

关于艾格拉斯股份有限公司 投资风险分析的报告

根据《艾格拉斯股份有限公司股份转让公告》，艾格拉斯股份有限公司（以下简称“艾格拉斯”或“公司”）股份将于 2022 年 12 月 9 日起在全国中小企业股份转让系统有限责任公司依托原证券公司代办股份转让系统设立并代为管理的两网公司及退市公司板块（以下简称退市板块）挂牌转让。依据有关规定主办券商须在公司股份在退市板块挂牌前发布分析报告，客观地揭示公司所存在的投资风险，长城国瑞证券有限公司（以下简称“长城国瑞”）作为艾格拉斯主办券商，特此发布本分析报告。

本报告仅依据艾格拉斯披露的 2021 年年度报告（审计意见类型为无法表示意见）、2022 年第一季度报告（未经审计）以及相关公告，对该公司的情况进行客观分析并向投资者揭示存在的主要投资风险，不构成对艾格拉斯股份的任何投资建议。

一、艾格拉斯股份有限公司概况

（一）公司基本情况

公司名称：艾格拉斯股份有限公司

注册资本：1,844,896,231 元

公司成立日期：2001 年 06 月 26 日

公司地址：金华市婺城新区临江工业园区(白龙桥镇湖家)

经营范围：一般项目：销售日用百货、建筑材料、五金产品、

电子产品、金属材料、有色金属合金、化工产品（不含许可类化工产品）、木材、办公用品、纸浆、煤炭及制品、食品添加剂、饲料添加剂、劳动保护用品、日用杂品、非金属矿及制品，食用农产品零售，健康咨询服务（不含诊疗服务），供应链管理服务，国内货物运输代理，普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目），装卸搬运。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

（二）挂牌前的股本结构

根据中国登记结算提供的股本结构表，截至 2022 年 12 月 1 日（公司股份初始登记日），公司股本结构如下：

项目	股数（股）	比例（%）
1、无限售流通股	1,179,407,672	63.92%
2、挂牌后个人类限售股	161,535,206	8.75%
3、挂牌后机构类限售股	434,422,464	23.54%
4、高管锁定股	25,620,300	1.38%
5、待确权股份	43,910,589	2.38%
总股数	1,844,896,231	100.00%

（三）挂牌前的前十名股东持股情况

根据中国登记结算提供的股东名册，截至本报告出具日，公司前十名股东持股情况（含待确权股份）如下：

序号	股东名称	股东性质	持股数量	持股比例
1	日照义聚股权投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	118,450,836.00	6.42%
2	北京骊悦金实投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	101,214,574.00	5.49%
3	邵天裔	境内自然人	100,000,000.00	5.42%
4	宁波乐源盛世投资管理有限公司	境内非国有法人	62,794,359.00	3.40%
5	北京康海天达科技有限公司	境内非国有法人	57,901,765.00	3.14%
6	吕仁高	境内自然人	51,400,929.00	2.79%
7	国元证券股份有限公司	境内非国有法人	49,228,433.00	2.67%
8	新纪元期货股份有限公司—新疆峰石盛茂股权投资管理有限公司	境内非国有法人	48,269,068.00	2.62%
9	日照银杏树股权投资基金（有	境内非国有法人	30,676,477.00	1.66%

	限合伙)			
10	金华巨龙文化产业投资有限公司	境内非国有法人	30,000,000.00	1.63%

1. 上述股东关联关系或一致行动的说明；

根据公司公开披露信息，上述前 10 名股东中，吕仁高直接持有浙江巨龙控股集团有限公司（以下简称“巨龙控股” 90% 股份，且巨龙控股全资控制金华巨龙文化产业投资有限公司，属于《上市公司收购管理办法（2020 年修正）》规定的一致行动人；除此之外，大股东与前十名股东不存在关联关系，不属于一致行动人。

2. 前十名股东之间是否存在其他关联关系，或是否属于一致行动人。

根据公司公开披露信息，上述前 10 名股东中，吕仁高直接持有浙江巨龙控股集团有限公司（以下简称“巨龙控股” 90% 股份，且巨龙控股全资控制金华巨龙文化产业投资有限公司，属于《上市公司收购管理办法（2020 年修正）》规定的一致行动人；除此之外，大股东与前十名股东不存在关联关系，不属于一致行动人。

二、艾格拉斯经营情况及财务状况分析

（一）主要会计数据和财务指标

鉴于 2021 年数据被审计机构出具无法表示意见，因此本投资风险分析的报告无法保证以下 2021 年的真实性、准确性和完整性，且可能无法反映公司投资风险的完整信息，敬请投资者关注，注意投资风险。

单位：元

	2021 年度	2020 年度
营业收入	14,434,675.08	181,897,280.41

归属于上市公司股东的净利润	-807,244,263.62	-1,247,326,766.72
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-835,709,619.43	-1,334,645,667.43
经营活动产生的现金流量净额	-198,688,062.90	-294,982,439.25
基本每股收益(元/股)	-0.44	-0.68
稀释每股收益(元/股)	-0.44	-0.68
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-45.79%	-45.31%
总资产	2,403,456,987.93	2,241,462,887.08
归属于上市公司股东的净资产	1,260,349,048.88	2,131,215,672.19

(二) 经营情况分析

鉴于以下分析是依据被审计机构出具无法表示意见审计意见类型的 2021 年年度报告以及未经审计的 2022 年第一季度报告,因此本投资风险分析的报告无法保证以下经营状况的真实性、准确性和完整性,且可能无法反映公司投资风险的完整信息,敬请投资者关注,注意投资风险。

1、根据公司披露的 2022 年第一季度报告显示公司经营情况如下:

报告期内,公司实现利润总额-5,304,901.20 元。公司营业收入 117,155.65 元,同比减少 99.38%;营业成本 7,263,017.65 元,同比减少 83.67%。

2、根据公司披露的 2021 年年度报告显示公司经营情况如下:

报告期内,公司实现营业收入 14,434,675.08 元,同比减少 -92.06%;实现营业利润-809,197,654.94 元,同比增加 35.19%。

报告期业绩变动的原因:公司于 2021 年 6 月起陆续停止了

以游戏为主的主营业务收入，增加了以贸易为主的主营业务收入。原有业务的停止，导致相应的成本随之减少，故营业利润同比有所增加。

（三）财务状况分析

以下数据来源于公司 2021 年年度报告（财务报告被审计机构出具无法表示意见），其中，期初指 2021 年 01 月 01 日，期末指 2021 年 12 月 31 日，本期指 2021 年 01 月 01 日至 2021 年 12 月 31 日。

鉴于以下分析是依据被审计机构出具无法表示意见审计意见类型的 2021 年年度报告作出的，因而本投资风险分析的报告无法保证以下财务状况的真实性、准确性和完整性，且可能无法反映公司投资风险的完整信息，敬请投资者关注，注意投资风险。

第一部分：资产状况分析

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金		4,587.71
银行存款	187,846,264.88	522,494,371.07
其他货币资金		
合计	187,846,264.88	522,498,958.78
其中：存放在境外的款项总额		5,231,117.31

2、应收账款

2.1 按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,424,294.81	143,142,019.03
1 至 2 年	92,865,348.29	240,036,642.84
2 至 3 年	193,631,203.23	155,546,662.74
3 至 4 年	89,671,761.26	16,470,560.38
4 至 5 年	1,394,923.03	11,112,507.00
5 年以上	11,164,049.95	51,542.95

小计	391,151,580.57	566,359,934.94
减：坏账准备	384,030,577.41	215,516,433.32
合计	7,121,003.16	350,843,501.62

2.2 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	383,544,004.84	98.06	383,544,004.84	100.00	
按组合计提坏账准备	7,607,575.73	1.94	486,572.57	6.40	7,121,003.16
其中：账龄组合	7,607,575.73	1.94	486,572.57	6.40	7,121,003.16
合计	391,151,580.57	/	384,030,577.41	/	7,121,003.16

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	42,202,729.15	7.45	39,726,561.69	94.13	2,476,167.46
按组合计提坏账准备	524,157,205.79	92.55	175,789,871.63	33.54	348,367,334.16
其中：账龄组合	524,157,205.79	92.55	175,789,871.63	33.54	348,367,334.16
合计	566,359,934.94	/	215,516,433.32	/	350,843,501.62

2.2.1 按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
HongkongEgamesDigitalCo., Ltd	90,258,361.56	90,258,361.56	100.00	预计无法收回
北京太能沃可网络科技股份有限公司	61,937,461.95	61,937,461.95	100.00	预计无法收回
Korea ECLS Ltd.	38,489,472.70	38,489,472.70	100.00	预计无法收回
福州田木智能科技有限公司	24,735,329.45	24,735,329.45	100.00	预计无法收回
海南汉风科技有限公司	14,097,109.51	14,097,109.51	100.00	预计无法收回

浙江依游网络科技有限公司	13,876,846.46	13,876,846.46	100.00	预计无法收回
天津阅游互动科技有限公司	11,222,871.04	11,222,871.04	100.00	预计无法收回
福建开心果网络科技有限公司	11,042,383.02	11,042,383.02	100.00	预计无法收回
武汉多游科技有限公司	10,493,769.63	10,493,769.63	100.00	预计无法收回
绍兴天石网络科技有限公司	10,265,578.25	10,265,578.25	100.00	预计无法收回
北京当乐信息技术有限公司	9,867,909.73	9,867,909.73	100.00	预计无法收回
福建浩凡网络科技有限公司	9,090,608.02	9,090,608.02	100.00	预计无法收回
福州爱豆信息科技有限公司	8,519,564.08	8,519,564.08	100.00	预计无法收回
福建鲸鱼网络科技有限公司	7,951,146.90	7,951,146.90	100.00	预计无法收回
杭州昕程信息技术有限公司	6,526,514.94	6,526,514.94	100.00	预计无法收回
上海星彼网络科技有限公司	6,257,496.89	6,257,496.89	100.00	预计无法收回
北京微游有限公司	5,480,240.05	5,480,240.05	100.00	预计无法收回
北京虹软协创通讯技术有限公司	5,478,713.03	5,478,713.03	100.00	预计无法收回
天津蓦然科技有限公司	4,833,815.75	4,833,815.75	100.00	预计无法收回
成都合纵联盟科技有限公司	3,775,395.50	3,775,395.50	100.00	预计无法收回
抚州因位传媒信息技术有限公司	3,576,414.60	3,576,414.60	100.00	预计无法收回
北京欢乐龙腾科技有限公司	3,365,836.96	3,365,836.96	100.00	预计无法收回
北京欢翔时代科技有限公司	2,546,666.15	2,546,666.15	100.00	预计无法收回
广州伦宁网络科技有限公司	2,308,886.48	2,308,886.48	100.00	预计无法收回
北京互联通达文化传播有限公司	2,013,071.18	2,013,071.18	100.00	预计无法收回
杭州宇石网络科技有限公司 上虞分公司	1,765,927.81	1,765,927.81	100.00	预计无法收回
暴风集团股份有限公司	1,639,999.36	1,639,999.36	100.00	预计无法收回
福建游龙网络科技有限公司	1,492,901.34	1,492,901.34	100.00	预计无法收回
北京力天无限网络技术有限公司	1,201,489.10	1,201,489.10	100.00	预计无法收回
天津龙鸿佳泽科技有限公司	1,170,237.11	1,170,237.11	100.00	预计无法收回
北京力天无限网络科技有限公司	1,091,189.60	1,091,189.60	100.00	预计无法收回
人民视讯文化有限公司	1,058,375.14	1,058,375.14	100.00	预计无法收回
其他小额公司小计	6,112,421.55	6,112,421.55	100.00	预计无法收回
合计	383,544,004.84	383,544,004.84		/

按单项计提坏账准备的说明：公司本期将未收回游戏业务的应收账款全额计提坏账准备。

2.2.2 按组合计提坏账准备：

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

项目	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,297,886.05	114,894.30	5.00
1-2 年	5,309,689.68	371,678.27	7.00
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
合计	7,607,575.73	486,572.57	/

(续)

项目	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	143,281,503.53	10,795,222.53	7.53
1-2 年	232,596,110.23	74,597,387.27	32.07
2-3 年	128,150,762.59	70,292,168.64	54.85
3-4 年	9,890,578.40	9,868,881.96	99.78
4-5 年	10,238,251.04	10,236,211.23	99.98
合计	524,157,205.79	175,789,871.63	/

2.3 坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	
单项计提的坏账准备	39,726,561.69	343,817,443.15				383,544,004.84
按账龄组合计提的坏账准备	175,789,871.63	-76,486,061.75			-98,817,237.31	486,572.57
合计	215,516,433.32	267,331,381.40			-98,817,237.31	384,030,577.41

2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
Hongkong Egames DigitalCo., Ltd	90,258,361.56	23.08	90,258,361.56
北京太能沃可网络科技股份有限公司	61,937,461.95	15.83	61,937,461.95
Korea EGLS Ltd. (注1)	38,489,472.70	9.84	38,489,472.70
福州田木智能科技有限公司	24,735,329.45	6.32	24,735,329.45
海南汉风科技有限公司	14,097,109.51	3.60	14,097,109.51
合计	229,517,735.17	58.67	229,517,735.17

注 1: Korea EGLS Ltd. 是公司全资子公司, 本期失去控制, 公司对其应收款项全额计

提坏账准备。

3、预付款项

3.1 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	43,357,113.10	99.09	8,246,226.72	60.75
1至2年	400,000.00	0.91	3,031,781.21	22.34
2至3年			2,094,096.67	15.43
3年以上			200,840.66	1.48
合计	43,757,113.10	—	13,572,945.26	—

3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
上海杨耀贸易有限公司	19,231,237.30	43.95
上海中琴国际贸易有限公司	11,306,961.05	25.84
上海洁月实业有限公司	9,751,529.21	22.29
上海君海网络科技有限公司	2,000,000.00	4.57
中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所	750,000.00	1.71
合计	43,039,727.56	98.36

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,997,402,812.32	1,170,743,547.29
合计	1,997,402,812.32	1,170,743,547.29

4.1 应收股利

4.1.1 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末原值	期初原值
霍尔果斯泰享网络科技有限公司	106,311,307.43	
合计	106,311,307.43	

4.1.2 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
霍尔果斯泰享网络科技有限公司	106,311,307.43	2-3年	企业已注销	是；公司2021年12月注销

合计	106,311,307.43	/	/	/
----	----------------	---	---	---

4.1.3 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额				
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			106,311,307.43	106,311,307.43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额			106,311,307.43	106,311,307.43

说明：杭州搜影于2021年1月1日以零元向非关联方浙江上福文化创意有限公司转让全资子公司霍尔果斯泰享网络科技有限公司（以下简称“泰享网络”），股权转让协议于2020年11月20日签订，约定当天为转让基准日，工商于2021年2月变更。泰享网络2019年宣告向杭州搜影分配股利1.30亿，泰享网络于2021年12月注销，杭州搜影对剩余1.06亿应收股利全额计提坏账准备。

4.2 其他应收款

4.2.1 按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,222,591,624.53	976,998,012.20
1至2年	927,902,457.79	71,431,475.67
2至3年	1,000,000.00	14,624,899.30
3至4年		255,223,723.18
4至5年	253,324,750.63	401,000.00
5年以上		1,079,744.35
小计	2,404,818,832.95	1,319,758,854.70
减：坏账准备	407,416,020.63	149,015,307.41

合计	1,997,402,812.32	1,170,743,547.29
----	------------------	------------------

4.2.2 按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方资金占用款及利息（注1）	927,801,766.75	927,801,766.75
出售管业资产对价款（注2）	255,084,095.63	253,324,750.63
基金往来款（注3）	1,065,010,000.00	
诉讼保全费	3,178,351.00	
应收股权转让款		28,580,504.56
押金保证金	685,549.32	4,148,153.88
往来款	152,994,528.98	105,581,233.83
应收暂付款	15,850.23	113,059.20
个人备用金	48,691.04	209,385.85
小计	2,404,818,832.95	1,319,758,854.70
减：坏账准备	407,416,020.63	149,015,307.41
合计	1,997,402,812.32	1,170,743,547.29

注1：公司大股东义聚投资及其关联方占用公司资金及利息合计 927,801,766.75 元，其中资金占用 904,118,433.75 元，截至 2020 年末计提的利息 23,683,333.00 元，由于利息收回的可能性较小 2021 年公司不再继续计提利息。

注2：公司 2017 年末向原控股股东巨龙控股出售混凝土输水管道业务，标的资产交易价格为 519,110,355.54 元。截至 2021 年 12 月 31 日，巨龙控股尚欠交易对价款 253,324,750.63 元及仲裁保全费 1,759,345.00 元，金额合计 255,084,095.63 元。

注3：2021 年 3 月 17 日，公司第四届董事会第二十次会议审议通过了《关于设立投资基金并签署合伙协议的议案》，同意全资子公司北京刀魂与晨脉创业投资管理（上海）有限公司（以下简称“晨脉创业”）、上海梦智地资产管理有限公司（以下简称“上海梦智”）及嘉兴铭优智能科技有限公司（以下简称“嘉兴铭优”）共同设立淄博晨脉三号一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）。公司向淄博晨脉三号一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）支付 1,217,010,000.00 元，其中 152,000,000.00 元作为实缴出资，在长期股权投资中核算，剩余 1,065,010,000.00 元计入其他应收款。

4.2.3 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	8,982,318.63		140,032,988.78	149,015,307.41

2021年1月1日余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-6,982,922.61		6,982,922.61	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	253,502.15		280,404,642.92	280,658,145.07
本期转回	8,132,922.86		51,413.92	8,184,336.78
本期转销				
本期核销			1,818,586.08	1,818,586.08
其他变动	-753,895.53		-11,500,613.46	-12,254,508.99
2021年12月31日余额	349,002.39		407,067,018.24	407,416,020.63

注：其他变动为公司处置子公司合并范围变动所致。

4.2.4 坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提的坏账准备	140,032,988.78	280,404,642.92	51,413.92	1,818,586.08	-11,500,613.46	407,067,018.24
按账龄组合计提的坏账准备	8,982,318.63	253,502.15	8,132,922.86		-753,895.53	349,002.39
合计	149,015,307.41	280,658,145.07	8,184,336.78	1,818,586.08	-12,254,508.99	407,416,020.63

4.2.5 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
杭州微实数据科技有限公司	押金保证金	1,818,586.08	确认无法收回	董事会决议	否
合计	/	1,818,586.08	/	/	/

4.2.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	---------------------	----------

淄博晨脉三号一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	往来款	1,065,010,000.00	1年以内	44.29	
日照义聚股权投资中心（有限合伙）	占用资金及利息	927,801,766.75	4-5年	38.58	
浙江巨龙控股集团有限公司	出售管业资产对价款	255,084,095.63	1-3年	10.61	255,084,095.63
新疆艾森森融资租赁有限公司	往来款	83,640,000.00	1年以内	3.48	83,640,000.00
上海金豆数字科技有限公司	往来款	30,000,000.00	1年以内	1.25	30,000,000.00
合计	/	2,361,535,862.38	/	98.21	368,724,095.63

5、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的其他非流动资产		75,771.28
合计		75,771.28

6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交所得税		1,076.04
待抵扣进项税额	7,368,794.99	8,765,553.28
合计	7,368,794.99	8,766,629.32

7、长期股权投资

单位：万元

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
淄博晨脉三号一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）【注1】		15,200.00				
南京穆西卡网络科技有限公司【注2】	8,968.12					
上海万概网络科技有限公司【注3】		500.00				
杭州彩豹文化传媒有限公司【注4】	50.00					
杭州搜听科技有限公	15.00					

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
司【注4】						
合计	9,033.12	15,700.00				

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	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		
一、联营企业					
淄博晨脉三号一期股权投资基金合伙企业(有限合伙)				15,200.00	
南京穆西卡网络科技有限公司		8,968.12		8,968.12	8,968.12
上海万概网络科技有限公司		500.00		500.00	500.00
杭州彩豹文化传媒有限公司		50.00		50.00	50.00
杭州搜听科技有限公司		15.00		15.00	15.00
合计		9,533.12		24,733.12	9,533.12

注1：公司本期向淄博晨脉三号一期股权投资基金合伙企业（有限合伙）支付1,217,010,000.00元，其中152,000,000.00元作为投资款，认缴比例42.8571%，剩余1,065,010,000.00元计入其他应收款，公司本期不确认损益调整，不计提减值准备。

注2：公司本期以未取得南京穆西卡网络科技有限公司约定股权为由提请仲裁并全额计提减值准备。

注3：截至2020年12月31日，公司对上海万概网络科技有限公司投资5,200.00万元，持股35.06%，并已全额确认损益调整-5,200.00万元，投资余额为零。本期公司新增投资500万元，当期全额计提减值准备。

注4：杭州彩豹文化传媒有限公司、杭州搜听科技有限公司本期失联，公司无法获取财务报表等资料，当期全额计提减值准备。

8、其他权益工具投资

8.1 其他权益工具投资情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

天津华泽智永股权投资合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00	3,000,000.00
上海乐源网络科技有限公司		50,000,000.00
WAHO Entertainment Co.,Ltd		400,000.00
霍尔果斯经济开发区国有资产投资经营有限责任公司		5,570,765.97
北京航天嘉诚精密科技发展有限公司		8,238,600.00
海南大云科技有限公司(注)		2,600,000.00
北京寰立铭宇信息技术有限公司		1,400,000.00
成都艾格拉斯孵化器有限公司		4,300.00
合计	3,000,000.00	71,213,665.97

注：公司子公司霍尔果斯拇指玩网络科技有限公司 2017 年投资海南大云科技有限公司 500.00 万，持股 19%，截至 2020 年末已确认-240 万元公允价值变动，本期标的失联，霍尔果斯拇指玩网络科技有限公司将投资的公允价值变动确认到零，霍尔果斯拇指玩网络科技有限公司于 2021 年 7 月 31 日被转让。

8.2 非交易性权益工具投资的情况

单位：元

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
天津华泽智永股权投资合伙企业(有限合伙)			352,460,100.00		基于战略目的业务合作持有	
天津天宇文化传媒有限公司			3,000,000.00		基于战略目的业务合作持有	
成都义美游信息技术有限公司			1,000,000.00		基于战略目的业务合作持有	
上海乐源网络科技有限公司(注1)			50,000,000.00		基于战略目的业务合作持有	
BreakoutBitLnc			42,717,190.00	-42,717,190.00	基于战略目的业务合作持有	公司注销
Grand Vision Holdings Limited (注5)			9,526,400.00	-9,526,400.00	基于战略目的业务合作持有	股权转让
WAHO Entertainment Co.,Ltd(注4)			9,563,550.00	-9,563,550.00	基于战略目的业务合作持有	公司注销
成都八九七文化传播			4,000,000.00	-4,000,000.00	基于战略目的	股权

有限公司					业务合作持有	转让
北京航天嘉诚精密科技发展有限公司		3,238,600.00		3,238,600.00	基于战略目的业务合作持有	股权转让
杭州成赢信息技术有限公司(注2)			20,000,000.00		基于战略目的业务合作持有	
北京寰立铭宇信息技术有限公司(注3)			1,400,000.00		基于战略目的业务合作持有	
上海易界投资合伙企业(有限合伙)			2,000,000.00		基于战略目的业务合作持有	
成都艾格拉斯孵化器有限公司			4,300.00		基于战略目的业务合作持有	
合计		3,238,600.00	495,671,540.00	-62,568,540.00		

注1: 2017年公司投资上海乐源网络科技有限公司5,000.00万,持股比例19.00048%,截至2020年末未确认公允价值变动,本期标的失联,公司将公允价值变动确认到零。

注2: 2021年公司投资杭州成赢信息技术有限公司2,000.00万元,持股9.9991%,当期标的失联,公司将公允价值变动确认到零。

注3: 2014年公司投资北京寰立铭宇信息技术有限公司140.00万,持股12%,截至2020年末未确认公允价值变动,本期标的失联,公司将公允价值变动确认到零。

注4: 2017年公司子公司SSPI投资WAHO Entertainment Co.,Ltd 150.00万元美金,持股16.28%,截至2020年末已确认-1,438,696.38元美金的公允价值变动,本期子公司SSPI注销,本期标的失联,公司将公允价值变动确认到零。

注5: 2016年公司以200万元美金购买Grand Vision Holdings Limited 7%股权,2019年公司将该股权以60.00万美元售予Grand Vision Holdings Limited创始人,累计损失折合人民币9,526,400.00元未于当年转入留存收益,公司于2021年转入留存收益。

9、固定资产

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	951,623.09	2,535,259.11
固定资产清理		
合计	951,623.09	2,535,259.11

9.1 固定资产

9.1.1 固定资产情况

单位: 元

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	合计
一、账面原值:				
1. 期初余额	1,080,257.00	7,248,708.46	1,822,438.27	10,151,403.73
2. 本期增加金额		57,232.72	782,448.67	839,681.39

(1) 购置		57,232.72	782,448.67	839,681.39
3. 本期减少金额	1,080,257.00	7,295,442.18	1,438,995.79	9,814,694.97
(1) 处置或报废		6,459,752.67	924,617.95	7,384,370.62
(2) 处置子公司减少	1,080,257.00	835,689.51	514,377.84	2,430,324.35
4. 期末余额		10,499.00	1,165,891.15	1,176,390.15
二、累计折旧				
1. 期初余额	102,516.29	6,318,770.09	1,194,858.24	7,616,144.62
2. 本期增加金额	30,040.31	207,700.10	164,639.50	402,379.91
(1) 计提	30,040.31	207,700.10	164,639.50	402,379.91
3. 本期减少金额	132,556.60	6,526,470.19	1,134,730.68	7,793,757.47
(1) 处置或报废		5,814,240.71	468,628.60	6,282,869.31
(2) 处置子公司减少	132,556.60	712,229.48	666,102.08	1,510,888.16
4. 期末余额	-		224,767.06	224,767.06
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值		10,499.00	941,124.09	951,623.09
2. 期初账面价值	977,740.71	929,938.37	627,580.03	2,535,259.11

10、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	4,058,897.25	4,058,897.25
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	4,058,897.25	4,058,897.25
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提	855,933.49	855,933.49
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	855,933.49	855,933.49
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		

3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,202,963.76	3,202,963.76
2. 期初账面价值		

11、无形资产

11.1 无形资产情况

单位：元

项目	办公软件	版权金	软件著作权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,170,702.01	26,544,718.32	41,188,500.00	68,903,920.33
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
3. 本期减少金额	1,170,702.01	26,544,718.32	41,188,500.00	68,903,920.33
(1) 处置或报废	1,170,702.01	26,544,718.32	41,188,500.00	68,903,920.33
4. 期末余额	-	-	-	-
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,170,702.01	17,080,590.86	41,188,500.00	59,439,792.87
2. 本期增加金额		8,855,076.95		8,855,076.95
(1) 计提		8,855,076.95		8,855,076.95
3. 本期减少金额	1,170,702.01	25,935,667.81	41,188,500.00	68,294,869.82
(1) 处置	1,170,702.01	25,935,667.81	41,188,500.00	68,294,869.82
4. 期末余额	-	-	-	-
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值				
2. 期初账面价值		9,464,127.46	-	9,464,127.46

12、商誉

12.1 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
艾格拉斯科技	2,267,469,769.66					2,267,469,769.66

成都萤火虫	217,576,303.61				217,576,303.61
杭州搜影	1,062,835,874.22				1,062,835,874.22
北京拇指玩	269,491,844.25			269,491,844.25	
北京战魂	50,000.00				50,000.00
欣源伟业	400,000.00				400,000.00
合计	3,817,823,791.74			269,491,844.25	3,548,331,947.49

12.2 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
艾格拉斯科技	2,267,469,769.66					2,267,469,769.66
成都萤火虫	217,576,303.61					217,576,303.61
杭州搜影	1,062,835,874.22					1,062,835,874.22
北京拇指玩	269,491,844.25			269,491,844.25		
北京战魂		50,000.00				50,000.00
欣源伟业		400,000.00				400,000.00
合计	3,817,373,791.74	450,000.00		269,491,844.25		3,548,331,947.49

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包含在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可回收金额进行比较，以确定各资产组是否发生了减值。

12.3 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司涉及商誉所在资产组或资产组组合共两个，上述公司主要现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，其商誉减值测试时以收购时的公司整体资产及业务作为资产组进行减值测试，该资产组与购买日所确认的资产组组合一致。

12.4 商誉的减值测试过程

单位：万元

项目	欣源伟业	北京战魂
商誉账面余额①	40.00	5.00
商誉减值准备余额②		
商誉的账面价值③=①-②	40.00	5.00
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④		
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	40.00	5.00
资产组有形资产的账面价值⑥	-	-

包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	40.00	5.00
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	-	-
商誉减值损失（大于0时）=⑦-⑧	40.00	5.00
实际计提商誉减值损失	40.00	5.00

12.5 可收回金额的确定方法及依据

北京战魂和欣源伟业由于没有经营业务，与商誉相关的资产组的未来现金流量无法预测，故无法用资产组预计未来现金流量的现值来测算资产组的可收回金额，只能按照公允价值减去处置费用后的净额来确定资产组的可收回金额。

12.6 商誉减值测试的影响

经对并购时形成商誉的资产组或资产组组合商誉减值测试，2021 年度计提商誉减值准备 45.00 万元，影响本期利润总额减少 45.00 万元。

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入房屋装修支出	56,146.98	921,614.43	171,348.78		806,412.63
定制费	911,162.83		911,162.83		
合计	967,309.81	921614.43	1,082,511.61		806,412.63

14、递延所得税资产/递延所得税负债

14.1 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	993,165,025.38	650,531,740.73
可抵扣亏损	1,383,138,367.99	1,038,327,386.59
合计	2,376,303,393.37	1,688,859,127.32

14.2 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末余额	期初余额	备注
2021 年		2,423,378.43	2016 年度可结转亏损
2022 年	43,070,778.13	35,703,697.34	2017 年度可结转亏损
2023 年	35,832,417.79	30,919,584.60	2018 年度可结转亏损
2024 年	795,705,964.30	800,006,359.93	2019 年度可结转亏损
2025 年	105,322,472.51	169,274,366.29	2020 年度可结转亏损
2026 年	403,206,735.26		2021 年度可结转亏损
合计	1,383,138,367.99	1,038,327,386.59	/

15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
西安星河网络小额贷款有限公司投资款	286,000,000.00	286,000,000.00
减：减值准备	286,000,000.00	286,000,000.00
合计		

第二部分：债务状况分析

1、应付账款

1.1 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付渠道结算		5,918,913.62
应付游戏结算款	335,324.66	3,716,148.17
服务费及宽带费	33,000.00	602,532.96
其他	109,050.00	
合计	477,374.66	10,237,594.75

2、合同负债

2.1 分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	2,296,939.12	
钻石结余		11,878,419.37
移动终端游戏收入预收款		6,219,076.89
广告收入预收款		51,413.57
游戏开发服务费		1,415,094.30
合计	2,296,939.12	19,564,004.13

3、应付职工薪酬

3.1 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,121,026.55	26,163,686.08	30,407,607.98	877,104.65
二、离职后福利-设定提存计划	2,7958.31	1,288,761.85	1,257,782.10	58,938.06
三、辞退福利	1,993,728.00	9,615,011.23	11,587,133.91	21,605.32
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,142,712.86	37,067,459.16	43,252,523.99	957,648.03

本期辞退福利为离职补偿金,其中 102.42 万元由于公司人事变动未保留离职补偿协议。

3.2 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,765,704.02	23,181,607.60	27,118,495.06	828,816.56
二、职工福利费	107,086.00	798,811.46	905,897.46	
三、社会保险费	175,159.79	817,088.06	955,155.76	37,092.09
其中：医疗保险费	163,776.69	750,991.95	880,214.29	34,554.35
工伤保险费	1,372.65	23,216.41	23,625.60	963.46
生育保险费	10,010.45	42,879.70	51,315.87	1,574.28
四、住房公积金	71,153.00	1,345,622.00	1,405,579.00	11,196.00
五、工会经费和职工教育经费	1,923.74	20,556.96	22,480.70	
合计	5,121,026.55	26,163,686.08	30,407,607.98	877,104.65

3.3 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	25,725.77	1,240,791.03	1,209,364.80	57,152.00
失业保险费	2,232.54	47,970.82	48,417.30	1,786.06
合计	27,958.31	1,288,761.85	1,257,782.10	58,938.06

4、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,483,593.92	7,573,700.33
消费税		
企业所得税		348,876.18
个人所得税	59,470.60	608,650.21
城市维护建设税	313,851.58	29,217.20
印花税	5.30	112,935.90
韩国特许权使用税（注）		4,667,256.54
残疾人保障金		4,026.49
地方水利建设基金		1,561.74
教育费附加	224,179.68	23,100.42
合计	5,081,101.08	13,369,325.01

注：本期公司对韩国子公司 Korea EGLS Ltd. 失去控制，不纳入合并范围，因此本期没有韩国特许权使用税。

5、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		

其他应付款	1,081,793,080.53	2,735,532.97
合计	1,081,793,080.53	2,735,532.97

5.1 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,081,722,133.08	2,196,589.88
应付暂收款	70,947.45	350,263.77
应付发行费		188,679.32
合计	1,081,793,080.53	2,735,532.97

5.2 金额较大的其他应付款

单位：元

项目	期末金额	账龄
上海越群实业有限公司	815,010,000.00	1年以内
新疆艾森森融资租赁有限公司	118,640,000.00	1年以内
张家港保税区元狩国际贸易有限公司	100,000,000.00	1年以内
北京夏佳坊科技有限公司	25,200,000.00	1年以内
新疆艾瓜瓜商业保理有限公司	6,160,000.00	1年以内
合计	1,065,010,000.00	—

6、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,952,062.07	
合计	1,952,062.07	

7、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	298,602.02	712,095.08
合计	298,602.02	712,095.08

8、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	3,464,326.25	
减：一年内到期的租赁负债	1,952,062.07	
合计	1,512,264.18	

9、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
优先级有限合伙人出资款项	21,000,000.00	21,000,000.00
合计	21,000,000.00	21,000,000.00

其他说明：本公司之并购基金淮南经开君合云数据产业投资基金（有限合伙），其优先级合伙人出资额 2,100.00 万元。本公司将优先级合伙人的出资确认为负债。

10、股本

单位：元

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,844,896,231.00						1,844,896,231.00

11、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	3,091,019,828.96			3,091,019,828.96
其他资本公积				
合计	3,091,019,828.96			3,091,019,828.96

12、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	30,011,327.40			30,011,327.40
合计	30,011,327.40			30,011,327.40

13、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生金额				期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益或留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益	-426,649,952.58	-65,667,158.63	-62,568,540.00			-429,748,571.21

的其他综合收益						
其他权益工具投资公允价值变动	-426,649,952.58	-65,667,158.63	-62,568,540.00			-429,748,571.21
二、将重分类进损益的其他综合收益	-950,250.00	2,044,798.94	1,094,548.94			
外币财务报表折算差额	-950,250.00	2,044,798.94	1,094,548.94			
其他综合收益合计	-427,600,202.58	-63,622,359.69	-61,473,991.06			-429,748,571.21

14、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,402,707.78			24,402,707.78
合计	24,402,707.78			24,402,707.78

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

15、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-2,371,491,565.57	-1,104,415,977.00
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		5,671,178.15
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		5,671,178.15
调整后年初未分配利润	-2,371,491,565.57	-1,098,744,798.85
加：本期归属于母公司股东的净利润	-807,244,263.62	-1,247,326,766.72
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他转入	61,473,991.06	25,420,000.00
期末未分配利润	-3,240,209,820.25	-2,371,491,565.57

三、艾格拉斯重大事项分析

(一) 对外担保情况分析

根据公司 2021 年年度报告(财务报告被审计机构出具无法表示意见), 公司对外担保情况如下:

1、报告期内, 公司未发生对外担保, 截止 2021 年 12 月 31 日, 公司对外担保余额为 0 元, 担保总额占公司净资产的比例为 0%;

2、公司不存在对子公司、为股东和实际控制人及其关联方提供担保的情况, 不存在直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保的情况, 不存在担保总额超过净资产 50% 的情况。

3、公司对外担保情况汇总表: 不适用。

以上对外担保情况分析, 系根据艾格拉斯的公告材料整理得出, 鉴于无法保证艾格拉斯既往均如实履行公告义务, 且可能发生公告期后担保事项, 因而本对外担保情况分析可能无法反映艾格拉斯对外担保的完整信息, 敬请投资者注意。

(二) 控股股东占用资金情况分析

根据公司 2021 年年度报告(财务报告被审计机构出具无法表示意见), 控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况如下:

单位: 元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序	是否因违规已被	是否因违规已被	是否归还占用资
------	------	------	------	------	------	----------	----------	---------	---------	---------

								采取行政监管措施	采取自律监管措施	金
浙江巨龙控股集团有限公司	其他	253,324,800	0	0	253,324,800	253,324,800	已事及前时履行	否	否	否
日照义聚股权投资中心(有限合伙)	其他	400,000,000	0	0	400,000,000	400,000,000	尚未履行	是	是	否
日照义聚股权投资中心(有限合伙)	其他	300,000,000	0	0	300,000,000	300,000,000	尚未履行	是	是	否
日照义聚股权投资中心(有限合伙)	其他	204,118,400	0	0	204,118,400	204,118,400	尚未履行	是	是	否
合计	-	1,157,443,200	0	0	1,157,443,200	1,157,443,200	-	-	-	-

鉴于无法保证艾格拉斯既往均如实履行公告义务，且可能发生公告期后控股股东占用资金事项，因而本控股股东占用资金情况分析可能无法反映公司控股股东占用资金的完整信息，敬请投资者注意。

(三) 涉诉情况分析

根据公司 2021 年年度报告(财务报告被审计机构出具无法表示意见)，报告期内公司诉讼情况如下：

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
艾格拉斯	杭州搜影科技有限公司	业绩补偿诉讼	否	530,941,100	否	一审过程中	2021年4月21日
艾格拉斯	北京拇指玩科技有	业绩补偿诉讼	否	87,008,900	否	一审过程中	2021年4月21日

	限公司						
总计	-	-	-	617,950,000	-	-	-

以上涉诉情况分析，系根据艾格拉斯的公告材料整理得出，鉴于无法保证艾格拉斯既往均如实履行公告义务，且可能发生公告期后涉诉事项，因而本涉诉情况分析可能无法反映艾格拉斯涉诉的完整信息，敬请投资者注意。

（四）前十大股东所持公司股份被质押、冻结情况

根据中国登记结算提供的证券质押及司法冻结明细表，截至2022年04月28日（艾格拉斯在深圳证券交易所的最后交易日），公司前十大股东（含待确权股份）所持公司股份被质押、冻结的情况如下：

序号	股东名称	股东性质	持股数量 (股)	持股比例	质押/司法冻结量 (股数)
1	日照义聚股权投资中心(有限合伙)	境内非国有法人	118,450,836	6.42%	114,333,036
2	北京骊悦金实投资中心(有限合伙)	境内非国有法人	101,214,574	5.49%	101,214,574
3	邵天裔	境内自然人	100,000,000	5.42%	100,000,000
4	宁波乐源盛世投资管理有限公司	境内非国有法人	62,794,359	3.40%	62,794,359
5	北京康海天达科技有限公司	境内非国有法人	57,901,765	3.14%	57,901,765
6	吕仁高	境内自然人	51,400,929	2.79%	30,000,000
7	国元证券股份有限公司	境内非国有法人	49,228,433	2.67%	0
8	新纪元期货股份有限公司—新疆峰石盛茂股权投资管理有限公司	境内非国有法人	48,269,068	2.62%	0
9	日照银杏树股权投资基金(有限合伙)	境内非国有法人	30,676,477	1.66%	30,676,477
10	金华巨龙文化产业投资有限公司	境内非国有法人	30,000,000	1.63%	30,000,000

(五) 退市公司曾被纳入沪深股通标的范围，存在境外投资者，境外投资者的股票存在不能转让的风险。

境外投资者情况如下：

序号	股东名称	股东类别	持有数量(股)	持股比例
1	香港中央结算有限公司	深股通	25343	0.001374%

(六) 退市公司股东中存在 QFII/RQFII/公募基金，根据《两网公司及退市公司股票转让办法》，其只能卖出所持有的股票，不得买入。

QFII 股东和公募基金情况如下：

序号	股东名称	股东类别	持股数量 (股)	持股比例 (%)
1	UBSAG	QFII	923,213	0.050041%
2	MORGANSTANLEY&CO. INTERNATIONAL ALPLC.	QFII	821,700	0.044539%
3	高华—汇丰— GOLDMAN, SACHS&CO. LLC	QFII	108,440	0.005878%
4	JPMORGANCHASEBANK, NATIONALAS SOCIATION	QFII	56	0.000003%
5	瑞士信贷(香港)有限公司	QFII	302,800	0.016413%
6	MERRILLLYNCHINTERNATIONAL	QFII	94,351	0.005114%
7	法国兴业银行	QFII	499,900	0.027096%
8	MORGANSTANLEY&CO. INTERNATIONAL ALPLC.	QFII	69,084	0.003745%
9	华泰金融控股(香港)有限公司 —自有资金	QFII	442,300	0.023974%
10	BARCLAYSBANKPLC	QFII	100	0.000005%
11	中国国际金融香港资产管理有限公司 —客户资金 2	QFII	47	0.000003%
12	JPMORGANCHASEBANK, NATIONALAS SOCIATION	QFII	601,700	0.032614%
13	中国国际金融香港资产管理有限公司 —CICCFT4 (QFII)	QFII	10	0.000001%
14	中国国际金融香港资产管理有限公司 —CICCFT5 (QFII)	QFII	60	0.000003%
15	中国国际金融香港资产管理有限公司 —CICCFT3 (QFII)	QFII	98	0.000005%
16	中国国际金融香港资产管理有限公司 —CICCFT10 (Q)	QFII	60	0.000003%

17	广发基金—农业银行—广发中证 金融资产管理计划	公募基金	313,740	0.017006%
----	----------------------------	------	---------	-----------

四、提请投资者注意的投资风险

（一）最近年度和半年度财务报告的审计意见

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中审亚太”）为公司 2021 年度财务报告出具了无法表示意见的审计报告（中审亚太审字（2022）003948 号）。艾格拉斯未披露 2022 年半年度报告，艾格拉斯 2021 年半年度报告未经审计。

（二）公司的持续经营存在的重大不确定性

依据公司 2022 年一季度报告：2022 年第一季度公司净利润为-5,327,910.36 元，截至 2022 年 03 月 31 日经营活动产生的现金流量净额为 6,197,980.46 元。

依据公司 2021 年年度报告（财务报告被审计机构出具无法表示意见）：艾格拉斯 2021 年度财务报告中净利润为-807,244,263.62 元，经营活动产生的现金流量净额为-198,688,062.90 元，均为负值。

依据公司 2020 年年度报告（财务报告被审计机构出具无法表示意见）：艾格拉斯 2020 年度财务报告中净利润为-1,247,326,766.72 元，经营活动产生的现金流量净额为-294,982,439.25 元，均为负值。

综上，公司的持续经营存在重大不确定性，敬请投资者关注相关风险。

（三）破产重整计划执行及公司破产清算风险

根据艾格拉斯披露的 2021 年年度报告（审计意见类型为无法表示意见）及相关公告，截至本报告披露日，未发现艾格拉斯

涉及破产重整相关事项，但不排除未来公司经营持续恶化，进入破产重整及破产清算程序的可能，敬请投资者注意。

（四）法律风险

1、诉讼及仲裁情况

公司涉及诉讼、仲裁，相关情况详见本报告之“三、艾格拉斯重大事项分析”之“（三）涉诉情况分析”，且可能发生期后诉讼事项，存在相应法律风险。

2、因信息披露违法违规，公司及其董事、监事、高级管理人员被处罚、采取监管措施的情况

2021年10月26日，中国证券监督管理委员会出具《行政处罚及市场禁入事先告知书》（处罚字[2021]104号），拟对艾格拉斯股份有限公司、王双义、刘汉玉、曹晓龙、张鹏、吕成杰、李斐、李东锋、陈文清、张鹏、朱谦、张欣、张远、尹兆君作出行政处罚及采取市场禁入措施。

2022年3月24日，中国证券监督管理委员会浙江监管局出具《关于对艾格拉斯股份有限公司及相关人员采取出具警示函措施的决定》（中国证券监督管理委员会浙江监管局行政监管措施决定书（2022）31号），对艾格拉斯股份有限公司、朱雄春、姚艳双、李斐予以警示。

2022年9月30日，中国证券监督管理委员会浙江监管局出具《关于对艾格拉斯股份有限公司及相关人员采取出具警示函措施的决定》（中国证券监督管理委员会浙江监管局行政监管措施决定书（2022）98号），对艾格拉斯股份有限公司、朱雄春、王双义、姚艳双、李斐分别采取出具警示函的行政监管措施，并记

入证券期货市场诚信档案。

3、上市公司及其董事、监事、高级管理人员被立案情况

艾格拉斯于 2021 年 11 月 22 日收到金华市公安部门出具的《立案告知书》，告知公司前任董事长、总经理王双义及财务总监刘汉玉等人挪用资金一案符合刑事立案标准，现已对该案立案侦查。截止目前，艾格拉斯未收到关于本次立案调查的相关进展文件。

（五）其他风险

1、公司 2021 年度内部控制的风险

依据公司 2021 年年度报告，中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年度内部控制出具了《内部控制审计报告》（中审亚太审字（2022）003949 号），审计机构认为艾格拉斯公司 2021 年 12 月 31 日财务报告内部控制存在重大缺陷，艾格拉斯在货币资金管控、用印审批、投资、游戏业务等方面内部控制失效。

公司董事会、监事会对相关事项进行了说明，请广大投资者注意阅读，并注意投资风险。

2、公司治理的风险

艾格拉斯目前公司治理机构存在重大不确定性，公司目前存在两个董事会、两套公章，主办券商目前对两方董事会及使用公章地真实性问题暂无法判断，尚待有权机关作出最终认定结论，敬请投资者注意。

3、无法反映公司完整投资风险的风险

以上关于公司的投资风险分析，系根据公司的公告材料整理

得出，鉴于无法保证公司既往均如实履行公告义务，且可能发生公告期后事项，同时本投资风险分析的报告依据的公司 2021 年财务报告被审计机构出具无法表示意见类型，本投资风险分析的报告依据的公司 2022 年第一季度报告未经审计，因而本投资风险分析的报告无法保证公司财务报告的真实性、准确性和完整性，且可能无法反映公司投资风险的完整信息，敬请投资者注意。

（以下无正文）

（以下无正文，为《关于艾格拉斯股份有限公司投资风险分析的报告》的签章页）

长城国瑞证券有限公司

2022年12月7日