00	231,082,854.97	27,647,840.96	4,999,459.39	311,403,192.60
③ 减值准备						
2022年1月1日余额			106,167,555.36			106,167,555.36
本期增加金额						
其中：						
计提						
本期减少金额						
其中：						
处置						
2022年12月31日余额			106,167,555.36			106,167,555.36
④ 账面价值						
2022年12月31日账面价值	3,706,660.90	600,000.32	-	-	326,871.75	4,633,532.97
2022年1月1日账面价值	5,871,951.54	1,400,000.24	-	172,137.76	1,208,540.83	8,652,630.37

(续上表)

项目	系统软件	开发工具	游戏产品	运营工具	办公软件	合计
① 账面原值						
2021年1月1日余额	15,162,134.74	36,329,605.32	337,250,410.33	27,201,928.94	5,236,685.12	421,180,764.45

深圳中青宝互动网络股份有限公司  
2021年1月1日至2022年12月31日备考财务报表附注  
(本备考合并财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	系统软件	开发工具	游戏产品	运营工具	办公软件	合计
本期增加 金额	342,257.59			445,912.02		788,169.61
其中：购 置 类 别调整	342,257.59			445,912.02		788,169.61
本期减少 金额	57,491.38					57,491.38
其中：处 置 类 别调整	57,491.38					57,491.38
2021年12 月31日余 额	15,446,900.95	36,329,605.32	337,250,410.33	27,647,840.96	5,236,685.12	421,911,442.68
② 累计摊 销						
2021年1 月1日余 额	7,212,533.82	34,129,605.16	231,082,854.97	27,201,928.94	3,061,311.49	302,688,234.38
本期增加 金额	2,362,415.59	799,999.92		273,774.26	966,832.80	4,403,022.57
其中：计 提 类 别调整	2,304,924.21	799,999.92		273,774.26	966,832.80	4,345,531.19
本期减少 金额						
其中：处 置 类 别调整						
2021年12 月31日余 额	9,574,949.41	34,929,605.08	231,082,854.97	27,475,703.20	4,028,144.29	307,091,256.95
③ 减值准 备						

深圳中青宝互动网络股份有限公司  
2021年1月1日至2022年12月31日备考财务报表附注  
(本备考合并财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	系统软件	开发工具	游戏产品	运营工具	办公软件	合计
2021年1月1日余额			106,167,555.36			106,167,555.36
本期增加金额						
其中：计提						
本期减少金额						
2021年12月31日余额			106,167,555.36			106,167,555.36
④ 账面价值						
2021年12月31日账面价值	5,871,951.54	1,400,000.24	-	172,137.76	1,208,540.83	8,652,630.37
2021年1月1日账面价值	7,949,600.92	2,200,000.16			2,175,373.63	12,324,974.71

(2) 年末无形资产前五名游戏情况

游戏名称	2022年12月31日账面余额	占游戏产品比重 (%)	累计摊销	减值准备	账面价值
战争世界	39,615,912.46	11.75	21,435,888.06	18,180,024.40	-
兵王2	22,001,410.25	6.52	20,203,123.52	1,798,286.73	-
剑魂/裂天之刃	19,507,941.26	5.78	5,824,267.63	13,683,673.63	-
二战OL	15,237,047.69	4.52	7,680,812.55	7,556,235.14	-
热血世界	<u>15,000,000.00</u>	<u>4.45</u>	<u>11,261,326.72</u>	<u>3,738,673.28</u>	=
合计	<u>111,362,311.66</u>	<u>33.02</u>	<u>66,405,418.48</u>	<u>44,956,893.18</u>	=

游戏名称	2021年12月31日账面余额	占游戏产品比重 (%)	累计摊销	减值准备	账面价值
战争世界	39,615,912.46	11.75	21,435,888.06	18,180,024.40	-
兵王2	22,001,410.25	6.52	20,203,123.52	1,798,286.73	-
剑魂/裂天之刃	19,507,941.26	5.78	5,824,267.63	13,683,673.63	-
二战OL	15,237,047.69	4.52	7,680,812.55	7,556,235.14	-

深圳中青宝互动网络股份有限公司  
2021年1月1日至2022年12月31日备考财务报表附注  
(本备考合并财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

热血世界	15,000,000.00	4.45	11,261,326.72	3,738,673.28	=
<b>合计</b>	<b>111,362,311.66</b>	<b>33.02</b>	<b>66,405,418.48</b>	<b>44,956,893.18</b>	<b>=</b>

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	2022年1月1日余 额	本期增加		本期减少		2022年12月31 日余额
		企业合并	可无限	处置	可无限	
		形成的	添加列		添加列	
深圳苏摩	77,605,352.01	-	-	-	-	77,605,352.01
深圳娱游	11,236.84	=	=	=	=	11,236.84
合计	77,616,588.85	=	=	=	=	77,616,588.85

被投资单位名称 或形成商誉的事项	2021年1月1 日余额	本期增加		本期减少		2021年12月31 日余额
		企业合并	可无限	处置	可无限	
		形成的	添加列		添加列	
深圳苏摩	77,605,352.01	-	-	-	-	77,605,352.01
深圳娱游	11,236.84	=	=	=	=	11,236.84
合计	77,616,588.85	=	=	=	=	77,616,588.85

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事项	2022年1月1日 余额	本期增加		本期减少		2022年12 月31日余 额
		计提	可无限	处置	可无限	
			添加行		添加行	
深圳苏摩	65,634,412.57	-	-	-	-	65,634,412.57
深圳娱游	=	=	=	=	=	=
合计	65,634,412.57	=	=	=	=	65,634,412.57

被投资单位名称 或形成商誉的事项	2021年1月1日 余额	本期增加		本期减少		2021年12 月31日余 额
		计提	可无限	处置	可无限	
			添加行		添加行	
深圳苏摩	65,634,412.57	-	-	-	-	65,634,412.57
深圳娱游	=	=	=	=	=	=
合计	65,634,412.57	=	=	=	=	65,634,412.57

深圳中青宝互动网络股份有限公司  
 2021年1月1日至2022年12月31日备考财务报表附注  
 (本备考合并财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 商誉减值测试的影响

2022年12月31日深圳苏摩商誉减值测试如下：

项目	金额
商誉账面余额	77,605,352.01
商誉减值准备余额	65,634,412.57
商誉的账面价值	11,970,939.44
未确认归属于少数股东权益	11,501,490.83
包含未确认少数股东权益的商誉价值	23,472,430.27
资产组的账面价值	219,209.27
包含整体商誉的资产组的公允价值	23,691,639.54
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）	28,319,100.00
整体商誉减值损失（大于0时）	
按比例计算应确认的当期商誉减值损失	

深圳苏摩于评估基准日的评估范围，是形成商誉的深圳苏摩整体资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

上述资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）利用了根据深圳市同致诚德明资产评估有限公司于2023年4月10日出具的审同诚德评报字 A[2023]ZT-ZQ 第 031 号《深圳中青宝互动网络股份有限公司以财务报告为目的拟商誉减值测试涉及的深圳市苏摩科技有限公司相关资产组可回收金额项目》的评估结果。

2021年12月31日深圳苏摩商誉减值测试如下：

项目	金额
商誉账面余额	77,605,352.01
商誉减值准备余额	65,634,412.57
商誉的账面价值	11,970,939.44
未确认归属于少数股东权益	11,501,490.83
包含未确认少数股东权益的商誉价值	23,472,430.27
资产组的账面价值	8,219,720.07
包含整体商誉的资产组的公允价值	31,692,150.34
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）	72,313,117.14
整体商誉减值损失（大于0时）	
按比例计算应确认的当期商誉减值损失	

深圳苏摩于评估基准日的评估范围，是形成商誉的深圳苏摩整体资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

深圳中青宝互动网络股份有限公司  
2021年1月1日至2022年12月31日备考财务报表附注  
(本备考合并财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

上述资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了深圳中洲资产评估有限公司于2022年2月20日出具的深中洲评字(2022)第2-028号《深圳市苏摩技有限公司股东拟对合并深圳市苏摩科技有限公司股权形成的包含商誉资产组可收回金额》的评估结果。

17、长期待摊费用

项目	2022年1月1日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022年12月31日
版权金代理费	2,682,708.53	-	582,077.52	-	2,100,631.01
装修费	5,196,948.69		4,157,559.24	-	1,039,389.45
服务费用	44,690.38		44,690.38		
其他	1,093,400.70	1,630,321.31	1,457,068.61	-	1,266,653.40
IDC 机房工程	55,292,812.37	127,391.14	16,924,633.62		38,495,569.89
证书认证测试费	282,702.89		109,437.60		173,265.29
财产保险服务费	<u>135,927.67</u>	-	<u>85,849.06</u>		<u>50,078.61</u>
合计	<u>64,729,191.23</u>	<u>1,757,712.45</u>	<u>23,361,316.03</u>		<u>43,125,587.65</u>

(续上表)

项目	2021年1月1日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021年12月31日
装修费	9,323,250.86	28,276.98	4,154,579.15	-	5,196,948.69
版权金代理费	5,731,955.00	-	3,049,246.47	-	2,682,708.53
其他	824,162.84	954,889.82	685,651.96	-	1,093,400.70
服务费用	426,780.66	3,062,235.00	3,444,325.28	-	44,690.38
IDC 机房工程	71,911,898.83	200,247.72	16,819,334.18		55,292,812.37
证书认证测试费		328,301.89	45,599.00		282,702.89
财产保险服务费	<u>221,776.73</u>	-	<u>85,849.06</u>		<u>135,927.67</u>
合计	<u>88,439,824.92</u>	<u>4,573,951.41</u>	<u>28,284,585.10</u>		<u>64,729,191.23</u>

18、递延所得税资产/负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	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	80,688,713.40	14,196,804.11	79,088,107.69	12,341,447.01
可抵扣亏损	159,980,622.10	24,238,251.07	97,795,931.80	14,669,389.77
无形资产摊销额大于税法摊销未转回	15,759,123.53	2,363,868.53	27,160,852.21	4,074,127.83
广告费用超支部分未转回	4,168,973.94	1,042,243.48	5,533,174.06	1,383,293.51
递延收益	7,088,754.24	1,063,313.14	6,978,946.20	1,046,841.93
股权激励	7,623,723.25	1,143,558.49	1,093,040.07	163,956.01
预计负债	-	-	<u>23,776,828.87</u>	<u>2,972,103.61</u>

深圳中青宝互动网络股份有限公司  
2021年1月1日至2022年12月31日备考财务报表附注  
(本备考合并财务报表除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	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
合计	<u>275,309,910.46</u>	<u>44,048,038.82</u>	<u>241,426,880.90</u>	<u>36,651,159.67</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	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
因长期股权投资转为可供出售金融资产按公允价值重新计量确认的递延所得税负债	130,412,679.93	19,561,901.99	179,982,226.70	26,997,334.01

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
资产减值准备	62,206,274.94	42,983,144.96
可抵扣亏损	<u>216,628,931.56</u>	<u>209,372,184.55</u>
合计	<u>278,835,206.50</u>	<u>252,355,329.51</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022年12月31日	2021年12月31日	备注
2022年到期(2017年)		2,885,548.67	
2023年到期(2018年)	8,390,120.95	9,316,535.94	
2024年到期(2019年)	23,344,965.13	24,497,176.83	
2025年到期(2020年)	66,287,859.89	66,803,607.37	
2026年到期(2021年)	48,578,588.97	105,869,315.74	
2027年到期(2022年)	<u>70,027,396.62</u>	=	
合计	<u>216,628,931.56</u>	<u>209,372,184.55</u>	

19、其他非流动资产

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付机房成本	212,217,333.33		212,217,333.33	-	-	-
预付版权金				159,392.50		159,392.50
预付设备款	<u>188,118.60</u>		<u>188,118.60</u>	=		=
合计	<u>212,405,451.93</u>		<u>212,405,451.93</u>	<u>159,392.50</u>		<u>159,392.50</u>

注: 预付机房款为广州宝云之子公司乐山宝云在四川省乐山市购置了关联方乐山宝德未来科技城云计算中心一期共3幢楼支出, 关于该事项的详细披露参见本附注十五、4。

20、短期借款

深圳中青宝互动网络股份有限公司  
 2021年1月1日至2022年12月31日备考财务报表附注  
 (本备考合并财务报表除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
保证借款	75,140,395.83	90,152,736.11
质押借款	10,016,533.33	20,030,311.11
合计	85,156,929.16	110,183,047.22

21、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应付工程款	79,846,126.17	49,259,593.26
应付软件费	-	3,761,736.04
应付分成款	6,907,758.55	11,193,258.24
应付带宽	7,650,471.40	15,857,839.92
应付广告费	4,128,377.29	6,905,939.95
应付信息费	7,446,471.95	3,912,253.94
应付设计费	2,734,234.35	2,709,045.84
文旅服务成本	3,465,165.40	3,443,565.40
关联方往来款	858,059.05	4,226,483.96
服务费及其他	1,913,078.17	1,605,561.29
应付服务器托管费	182,191.07	283,946.24
应付版权金	-	1,675,084.17
应付租赁费及水电费	1,768,655.59	3,659,730.71
合计	116,900,588.99	108,494,038.96

(2) 本公司各期末无账龄超过1年的重要应付账款。

22、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
预收租金	34,362.00	69,784.35

23、合同负债

(1) 合同负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
预收云服务业务款	3,956,119.57	2,935,211.32
预收游戏业务款	9,421,049.09	10,258,372.11
预收文旅业务款	387,251.39	=
合计	13,764,420.05	13,193,583.43

深圳中青宝互动网络股份有限公司  
2021年1月1日至2022年12月31日备考财务报表附注  
(本备考合并财务报表除特别注明外,均以人民币元列示)

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
短期薪酬	12,886,519.55	110,582,584.48	112,077,758.92	11,391,345.11
离职后福利-设定提存计划		5,685,574.49	5,646,244.17	39,330.32
辞退福利		66,500.00	66,500.00	
合计	<u>12,886,519.55</u>	<u>116,334,658.97</u>	<u>117,790,503.09</u>	<u>11,430,675.43</u>

(续上表)

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
短期薪酬	7,327,717.21	90,329,928.31	84,771,125.97	12,886,519.55
离职后福利-设定提存计划		3,920,643.42	3,920,643.42	
辞退福利		22,600.00	22,600.00	
合计	<u>7,327,717.21</u>	<u>94,273,171.73</u>	<u>88,714,369.39</u>	<u>12,886,519.55</u>

(2) 短期薪酬

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	12,879,311.55	103,874,403.26	105,365,338.58	11,388,376.23
职工福利费		2,176,531.16	2,176,531.16	
社会保险费		3,095,579.84	3,093,817.06	1,762.78
其中: 医疗保险费		2,916,264.69	2,914,552.19	1,712.50
工伤保险费		85,387.63	85,337.35	50.28
生育保险费		93,927.52	93,927.52	
住房公积金	7,208.00	1,419,763.96	1,425,765.86	1,206.10
工会经费和职工教育经费		10,307.26	10,307.26	
其他		5,999.00	5,999.00	
合计	<u>12,886,519.55</u>	<u>110,582,584.48</u>	<u>112,077,758.92</u>	<u>11,391,345.11</u>

(续上表)

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	<u>7,327,717.21</u>	84,620,298.83	79,068,704.49	12,879,311.55
职工福利费		2,623,403.91	2,623,403.91	
社会保险费		1,987,084.59	1,987,084.59	
其中: 医疗保险费		1,825,979.63	1,825,979.63	
工伤保险费		32,935.39	32,935.39	
生育保险费		128,169.57	128,169.57	
住房公积金		1,081,997.20	1,074,789.20	7,208.00

深圳中青宝互动网络股份有限公司  
2021年1月1日至2022年12月31日备考财务报表附注  
(本备考合并财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

工会经费和职工教育经费		13,567.78	13,567.78	
其他		<u>3,576.00</u>	<u>3,576.00</u>	
合计	<u>7,327,717.21</u>	<u>90,329,928.31</u>	<u>84,771,125.97</u>	<u>12,886,519.55</u>

(3) 设定提存计划

项目	<u>2022年1月1日</u>	本期增加	本期减少	<u>2022年12月31日</u>
基本养老保险		5,544,751.25	5,505,571.76	39,179.49
失业保险费		<u>140,823.24</u>	<u>140,672.41</u>	<u>150.83</u>
合计		<u>5,685,574.49</u>	<u>5,646,244.17</u>	<u>39,330.32</u>

(续上表)

项目	<u>2021年1月1日</u>	本期增加	本期减少	<u>2021年12月31日</u>
基本养老保险	-	3,845,243.75	3,845,243.75	-
失业保险费	=	<u>75,399.67</u>	<u>75,399.67</u>	=
合计	=	<u>3,920,643.42</u>	<u>3,920,643.42</u>	=

25、应交税费

项目	<u>2022年12月31日</u>	<u>2021年12月31日</u>
企业所得税	33,048,981.10	31,585,188.60
增值税	8,755,531.35	10,360,105.29
个人所得税	451,816.49	489,988.77
城市维护建设税	249,573.28	238,173.74
教育费附加	178,127.73	170,116.03
地方教育费附加税	120.92	
印花税	<u>78,659.83</u>	<u>57,513.22</u>
合计	<u>42,762,810.70</u>	<u>42,901,085.65</u>

26、其他应付款

项目	<u>2022年12月31日</u>	<u>2021年12月31日</u>
应付利息		77,087.25
应付股利	40,000,000.00	1,200.00
其他应付款	<u>161,347,644.82</u>	<u>156,776,452.57</u>
合计	<u>201,347,644.82</u>	<u>156,854,739.82</u>

(1) 应付利息

项目	<u>2022年12月31日</u>	<u>2021年12月31日</u>
欠款利息		77,087.25

深圳中青宝互动网络股份有限公司  
2021年1月1日至2022年12月31日备考财务报表附注  
(本备考合并财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 应付股利

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	超过1年未支付原因
普通股股利	40,000,000.00	1,200.00	-

(3) 其他应付款

① 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
关联方及其他往来款	25,286,927.26	24,260,413.75
待退回百度充值款	17,253,707.35	17,253,707.35
限制性股票	-	369,600.00
股权回购款	5,000,000.00	5,000,000.00
房屋租赁费	1,551,367.56	652,308.49
股权转让款	102,996,622.86	102,996,622.86
代收款项	231,549.48	1,697,435.64
房屋租赁押金	764,423.08	490,839.97
其他	8,263,047.23	4,055,524.51
合计	<u>161,347,644.82</u>	<u>156,776,452.57</u>

注：股权转让款包括本次重大资产重组拟支付广州宝云母公司速必拓股权款 102,975,000.00 元，因该交易尚未完成，股权款尚未支付。

27、一年内到期的非流动负债

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
一年内到期的租赁负债	26,106,183.32	20,656,852.51
一年内到期的长期借款	<u>60,000,000.00</u>	<u>40,000,000.00</u>
合计	<u>86,106,183.32</u>	<u>60,656,852.51</u>

28、其他流动负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
待转销项税	218,449.99	91,756.94

29、长期借款

长期借款分类

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
质押、抵押及保证借款	80,205,333.33	140,275,000.00

30、租赁负债

深圳中青宝互动网络股份有限公司  
2021年1月1日至2022年12月31日备考财务报表附注  
(本备考合并财务报表除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
租赁付款额	187,755,970.23	183,211,117.49
减: 一年内到期的租赁负债	<u>26,106,183.32</u>	<u>20,656,852.51</u>
合计	<u>161,649,786.91</u>	<u>162,554,264.98</u>

31、预计负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	形成原因
涉诉冻结	23,905,412.50	23,905,412.50	见附注十六、2

32、递延收益

项目	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	形成原因
未确认收入	6,978,946.20	27,455,993.53	27,346,185.49	7,088,754.24	预收的游戏卡充值产生的递延收益

(续上表)

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	形成原因
未确认收入	7,242,028.28	21,734,922.30	21,998,004.38	6,978,946.20	预收的游戏卡充值产生的递延收益
政府补助	<u>583,333.51</u>	=	<u>583,333.51</u>	=	尚未满足确认损益的政府补助
合计	<u>7,825,361.79</u>	<u>21,734,922.30</u>	<u>22,581,337.89</u>	<u>6,978,946.20</u>	

涉及政府补助的项目:

政府补助项目	2021年1月1日	本期新增	本期计入其他	其他变动	2021年12月31日	与资产相关
		补助金额	收益金额			/与收益相关
虚拟化技术工程实验室	583,333.51	-	583,333.51	-	-	-与资产相关

33、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	347,611,262.21	197,738,571.74	402,631,150.43	196,038,972.61
其他业务	<u>6,384,853.01</u>	<u>6,327,273.83</u>	<u>7,206,135.75</u>	<u>7,298,682.66</u>
合计	<u>353,996,115.22</u>	<u>204,065,845.57</u>	<u>409,837,286.18</u>	<u>203,337,655.27</u>

(2) 主营业务按类别分类

深圳中青宝互动网络股份有限公司  
2021年1月1日至2022年12月31日备考财务报表附注  
(本备考合并财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
网络游戏业务	118,871,181.01	31,215,313.66	164,647,407.84	40,302,305.10
云服务业务	222,990,949.92	151,421,429.63	236,385,806.28	147,475,447.23
科技文旅业务	<u>5,749,131.28</u>	<u>15,101,828.45</u>	<u>1,597,936.31</u>	<u>8,261,220.28</u>
合计	<u>347,611,262.21</u>	<u>197,738,571.74</u>	<u>402,631,150.43</u>	<u>196,038,972.61</u>

#### 34、税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	329,931.27	445,033.60
教育费附加	235,230.55	317,935.79
印花税	272,767.64	516,919.09
其他	<u>11,199.98</u>	<u>-5,179.96</u>
合计	<u>849,129.44</u>	<u>1,274,708.52</u>

#### 35、销售费用

项目	2022 年度	2021 年度
广告推广费	16,986,661.02	29,949,869.52
职工薪酬	29,016,832.55	28,497,564.55
销售服务费	-	1,179,141.20
租赁费	783,225.24	1,289,599.06
业务招待费	2,689,723.75	1,782,975.90
办公费	1,472,365.71	1,717,792.15
其他	541,646.28	515,841.44
差旅费	582,652.97	756,331.12
水电费	230,520.20	210,273.21
折旧费及长期资产摊销	<u>1,476,074.91</u>	<u>1,475,556.77</u>
合计	<u>53,779,702.63</u>	<u>67,374,944.92</u>

#### 36、管理费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	18,983,994.61	19,971,477.65
折旧费及摊销费	8,541,815.99	8,943,760.77
期权费	6,530,683.25	850,726.70
其他	1,994,376.43	1,620,772.58
租赁费	5,552,585.42	5,424,539.57
中介服务费	9,105,367.13	4,277,198.42
办公费	2,333,967.34	1,582,507.67
外部服务费	9,733.50	227,828.80
差旅费	572,536.56	701,326.38

深圳中青宝互动网络股份有限公司  
2021年1月1日至2022年12月31日备考财务报表附注  
(本备考合并财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

<u>项目</u>	<u>2022 年度</u>	<u>2021 年度</u>
业务招待费	1,885,071.96	1,128,320.26
物业管理费	<u>651,592.30</u>	<u>597,908.48</u>
合计	<u>56,161,724.49</u>	<u>45,326,367.28</u>

37、研发费用

<u>项目</u>	<u>2022 年度</u>	<u>2021 年度</u>
职工薪酬	52,100,653.79	40,424,937.21
委托开发费	473,012.43	3,557,059.49
折旧费及摊销费	6,277,872.06	4,967,048.46
其他	3,113,843.45	3,883,672.60
租赁及水电费	1,181,481.00	2,063,329.44
外包服务费	3,558,058.20	2,170,659.68
材料	<u>48,459.01</u>	<u>149,480.71</u>
合计	<u>66,753,379.94</u>	<u>57,216,187.59</u>

38、财务费用

<u>项目</u>	<u>2022 年度</u>	<u>2021 年度</u>
利息支出	16,111,286.45	22,437,624.77
其中：银行借款利息	8,926,873.71	14,096,527.79
融资租赁费	7,123,234.36	8,341,096.98
减：利息收入	7,632,363.03	10,329,601.95
加：汇兑损失	-2,830,149.95	1,737,929.13
减：汇兑收益	-1,869,556.59	284,312.29
加：其他支出	<u>1,077,553.51</u>	<u>2,237,375.05</u>
合计	<u>8,595,883.57</u>	<u>15,799,014.71</u>

39、其他收益

<u>项目</u>	<u>2022 年度</u>	<u>2021 年度</u>
政府补助	6,206,017.93	4,529,448.16
进项税加计扣除	4,353,805.11	3,117,925.28
个税手续费返还	<u>128,124.71</u>	<u>130,479.67</u>
合计	<u>10,687,947.75</u>	<u>7,777,853.11</u>

40、投资收益

<u>项目</u>	<u>2022 年度</u>	<u>2021 年度</u>
-----------	----------------	----------------

深圳中青宝互动网络股份有限公司  
2021年1月1日至2022年12月31日备考财务报表附注  
(本备考合并财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

处置股权取得的投资收益		4,208.76
银行理财产品投资收益	435.04	-
权益法核算的长期股权投资收益	165,069.25	138,642.97
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		6,785,352.49
其他非流动金融资产在持有期间取得的股利收入	=	=
合计	<u>165,504.29</u>	<u>6,928,204.22</u>

41、公允价值变动收益

<u>产生公允价值变动收益的来源</u>	<u>2022 年度</u>	<u>2021 年度</u>
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-2,633,957.64	-2,695,142.36
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	=	=
合计	<u>-2,633,957.64</u>	<u>-2,695,142.36</u>

42、信用减值损失

<u>项目</u>	<u>2022 年度</u>	<u>2021 年度</u>
应收账款坏账准备	-4,721,600.31	-14,138,895.75
其他应收款坏账准备	<u>-3,613,794.51</u>	<u>-27,192,046.08</u>
合计	<u>-8,335,394.82</u>	<u>-41,330,941.83</u>

43、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>2022 年度</u>	<u>2021 年度</u>
长期股权投资减值损失	-2,769,947.88	-12,859,089.83
商誉减值损失	-	-
固定资产减值损失	<u>-29,188,989.81</u>	=
合计	<u>-31,958,937.69</u>	<u>-12,859,089.83</u>

44、资产处置收益

<u>项目</u>	<u>2022 年度</u>	<u>2021 年度</u>
非流动资产处置收益	756,750.43	50,532.79
其中:未划分为持有待售的非流动资产	756,750.43	50,532.79
处置收益		
其中:固定资产处置收益	756,750.43	<u>50,532.79</u>
租赁终止确认	<u>549,157.15</u>	=
合计	<u>1,305,907.58</u>	<u>50,532.79</u>

45、营业外收入

营业外收入明细

<u>项目</u>	<u>2022 年度</u>	<u>2021 年度</u>
-----------	----------------	----------------

深圳中青宝互动网络股份有限公司  
2021年1月1日至2022年12月31日备考财务报表附注  
(本备考合并财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助	341,287.07	705,260.15
其他	11,597.26	129,709.13
无需支付的应付款项	=	<u>4,177,248.25</u>
合计	<u>352,884.33</u>	<u>5,012,217.53</u>

计入当期损益的政府补助：

<u>补助项目</u>	<u>2022 年度</u>	<u>2021 年度</u>	<u>与资产相关/与收益相关</u>
现代服务业企业首次成长为规模以上奖励（成长壮大奖）		100,000.00	与收益相关
高新企业认定奖励	200,000.00		与收益相关
稳岗补贴	15,287.07	450.07	与收益相关
瞪羚企业申报奖励	100,000.00	-	与收益相关
留工补贴	26,000.00		
深圳市福田区科技创新局 2020 年国高奖励		50,000.00	与收益相关
稳岗补贴款		4,810.08	与收益相关
深圳市福田区企业发展服务中心国高认定支持		300,000.00	与收益相关
深圳市南山区科技创新局 2020 年国家高新技术企业认定奖补贴资金		50,000.00	与收益相关
国家高新技术企业倍增支持计划项目款（科技创新局）	=	<u>200,000.00</u>	与收益相关
合计	<u>341,287.07</u>	<u>705,260.15</u>	

46、营业外支出

<u>项目</u>	<u>2022 年度</u>	<u>2021 年度</u>
非流动资产处置损失	86,157.51	189,791.30
其中：固定资产处置损失	86,157.51	189,791.30
罚款支出（及违约金）	515,335.49	578,077.56
其他	962,277.84	2,784.09
预计负债	=	<u>23,905,412.50</u>
合计	<u>1,563,770.84</u>	<u>24,676,065.45</u>

47、所得税费用

（1）所得税费用表

<u>项目</u>	<u>2022 年度</u>	<u>2021 年度</u>
当期所得税费用	4,344,255.17	6,643,190.42

深圳中青宝互动网络股份有限公司  
2021年1月1日至2022年12月31日备考财务报表附注  
(本备考合并财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022 年度	2021 年度
递延所得税费用	-7,623,943.29	-10,111,205.71
合计	-3,279,688.12	-3,468,015.29

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年度	2021 年度
利润总额	-68,189,367.46	-42,284,023.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	-12,278,134.56	-6,497,337.30
子公司适用不同税率的影响	-4,043,719.00	-3,418,198.67
调整以前期间所得税的影响	-209,287.85	-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	2,073,378.35	3,139,815.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-41,059.86	-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	21,612,140.36	26,289,747.61
研发费用加计扣除	-10,393,005.56	-9,485,477.13
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化		
特殊税收豁免纳税影响		-2,130,371.48
其他		-168,536.76
所得税费用	-3,279,688.12	-3,468,015.30

48、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	31,131,666.67	21,500,000.00	贷款
应收账款	46,889,039.53	44,504,638.39	被有权机关冻结、质押
货币资金	430,756.99	203.44	银行账户信息未及时变更，使用受限
货币资金	11,982,236.17	11,981,862.26	被有权机关冻结
固定资产	40,954,709.97	52,242,297.33	深圳人才住房，只有使用权没有处置权、抵押
长期待摊费用	38,310,607.28	55,111,253.05	抵押
合计	169,699,016.61	185,340,254.47	

49、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2022 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	512,377.81	6.9646	3,568,506.49
港币	1,092,615.51	0.8933	976,000.66
应收账款			
其中：美元	2,040,227.56	6.9646	14,209,368.87

深圳中青宝互动网络股份有限公司  
2021年1月1日至2022年12月31日备考财务报表附注  
(本备考合并财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	12,760.85	0.8933	11,398.89
其他应收款			
其中：美元	947,079.67	6.9646	6,596,031.13
应付账款			
其中：美元	207,000.76	6.9646	1,441,677.49
其他应付款			
其中：美元	84,986.43	6.9646	591,896.49
项目	2021年12月31日外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	670,834.75	6.3757	4,277,041.12
港币	2,409.39	0.8176	1,969.92
应收账款			
其中：美元	1,573,271.03	6.3757	10,030,704.11
港币	12,760.85	0.8176	10,433.27
预付账款			
其中：美元	82,306.17	6.3757	524,759.45
其他应收款			
其中：美元	950,574.67	6.3757	6,060,578.92
应付账款			
其中：美元	272,005.54	6.3757	1,734,225.72
其他应付款			
其中：美元	163,577.58	6.3757	1,042,921.58
合同负债			
其中：美元	350,846.41	6.3757	2,236,891.46

(2) 境外经营实体

公司主要的境外经营实体有全资子公司 CUPLAY 和全资子公司美国中青宝，CUPLAY 系在英属维尔京群岛注册的境外公司，其主要经营地在中国大陆，选择人民币作为记账本位币。美国中青宝系在美国加利福尼亚州注册的境外公司，其主要经营地在美国加利福尼亚州，选择美元作为记账本位币。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式
四川易网乐播	2022年2月15日	-	100.00%	一般 受让

深圳中青宝互动网络股份有限公司  
2021年1月1日至2022年12月31日备考财务报表附注  
(本备考合并财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

(续上表)					
被购买方名称	购买日	购买日的	购买日至期末被购	购买日至期末被购	
		确定依据	买方的收入	买方的净利润	
四川易网乐播	2022年2月15日	100.00%	-	-	-798.32

2、其他原因的合并范围变动

(1) 设立子公司

子公司名称	2022年度设立时间
成都宝腾	2022年4月19日
子公司名称	2021年度设立时间
青云星辰	2021年3月30日
四川中青宝	2021年7月19日
芭乐	2021年8月18日
宝跃	2021年8月18日
盛澜	2021年8月18日
鸿逸	2021年8月18日
青云传媒	2021年3月25日

(2) 注销子公司

子公司名称	2021年度注销时间
苏州华娱	2021年5月6日
苏州中青宝	2021年6月21日
深圳中富彩	2021年6月21日
福州卓越	2021年7月13日
克拉玛依宝德大数据	2021年7月6日
合肥宝腾	2021年6月28日
青云传媒	2021年4月22日

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

序号	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	
1	深圳卓页	深圳	深圳	网络游戏	40.00	60.00	新设
2	深圳创想时空	深圳	深圳	广告业务	-	100.00	新设
3	苏州华娱	苏州	苏州	投资	100.00	-	新设
4	苏州中青宝	苏州	苏州	网络游戏	100.00	-	新设

深圳中青宝互动网络股份有限公司  
2021年1月1日至2022年12月31日备考财务报表附注  
(本备考合并财务报表除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	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	
5	深圳时代首游	深圳	深圳	网络游戏	100.00	-	新设
6	深圳中青聚宝	深圳	深圳	网络游戏	100.00	-	新设
7	深圳幻游	深圳	深圳	网络游戏	-	100.00	新设
8	深圳中富彩	深圳	深圳	网络游戏	-	51.00	新设
9	深圳乔戈里	深圳	深圳	投资	-	100.00	新设
10	老友互动	深圳	深圳	网络游戏	100.00	-	新设
11	CUPLAY	深圳	英属维京群岛	网络游戏	100.00	-	新设
12	美国中青宝	加利福尼亚	加利福尼亚	网络游戏	100.00	-	新设
13	福州卓越	福州	福州	网络游戏	51.00	-	新设
14	深圳苏摩	深圳	深圳	网络游戏	100.00	-	非同一控制下企业合并
15	深圳比格	深圳	深圳	网络游戏	-	100.00	通过子公司间接持有
16	深圳米斗	深圳	深圳	网络游戏	-	100.00	新设
17	深圳力透	深圳	深圳	网络游戏	-	100.00	新设
18	香港中青宝	香港	香港	投资	100.00	-	新设
19	深圳五秒	深圳	深圳	网络游戏	90.00	-	新设
20	中青宝文化科技	深圳	深圳	文化投资	100.00	-	新设
21	湖南湘西中青宝	凤凰	凤凰	文化投资	-	100.00	新设
22	前海数据服务	深圳	深圳	文化传播	100.00	-	新设
23	青云星辰	深圳	深圳	广告业务	-	100.00	新设
24	北京中青宝	北京	北京	文化投资	65.00	-	新设
25	深圳宝腾互联	深圳	深圳	云服务业务	100.00	-	同一控制下企业合并
26	克拉玛依宝德大数据	克拉玛依	克拉玛依	云服务业务	-	100.00	通过子公司间接持有
27	深圳宝腾大数据	深圳	深圳	云服务业务	-	100.00	通过子公司间接持有
28	乐山宝腾	成都	成都	云服务业务	-	100.00	通过子公司间接持有
29	凤凰大峡谷	凤凰	凤凰	文化传播	-	100.00	新设
30	深圳游嘻宝	深圳	深圳	创业投资	85.00	15.00	非同一控制下企业合并
31	深圳娱游	深圳	深圳	网络游戏	-	51.00	通过子公司间接持有
32	深圳青友玩	深圳	深圳	网络游戏	-	51.00	通过子公司

深圳中青宝互动网络股份有限公司  
2021年1月1日至2022年12月31日备考财务报表附注  
(本备考合并财务报表除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	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	
33	Tycuplay	深圳	英属维尔京群岛	投资	-	100.00	间接持有 新设
34	利得链	深圳	深圳	云服务业务	70.00	-	新设
35	掌心烈焰	深圳	深圳	网络游戏	-	51.00	新设
36	四川中青宝	四川	四川	网络游戏	100.00	-	新设
37	芭乐	深圳	深圳	网络游戏	100.00	-	新设
38	宝跃	深圳	深圳	网络游戏	100.00	-	新设
39	盛澜	深圳	深圳	网络游戏	100.00	-	新设
40	鸿逸	深圳	深圳	网络游戏	100.00	-	新设
41	青云传媒	深圳	深圳	文化传播	-	100.00	新设
42	合肥宝腾	合肥	合肥	云服务业务	-	100.00	新设
43	成都宝腾	成都	成都	云服务业务	-	100.00	新设
44	四川网易乐播	成都	成都	网络游戏	-	100.00	非同一控制下企业合并
45	广州宝云	广州	广州	云服务业务	-	100.00	同一控制下企业合并
46	宝云大数据	广州	广州	云服务业务	-	100.00	同一控制下企业合并
47	深圳宝云	深圳	深圳	云服务业务	-	100.00	同一控制下企业合并
48	乐山宝云	乐山	乐山	云服务业务	-	100.00	同一控制下企业合并
49	成都宝云	成都	成都	云服务业务	-	100.00	同一控制下企业合并
50	北京中宝云	北京	北京	云服务业务	-	100.00	同一控制下企业合并

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### (1) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	2022 年度	2021 年度
联营企业:		
投资账面价值合计	2,871,465.35	5,476,343.98
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	165,069.25	138,642.97
--其他综合收益		-
--综合收益总额	165,069.25	138,642.97

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等。本公司的经营活动会面临各种金融风险主要包括市场风险、信用风险和流动性风险。公司通过执行日益修订及完整的内控控制制度，力求有效避免或减少对本公司经营业绩的不利影响。

## 1、市场风险

### 1) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、港币有关，除本公司及几个下属子公司以美元、港币进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。除下表所述资产及负债的美元余额、港币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该美元余额、港币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2022年12月31日外币余额	2021年12月31日外币余额
货币资金		
其中：美元	512,377.81	670,834.75
港币	1,092,615.51	2,409.39
应收账款		
其中：美元	2,040,227.56	1,573,271.03
港币	12,760.85	12,760.85
预付账款		
其中：美元		82,306.17
其他应收款		
其中：美元	947,079.67	950,574.67
应付账款		
其中：美元	207,000.76	272,005.54
合同负债		
其中：美元	54,020.00	350,846.41
其他应付款		
其中：美元	84,986.43	163,577.58

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响，本公司目前并未采取其他措施规避外汇风险。

### 2) 价格风险

本公司以市场价格运营游戏产品，因此受到此等价格波动的影响。

## 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行,本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

### 3、流动性风险

流动风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部集中控制。财务部通过监控现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十一、公允价值的变动

### 1、以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	2022年12月31日公允价值			
	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
(1) 持续的公允价值计量	39,450,000.00		227,130,927.46	266,580,927.46
① 其他非流动金融资产			7,220,900.00	7,220,900.00
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
权益工具投资				
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			7,220,900.00	7,220,900.00
权益工具投资			7,220,900.00	7,220,900.00
② 其他债权投资				
③ 其他权益工具投资	39,450,000.00		219,910,027.46	259,360,027.46

(续上表)

项目	2021年12月31日公允价值			
	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
(1) 持续的公允价值计量			289,941,792.07	289,941,792.07
① 其他非流动金融资产			9,854,857.64	9,854,857.64
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
权益工具投资				
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			9,854,857.64	9,854,857.64

深圳中青宝互动网络股份有限公司  
2021年1月1日至2022年12月31日备考财务报表附注  
(本备考合并财务报表除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年12月31日公允价值			
	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
的金融资产				
债务工具投资				
权益工具投资			9,854,857.64	9,854,857.64
② 其他债权投资				
③ 其他权益工具投资			280,086,934.43	280,086,934.43

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

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资公允价值是根据股权交易价格作为市价依据。

3、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  
上表中的权益工具投资和其他权益工具投资系本公司持有的不存在活跃市场的非上市公司股权,在估值时,本公司采用永续增长模型对所持股权的价值进行估值。即以各被投资企业历史收入及预期收入为起点,根据国家政策及行业状况建立合理的利润率、增长率及资金成本率预期股权投资价值。或基于获取的被投资单位的审计报告或评估报告,结合公司投资成本为基础经调整后,确定权益工具投资的公允价值。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的控股股东及最终控制方情况

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	对本企业的持 股比例	对本企业表决 权比例
深圳市宝德投资控股有限公司 (简称“宝德控股”)	深圳市	投资	120,000.00	7.31	7.31
深圳市宝德科技有限公司(简称 “宝德科技”)	深圳市	物业及节能技 术开发服务	24,300.00	9.50	9.50

本企业的控股股东情况的说明

宝德控股直接持有本公司 7.31%股权,宝德科技直接持有本公司 9.50%股权。

李瑞杰与张云霞系夫妻关系,分别持有前海宝德 87.50%和 12.50%股权。前海宝德、李瑞杰和张云霞分别持有宝德控股股权的 57.33%、37.34%和 5.33%;宝德控股、张云霞分别持有速必拓股权的 90%和 10%;速必拓持有宝德科技 100%的股权;李瑞杰与张云霞二人通过宝德控股、宝德科技间接控制本公司。

本企业最终控制方是李瑞杰和张云霞夫妇。

## 2、本企业的子公司

(1) 子公司情况详见本附注“九、1、(1) 企业集团的构成”相关内容

## 3、在联营企业中的权益

(1) 本年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:

<u>联营企业名称</u>	<u>与本公司关系</u>
湖北今古时代文化传媒有限公司(以下简称“湖北今古”)	本公司之联营企业
深圳市萝卜互动科技有限公司(以下简称“萝卜互动”)	本公司之联营企业
上海巨贤网络科技有限公司(以下简称“上海巨贤”)	本公司之联营企业

## 4、其他关联方

<u>其他关联方名称</u>	<u>与本公司关系</u>
李瑞杰	实际控制人、深圳市宝德投资控股有限公司持股董事
张云霞	实际控制人、李瑞杰之妻、深圳前海宝德资产管理有限公司董事、深圳市宝德投资控股有限公司董事、总经理
李逸伦	李瑞杰之子
张玉山	深圳前海宝德资产管理有限公司监事
王立	深圳前海宝德资产管理有限公司经理、深圳市宝德投资控股有限公司董事
张东杰	深圳市宝德投资控股有限公司监事
陈蔚	深圳市速必拓网络科技有限公司董事、经理
崔巧立	深圳市速必拓网络科技有限公司监事
宝德计算机系统股份有限公司(简称“宝德计算机”)	实际控制人控制的其他企业
深圳市宝通信息科技发展有限公司(简称“宝通信息”)	实际控制人控制的其他企业
宝德网络安全系统(深圳)有限公司(简称“宝德网络”)	实际控制人控制的其他企业
深圳前海宝德资产管理有限公司(简称“前海宝德”)	实际控制人控制的其他企业
深圳市速必拓网络科技有限公司(简称“速必拓”)	实际控制人控制的其他企业
深圳中付通电子商务有限公司(简称“深圳中付通”)	实际控制人控制的其他企业
北京京西北发展集团有限公司(简称“北京京西北房地产”)	北京中青宝的非控股股东
深圳鹏德创业投资有限公司	实际控制人控制的其他企业

深圳中青宝互动网络股份有限公司  
2021年1月1日至2022年12月31日备考财务报表附注  
(本备考合并财务报表除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
深圳市鸿德房地产开发有限公司（简称“鸿德房地产”）	实际控制人控制的其他企业
深圳普智联科机器人技术有限公司（简称“普智联科”）	实际控制人控制的其他企业
贵州金沙古酒酒业有限公司（简称“贵州金沙古酒业”）	实际控制人控制的其他企业
贵州金沙安底斗酒酒业有限公司（简称“贵州金沙安底斗酒酒业”）	实际控制人控制的其他企业
深圳市百年慎初酒业营销有限公司（简称“百年慎初”）	实际控制人控制的其他企业
深圳市速必拓网络科技有限公司	深圳市宝德投资控股有限公司持股90%、张云霞持股10% 本公司的母公司、深圳市速必拓网络科技有限公司之子公司
深圳市宝德科技有限公司	
深圳市宝酷龙网络科技有限公司	深圳前海宝德资产管理有限公司之子公司
深圳前海金沙江厚德资本投资管理有限公司	深圳前海宝德资产管理有限公司之子公司
深圳市浩沣德投资咨询有限公司	深圳前海宝德资产管理有限公司之子公司
揭阳市玉城建设投资有限公司	深圳前海宝德资产管理有限公司之子公司
深圳市魔盒网络有限公司	深圳前海宝德资产管理有限公司之子公司
深圳市宝德云物业管理运营服务有限公司	深圳前海宝德资产管理有限公司之子公司
深圳市宝丰矿业投资有限公司	深圳前海宝德资产管理有限公司之子公司
上海美峰数码科技有限公司	深圳前海宝德资产管理有限公司之子公司
深圳市宝藏志远数字能源科技有限公司（简称“宝藏志远数字”）	深圳前海宝德资产管理有限公司之子公司
深圳市食为天智慧农业产业发展有限公司	深圳前海宝德资产管理有限公司之子公司
深圳市宝德云计算研究院有限公司	深圳市速必拓网络科技有限公司之子公司
深圳市大威德特种装备有限公司	深圳市速必拓网络科技有限公司之子公司
深圳景视科技有限公司	深圳市速必拓网络科技有限公司之子公司
深圳市宝德人工智能教育科技有限公司	深圳市速必拓网络科技有限公司之子公司
湖南宝德华一房地产开发有限责任公司	深圳市宝德投资控股有限公司之子公司
深圳德云汇科技发展有限公司	深圳市宝德投资控股有限公司之子公司
深圳鹏德智慧文旅投资有限公司	深圳市宝德投资控股有限公司之子公司
南京宝德云计算技术有限公司	深圳市宝德投资控股有限公司之子公司
天津北方数码港有限公司	深圳市宝德投资控股有限公司之子公司
霍尔果斯鹏德创业投资有限公司	深圳市宝德投资控股有限公司之子公司
揭阳市宝德电脑数码广场有限公司	深圳市宝德投资控股有限公司之子公司
深圳市鹏德创业投资有限公司	深圳市宝德投资控股有限公司之子公司
深圳市前海鹏德创新投资有限公司	深圳市宝德投资控股有限公司之子公司

深圳中青宝互动网络股份有限公司  
 2021年1月1日至2022年12月31日备考财务报表附注  
 (本备考合并财务报表除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
深圳市潮商小额贷款有限公司	深圳市宝德投资控股有限公司之子公司
岳阳宝德物业管理有限公司	深圳前海宝德资产管理有限公司之孙公司
西安宝控物业管理有限公司	深圳前海宝德资产管理有限公司之孙公司
天津汇美安居物业服务有限公司(简称“天津汇美安居”)	深圳前海宝德资产管理有限公司之孙公司
上海集美信息技术有限公司	深圳前海宝德资产管理有限公司之孙公司
深圳市志远集成科技有限公司	深圳前海宝德资产管理有限公司之孙公司
霍尔果斯宝德创业投资有限公司	深圳市速必拓网络科技有限公司之孙公司
贵州慎初烧坊酒业有限公司	贵州金沙古酒酒业有限公司子公司持股 51%
贵州金沙古酱香酒营销有限公司	贵州金沙古酒酒业有限公司子公司持股 51%
廊坊宝德房地产开发有限公司	深圳市宝德投资控股有限公司之孙公司
湖南省梦回凤凰文化旅游投资有限责任公司(简称“梦回凤凰”)	深圳市宝德投资控股有限公司之孙公司
张家界宝德华一房地产开发有限责任公司	深圳市宝德投资控股有限公司之孙公司
深圳市鸿德置业有限公司	深圳市宝德投资控股有限公司之孙公司
西安宝德云置业有限公司	深圳市宝德投资控股有限公司之孙公司
天津宝德云谷房地产开发有限责任公司	深圳市宝德投资控股有限公司之孙公司
西安贤逸德计算机科技有限公司	深圳鸿德房地产开发有限公司子公司持股 99%
乐山宝德未来城科技有限公司(简称“乐山宝德”)	深圳市宝德投资控股有限公司之孙公司
乐山嘉德置业有限公司	深圳市宝德投资控股有限公司之孙公司
乐山宝德未来城科技园管理有限公司	深圳市宝德投资控股有限公司之孙公司
北京宝德自强计算机技术有限公司	宝德计算机系统股份有限公司之子公司
宝德计算机(河北)有限公司	宝德计算机系统股份有限公司之子公司
广东宝德自强计算机有限公司	宝德计算机系统股份有限公司之子公司
浙江宝德计算机系统有限公司	宝德计算机系统股份有限公司之子公司
江苏宝德计算机技术有限公司	宝德计算机系统股份有限公司之子公司
天津宝德计算机系统有限公司	宝德计算机系统股份有限公司之子公司
北京宝德自强计算机系统有限公司	宝德计算机系统股份有限公司之子公司
深圳市宝德自强技术有限公司(简称“宝德自强技术”)	宝德计算机系统股份有限公司之子公司
深圳市宝德软件开发有限公司	宝德计算机系统股份有限公司之子公司
湖南宝德自强计算机有限公司	宝德计算机系统股份有限公司持股 80%
四川宝德自强计算机有限公司	宝德计算机系统股份有限公司持股 79.2683%
云南宝德自强计算机有限公司	宝德计算机系统股份有限公司持股 72%
山东宝德自强计算机有限公司	宝德计算机系统股份有限公司持股 70%
宝德数坝数字产业(河北)有限公司	宝德计算机系统股份有限公司持股 56%

深圳中青宝互动网络股份有限公司  
2021年1月1日至2022年12月31日备考财务报表附注  
(本备考合并财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
广西数广宝德信息科技有限公司	宝德计算机系统股份有限公司持股 51%
深圳市中汇智资本管理企业（有限合伙）	深圳鹏德创业投资有限公司持股 66.6667%
宜昌市鹏德资产管理有限公司	深圳鹏德创业投资有限公司持股 100%
深圳市宝德智通科技有限公司	深圳市前海鹏德创新投资有限公司持股 51%
宝德海外科技（深圳）有限公司	李瑞杰担任董事的企业
西藏鹏德股权投资有限公司	张云霞控制，担任执行董事兼总经理的企业
唐山市琛仁行新能源科技有限公司	同一实际控制人
深圳市宝德新兴产业合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人
深圳市颐安计算机有限公司	同一实际控制人
宝德计算机（香港）有限公司	同一实际控制人
宝德宏创国际贸易有限公司	同一实际控制人
深圳市慎初云商文化发展有限公司（简称“慎初云商文化”）	同一实际控制人
深圳市慎初酒业营销有限公司（简称“慎初酒业”）	同一实际控制人
深圳市深商控股集团股份有限公司	李瑞杰担任董事的企业
深圳市正前方智金科技有限公司	李瑞杰担任董事的企业
宝德滨海科技（天津）有限公司	李瑞杰担任董事长、张云霞担任董事的企业
深圳市创新起点科技有限公司	李瑞杰担任董事的企业
深圳市前海亿车科技有限公司	张云霞担任董事的企业
深圳充电网科技有限公司	张云霞担任董事的企业
深圳美佳基因科技有限公司	张云霞担任董事的企业
北京书生移动技术有限公司	张云霞担任董事的企业
苏州迈瑞微电子有限公司	张云霞担任董事的企业
深圳市美丽网科技有限公司	张云霞担任董事的企业
一豆信息科技（上海）有限公司	张云霞担任董事的企业
广州国同芯微电子有限公司	张云霞担任董事的企业
深圳市慕生生物科技有限公司	张玉山控制并担任执行董事、总经理的企业
深圳市恒德小额贷款有限公司	王立担任执行董事得企业
天津宝诚渊创企业管理合伙企业（有限合伙）	易丽玲担任执行事务合伙人的企业
深圳市宝庚科技股份有限公司	李逸伦担任董事的企业
广州市柏泮数码科技有限公司	李瑞杰之弟李瑞力控制并担任执行董事、总经理的企业
广州格源科技开发有限公司	李瑞杰之弟李瑞力控制并担任执行董事、经理的企业
广州市得信信息科技有限公司	李瑞杰之弟李瑞力控制并担任执行董事、总经理的企业
广州市中联通顺计算机技术服务有限公司	李瑞杰之弟李瑞力控制并担任执行董事、总经理的企业
广州市卓浪信息科技有限公司	李瑞杰之弟李瑞力控制并担任执行董事、总经理的企业
广州市醇德酒业有限公司	李瑞杰之弟李瑞力控制并担任执行董事、总经理的企业

深圳中青宝互动网络股份有限公司  
2021年1月1日至2022年12月31日备考财务报表附注  
(本备考合并财务报表除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
深圳市英捷迅科技有限公司	张云霞之兄张银龙控制并担任执行董事的企业
天津市银龙不锈钢制品有限公司	张云霞之兄张银龙控制并担任执行董事的企业
琼海市英捷迅康养投资发展有限公司	张云霞之兄张银龙担任执行董事兼总经理的企业
琼海市英捷讯科技有限公司	张云霞之兄张银龙担任执行董事兼总经理的企业
深圳市顺通物流有限公司	张云霞之兄张银龙担任执行董事兼总经理的企业
华建国际实业(深圳)有限公司	间接持有广州宝云5%以上股权
信达(中国)投资有限公司	间接持有广州宝云5%以上股权
中国信达(香港)控股有限公司	间接持有广州宝云5%以上股权
中国信达资产管理股份有限公司	间接持有广州宝云5%以上股权
北京大族宝德数据科技有限公司	宝德控股持股50%的企业
深圳市清华基业投资管理企业(有限合伙)	深圳鹏德创业投资有限公司担任执行事务合伙人的企业
深圳市鹏德成长投资基金企业(有限合伙)	深圳鹏德创业投资有限公司担任执行事务合伙人的企业
深圳市前海鹏德移动互联网创业投资基金(有限合伙)	深圳鹏德创业投资有限公司担任执行事务合伙人的企业
惠州东江鹏德新兴产业投资合伙企业(有限合伙)	深圳鹏德创业投资有限公司担任执行事务合伙人的企业
深圳市鹏德慧芯创业投资企业(有限合伙)	深圳鹏德创业投资有限公司担任执行事务合伙人的企业
深圳市鹏德富润创业投资企业(有限合伙)	深圳鹏德创业投资有限公司担任执行事务合伙人的企业
深圳市鹏德新芯创业投资合伙企业(有限合伙)	深圳鹏德创业投资有限公司担任执行事务合伙人的企业
深圳市鹏德智芯创业投资企业(有限合伙)	深圳鹏德创业投资有限公司担任执行事务合伙人的企业
深圳市鹏德辰芯创业投资企业(有限合伙)	深圳鹏德创业投资有限公司担任执行事务合伙人的企业
深圳市鹏德华芯创业投资企业(有限合伙)	深圳鹏德创业投资有限公司担任执行事务合伙人的企业
天津鹏德富诚企业管理中心(有限合伙)	深圳市前海鹏德创新投资有限公司担任执行事务合伙人的企业

注:2021年6月,深圳市宝德计算机系统有限公司变更为“宝德计算机系统股份有限公司”。

2023年2月15日,深圳市宝德云系统有限公司变更为“深圳市宝德自强技术有限公司”。

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### ① 采购商品/接受劳务情况表:

关联方名称	关联交易内容	2022年度	2021年度
宝德自强技术	服务器、电脑及配件	1,788,480.54	11,949,936.63
百年慎初	采购白酒	1,701,712.37	
贵州金沙古酒	数字藏品	115,720.90	
梦回凤凰	数字藏品	988.53	
宝德自强技术	资金使用费	30,034.78	48.43
萝卜互动	游戏分成	56,603.77	28,301.88
宝德计算机	服务器		28,836.28

深圳中青宝互动网络股份有限公司  
2021年1月1日至2022年12月31日备考财务报表附注  
(本备考合并财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

② 出售商品/提供劳务情况表：

<u>关联方名称</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2022年度</u>	<u>2021年度</u>
梦回凤凰	服务	1,977,358.49	-
天津汇美安居	技术开发服务	139,622.64	
贵州金沙古酒酒业	技术开发服务	2,528,301.89	
湖北今古	授权金	19,654.09	
百年慎初	广告	69,563.53	
百年慎初	数字营销服务费及其他	3,276,000.00	316,842.34
宝通信息	租赁房屋	23,962.28	
宝德科技	资金使用费	7,044,679.90	9,834,949.06

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为出租方：

<u>承租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	<u>2022年度确认的租赁收入</u>	<u>2021年度确认的租赁收入</u>
宝德控股	办公楼租赁	2,082,620.27	1,698.11
鸿德房地产	办公楼租赁	-	2,828,684.14

② 本公司作为承租方：

<u>出租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	<u>2022年度确认的租赁费</u>	<u>2021年度确认的租赁费</u>
宝德科技	机房租赁	8,436,092.00	7,840,726.14
宝德科技	办公楼租赁	769,566.65	431,238.10
乐山宝德	办公楼租赁	2,142,857.14	1,376,146.79
普智联科	办公楼租赁	-	322,836.44

深圳宝腾互联与宝德科技签订房地产租赁合同：①租用观澜高新园观益3号机房，一楼1,440平方米，二、三楼3,078平方米，四楼1,638平方米，共计6,156平方米；②租用观澜高新园观益3号机房，数据中心二期一楼932平方米，二楼3,576.45平方米，共计4,508.45平方米；③租用观澜高新园观益3号机房，数据中心二期一楼1,100平方米，数据中心二期三楼3,300平方米，共计4,400平方米。④租用观澜高新园宝德科技园C栋1楼部分65平方；⑤租用观澜高新园宝德科技园A栋4楼500平方米；⑥租用观澜高新园宝德科技园C栋二楼西边部分区域400平方米；⑦租用观澜高新园宝德科技园C栋二楼部分区域250平方米。

乐山市宝腾互联科技有限公司与乐山宝德未来城科技园管理有限公司签订房地产租赁合同：租用乐山市高新技术产业开发区回龙路633号，共计10,000.平方米。

深圳市娱游时代科技有限公司与深圳普智联科机器人技术有限公司签订房屋租赁合同：租用深圳市南山区深圳湾科技生态园9栋3B单元2013室，共计446.54平方米。

深圳中青宝互动网络股份有限公司  
 2021年1月1日至2022年12月31日备考财务报表附注  
 (本备考合并财务报表除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

<u>被担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
宝德科技、李瑞杰、张云霞	200,000,000.00	2020-7-21	债务履行期限届满之日起三年	否
宝腾互联	5,000,000.00	2022-1-19	债务履行期限届满之日起三年	否
宝腾互联	5,000,000.00	2022-9-7	债务履行期限届满之日起三年	否

② 本公司作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
宝德控股, 鸿德房地产, 李瑞杰, 张云霞	50,000,000.00	2020-1-9	债务履行期限届满之日起两年	是
宝德控股, 李瑞杰, 张云霞	10,000,000.00	2020-3-4	债务履行期限届满之日起两年	是
宝德控股, 鸿德房地产, 李瑞杰, 张云霞	80,000,000.00	2020-3-5	债务履行期限届满之日起两年	是
宝德控股, 李瑞杰, 张云霞	4,000,000.00	2020-3-13	债务履行期限届满之日起两年	是
宝德控股, 李瑞杰, 张云霞	10,000,000.00	2020-9-4	债务履行期限届满之日起两年	是
宝德控股, 鸿德房地产, 李瑞杰, 张云霞	50,000,000.00	2020-12-25	债务履行期限届满之日起三年	否
宝德控股, 李瑞杰, 张云霞	10,000,000.00	2020-12-30	债务履行期限届满之日起两年	是
宝德控股, 鸿德房地产, 李瑞杰, 张云霞	50,000,000.00	2021-1-13	债务履行期限届满之日起三年	是
宝德控股, 鸿德房地产, 李瑞杰, 张云霞	80,000,000.00	2021-1-22	债务履行期限届满之日起两年	是
宝德控股, 鸿德房地产, 李瑞杰, 张云霞	20,000,000.00	2021-8-3	债务履行期限届满之日起三年	是
宝德控股, 鸿德房地产, 李瑞杰, 张云霞	50,000,000.00	2021-9-27	债务履行期限届满之日起三年	是
宝德控股, 李瑞杰, 张云霞	5,000,000.00	2022-1-19	债务履行期限届满之日起三年	否

深圳中青宝互动网络股份有限公司  
2021年1月1日至2022年12月31日备考财务报表附注  
(本备考合并财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
宝德控股，鸿德房地产，李瑞杰，张云霞	80,000,000.00	2022-2-14	债务履行期限届满之日起三年	否
宝德控股，李瑞杰，张云霞	5,000,000.00	2022-9-9	债务履行期限届满之日起三年	否
宝德控股，李瑞杰，张云霞	10,000,000.00	2022-8-18	债务履行期限届满之日起三年	否
宝德控股，鸿德房地产，李瑞杰，张云霞，李逸伦	30,000,000.00	2022-9-27	债务履行期限届满之日起三年	否

(3) 关联方资金拆借

<u>关联方名称</u>	<u>2022年1月1日</u>	<u>拆借金额</u>	<u>偿还金额</u>	<u>2022年12月31日</u>	<u>说明</u>
拆入					
宝德自强技术	352,228.00			352,228.00	
拆出					
宝德科技	197,654,038.20	47,950,500.00	240,449,511.92	5,155,026.28	

(续上表)

<u>关联方名称</u>	<u>2021年1月1日</u>	<u>拆借金额</u>	<u>偿还金额</u>	<u>2021年12月31日</u>	<u>说明</u>
拆入					
宝德自强技术		352,228.00		352,228.00	
拆出					
宝德科技	200,591,052.63	54,033,085.60	56,970,100.03	197,654,038.20	

5、关键管理人员报酬

<u>项目</u>	<u>2022年度</u>	<u>2021年度</u>
关键管理人员报酬	4,343,196.98	3,483,811.52

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方名称</u>	<u>2022年12月31日余额</u>		<u>2021年12月31日余额</u>	
		<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>	<u>账面余额</u>	<u>坏账准备</u>
应收账款	宝德科技	29,350.00	9,979.00	29,350.00	1,467.50
应收账款	贵州金沙古酒酒业	880,000.00	44,000.00		

深圳中青宝互动网络股份有限公司  
2021年1月1日至2022年12月31日备考财务报表附注  
(本备考合并财务报表除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方名称	2022年12月31日余额		2021年12月31日余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	百年慎初	6,228,835.29	311,441.77	964,769.11	48,238.45
应收账款	天津汇美安居	148,000.00	7,400.00		
应收账款	梦回凤凰	996,000.00	49,800.00		
其他应收款	宝德科技	7,541,591.53	662,789.02	213,480,876.66	367,075.80
其他应收款	速必拓	840.00	840.00	840.00	840.00
其他应收款	宝德控股	1,183,910.06	319,655.72	-	-
其他应收款	乐山宝德	450,000.00	243,000.00	900,000.00	243,000.00
预付款项	宝德计算机			853,376.00	
预付款项	乐山宝德	238,364.31		343,684.41	-
预付款项	乐山未来城	210,220,000.00			

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额
应付账款	百年慎初	550,200.00	
应付账款	宝德科技		526,145.34
应付账款	上海巨贤	532,938.91	532,938.91
应付账款	宝德云系统	347,838.00	3,167,399.71
应付账款	贵州金沙古酒酒业	91,683.21	
应付账款	梦回凤凰	1,047.84	
其他应付款	宝德科技	477,194.70	1,136,375.03
其他应付款	速必拓	103,008,456.92	102,981,506.34
其他应付款	北京京西北房地产	19,740,757.96	20,917,958.66
其他应付款	鸿德房地产	686,351.52	686,351.52
其他应付款	宝德控股	-	461,406.40
其他应付款	宝德自强技术	382,311.21	352,276.43
其他应付款	百年慎初	3,732,056.56	669,539.37
其他应付款	宝藏志远数字	183,311.43	30,000.00
其他应付款	慎初酒业	34,695.24	
其他应付款	慎初云商文化	16,791.72	
应付股利	宝德科技	40,000,000.00	

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	-
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	2,550,000.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

#### 2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用“布莱克斯科尔斯默顿”期权定价公式（BS模型）确定授予的期权的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	被授予期权的职工均为公司高管及核心管理人员，本公司根据实际离职情况以及公司未来发展状况合理估计未来将离职的职工人数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,623,723.25
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,530,683.25

其他说明：2018年7月9日，公司召开2018年第二次临时股东大会，审议并通过了《关于〈公司2018年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈公司2018年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理2018年限制性股票激励计划有关事项的议案》。确定授予文毅等46名激励对象共计367万股限制性股票，授予日为2018年7月11日，授予价格为6.2元/股；

2019年4月3日，公司召开了第四届董事会第二十四次（临时）会议和第四届监事会第十五次（临时）会议并于2019年4月15日召开了2018年年度股东大会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意回购注销已获授但尚未解锁的限制性股票共1,468,500股，回购价格为6.20元/股加银行同期存款利息。

2019年6月25日，公司召开第四届董事会第二十六次会议及第四届监事会第十七次会议，审议通过了《关于调整公司2018年限制性股票激励计划预留授予限制性股票授予价格的议案》、《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》，鉴于公司2018年限制性股票激励计划预留部分股份的授予条件已成就，公司董事会同意以2019年6月25日作为限制性股票的授予日，向符合条件的14名激励对象授予70.77万股预留限制性股票，授予价格为6.18元/股。2019年7月25日，公司召开第四届董事会第二十七次会议及第四届监事会第十八次会议，审议通过了《关于调整2018年限制性股票激励计划预留授予激励对象名单、授予数量的议案》，本次激励计划预留授予

的激励对象由14名调整为12名，本次激励计划拟授予的预留限制性股票数量由70.77万股调整为43.17万股。本次授予预留限制性股票事项完成后，公司总股本由263,240,100股增加至263,671,800股。

2019年9月20日，公司召开了第四届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意回购注销402,500股限制性股票。本次回购注销完成后，公司总股本由263,671,800股减至263,269,300股。

2020年6月12日，公司召开第五届董事会第二次会议及第五届监事会第二次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意回购注销已获授但尚未解锁的限制性股票共200,000股。本次回购注销完成后，公司股本由263,269,300股减至263,069,300股。

2020年8月4日，公司召开第五届董事会第三次会议及第五届监事会第三次会议，审议通过了《关于2018年限制性股票激励计划首次授予第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》及《关于回购注销部分限制性股票的议案》，首次授予第二个解除限售期解除限售条件已满足，根据公司2018年第二次临时股东大会的授权，办理首次授予限制性股票符合解除限售条件部分的股票解除限售事宜；同意回购注销已获授但尚未解锁的限制性股票共35,000股。本次回购注销完成后，公司股本由263,069,300股减至263,034,300股。

2021年5月14日，公司召开第五届董事会第十三次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意回购注销1,095,590股限制性股票，本次回购注销完成后，公司总股本由263,034,300股减至261,938,710股。

2021年11月19日召开了第五届董事会第十八次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意回购注销20,000股限制性股票。本次回购注销完成后，公司股本由261,938,710股减至261,918,710股。

2021年12月7日，公司召开2021年第二次临时股东大会决议，审议并通过了《关于〈公司2021年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈公司2021年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于〈2021年股票期权激励计划拟激励对象获授权益数量超过公司总股本1%〉的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理2021年股票期权激励计划有关事项的议案》。确定授予张超等21名激励对象共计1,060万股限制性股票，授予日为2021年12月7日，授予价格为35.19元/股。

截至2021年末，2021年度本公司支付回购注销限制性股票1,115,590股限制性股票款6,914,026.20元。2019年二次授予的第三个行权期因2021年业绩未达标作废。

2022年8月8日召开了第五届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意公司回购注销60,000股限制性股票，公司总股本由263,269,300股变更为261,858,710股。

#### 十四、承诺及或有事项

##### 1、重大承诺事项

截至报告日,本公司无需要披露的重大承诺事项。

##### 2、或有事项

在2021年度,本公司对子公司娱游时代涉案被公安机关要求协助冻结资金23,905,412.50元计提了预计负债,具体见附注十六、其他重要事项2、子公司娱游时代涉案事件。截至2022年12月31日,被冻结资金11,982,236.17元。截至报告日案件尚未判决,无法预计具体金额。

#### 十五、资产负债表日后事项

##### 1、持股5%以上股东部分股份质押

(1) 2023年2月15日,宝德科技集团股份有限公司(2021年2月更名为深圳市宝德科技有限公司)将其持有本公司3,080,000股质押给深圳市中小微企业融资再担保有限公司,本次质押股份占其所持股份12.37%,占公司总股本1.18%,质押期自2023年2月15日至质权人解除质押登记日。

(2) 2023年3月23日,深圳市宝德科技有限公司将其持有本公司19,500,000股质押给华建国际实业(深圳)有限公司,本次质押股份占其所持股份78.3%,占公司总股本7.45%,质押期自2023年3月23日至质权人解除质押登记日。

##### 2、为子公司提供无限连带责任担保

公司于2023年4月3日召开第五届董事会第三十一次会议,审议通过了《关于为全资子公司开展融资租赁业务提供担保的议案》,全资子公司宝腾互联拟与中电投融和融资租赁有限公司开展融资租赁业务,本次租赁业务采取售后回租方式,融资金额为8,200万元人民币,融资期限为8年,预计年利率5.8%。对于该笔融资业务,公司为宝腾互联与中电投签署的《融资租赁合同》债务提供无限连带责任担保。

##### 3、关联方担保

关联方宝德控股与深圳市高新投集团有限公司及北京银行股份有限公司深圳分行签订了编号为委贷C202300091的《委托贷款单项协议》,贷款金额25,000万元。

2023年4月25日,广州宝云与深圳市高新投集团有限公司签订《委托贷款质押合同》,将其持有的广州宝云之子公司乐山宝云100%股权作为质押物为上述贷款提供担保,质押担保的范围为宝德控股应当承担的债务本金25,000万元及相应的利息、复利、罚息、违约金、滞纳金等,质押期限为2023年3月24日-2026年6月24日。

根据宝德控股2023年5月5日出具的《承诺函》，宝德控股承诺在中青宝召开股东大会审议收购广州宝云全部股权交易前，配合广州宝云解除乐山宝云全部股权质押。

#### 4、乐山宝云购买房产及担保

广州宝云之子公司乐山宝云在四川省乐山市购置了关联方乐山宝德未来科技城云计算中心一期共3幢楼。上述房产所在园区乐山宝德未来科技城云计算中心一期所在地块（川（2020）乐山高新区不动产第0000830号土地证）已被宝德控股抵押给深圳市高新投集团有限公司，截至本报告书签署之日仍处于抵押状态。

根据宝德控股2023年5月5日出具的《承诺函》，宝德控股已承诺在中青宝向速必拓支付收购对价前，解除[川（2020）乐山高新区不动产第0000830号]地块抵押，并配合乐山宝云办理乐山宝德未来科技城云计算中心一期房产过户手续。

截至本财务报表批准报出日，3幢楼均已封顶但所在园区尚未竣工验收，双方已就前述办公楼及机房签署《商品房买卖合同（预售）》并进行备案，乐山宝云尚未取得相应的房屋权属证书。

截至报告日后，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、百度广告代理推广业务

#### （1）百度广告代理推广业务终止

公司2019年第四季度取得百度时代网络技术（北京）有限公司（以下简称“百度网络公司”）的推广分销商资质，成为广告主在百度媒体的推广营销服务商，于2019年11月开始百度广告代理推广业务。

2020年8月25日，公司与百度网络公司签订合作终止协议，协议约定：解除分销商合作合同及补充协议，双方于2020年8月12日起终止所有合作；百度网络公司应向公司返还已缴纳的原合同保证金1,000万元人民币，并完成所有账户余额的退款（如有）。百度应在8月31日前，尽快完成向公司的支付。

2021年12月31日，公司收到百度告知函，称“我司不存在需向中青宝集团支付任何款项或结算相关款项，以及其他需履行其他义务的情形。”

#### （2）桐乡市公安局扣押592万元

桐乡市公安局电话要求公司将涉案资金人民币592万元转账至指定账户，2020年8月27日，公司按照桐乡市公安局的要求，通过公司在中国光大银行深圳宝安支行开设的账号38940188000188437向桐乡市公安局涉案资金专户中国工商银行股份有限公司桐乡支行1204075429000030867转账人民币592万元。

2020年9月28日桐乡市公安局作出桐公（洲）扣字【2020】1205号扣押决定书，桐乡市公安局认为该人民币592万元在侦查桐乡市崔禹、耿子绪、徐晓霞等开设赌场一案中，可以用来做证明犯罪嫌疑人有罪或无罪。可以证明犯罪嫌疑人赌博游戏推广涉案资金。

2022年6月21日，收到桐乡市人民法院出具的注明“暂扣款（没收非法所得）”内容的暂扣款票据，即原扣押在桐乡市公安局的592万已划转至桐乡市人民法院。

### （3）法律意见

公司聘请北京国枫律师事务所对上述事项出具法律意见书。北京国枫律师事务所于2022年3月29日出具法律意见书，结论如下：

基于公司发展的客户被公安机关立案侦查并导致百度提前终止《合作合同》的事实，本所律师认为，该等客户在百度的推广内容涉嫌违法违规的可能性较大，公司违约的风险较高，公司向百度支付的10,000,000.00元保证金及16,668,353.71元推广费余额收回的可能性较小。

### （4）应付二级经销商百度广告充值余额

截至2021年12月31日，百度公司将在公司帐号下子帐号中的推广费用进行冻结，所开设的充值账户（预付款）的资金人民币16,947,249.11元暂时予以扣押。

1）、上海集力文化创意有限公司账户余额：5,711,062.94元（成立日期2019-11-01，存续，卫小刚以下简称“上海集力”）

2）、枣庄卓高网络科技有限公司账户余额：54,821.18元（成立日期2018-05-15，存续，渐俐君，联系电话以下简称“枣庄卓高”）

3）、山东时空科技服务股份有限公司账户余额：8,040,060.74元（成立日期2020-01-22，注销日期2021-06-01，以下简称，“山东时空”）

4）、山东春夜喜雨网络科技有限公司账户余额：3,030,000元（成立日期2019-02-21，注销日期2021-06-16，以下简称“春夜喜雨”）

5）、其中深圳市五秒传媒科技有限公司在百度账户中子账户山东时空科技服务股份有限公司账户余额：111,304.25元

2022年4月19日-20日，山东时空、春夜喜雨公司的原股东分别签署《谅解备忘录》，并单方面出具《不可撤销承诺函》，作为确认遵守《分销商合同》的约定，放弃客户推广费余额的声明，在抵达贵方时产生法律效力。由广东守拙律师事务所律师曾聆博、夏强、北京颖周律师事务所律师戴颖周、郑洪涛现场见证出具人身份为权利人及其出具《谅解备忘录》及《不可撤销承诺函》是其本人真实意思表示，并出具相应的见证书。

2022年4月19日，上海集力、枣庄卓高与贵公司签署《谅解备忘录》，并单方面出具《不可撤销承诺函》（均有股东会决议，授权委托书）。2022年8月18日，上海申浩律师事务所律师

王静、张华君现场见证出具人身份为权利人及其出具《谅解备忘录》及《不可撤销承诺函》是其本人真实意思表示，并出具相应的见证书。上海集力确认遵守《分销商合同》的约定，放弃客户推广费余额的声明，相关承诺及法律文件在抵达公司时产生法律效力。

(5) 法律意见

公司聘请广东德城律师事务所对上述事项出具法律意见书。广东德城律师事务所于2022年4月25日出具法律意见书，结论如下：

1)、贵公司与二级分销商签署的《分销商合同》、《谅解备忘录》(含已注销的二级经销商股东签署)均合法有效，对协议对双方均有法律约束力；贵公司二级经销商或已注销二级经销商股东单方面出具的不可撤销承诺函自达到贵方即产生法律效力。

2)、根据经销商合同第五条第10款的约定、《谅解备忘录》内容、《不可撤销承诺函》内容、百度公司的通知及相关部门查证的事实，发生约定禁止事由时，贵方享有的单方面行使“客户推广费余额不予退还”权利产生法律效力；对方通过谅解备忘录及不可撤销承诺函确认贵方的单方面权利，确认贵方有权对二级经销商的客户的推广费余额不予退还；二级经销商或二级经销商股东不能以任何理由向贵方主张退还客户的推广费余额。

自《谅解备忘录》生效时，贵公司与二级分销商之间关于二级经销商客户推广费余额人民币16,947,249.11元的债权债务关系明确消灭。

3) 尽管法律没有明确规定诉权可否放弃，但根据诉权为国家公权力的基本法理，及已有的司法实践看，诉权放弃可能不会得到法院支持；但即便放弃，民事实体权利的主体仍可以向法院提起诉讼；但其按照自己意愿放弃民事权利后向法院提起诉讼，从法律规定及基本法理上，其诉讼请求很可能也不会得到法院支持。

在《分销商合同》、《谅解备忘录》及对方出具的《不可撤销承诺函》(后两者贵司通过第三方律师事务所见证确保前述相关主体身份、公章等真实性，且拥有《授权书》、股东会纪要等原件)合法有效的前提下，枣庄卓高网络科技有限公司、上海集力文化创意有限公司，山东时空科技服务股份有限公司股东、山东春夜喜雨网络科技有限公司股东向法院提起诉讼，主张要求返还上述推广费余额的诉讼请求，我们认为得到法院支持的可能性不大。

(6) 公司依据法律意见对应收百度合同押金1,000万及桐乡市公安局扣押592万元全额计提减值。本公司对应收百度充值款余额16,778,555.94(含子公司)因可与对应二级经销商山东时空科技服务股份有限公司股东8,040,060.74元、山东春夜喜雨网络科技有限公司3,030,000.00元、上海集力文化创意有限公司5,711,062.94元相抵消，故未计提减值。

(7) 公司于2023年4月21日收到桐乡市公安局转发的浙江省桐乡市人民法院刑事判决书(2021)浙0483刑初404号，判决如下：

“深圳中青宝公司退缴在案的违法所得592万元，扣押在案的保证金1000万元、退回的未消耗金额1678.197825万元，均依法予以没收，上缴国库。”

依据以上判决,公司对应收桐乡市公安局扣押592万元、应收百度合同押金1000万元、应收百度未消耗充值款余额1677.855594万元(含子公司)确定无法收回。

公司拟于2023年度对以上债权债务进行核销处理。

## 2、子公司娱游时代涉案事件

### (1) 事件描述

2021年9月,因娱游时代的员工牵涉进韦智豪等人开设赌场案并涉嫌赌博,娱游时代和掌心烈焰的部分银行账户资金合计13,131,477.38元被柳州市公安局申请银行协助冻结。

2022年3月下旬,柳州市公安局再次申请追加了涉案资金的冻结,经查询银行存款网银及支付宝帐户查询:中国银行桃源居支行761470221947活期2022年3月30日显示可用余额为-10,064,272.97元,账户实存余额为10,391,717.03,推算截至2022年3月30日冻结上限金额为23,905,412.50元。即截止2022年3月30日,实际被冻结资金为银行存款余额即13,843,116.88元,冻结资金上限为23,905,412.50元。

截至2022年12月31日,娱游时代和掌心烈焰被冻结资金账户实存余额为11,982,236.17,实际被冻结资金为银行存款余额即11,982,236.17元。

### (2) 法律意见

公司聘请北京市立方(深圳)律师事务所对上述事项出具法律意见书。北京市立方(深圳)律师事务所于2022年4月15日出具法律意见书,结论如下:

鉴于目前暂无法确定最终案件被认定违法所得具体金额的情况下,现阶段我所律师建议按照广西柳州市公安局柳东分局协助执行的金额做预留处理。

(3) 公司依据法律意见对娱游时代涉案损失计提预计负债23,905,412.50元。

(4) 截至2022年12月31日,案件尚未判决。

3、(1) 根据广州市发展和改革委员会2021年8月3日出具的编号为“穗-ZGTZ-2021-3015”号限期整改通知书,认定广州白云加速器数据中心已投产使用,但未取得节能审查机关出具的节能审查意见,责成广州白云限期整改。截止本报告出具日,相关整改工作正在推进中。

(2) 广州白云实际控制人李瑞杰书面承诺,同意承担广州白云有关投资项目未办理备案及未取得节能审查意见而受到行政处罚的,其将无条件承担相应的罚款支付义务。

4、截至报告日,本公司无需披露的其他重要事项。