

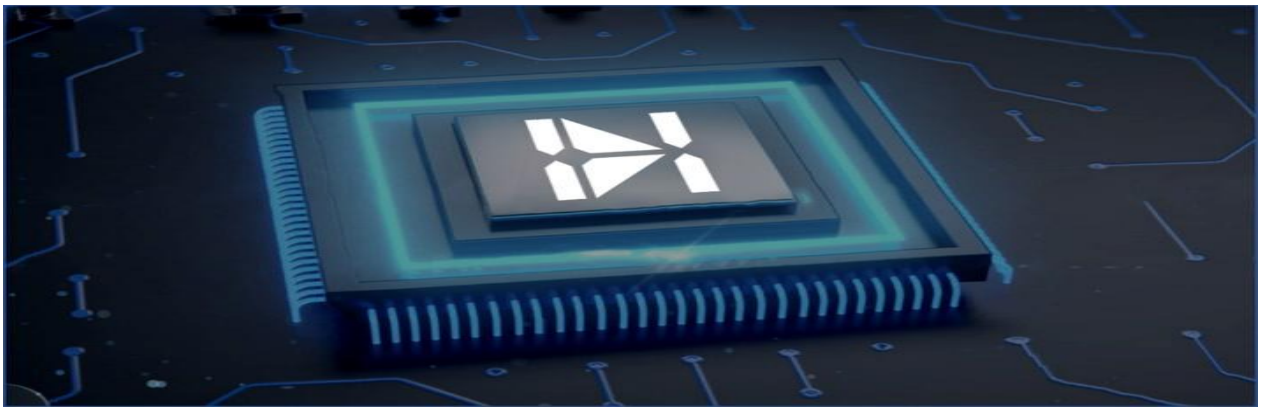


晨鑫科技
Morningstar Tech

晨鑫 5

NEEQ:400139

大连晨鑫网络科技股份有限公司



半年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	11
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第七节	财务会计报告	24
第八节	备查文件目录	118

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人蔡长林、主管会计工作负责人任敬 会计机构负责人（会计主管人员）刘煜华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、晶圆代工风险	<p>慧新辰采用Fabless模式，即慧新辰进行设计，由专业晶圆代工厂进行芯片制造后，再由慧新辰完成封测或测试合格后交付。专业晶圆代工厂集中度较高，如果上述供应商未来发生不可抗力的突发事件、业务经营发生不利变化、集成电路市场需求旺盛出现产能受限或合作关系紧张，可能导致上述供应商不能足量及时出货，将对慧新辰生产经营产生不利影响。</p> <p>公司将在现有供应商基础上扩展合作供应商范围，通过业务规划应对供应链环节可能出现的各种问题，以做到未雨绸缪。</p>
2、研发失败的风险	<p>慧新辰新产品的投入需要大量的前期准备工作并投入大量的人力及资金，如果未来公司开发的产品不能契合客户需求，或无法保证自身核心技术的领先度，将会对其产品销售和市场竞争能力造成不利影响，前期的投入将难以收回，将面临较大的经营风险。</p> <p>公司将及时根据产品最新的研发状态及客户需求情况对公司的业务进行调整，以降低可能的研发失败所带来的损失，提高研发成功率。</p>

3、人才流失的风险	<p>对于科技类公司而言，掌握行业核心技术的人才与保持核心技术团队稳定是公司生存和发展的根本。行业的快速发展、市场竞争的日益加剧，公司的正常发展需要充足的人力资源保障。若公司无法不断完善核心技术人员的激励机制，或将面临人才流失的风险。</p> <p>为稳定公司的管理、技术和运营团队，公司建立公平合理的竞争晋升机制和人才管理制度，创造开放、协作的工作环境，吸引并培养管理和技术人才，增强员工的归属感和自我价值的实现。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	大连晨鑫网络科技股份有限公司，原大连壹桥海参股份有限公司，大连壹桥海洋苗业股份有限公司
钜成集团	指	公司控股股东钜成企业管理集团有限公司
慧新辰	指	公司控股子公司上海慧新辰实业有限公司
深圳慧新辰	指	上海慧新辰实业有限公司全资子公司深圳慧新辰技术有限公司
东莞慧新辰	指	上海慧新辰实业有限公司全资子公司东莞慧新辰电子科技有限公司
洛秀科技	指	公司全资子公司上海洛秀科技有限公司
壕鑫互联	指	公司全资子公司壕鑫互联（北京）网络科技有限公司
中诚逸信	指	公司全资子公司中诚逸信资产管理（上海）有限公司
京鑫优贝	指	南昌京鑫优贝网络科技中心（有限合伙）
旭笙海产	指	大连旭笙海产有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、本报告期、2022 半年度	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
《公司章程》	指	《大连晨鑫网络科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	大连晨鑫网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Dalian Morningstar Network Technology Co.,Ltd.
	Morningstar Tech
证券简称	晨鑫 5
证券代码	400139
法定代表人	蔡长林

公司前法定代表人为侯郁波，目前尚未完成工商变更。2022年08月15日，公司召开第五届董事会第十七次会议，审议通过选举董事蔡长林先生为公司董事长，任期自本次董事会审议通过之日起至第五届董事会任期届满，且根据《公司章程》规定，董事长为公司法定代表人，具体信息详见公司2022年08月17日披露的《第五届董事会第十七次会议决议公告》（公告编号：2022-002）。

二、 联系方式

董事会秘书	任敬
联系地址	辽宁省大连市中山区长江东路52号1单元4层9号
电话	0411-82952526
传真	0411-82952526
电子邮箱	cxkj@morningstarnet.com
公司网址	http://www.morningstarnet.com
办公地址	辽宁省大连市中山区长江东路52号1单元4层9号
邮政编码	116000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	退市板块
成立时间	2001年8月22日
挂牌时间	2022年8月26日
分层情况	两网及退市公司
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-软件和信息技术服务业（I65）-（集成电路设计（I652）-集成电路设计（I6520）
主要业务	芯片，智慧打印
主要产品与服务项目	LCOS 芯片设计研发、封测、生产和销售。主要产品为自主研发的 LCOS 芯片和 LCOS 光学模组、定制化的研发设计服务。 智慧打印产品，包括铜版纸、蓝图纸、工程复印纸、数码专用纸、纸浆等基本涵盖工程图文行业需求的多个品种。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	1,427,193,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	控股股东为（钜成企业管理集团有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（薛成标），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	912102007288783852	否
注册地址	辽宁省大连市中山区长江东路 52 号 1 单元 4 层 9 号	否
注册资本（元）	1,427,193,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长城国瑞证券有限公司
主办券商办公地址	厦门市思明区莲前西路 2 号莲富大厦 17 楼
报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商（报告披露日）	长城国瑞证券有限公司

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	20,838,892.97	87,844,475.39	-76.28%
毛利率%	5.18%	20.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-26,423,129.39	-13,194,691.23	-100.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-31,058,193.06	-15,850,906.10	-95.94%
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）	-11.64%	-4.32%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-13.69%	-5.19%	-
基本每股收益	-0.0185	-0.0092	-100.26%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	595,221,338.72	613,209,421.47	-2.93%
负债总计	355,100,875.78	343,796,146.39	3.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	213,749,292.62	240,132,218.22	-10.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.15	0.17	-10.99%
资产负债率%（母公司）	54.20%	52.50%	-
资产负债率%（合并）	59.66%	56.07%	-
流动比率	0.41	0.47	-
利息保障倍数	-81.58	-140.8	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-259,678.63	-773,605.21	66.43%
应收账款周转率	0.09	0.42	-
存货周转率	1.38	12.74	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.93%	-0.52%	-
营业收入增长率%	-76.28%	595.62%	-
净利润增长率%	-213.93%	-18.53%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

1、LCOS 芯片业务：公司控股子公司慧新辰主要从事 LCOS 芯片业务，集 LCOS 芯片设计研发、封测、生产和销售于一体，目前主要产品为自主研发的 LCOS 芯片和 LCOS 光学模组、定制化的研发设计服务。LCOS 芯片可广泛运用于 5G、无屏显示、激光电视、智能投影、智能汽车、3D 打印/扫描、AR/VR 等领域。

2、智慧打印业务：公司全资子公司洛秀科技从整体规划出发，以为工程图文专用特种纸领域系列产品为切入点，逐步展开生产、加工及销售，继而推进智慧打印业务整体规划的实施。目前，洛秀科技主要经营“原页”牌纸制品和纸浆两大系列，其中纸制品有铜版纸、蓝图纸、工程复印纸、数码专用纸、纸浆等基本涵盖工程图文行业需求的多个品种。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
应收账款	74,408,882.17	12.50%	82,796,852.59	13.50%	-10.13%
长期应收款	299,988,265.84	50.40%	299,988,265.84	48.92%	0.00%
固定资产	179,979,693.06	30.24%	187,615,753.65	30.60%	-4.07%
其他应付款	215,004,851.65	36.12%	201,298,156.78	32.83%	6.81%
递延收益	104,208,635.90	17.51%	109,266,087.92	17.82%	-4.63%

2、 营业情况与现金流量分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收	金额	占营业收	

		入的比重%		入的比重%	
营业收入	20,838,892.97	100.00%	87,844,475.39	100.00%	-76.28%
营业成本	19,760,345.51	94.82%	69,853,054.08	79.52%	-71.71%
税金及附加	2,224,942.38	10.68%	192,368.10	0.22%	1,056.61%
管理费用	15,845,446.23	76.04%	9,513,589.48	10.83%	66.56%
研发费用	4,065,679.00	19.51%	3,038,822.45	3.46%	33.79%
经营活动产生的现金流量净额	-259,678.63	-	-773,605.21	-	66.43%
投资活动产生的现金流量净额	92,666.00	-	-82,336.00	-	212.55%
筹资活动产生的现金流量净额	-405,475.44	-	-1,345,610.55	-	69.87%

项目重大变动原因：

营业收入和营业成本：本期公司日常经营受到疫情影响，上半年收入滑坡较大所致。

税金及附加：本期公司房产税减免优惠到期，正常计提房产税所致。

管理费用：2021年10月后，公司原本对外出租的房产不再外租，根据会计准则的要求，对应的折旧不再计入营业成本，转而计入管理费用所致。

研发费用：本期公司研发项目导致的费用比上年同期更多所致。

筹资活动产生的现金流量净额：上期归还债务支付的现金较多所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入损益的政府补助	5,536,387.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-710,981.82
非经常性损益合计	4,825,405.40
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	-190,341.73
非经常性损益净额	4,635,063.67

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海慧新辰实业有限公司	子公司	芯片研发销售等	55,555,556	80,152,872.31	53,818,714.97	774,652.77	-5,938,543.95
上海洛秀科技有限公司	子公司	智慧打印业务	10,000,000	2,489,441.08	89,446.72	20,026,970.76	-272,061.75
壕鑫互联(北京)网络科技有限公司	子公司	网络信息服务	12,500,000	86,011,253.00	58,297,847.63	37,269.44	-3,754,171.67
中诚逸信资产管理(上海)有限公司	子公司	资产管理	81,900,000	53,346.04	-617,054.14	-	-33,012.62

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 公司发生的提供担保

（三） 事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序
					起始	终止		
1	上海慧新辰实业有限公司	100,000,000	0	100,000,000	2022年1月1日	2022年12月31日	一般	已事前及时履行
2	壕鑫互联（北京）网络科技有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2022年1月1日	2022年12月31日	一般	已事前及时履行
总计	-	110,000,000	0	110,000,000	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	110,000,000	110,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

担保合同履行情况

截止2022年6月30日公司对子公司的实际担保金额为0元

（四） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（五） 承诺事项的履行情况

公司已披露的承诺事项

临时公告	承诺主体	承诺类型	承诺开	承诺	承诺履
------	------	------	-----	----	-----

索引			始日期	结束日期	行情况
2019-1-12 详式权益 变动报告 书	薛成标	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	2019年1 月11日	长期 有效	正在履 行中
2019-1-12 详式权益 变动报告 书	钜成集团	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	2019年1 月11日	长期 有效	正在履 行中
2017-092	刘德群	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	2017年9 月5日	长期 有效	正在履 行中
2017-092	刘德群	其他承诺：本次交易对价不能及时、足额给付时，本人将未支付对价的等值部分资产退回上市公司；本人应将其持有的标的资产承接公司的股份质押给上市公司，上市公司有权在条件成就时行使权利。	2017年9 月5日	长期 有效	正在履 行中
2017-092	刘德群	其他承诺：本人将派专人负责清理壹桥股份在本次交易过程中存在的部分未置出的与海珍品业务相关往来款（以下简称“相关往来款”）的工作，同时，本人将督促上市公司按时按约履行义务，并积极行使催收到期债权的权利。若在清理过程中，出现壹桥股份不能按照相关协议约定足额、及时收回相关往来款的情形，本人将对未足额的部分首先以现金方式补偿给上市公司，保证上市公司的往来款不受损失。另外，本人将对上市公司涉及相关往来款之债务提供连带责任。	2017年9 月5日	长期 有效	未履行
2017-092	刘德群	本人承诺不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益。若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关监管措施。	2017年9 月21日	长期 有效	正在履 行中
2017-092	上市公司 董事及高 级管理人 员	其他承诺：1、承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益。2、承诺不得无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不得采用其他方式损害公司利益。3、承诺对其职务消费行为进行约束。4、承诺不得动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。5、承诺在自身职责和权限范围内，全力促使公司董事会或者薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并对公司董事会和股东大会审议的相关议案投票赞成（如有表决权）。6、如果公司拟实施股	2017年9 月21日	长期 有效	正在履 行中

		权激励, 承诺在自身职责和权限范围内, 全力促使公司拟公布的股权激励行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩, 并对公司董事会和股东大会审议的相关议案投票赞成 (如有表决权)。7、承诺严格履行其所作出的上述承诺事项, 确保公司填补回报措施能够得到切实履行。如果承诺人违反其所作出的承诺或拒不履行承诺, 承诺人将按照《指导意见》等相关规定履行解释、道歉等相应义务, 并同意中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所和中国上市公司协会依法作出的监管措施或自律监管措施; 给公司或者股东造成损失的, 承诺人愿意依法承担相应补偿责任。			
2017-092	公司	其他承诺: 本公司将积极清理在本次交易过程中存在的部分未置出的与海珍品业务相关往来款 (以下简称 "相关往来款") 的工作, 按时履行合同约定的支付义务, 并积极行使催收到期债权的权利, 确保上市公司不因相关往来款不及时、不足额偿付而遭受损失, 及上市公司的正常经营不因本次交易而受影响。	2017年9月5日	长期有效	正在履行中
首次公开发行股票招股意向书 2010-6-22	刘德群及其女刘晓庆	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	2010年6月30日	长期有效	正在履行中
2012-054	刘德群及其女刘晓庆	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	2012年12月12日	长期有效	正在履行中
2013-026	刘德群及其女刘晓庆	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	2013年7月19日	长期有效	正在履行中
首次公开发行股票招股意向书 2010-6-22	刘德群及其女刘晓庆	其他承诺: 承担潜在补缴税款义务承诺: 如果公司2006年及2007年1-9月份所免缴的企业所得税被追缴, 其将承担补缴及其相应义务。	2010年6月30日	长期有效	正在履行中
2020-089	钜成集团	不减持承诺	2020年9月28日	长期有效	正在履行中
2020-044	公司董事、高管	填补即期回报措施切实履行的承诺	2020年5月25日	长期有效	正在履行中
2020-044	钜成集团、薛成标	填补即期回报措施切实履行的承诺	2020年5月25日	长期有效	正在履行中
2017-092	刘德群	关于交易资金来源合法合规性的承诺: 2017年10月, 大连壹桥海参股份有限公司 (以下简称 "壹桥股份"、"上市公司") 将海珍品养殖、加工、销售业务相关资产及部分负债出售予刘德群, 并由其指定的公	2017年11月3日	长期有效	正在履行中

		司承接，刘德群以现金作为支付对价（以下简称"本次交易"）。作为本次交易的交易对方，刘德群特此承诺：本人用于本次交易支付对价的资金为本人自有资金，不存在杠杆融资结构化的设计或为他人代持的安排，不存在通过资产管理计划、信托等方式筹集资金的情形；亦不存在向上市公司前 10 大股东的一致行动人或关联人，上市公司董事、监事及高级管理人员，壕鑫互联董事、监事及高级管理人员壕鑫互联原股东的一致行动人或关联人筹集资金的情形，资金来源合法合规。本人具有足够资金实力支付本次交易的各期款项。			
2017-105	刘德群	关于未向上市公司关联方转让股份的承诺：2016 年 8 月 31 日至 2016 年 9 月 30 日，本人累计通过深圳证券交易所大宗交易系统减持壹桥股份无限售条件的流通股份共计 96,604,311 股，占壹桥股份总股本的 10.11%；2015 年 5 月 15 日至 2015 年 6 月 10 日，本人累计通过深圳证券交易所大宗交易系统减持壹桥股份无限售条件的流通股份共计 62,400,000 股，占壹桥股份总股本的 6.56%。本人特此承诺：本人上述减持行为系出于个人资金需求，本人通过上述大宗交易减持的上市公司股份的受让方非上市公司前 10 大股东的一致行动人或关联人，上市公司董监高、壕鑫互联董监高、壕鑫互联原股东的一致行动人或关联人。	2017 年 11月3日	长期 有效	正在履 行中
2017-105	刘晓庆	关于未向上市公司关联方转让股份的承诺：2016 年 11 月 28 日至 2016 年 12 月 9 日，本人累计通过深圳证券交易所大宗交易系统减持壹桥股份无限售条件的流通股份共计 22,140,000 股，占壹桥股份总股本的 2.32%。本人特此承诺：本人上述减持行为系出于个人资金需求，本人通过上述大宗交易减持的上市公司股份的受让方非上市公司前 10 大股东的一致行动人或关联人，上市公司董监高、壕鑫互联董监高、壕鑫互联原股东的一致行动人或关联人。	2017 年 11月3日	长期 有效	正在履 行中
2017-105	赵长松	关于未向上市公司关联方转让股份的承诺：2016 年 9 月 14 日至 2016 年 9 月 26 日，本人累计通过深圳证券交易所大宗交易系统减持壹桥股份无限售条件的流通股份共计 20,820,000 股，占壹桥股份总股本的 2.18%。本人特此承诺：本人上述减持行为系出于个人资金需求，本人通过上述大宗交易减持的上市公司股份的受让方非上市公司前 10 大股东的一致行动人或关联人，上市公司董监高、壕鑫互联董监高、壕鑫互联原股东的一致行动人或关联人。	2017 年 11月3日	长期 有效	正在履 行中
2017-105	冯文杰	关于不谋求大连壹桥海参股份有限公司实际控制权的承诺：鉴于大连壹桥海参股份有限公司(以下简称"	2017 年 11月3日	2022 年11	正在履 行中

		<p>壹桥股份"或 "上市公司")拟收购南昌京鑫优贝网络科技中心（有限合伙）持有的（北京）网络科技有限公司 45%的股权（以下简称"本次交易"）。截至本承诺函出具之日，本人尚未持有上市公司股份，拟自2017年9月21日起12个月内以自有资金或自筹资金通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价、大宗交易等方式增持上市公司股票(以下简称"本次增持")。为保证上市公司控制权的稳定，本人作为壹桥股份的董事、总经理，现作出如下不可变更及撤销的承诺与保证：除壹桥股份于2017年9月21日已公告的增持计划外，自本次交易完成之日起未来60个月内，除上市公司配股、派股、资本公积转增股本外，本人不会以直接或间接方式增持上市公司股份；本人不会以委托、征集投票权、协议、达成一致行动等方式扩大在上市公司中的表决权比例；亦不会以所持有的上市公司股份单独或与任何方协作（包括但不限于签署一致行动协议、实际形成一致行动等）共同谋求上市公司的实际控制权。如有必要，将采取有利于刘德群对上市公司的实际控制人地位的行动，对刘德群提供支持。若本人违反前述承诺，则本人自愿将通过增持所获上市公司股份由上市公司以一元总价回购注销，注销完成前不行使该等股份的表决权；如前述股份回购注销事项未获得上市公司股东大会审议通过，则本人自愿将同等数量股份无偿赠予上市公司除本人一致行动人及关联人之外的其他股东，股份过户办理完成前不行使该等股份的表决权。若本人违反前述承诺，给上市公司或者投资者造成损失的，本人将依法承担赔偿责任。</p>		月9日	
2017-105	南昌京鑫优贝网络科技中心（有限合伙）	<p>关于最近五年内所受处罚及诚信情况的声明与承诺：鉴于大连壹桥海参股份有限公司（以下简称"壹桥股份"）拟收购南昌京鑫优贝网络科技中心（有限合伙）（以下简称"南昌京鑫"）持有的壕鑫互联（北京）网络科技有限公司 45.00%的股权（以下简称"本次交易"）。南昌京鑫作为本次交易的交易对方，且作为壹桥股份的关联方，承诺如下：本单位及本单位主要负责人员最近五年内未受过刑事处罚、证券市场相关的行政处罚，不存在与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁的情况，不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚案件；最近五年也不存在损害投资者合法权益和社会公共利益的重大违法行为。本单位及现任主要负责人员，最近五年内诚信情况良好，不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺、被中国证监会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分的情况；亦不存在其他可能对本次交易构成法律障碍</p>	2017年11月3日	长期有效	正在履行中

		或事实障碍的违法违规情形。			
2020-077	薛成标	关于大连晨鑫网络科技股份有限公司收购上海慧新辰实业有限公司 51%股权之业绩补偿承诺函：1、承诺慧新辰 2020 年度、2021 年度和 2022 年度实现的净利润（经审计）分别不低于 380.97 万元、2,314.27 万元和 5,977.56 万元。2、若慧新辰在承诺期内各年度实际净利润数未达到承诺期内各年度承诺净利润数，则本人将按照以下计算方式向晨鑫科技进行补偿。3、上述业绩承诺的净利润不包含慧新辰作为晨鑫科技非公开发行股票募集资金投资项目的实施主体实施 LCOS 研发生产项目产生的利润。若慧新辰除实施 LCOS 研发生产项目外，在生产经营中使用了募集资金（使用闲置募集资金暂时补充流动资金等），将扣除对业绩承诺的净利润的影响。4、本人承诺于晨鑫科技年度报告披露后的三十个工作日内将当年度因慧新辰实现净利润与承诺净利润差异所产生的现金补偿金额足额支付至晨鑫科技。	2020 年 7 月 31 日	2023 年 5 月 31 日	正在履行中
2021-004	薛成标	关于大连晨鑫网络科技股份有限公司收购上海慧新辰实业有限公司 51%股权之业绩补偿承诺(二)：一、本人同意，晨鑫科技应向本人支付的慧新辰股权转让款无需根据《股权转让协议》的约定支付，应按以下三期向本人支付：1、若经审计，审计机构对慧新辰 2020 年度财务报表出具标准无保留的审计报告，确认慧新辰实现 2020 年度扣非后净利润高于 380.97 万元，上市公司将于公开披露 2020 年年度报告后 10 个工作日内向本人支付第一期转让款，即股权转让款总额的 5%。若审计机构确认慧新辰实现 2020 年度扣非后净利润低于 380.97 万元，上市公司在扣减“当期业绩补偿金额”后，向本人支付第一期转让款。若第一期转让款不足以扣减“当期业绩补偿金额”，本人须在上市公司公开披露 2020 年年度报告后 30 个工作日内以现金向上市公司足额补偿不足部分。2、若经审计，审计机构对慧新辰 2021 年度财务报表出具标准无保留的审计报告，确认慧新辰实现 2021 年度扣非后净利润高于 2,314.27 万元，上市公司将于公开披露 2021 年年度报告后 10 个工作日内向本人支付第二期转让款，即股权转让款总额的 25%。若审计机构确认慧新辰实现 2021 年度扣非后净利润低于 2,314.27 万元，上市公司在扣减“当期业绩补偿金额”后，向本人支付第二期转让款。若第二期转让款不足以扣减“当期业绩补偿金额”，本人须在上市公司公开披露 2021 年年度报告后 30 个工作日内以现金向上市公司足额补偿不足部分。3、若经审计，审计机构对慧新辰 2022 年度财务报表出	2021 年 2 月 8 日	2023 年 5 月 31 日	正在履行中

	<p>具标准无保留的审计报告,确认慧新辰实现 2022 年度扣非后净利润高于 5,977.56 万元,上市公司将于公开披露 2022 年年度报告后 10 个工作日内向本人支付第三期转让款,即股权转让款总额的 70%。若审计机构确认慧新辰实现 2022 年度扣非后净利润低于 5,977.56 万元,上市公司在扣减“当期业绩补偿金额”后,向本人支付第三期转让款。若第三期转让款不足以扣减“当期业绩补偿金额”,本人须在上市公司公开披露 2022 年年度报告后 30 个工作日内以现金向上市公司足额二、在触发本人业绩补偿义务,且当期股权转让款不足以扣减当期业绩补偿金时,若本人未能在约定期限内支付业绩补偿款,每逾期一日,本人须按照应付未付业绩补偿款的千分之一向上市公司支付违约金,直至实际支付了全部业绩补偿款。补偿不足部分。三、本承诺函系对本人于 2020 年 7 月 31 日出具的《薛成标关于大连晨鑫网络科技有限公司收购上海慧新辰实业有限公司 51% 股权之业绩补偿承诺函》的补充,若有不一致的,以本承诺函为准。</p>			
--	---	--	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

刘德群被立案调查后,主要资产处于被查封、质押、冻结状态。公司继续以发函、电话沟通、微信沟通和律师函等方式,催促刘德群尽快履行支付资产转让款项的义务。公司将在资金允许的情况下,综合考虑案件执行可行性、诉讼成本等因素采取包括但不限于法律诉讼等手段,以维护公司和广大投资者的利益。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位:股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	1,427,076,300	99.99%	-	1,427,076,300	99.99%
	其中:控股股东、实际控制人	195,001,200	13.66%	-	195,001,200	13.66%
	董事、监事、高管	38,900	0.00%	-	38,900	0.00%
	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	116,700	0.01%	-	116,700	0.01%
	其中:控股股东、实际控制人	0	0.00%	-	0	0.00%
	董事、监事、高管	116,700	0.01%	-	116,700	0.01%

	核心员工	0	0.00%	-	0	0.00%
	总股本	1,427,193,000	-	-	1,427,193,000	-
	普通股股东人数	28,920				

数据来源于中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司，数据截止日期为2022年6月28日，包含未确权数据。

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘德群	139,573,900	0	139,573,900	9.78%	0	139,573,900	0	139,573,900
2	薛成标	99,630,000	0	99,630,000	6.98%	0	99,630,000	99,630,000	99,630,000
3	钜成企业管理集团有限公司	95,371,200	0	95,371,200	6.68%	0	95,371,200	35,371,200	60,000,000
4	王秀琴 [1]	-		20,476,903	1.43%	0	20,476,903	0	0
5	许如根	-		19,332,032	1.35%	0	19,332,032	0	0
6	白云	975,200	12,268,308	13,243,508	0.93%	0	13,243,508	0	0
7	曹新春	-		11,274,520	0.79%	0	11,274,520	0	0
8	王霞	-		9,737,206	0.68%	0	9,737,206	0	0
9	伍玉龙	7,512,500	554,800	8,067,300	0.57%	0	8,067,300	0	0
1	朱昭	5,092,400	2,727,600	7,820,000	0.55%	0	7,820,000	0	0

0	雄								
合计		-	424,526,569	29.74%		424,526,569	135,001,200	299,203,900	

普通股前十名股东间相互关系说明：

薛成标为公司实际控制人，钜成企业管理集团有限公司为公司控股股东。公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。

数据来源于中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司，数据截止日期为2022年6月28日，包含未确权数据。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
侯郁波	董事长、总裁	男	1969年11月	2019年12月17日	2022年6月18日
姚栋	董事	女	1954年10月	2016年8月31日	2023年6月28日
蔡长林	董事长、总裁	男	1974年4月	2019年1月2日	2023年6月28日
任敬	董事、财务总监、董事会秘书	女	1988年1月	2019年9月16日	2023年6月28日
高凌燕	董事	女	1987年7月	2020年6月29日	2023年6月28日
夏继春	董事、副总裁、财务总监	男	1974年11月	2021年9月13日	2022年7月5日
简德三	独立董事	男	1967年2月	2017年11月10日	2023年6月28日
王建平	独立董事	男	1964年12月	2019年8月2日	2023年6月28日
朱震宇	独立董事	男	1961年2月	2020年6月29日	2023年6月28日
谈敏娟	监事会主席	女	1960年8月	2019年1月2日	2023年6月28日
黄柯	监事	女	1994年10月	2021年9月13日	2023年6月28日
王炯睿	职工监事	男	1978年11月	2019年3月4日	2023年6月28日
魏娜	副总裁、董事会秘书	女	1985年3月	2021年12月17日	2022年7月5日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

蔡长林，现任本公司董事，于2022年8月15日任本公司董事长、法定代表人职务，钜成企业管理集团有限公司全资子公司钜成新能源（响水）有限公司董事、副总经理兼财务总监。

任敬，现任本公司董事，于2022年8月15日任本公司财务总监兼董事会秘书。

高凌燕，现任本公司董事，钜成企业管理集团有限公司助理总裁，总裁办主任。

黄柯，现任本公司监事，钜成企业管理集团有限公司战略投资部副总监，东数西算（贵州）产业有限公司总经理。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
侯郁波	董事长、总裁	离任		主动离职。

夏继春	董事、副总裁、财务总监	离任		主动离职。
魏娜	副总裁、董事会秘书	离任		主动离职。
蔡长林	董事	新任	董事长、总裁	选举、聘任
任敬	董事	新任	董事、财务总监、董事会秘书	聘任

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
蔡长林	董事长、总裁	0	0	0	0%	0	0
任敬	董事、副总裁、财务总监、董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

蔡长林，男，中国国籍，出生于1974年，无境外永久居留权，学士学位。历任盐城陆上运输公司财务科会计主管，南京中脉科技销售公司驻外会计，盐城高德科技贸易有限公司销售经理，苏州善道贸易有限公司销售部销售经理，上海钜成供应链管理（集团）有限公司响水首席代表等职务。现任本公司董事，钜成新能源（响水）有限公司总经理。

蔡长林与本公司控股股东、实际控制人、持有本公司5%以上股份的股东、公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。其不存在《公司法》第146条规定的情形，不存在被中国证监会采取证券市场禁入措施、期限尚未届满的情形，最近三年内未受到中国证监会行政处罚，最近三年内未受到证券交易所公开谴责或者三次以上通报批评，不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，不存在被证券交易所公开认定为不适合担任上市公司董事、监事和高级管理人员的情形。经在最高人民法院网站失信被执行人目录查询，蔡长林不是失信被执行人，符合《公司法》等相关法律、法规和规定要求的任职条件。

任敬，女，中国国籍，出生于1988年，无境外居留权，学士学位，中级会计师。历任宏恺（上海）供应链管理有限公司财务经理、钜成企业管理集团有限公司财务总监。现任本公司董事。

任敬与本公司控股股东、实际控制人、持有本公司5%以上股份的股东、公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。其不存在《公司法》第146条规定的情形，不存在被中国证监会采取证券市场禁入措施、期限尚未届满的情形，最近三年内未受到中国证监会行政处罚，最近三年内未受到证券交易所公开谴责或者三次以上通报批评，不存在

因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，不存在被证券交易所公开认定为不适合担任上市公司董事、监事和高级管理人员的情形。经在最高人民法院网站失信被执行人目录查询，任敬女士不是失信被执行人，符合《公司法》等相关法律、法规和规定要求的任职条件。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	11	13
技术人员	34	10
销售人员	3	3
财务人员	9	4
行政人员	9	1
生产人员	16	15
员工总计	82	46

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	3,410,848.91	3,983,082.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	74,408,882.17	82,796,852.59
应收款项融资			
预付款项	五、3	5,421,063.29	2,788,233.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,431,540.94	5,248,338.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	15,406,300.27	13,300,574.82
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	2,427,791.87	2,558,456.50
流动资产合计		102,506,427.45	110,675,537.95
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、7	299,988,265.84	299,988,265.84
长期股权投资	五、8	5,059,062.47	5,014,128.94
其他权益工具投资	五、9		59,796.21
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、10	179,979,693.06	187,615,753.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	1,132,569.86	2,079,532.12
无形资产	五、12	5,712,845.22	6,689,932.51
开发支出			
商誉	五、13		
长期待摊费用	五、14	842,474.82	1,086,474.25
递延所得税资产	五、15		
其他非流动资产			
非流动资产合计		492,714,911.27	502,533,883.52
资产总计		595,221,338.72	613,209,421.47
流动负债：			
短期借款	五、16	4,555,558.36	4,855,681.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	8,259,494.19	8,624,020.34
预收款项			
合同负债	五、18	1,370,451.15	1,388,062.48
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19	6,481,423.80	4,017,563.28
应交税费	五、20	13,381,884.06	11,691,912.41
其他应付款	五、21	215,004,851.65	201,298,156.78
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、22	1,428,859.76	1,822,415.96
其他流动负债	五、23	7,207.10	7,207.10
流动负债合计		250,489,730.07	233,705,020.02
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、24	949.53	423,478.17
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、25	401,560.28	401,560.28
递延收益	五、26	104,208,635.90	109,266,087.92
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		104,611,145.71	110,091,126.37
负债合计		355,100,875.78	343,796,146.39
所有者权益：			
股本	五、27	1,427,193,000.00	1,427,193,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	25,257,789.40	25,257,789.40
减：库存股			
其他综合收益	五、29	-32,131,443.99	-37,071,647.78
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、30	-1,206,570,052.79	-1,175,246,923.40
归属于母公司所有者权益合计		213,749,292.62	240,132,218.22
少数股东权益		26,371,170.32	29,281,056.86
所有者权益合计		240,120,462.94	269,413,275.08
负债和所有者权益总计		595,221,338.72	613,209,421.47

法定代表人：蔡长林

主管会计工作负责人：任敬

会计机构负责人：刘煜华

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		107,878.29	1,118,987.88
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	28,666,104.97	36,599,310.19
应收款项融资			
预付款项			8,612.00
其他应收款	十二、2	11,154,736.30	13,242,681.19
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		39,928,719.56	50,969,591.26
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		299,988,265.84	299,988,265.84
长期股权投资	十二、3	201,525,958.02	205,305,706.31
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		174,051,515.50	180,874,834.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		59,423.86	79,231.84
无形资产		5,117,052.16	6,013,344.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		680,742,215.38	692,261,383.12
资产总计		720,670,934.94	743,230,974.38
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,110,060.84	2,257,892.55
应交税费		4,330,671.33	2,191,619.27
其他应付款		279,923,565.30	276,445,716.64
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		39,586.26	39,586.26
其他流动负债			
流动负债合计		286,403,883.73	280,934,814.72
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		949.53	20,508.09
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		104,208,635.90	109,266,087.92
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		104,209,585.43	109,286,596.01
负债合计		390,613,469.16	390,221,410.73
所有者权益：			
股本		1,427,193,000.00	1,427,193,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		169,017,434.76	169,017,434.76
减：库存股			
其他综合收益		-2,500,000.00	-2,500,000.00
专项储备			
盈余公积		154,860,308.56	154,860,308.56
一般风险准备			
未分配利润		-1,418,513,277.54	-1,395,561,179.67
所有者权益合计		330,057,465.78	353,009,563.65
负债和所有者权益合计		720,670,934.94	743,230,974.38

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		20,838,892.97	87,844,475.39
其中：营业收入	五、31	20,838,892.97	87,844,475.39
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		42,411,505.52	83,300,267.61
其中：营业成本	五、31	19,760,345.51	69,853,054.08
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、32	2,224,942.38	192,368.10
销售费用	五、33	627,508.95	475,077.61
管理费用	五、34	15,845,446.23	9,513,589.48
研发费用	五、35	4,065,679.00	3,038,822.45
财务费用	五、36	-112,416.55	227,355.89
其中：利息费用		355,225.12	1,933.33
利息收入		-6,216.19	-2,582.48
加：其他收益	五、37	5,536,387.22	5,184,225.64
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	44,933.53	16,123.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		44,933.53	16,123.62
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-12,630,742.31	-16,478,236.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-28,622,034.11	-6,733,679.39
加：营业外收入	五、40		19,421.93
减：营业外支出	五、41	710,981.82	2,537,288.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-29,333,015.93	-9,251,546.20
减：所得税费用	五、42		92,121.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,333,015.93	-9,343,667.56
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,333,015.93	-9,343,667.56
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,909,886.54	3,851,023.67
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,423,129.39	-13,194,691.23
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			121,151.47
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			121,151.47
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额	五、43		121,151.47
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-29,333,015.93	-9,222,516.09
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-26,423,129.39	-13,073,539.76
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-2,909,886.54	3,851,023.67
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.0185	-0.0092
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：蔡长林

主管会计工作负责人：任敬

会计机构负责人：刘煜华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十二、4		9,520,726.40
减：营业成本	十二、4		6,878,123.92
税金及附加		2,221,573.64	113,397.64
销售费用			
管理费用		11,702,525.11	4,006,238.53
研发费用			
财务费用		3,103.48	3,349.76
其中：利息费用		1,441.44	
利息收入		-565.58	-281.90
加：其他收益		5,057,452.02	5,064,037.73
投资收益(损失以“-”号填列)			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,263,721.82	-10,100,484.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,779,748.29	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-22,913,220.32	-6,516,829.93
加：营业外收入			
减：营业外支出		38,877.55	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-22,952,097.87	-6,516,829.93
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,952,097.87	-6,516,829.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-22,952,097.87	-6,516,829.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-22,952,097.87	-6,516,829.93
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,644,517.63	70,655,711.96
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,822.34	
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	19,336,371.74	15,850,387.57
经营活动现金流入小计		42,982,711.71	86,506,099.53
购买商品、接受劳务支付的现金		25,150,573.24	57,115,127.39
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,502,259.64	9,908,709.97
支付的各项税费		223,755.38	1,156,356.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	11,365,802.08	19,099,510.60
经营活动现金流出小计		43,242,390.34	87,279,704.74
经营活动产生的现金流量净额		-259,678.63	-773,605.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		100,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,460.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		100,000.00	2,460.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,334.00	84,796.00
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,334.00	84,796.00
投资活动产生的现金流量净额		92,666.00	-82,336.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			2,000,000.00
偿还债务支付的现金		335,851.25	2,973,188.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		69,624.19	372,422.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		405,475.44	3,345,610.55
筹资活动产生的现金流量净额		-405,475.44	-1,345,610.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		254.96	-79.57
五、现金及现金等价物净增加额		-572,233.11	-2,201,631.33
加：期初现金及现金等价物余额		3,983,082.02	2,614,018.64
六、期末现金及现金等价物余额		3,410,848.91	412,387.31

法定代表人：蔡长林

主管会计工作负责人：任敬

会计机构负责人：刘煜华

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		20,179,675.56	20,070,867.61
经营活动现金流入小计		20,179,675.56	20,070,867.61
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,495,330.70	2,139,237.29
支付的各项税费		60,254.53	108,984.14
支付其他与经营活动有关的现金		18,635,199.92	19,037,062.40
经营活动现金流出小计		21,190,785.15	21,285,283.83
经营活动产生的现金流量净额		-1,011,109.59	-1,214,416.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,011,109.59	-1,214,416.22
加：期初现金及现金等价物余额		1,118,987.88	1,232,719.11
六、期末现金及现金等价物余额		107,878.29	18,302.89

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

不适用

(二) 财务报表项目附注

大连晨鑫网络科技有限公司

财务报表附注

2022年6月30日

一、公司基本情况

大连晨鑫网络科技有限公司（以下简称“本公司”）系由大连壹桥企业集团有限公司依法整体变更设立，于2008年3月21日在大连市工商行政管理局登记注册，成立时注册资本5,000.00万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]830号文件核准，本公司于2010年7月公开发行人民币普通股1,700.00万股。本次发行后，注册资本变更为6,700.00万元。

2011年5月10日，根据本公司股东大会决议，本公司以资本公积转增股本形式向全体股东每10股转增10股，转增后注册资本增至13,400.00万元。

2012年9月10日，根据本公司股东大会决议，本公司以资本公积转增股本形式向全体股东每10股转增10股，转增后注册资本增至26,800.00万元。

2014年2月26日，经中国证券监督管理委员会批准（证监许可（2013）1638号），本公司非公开发行人民币普通股4,428.40万股，发行后注册资本增至31,228.40万元。

2014年6月26日，根据本公司股东大会决议，本公司以资本公积转增股本形式向全体股东每10股转增5股，转增后注册资本增至46,842.60万元。

2014年7月9日，根据本公司股东大会审议通过的《关于公司限制性股票股权激励计划（草案）》，本公司以定向发行新股的方式向激励对象授予735.00万股，授予后注册资本增至47,577.60万元。

2015年5月14日，根据本公司股东大会决议，本公司以资本公积转增股本形式向全体股东每10股转增10股，转增后注册资本增至95,155.20万元。

2015年7月16日，根据本公司股东大会审议通过的《关于公司限制性股票股权激励计划（草案）》，本公司以定向发行新股的方式向激励对象授予90.00万股，授予后注册资本增至95,245.20万元。

2017年7月11日，根据本公司股东大会决议，本公司向全体股东每10股送红股1股，以资本公积金每10股转增4股，送转后注册资本增至142,867.80万元。

2017年7月12日，根据本公司股东大会决议，本公司回购注销部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票，回购注销的限制性股票共计148.50万股，注销后注册资本减至142,719.30万元。

2022年5月26日，深圳证券交易所对本公司作出《关于大连晨鑫网络科技有限公司股票终止上市的决定》（深证上〔2022〕496号），本公司在2022年6月27日摘牌并终止上市，将于摘牌并终止上市后45个交易日内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挂牌转让。

本公司统一社会信用代码：912102007288783852，法定代表人为侯郁波先生，公司注册地为辽宁省大连

市中山区长江东路52号1单元4层9号。

本公司及子公司经营范围：互联网信息服务；计算机领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；电脑图文设计制作；经营广告业务；电子产品、纸制品、办公设备、机械设备、化工产品（除危险品）计算机软硬件销售；与LCOS投影技术以及电容式触摸屏相关的技术开发，电子产品收购与销售；从事货物及技术的进出口业务。（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。）

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设有董事会办公室、人事行政部、财务部、审计部、战略投资部等部门。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第十八次会议于2022年8月29日批准。

本期纳入合并范围共有10家公司，包括4家子公司及6家孙公司。。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

根据目前实际经营情况，为保证公司持续经营能力，本公司拟采取主要措施如下：

- 1、本公司控股股东和实际控制人将为公司持续经营提供一切必要的财务支援和其他方面必要的支援，落实推进切实可行的融资方式；
- 2、本公司将继续加大市场开拓力度和产品研发力度，提升LCOS芯片业务的盈利能力；
- 3、本公司将根据发展需要对治理结构、人员安排进行有效的调整，有效提升公司资产规模和盈利能力。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、24；附注三、30和附注三、39。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年6月30日的合并及公司财务状况以及2022年1至6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计

减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单

独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本公司持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。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；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、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。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实

质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金

融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10(9)。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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应收款项和债权投资；

《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本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。

本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，本公司按照未来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，本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，本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，本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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本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。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合1：网络游戏行业

应收账款组合2：集成电路行业

应收账款组合3：其他行业

C、合同资产

合同资产组合1：产品销售

合同资产组合2：劳务服务

对于划分为组合的应收票据、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。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

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，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1：应收备用金和合并范围内应收款项

其他应收款组合1：应收押金和保证金

其他应收款组合3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或

金融资产逾期超过90天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本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本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，按照本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。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、应收票据

详见附注三、10。

12、应收账款

详见附注三、10。

13、应收款项融资

详见附注三、10。

14、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
详见附注三、10。

15、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、包装物、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(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

存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

16、合同资产

详见附注三、39。

17、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作

为合同履行成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履行成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履行成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

18、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组

中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

(2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、债权投资

详见附注三、10。

20、其他债权投资

详见附注三、10。

21、长期应收款

22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价

值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、18。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、31。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	5-20	5%	19.00-4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00%
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5%	31.67-19.00%

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如上表所示。

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、31。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异

的，调整预计净残值。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、31。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、31。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权软件、域名及游戏平台、游戏版权金及买断金、专利权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	按受益期限
域名及游戏平台	5	直线法	按预计可使用年限
游戏版权金及买断金	1-3	直线法	按实际授权或买断期限
软件及专利权	5	直线法	按预计可使用年限

本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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转

入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、31。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

31、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

32、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

33、合同负债

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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，企业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

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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

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。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

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，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

详见附注三、42。

36、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

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

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

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

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

本公司已向客户转让商品或服务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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①芯片和硬件设备销售，在相关产品发出并确认客户已经收到时，确认当期实现的收入。纸制品销售，在相关产品发出并确认客户已经收到或者由客户自提出库时，确认当期实现的收入。

②游戏业务包括游戏运营、游戏授权、互联网推广服务、移动手机客户端单机游戏等。自主运营收入主要指本公司通过自己的网络平台发布游戏后，从玩家处取得的营业收入。其他游戏收入和推广收入是根据经双方确认的结算单中公司应分成部分确认收入。

③研发服务收入

本公司根据客户需求提供研发服务，根据双方确认的进度确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

- (1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- (1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

- (1) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前

提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

办公场所

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 本公司作为出租人

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其

作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(2) 新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本公司与承租人或出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对房屋及建筑物等类别租赁采用简化方法：

①减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

②减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额；

③综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本公司不评估是否发生租赁变更。

当本公司作为承租人时，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

当本公司作为出租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未

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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

43、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

(1) 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

(2) 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

(3) 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

(4) 开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

(5) 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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

(6) 固定资产减值

本公司至少每年评估固定资产是否发生减值。于资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。固定资产减值是基于评估固定资产的可收回性。鉴定固定资产减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响固定资产的账面价值及固定资产减值准备的计提或转回。

(7) 无形资产减值

本公司至少每年评估无形资产是否发生减值。于资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。无形资产减值是基于评估固定资产的可收回性。鉴定无形资产减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响无形资产的账面价值及无形资产减值准备的计提或转回。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

适用 不适用

45、其他

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	5、6、13

城市维护建设税	应纳流转税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
大连晨鑫网络科技股份有限公司	25%
壕鑫互联（北京）网络科技有限公司	25%
中诚逸信资产管理（上海）有限公司	25%
上海慧新辰实业有限公司	25%
喀什壕鑫网络有限公司	25%
上海壕畅网络科技有限公司	20%
钜成电竞文化发展（山东）有限公司	25%
深圳慧新辰技术有限公司	15%
东莞慧新辰电子科技有限公司	15%
山东慧新辰微电子有限公司	25%
上海洛秀科技有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》的规定，对于小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	3,410,848.91	3,982,946.06
其他货币资金		135.96
合计	3,410,848.91	3,983,082.02
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等 对使用有限制的款项总额		

其他说明

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	36,812,455.73	16.49%	36,812,455.73	100.00%		36,812,455.73	16.51%	36,812,455.73	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	186,482,456.10	83.51%	112,073,573.93	60.10%	74,408,882.17	186,148,060.63	83.49%	103,351,208.04	55.52%	82,796,852.59
其中：										
网络游戏行业	70,264,344.12	31.47%	59,778,456.25	85.08%	10,485,887.87	69,737,193.70	31.28%	58,980,239.92	84.58%	10,756,953.78
集成电路行业	35,897,831.45	16.08%	1,749,051.29	4.87%	34,148,780.16	36,506,351.25	16.37%	1,778,022.09	4.87%	34,728,329.16
其他行业	80,320,280.53	35.96%	50,546,066.39	62.93%	29,774,214.14	79,904,515.68	35.84%	42,592,946.03	53.30%	37,311,569.65
合计	223,294,911.83	100.00%	148,886,029.66	66.68%	74,408,882.17	222,960,516.36	100.00%	140,163,663.77	62.86%	82,796,852.59

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
客户 1	27,719,062.88	27,719,062.88	100.00%	预计无法收回
客户 2	4,599,992.00	4,599,992.00	100.00%	预计无法收回
客户 3	4,493,400.85	4,493,400.85	100.00%	预计无法收回
合计	36,812,455.73	36,812,455.73	--	--
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备： 798,216.33

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			
1-2 年	914,000.00	513,302.40	56.16%
2-3 年	26,893,840.72	16,808,650.45	62.50%
3 年以上	42,456,503.40	42,456,503.40	100.00%
合计	70,264,344.12	59,778,456.25	--

确定该组合依据的说明：

本组合系网络游戏行业组合。

按组合计提坏账准备： -28,970.80

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	35,397,913.18	1,695,560.04	4.79%
1-2 年	499,918.27	53,491.25	10.70%
合计	35,897,831.45	1,749,051.29	--

确定该组合依据的说明：

本组合系集成电路组合。

按组合计提坏账准备： 7,953,120.36

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,864,131.95	1,919,830.24	27.97%
1-2 年	20,200,000.00	8,877,900.02	43.95%
2-3 年	23,961,095.90	13,432,590.31	56.06%

3年以上	29,295,052.68	26,315,745.82	89.83%
合计	80,320,280.53	50,546,066.39	--

确定该组合依据的说明：

本组合系其他组合。

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	42,262,045.13
1至2年	26,107,319.12
2至3年	50,854,936.62
3年以上	104,070,610.96
合计	223,294,911.83

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	140,163,663.77	8,722,365.89				148,886,029.66
合计	140,163,663.77	8,722,365.89				148,886,029.66

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户1	79,156,422.56	35.45%	50,490,317.59
客户2	27,719,062.88	12.41%	27,719,062.88
客户3	26,041,370.00	11.66%	16,275,856.25
客户4	19,143,921.00	8.57%	946,538.99
客户5	14,740,244.00	6.60%	14,740,244.00

合计	166,801,020.44	74.70%	
----	----------------	--------	--

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	4,631,830.76	85.45%	2,027,369.93	72.71%
1至2年	123,322.12	2.27%	681,387.46	24.44%
2至3年	637,510.41	11.76%	76,075.86	2.73%
3年以上	28,400.00	0.52%	3,400.00	0.12%
合计	5,421,063.29		2,788,233.25	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额5,270,646.88元，占预付款项期末余额合计数的比例97.23%。

其他说明：

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,431,540.94	5,248,338.77
合计	1,431,540.94	5,248,338.77

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	22,002.00	100,270.67
押金、保证金	959,648.45	1,041,958.45
其他往来款	130,701,888.65	130,449,731.39
合计	131,683,539.10	131,591,960.51

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	8,050,780.35		118,292,841.39	126,343,621.74
2022 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
--转入第三阶段				
本期计提	3,908,376.42			3,908,376.42
本期核销				
2022 年 6 月 30 日余额	11,959,156.77		118,292,841.39	130,251,998.16

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,286,617.26
1 至 2 年	2,200,319.83
2 至 3 年	8,478,885.79
3 年以上	118,717,716.22
3 至 4 年	109,261,913.54
4 至 5 年	8,569,150.00
5 年以上	886,652.68
合计	131,683,539.10

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	126,343,621.74	3,908,376.42				130,251,998.16
合计	126,343,621.74	3,908,376.42				130,251,998.16

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 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
第一名	往来款	47,387,745.96	2-4 年	35.99%	47,387,745.96
第二名	往来款	36,684,163.80	3-4 年	27.86%	36,684,163.80
第三名	往来款	8,490,565.78	3-4 年	6.45%	8,490,565.78
第四名	往来款	7,595,000.00	3-4 年	5.77%	7,595,000.00
第五名	往来款	7,180,000.00	3-4 年	5.45%	7,180,000.00
合计	--	107,337,475.54	--	81.51%	107,337,475.54

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,899,377.79		3,899,377.79	4,661,535.81		4,661,535.81
在产品	237,723.77		237,723.77	456,607.08		456,607.08
库存商品	6,282,328.45	16,295.29	6,266,033.16	3,171,015.22	16,472.28	3,154,542.94
周转材料	597,005.72		597,005.72	621,729.16		621,729.16
在途物资	4,406,159.83		4,406,159.83	4,406,159.83		4,406,159.83
合计	15,422,595.56	16,295.29	15,406,300.27	13,317,047.10	16,472.28	13,300,574.82

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	16,472.28			176.99		16,295.29
合计	16,472.28			176.99		16,295.29

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证、抵扣增值税	2,172,176.82	2,301,447.03
应收退货成本	255,615.05	257,009.47

合计	2,427,791.87	2,558,456.50
----	--------------	--------------

其他说明：

7、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折 现 率 区 间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
处置资产分期收款	744,174,894.30	444,186,628.46	299,988,265.84	744,174,894.30	444,186,628.46	299,988,265.84	
减：1年内到期的长期应收款							
合计	744,174,894.30	444,186,628.46	299,988,265.84	744,174,894.30	444,186,628.46	299,988,265.84	- -

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

刘德群因涉嫌操纵证券市场、内幕交易曾被常州市公安局直属分局采取强制措施，目前尚未结案。其本人多项对外债务已发生违约，财务状况恶化，大量到期债务无法偿还，主要资产处于被查封、质押、冻结状态，导致该款项出现逾期未付情况，经单独进行减值测试，共计提坏账准备444,186,628.46元。

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
新华互动（北京）文化发展有限公司	1,442,620.99									1,442,620.99	
北京壕玩网络技术有限公司	3,571,507.95			44,933.53						3,616,441.48	
小计	5,014,128.94			44,933.53						5,059,062.47	
合计	5,014,128.94			44,933.53						5,059,062.47	

其他说明

9、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
深圳市闪聚互动网络科技有限公司		59,796.21
合计		59,796.21

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	179,979,693.06	187,615,753.65
合计	179,979,693.06	187,615,753.65

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
----	--------	------	------	------	----

一、账面原值：					
1.期初余额	523,827,113.25	32,313,579.50	8,640,598.18	5,341,840.09	570,123,131.02
2.本期增加 金额		3,407.08		1,220.35	4,627.43
(1) 购置		3,407.08		1,220.35	4,627.43
(2) 在建 工程转入					
(3) 企业 合并增加					
3.本期减少 金额					
(1) 处置 或报废					
4.期末余额	523,827,113.25	32,316,986.58	8,640,598.18	5,343,060.44	570,127,758.45
二、累计折旧					
1.期初余额	211,915,609.31	19,775,810.30	8,204,927.67	4,583,730.09	244,480,077.37
2.本期增加 金额	6,727,314.22	630,994.10	949.98	281,429.72	7,640,688.02
(1) 计提	6,727,314.22	630,994.10	949.98	281,429.72	7,640,688.02
3.本期减少 金额					
(1) 处置 或报废					
4.期末余额	218,642,923.53	20,406,804.40	8,205,877.65	4,865,159.81	252,120,765.39
三、减值准备					
1.期初余额	132,898,200.00	4,974,500.00		154,600.00	138,027,300.00
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	132,898,200.00	4,974,500.00		154,600.00	138,027,300.00
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	172,285,989.72	6,935,682.18	434,720.53	323,300.63	179,979,693.06
2. 期初账面 价值	179,013,303.94	7,563,269.20	435,670.51	603,510.00	187,615,753.65

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	522,112,113.25	217,585,528.11	132,240,595.42	172,285,989.72	
机器设备	22,540,851.96	16,270,913.52	4,974,500.00	1,295,438.44	
运输设备	8,039,586.00	7,637,606.70	-	401,979.30	
其他设备	3,598,741.01	3,392,165.29	154,600.00	51,975.72	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
养殖场办公楼	8,115,777.78	正在办理中

其他说明

截至本报告书签署之日，本公司固定资产中有1处房屋（建筑面积合计约5,665.14平方米，账面价值8,115,777.78元）尚未取得房屋所有权证，上述房屋系2014年建造，目前产权正在办理中。

(5) 固定资产清理

11、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	4,061,453.20	4,061,453.20
2. 本期增加金额		

3.本期减少金额		
4.期末余额	4,061,453.20	4,061,453.20
二、累计折旧		
1.期初余额	1,981,921.08	1,981,921.08
2.本期增加金额	946,962.26	946,962.26
(1) 计提	946,962.26	946,962.26
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	2,928,883.34	2,928,883.34
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	1,132,569.86	1,132,569.86
2.期初账面价值	2,079,532.12	2,079,532.12

其他说明：

截至2022年6月30日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注十一、1/(1)。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					

1.期初余额	13,049,116.97			1,040,764.12	14,089,881.09
2.本期增加 金额					
(1) 购置					
(2) 内部 研发					
(3) 企业 合并增加					
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额	13,049,116.97			1,040,764.12	14,089,881.09
二、累计摊销					
1.期初余额	2,275,169.56			333,579.02	2,608,748.58
2.本期增加 金额	888,160.44			88,926.85	977,087.29
(1) 计提	888,160.44			88,926.85	977,087.29
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,163,330.00			422,505.87	3,585,835.87
三、减值准备					
1.期初余额	4,791,200.00				4,791,200.00
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	4,791,200.00				4,791,200.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	5,094,586.97			618,258.25	5,712,845.22
2.期初账面价值	5,982,747.41			707,185.10	6,689,932.51

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

13、商誉

(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		处置		
壕鑫互联（北京）网络科技有限公司	905,636,161.54					905,636,161.54
中诚逸信资产管理（上海）有限公司	1,192,726.91					1,192,726.91
合计	906,828,888.45					906,828,888.45

(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		处置		
壕鑫互联（北京）网络科技有限公司	905,636,161.54					905,636,161.54
中诚逸信资产管理（上	1,192,726.91					1,192,726.91

海)有限公司						
合计	906,828,888.45					906,828,888.45

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

14、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
网络建设及维护费	11,627.03		3,671.70		7,955.33
域名注册费	1,774.00		1,330.50		443.50
软件		21,509.43	7,169.80		14,339.63
装修费	1,073,073.22		253,336.86		819,736.36
合计	1,086,474.25	21,509.43	265,508.86		842,474.82

其他说明

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

(2) 未经抵销的递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

(4) 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	127,310,194.93	127,310,194.93
可抵扣亏损	164,408,443.10	167,839,024.03
合计	291,718,638.03	295,149,218.96

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021年		3,430,580.93	
2022年	12,747,776.31	12,747,776.31	
2023年	51,601,271.00	51,601,271.00	
2024年	30,449,629.00	30,449,629.00	
2025年	7,626,848.46	7,626,848.46	
2026年	37,492,009.98	37,492,009.98	
2028年			
2029年	24,490,908.35	24,490,908.35	
永久			
合计	164,408,443.10	167,839,024.03	--

其他说明：

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	4,555,558.36	4,855,681.67
合计	4,555,558.36	4,855,681.67

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

17、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	2,381,188.16	2,064,679.48
设备款	236,078.46	308,059.91
赛事执行费	2,800,000.00	3,300,000.00
应付分成款	2,417,488.47	2,303,310.53
宣传推广费	-	50,000.00
委托加工费	374,938.10	401,958.62

其他	49,801.00	196,011.80
合计	8,259,494.19	8,624,020.34

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

18、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款		
服务费	1,370,451.15	1,388,062.48
合计	1,370,451.15	1,388,062.48

19、应付职工薪酬

(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	3,944,764.86	8,296,494.05	5,779,701.92	6,461,556.99
二、离职后福利- 设定提存计划	72,798.42	417,310.80	470,242.41	19,866.81
三、辞退福利		192,300.00	192,300.00	
合计	4,017,563.28	8,906,104.85	6,442,244.33	6,481,423.80

(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
1、工资、奖金、津 贴和补贴	2,674,416.41	7,236,057.46	4,747,967.36	5,162,506.51
2、职工福利费	175.00	78,347.60	78,522.60	
3、社会保险费	42,681.26	640,380.14	622,106.41	60,954.99
其中：医疗保 险费	41,704.82	635,447.34	618,071.97	59,080.19
工伤保 险费	976.44	4,932.80	4,034.44	1,874.80

4、住房公积金	44,687.85	341,168.85	330,610.55	55,246.15
5、工会经费和职工教育经费	1,182,804.34		45.00	1,182,759.34
8、其他短期薪酬		540.00	450.00	90.00
合计	3,944,764.86	8,296,494.05	5,779,701.92	6,461,556.99

(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
1、基本养老保险	70,328.14	402,165.00	455,851.74	16,641.40
2、失业保险费	2,470.28	15,145.80	14,390.67	3,225.41
合计	72,798.42	417,310.80	470,242.41	19,866.81

其他说明：

本公司子公司于本期支付辞退福利192,300.00元。

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,587,492.30	5,955,449.46
企业所得税	4,784,857.39	4,784,857.39
城市维护建设税	228,493.58	231,464.02
教育费附加及地方教育费附加	271,168.44	274,138.88
房产税	2,221,573.64	60,254.53
其他	288,298.71	385,748.13
合计	13,381,884.06	11,691,912.41

其他说明：

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	215,004,851.65	201,298,156.78
合计	215,004,851.65	201,298,156.78

(1) 其他应付款

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	16,775,000.00	17,661,588.39
股权购买款	164,877,670.60	164,877,670.60
押金及其他	33,352,181.05	18,758,897.79
合计	215,004,851.65	201,298,156.78

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

22、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	1,428,859.76	1,822,415.96
合计	1,428,859.76	1,822,415.96

其他说明：

23、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	7,207.10	7,207.10
合计	7,207.10	7,207.10

其他说明：

24、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	1,429,809.29	2,245,894.13
减：一年内到期的租赁负债	-1,428,859.76	-1,822,415.96
合计	949.53	423,478.17

其他说明：

2022年1至6月计提的租赁负债利息费用金额为人民币355,225.12元，计入到财务费用-利息支出中。

25、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	401,560.28	401,560.28	
合计	401,560.28	401,560.28	--

26、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	109,266,087.92		5,057,452.02	104,208,635.90	
合计	109,266,087.92		5,057,452.02	104,208,635.90	--

计入递延收益的政府补助详见附注五、47、政府补助。

27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,427,193,000.00						1,427,193,000.00

其他说明：

28、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（股本溢价）	25,257,789.40			25,257,789.40
合计	25,257,789.40			25,257,789.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

29、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-37,071,647.78			4,940,203.79		4,940,203.79	-32,131,443.99
其他权益工具投资公允价值变动	-37,071,647.78			4,940,203.79		4,940,203.79	-32,131,443.99
二、将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	-37,071,647.78			4,940,203.79		4,940,203.79	-32,131,443.99

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,175,246,923.40	-1,069,322,193.55
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,175,246,923.40	-1,069,322,193.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-26,423,129.39	-13,194,691.23
其他（其他权益工具清理转出）	-4,900,000.00	
期末未分配利润	-1,206,570,052.79	-1,082,516,884.78

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。

- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

31、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,641,074.38	19,663,543.39	87,844,475.39	69,853,054.08
其他业务	197,818.59	96,802.12		
合计	20,838,892.97	19,760,345.51	87,844,475.39	69,853,054.08

与履约义务相关的信息：

项目	本期发生额					合计
	产品销售	游戏收入	推广收入	服务费收入	其他	
主营业务收入	20,037,767.22	37,269.44		566,037.72		20,641,074.38
其中：在某一时点确认	20,037,767.22	37,269.44				20,075,036.66
在某一时段确认				566,037.72		566,037.72
其他业务收入					197,818.59	197,818.59
租赁收入						
销售材料					8,438.06	8,438.06
其他					189,380.53	189,380.53
合计	20,037,767.22	37,269.44		566,037.72	197,818.59	20,838,892.97

32、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,656.62	65,557.47
教育费附加	1,656.61	58,266.97
房产税	2,221,573.64	67,876.66
印花税	55.51	667.00
其他		
合计	2,224,942.38	192,368.10

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	131,440.67	305,770.26
房租及物业费	120,077.81	146,916.59
广告宣传费	344,000.00	
差旅费		3,273.50
折旧费	562.44	1,171.96
车辆费用及运费		2,191.50
其他	31,428.03	15,753.80
合计	627,508.95	475,077.61

其他说明：

34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,312,954.63	7,172,685.68
中介机构费用	2,028,106.80	1,196,486.90
房租及物业费	534,639.36	568,447.48
差旅费及车辆费用	47,842.95	108,126.69
折旧费	6,872,963.62	136,503.55
业务招待费	72,027.41	138,136.95
办公费	77,297.91	93,716.69
无形资产摊销	896,592.55	1,553.40
广告宣传费		3,620.00
其他	3,021.00	94,312.14
合计	15,845,446.23	9,513,589.48

其他说明：

35、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	2,264,629.70	2,723,269.64

折旧及摊销	202,592.29	99,344.08
其他	1,598,457.01	216,208.73
合计	4,065,679.00	3,038,822.45

其他说明：

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	355,225.12	1,933.33
减：利息收入	6,216.19	2,582.48
汇兑损益	-468,725.51	210,996.71
手续费及其他	7,300.03	17,008.33
合计	-112,416.55	227,355.89

其他说明：

37、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
动迁补偿款	5,057,452.02	5,057,452.02
产业扶持专项资金		72,110.88
崇明税务局企业扶持基金	88,000.00	30,000.00
专项研发资助	100,000.00	
稳岗补贴	23,403.34	
集成电路专项资助计划流片补贴	246,050.00	
个人所得税手续费返还	18,016.56	24,662.74
其他	3,465.30	
合计	5,536,387.22	5,184,225.64

38、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	44,933.53	16,123.62
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		

其他		
合计	44,933.53	16,123.62

其他说明：

39、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-3,908,376.42	-3,255,449.92
应收账款款坏账损失	-8,722,365.89	-13,222,786.51
合计	-12,630,742.31	-16,478,236.43

其他说明：

40、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
不需支付款项		18,551.88	
其他		870.05	
合计		19,421.93	

其他说明：

41、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换损失			
违约金	710,981.82	2,536,496.55	
其他		792.19	
合计	710,981.82	2,537,288.74	

其他说明：

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		160,535.77
递延所得税费用		-68,414.41
合计		92,121.36

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-29,333,015.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	-7,333,254.00
子公司适用不同税率的影响	251,433.06
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,081,820.94
权益法核算的合营企业和联营企业损益	
研究开发费加计扣除的纳税影响	
所得税费用	

其他说明

43、其他综合收益

详见附注五、29。

44、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款、保证金	18,851,220.35	15,702,719.00
政府补助	478,935.20	127,858.24
经营性的利息收入	6,216.19	2,579.24

银行账户冻结资金解冻		17,231.09
合计	19,336,371.74	15,850,387.57

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	6,303,520.88	3,195,039.92
往来款	5,062,281.20	15,904,470.68
合计	11,365,802.08	19,099,510.60

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-29,333,105.93	-9,343,667.56
加：资产减值准备	12,630,742.31	16,478,236.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,783,708.28	7,638,946.29
无形资产摊销	977,087.29	160,114.28
长期待摊费用摊销	265,508.86	258,101.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	2,482.69	3,136.65
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	10,252.81	1,982.89
投资损失（收益以“－”号填列）	-44,933.53	-16,123.62

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-68,414.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,105,725.45	-1,243,462.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,100,292.39	-21,520,449.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,654,506.43	4,363,268.80
其他		2,514,726.03
经营活动产生的现金流量净额	-259,678.63	-773,605.21
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	3,410,848.91	412,387.31
减：现金的期初余额	3,983,082.02	2,614,018.64
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-572,233.11	-2,201,631.33

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,410,848.91	3,983,082.02
可随时用于支付的银行存款	3,410,848.91	3,983,082.02
三、期末现金及现金等价物余额	3,410,848.91	3,983,082.02

其他说明：

46、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	5,099.79
其中：美元	759.87	6.7114	5,099.79
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

47、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
动迁补偿款	5,057,452.02	其他收益	5,057,452.02
崇明税务局企业扶持基金	88,000.00	其他收益	88,000.00
个税返还	18,016.56	其他收益	18,016.56
集成电路流片补贴	246,050.00	其他收益	246,050.00
稳岗补贴	23,403.34	其他收益	23,403.34
研发专项资助	100,000.00	其他收益	100,000.00
其他补助收入	3,465.30	其他收益	3,465.30

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

六、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

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	
壕鑫互联(北京)网络科技有限公司	北京	北京	网络信息服务	100.00%		非同一控制下企业合并
中诚逸信资产管理(上海)有限公司	上海	上海	资产管理、投资管理	100.00%		非同一控制下企业合并
上海慧新辰实业有限公司	上海	上海	芯片研发销售等	51.00%		同一控制下企业合并
喀什壕鑫网络有限公司	新疆喀什	新疆喀什	网络信息服务		100.00%	设立
钜成电竞文化发展(山东)有限公司	山东泰安	山东泰安	电子竞技类游戏的研发及销售		100.00%	设立
上海壕畅网络科技有限公司	上海	上海	网络信息服务		100.00%	设立
上海洛秀科技有限公司	上海	上海	科技推广和应用服务业	100.00%		设立
深圳慧新辰技术有限公司	深圳	深圳	芯片研发销售等		51.00%	同一控制下企业合并
东莞慧新辰电子科技有限公司	东莞	东莞	芯片研发销售等		51.00%	同一控制下企业合并
山东慧新辰微电子有限公司	山东泰安	山东泰安	芯片研发销售等		51.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海慧新辰实业有限公司	49.00%	-2,909,886.54		26,371,170.32

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海慧新辰实业有限公司	71,898,281.84	8,254,590.47	80,152,872.31	25,932,597.06	401,560.28	26,334,157.34	69,695,707.18	10,192,291.02	79,887,998.20	19,326,208.92	804,530.36	20,130,739.28

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海慧新辰实业有限公司	774,652.77	-5,938,543.95	-5,938,543.95	3,511,499.34	21,193,288.63	7,859,231.97	7,859,231.97	-2,823,065.19

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京壕玩网络技术有限公司	北京	北京	网络信息	23.08%		权益法
新华互动(北京)文化发展有限公司	北京	北京	网络信息	30.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	北京壕玩网络技术有限公司	新华互动（北京）文化发展有限公司	北京壕玩网络技术有限公司	新华互动（北京）文化发展有限公司
流动资产	3,839,527.26		3,642,642.10	9,963,044.77
非流动资产	1,976,587.14		1,962,590.92	2,302.28
资产合计	5,816,114.40		5,605,233.02	9,965,347.05
流动负债	89,697.67		73,502.30	9,670,555.93
非流动负债				
负债合计	89,697.67		73,502.30	9,670,555.93
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	5,726,416.73		5,531,730.72	294,791.12
按持股比例计算的净资产份额	1,321,479.46		1,276,551.97	88,437.34
调整事项				
--商誉				

--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	3,616,441.48		3,571,507.95	1,442,620.99
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,712,659.28		1,470,394.07	
净利润	194,686.01		202,849.52	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	194,686.01		202,849.52	
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、其他权益工具投资、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委

员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司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、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。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的74.70%（2021年：73.63%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的81.51%（2021年：85.91%）。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2022年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为0万元（2021年12月31日：0万元）。

期末，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

	2022. 6. 30				合计
	六个月以内	六个月至一年	一年至五年以内	五年以上	
金融资产：					
货币资金	341.09				341.09
应收账款	3,481.05	383.62	3,576.21		7,440.88
其他应收款	28.54		114.61	0.01	143.16

其他流动资产	42.89		199.89		242.78
长期应收款			29,998.83		29,998.83
其他非流动资产					
金融资产合计	3,893.57	383.62	33,889.54	0.01	38,166.74
金融负债：					
短期借款	455.56				455.56
应付账款	145.30	434.09	246.55		825.94
其他应付款	2,655.93	1,102.32	17,729.13	13.11	21,500.49
一年内到期的非流动负债	138.93		3.96		142.89
租赁负债			0.09		0.09
金融负债和或有负债合计	3,395.72	1,536.41	17,979.73	13.11	22,924.97

期初，本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	2021.12.31				合计
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融资产：					
货币资金	398.31				398.31
应收账款	3,693.83	863.68	3,722.18		8,279.69
其他应收款	9.68		515.15		524.83
其他流动资产					
长期应收款			29,998.83		29,998.83
其他非流动资产	21.32	8.07	226.46		255.85
金融资产合计	4,123.14	871.75	34,462.62		39,457.51
金融负债：					
短期借款	485.57				485.57
应付账款	252.56	51.21	558.63		862.40
其他应付款	2,107.19	95.99	17,926.64		20,129.82
一年内到期的非流动负债	99.23	83.01			182.24
租赁负债	42.35				42.35
金融负债和或有负债合计	2,986.90	230.21	18,485.27		21,702.38

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	2022. 6. 30	2021. 12. 31
金融资产：		
货币资金	341.08	398.31
金融负债：		
短期借款	455.56	485.57
合计	796.64	883.88

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

2. 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2022年6月30日，本公司的资产负债率为59.66%（2021年12月31日：56.07%）。

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
钜成企业管理集团有限公司	上海	企业管理咨询等	10,000 万元	13.66%	18.44%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是薛成标。

其他说明：

本公司的实际控制人为薛成标先生。

实际控制人的持股比例与表决权比例不一致的原因如下：

因本公司原实际控制人刘德群无法偿还其所欠钜成企业管理集团有限公司（以下简称“钜成集团”）实际控制人薛成标的债务，薛成标以钜成集团为收购主体以承债方式收购刘德群持有本公司的13.46%股份及刘晓庆持有本公司的6.98%股份（合计291,715,450股，占本公司总股本的20.44%），并将上述股份所对应的投票权不可撤销地全权委托给钜成集团行使。2019年1月10日，薛成标、钜成集团与刘德群、刘晓庆签订《股份转让协议》及《投票权委托协议》。

2019年8月，钜成集团通过司法拍卖方式获得刘德群持有的本公司股份123,871,200股，占本公司总股本的8.68%，上述股份已过户至钜成集团。2019年10月29日至2019年11月1日，钜成集团通过大宗交易方式合计减持2,850万股本公司股票，占本公司总股本的1.997%。

2020年11月6日，刘晓庆持有的6.98%的股份已解除冻结，上述股份已过户至薛成标。截至2021年12月31日，薛成标直接持有本公司股份99,630,000股，占本公司总股本6.98%，该部分投票权已全权委托钜成集团享有，通过钜成集团间接持有本公司股份95,371,200股，占本公司总股本的6.68%，直接和间接持有公司股份合计195,001,200股，占公司总股本的13.66%，同时享有投票权18.44%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注六、2。

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
大连旭笙海产有限公司	刘德群控制的企业
上海钜成锐讯科技有限公司	薛成标控制的企业
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海钜成锐讯科技有限公司	研发服务		4,575,471.58

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
大连旭笙海产有限公司	育苗室及附属设备、商标使用权		9,520,726.40

关联租赁情况说明

根据本公司与大连旭笙海产有限公司签订《资产租赁协议》、《资产租赁协议之补充协议（一）》及《商标许可使用协议》，协商确定年租金共2,020万元，租赁期限自2019年10月12日至2020年10月11日。到期后，双方续签了新的合同，租金不变，租赁期限自2020年10月12日至2021年10月11日。新合同到期后，未予以续签。

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
薛成标	2,400,000.00	2022年06月23日	2025年06月22日	否
薛成标	3,000,000.00	2022年09月27日	2025年09月26日	否

关联担保情况说明

上海慧新辰实业有限公司于2021年6月23日向中信银行股份有限公司上海分行借款200万元，借款期限为一年，到期日为2022年6月23日。本公司的实际控制人薛成标作为保证人，对该笔债权承担连带保证责任，保证合同最高额度为240万元，保证合同期间为债务履行期届满之日起3年。

深圳慧新辰技术有限公司于2021年9月向中国银行股份有限公司深圳市分行借款300万元，借款期限为一年，到期日为2022年9月27日。本公司的实际控制人薛成标作为保证人，对该笔债权承担连带保证责任，保证合同期间为债务履行期届满之日起3年。

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
钜成企业管理集团有限公司	20,205,000.00	2021年01月01日	2022年12月30日	已于2021年12月31日前归还了1,358万，2022年1至6月归还了275万，截至2022年6月30日，剩余387.50万未还
拆出				

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	822,000.00	891,902.52

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	大连旭笙海产有限公司	79,156,422.56	50,490,317.59	79,156,422.56	42,557,112.37
应收账款	上海钜成锐讯科技有限公司	396,000.00	18,968.41	596,000.00	28,548.40

其他应收款	新华互动（北京）文化发展有限公司	3,000,000.00	2,300,100.00	3,000,000.00	876,300.00
长期应收款	刘德群	744,174,894.30	444,186,628.46	744,174,894.30	444,186,628.46

（2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	新华互动（北京）文化发展有限公司	2,800,000.00	3,300,000.00
其他应付款	钜成企业管理集团有限公司	16,865,000.00	6,725,000.00
其他应付款	薛成标	107,443,700.60	107,443,700.60

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2022年6月30日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至2022年6月30日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

2022年7月5日，公司董事会收到公司董事、副总裁、财务总监夏继春先生和副总裁、董事会秘书魏娜女士的书面辞职报告。夏继春先生因个人原因申请辞去公司董事、副总裁、财务总监职务，辞职后夏继春先生不再担任公司任何职务；魏娜女士因个人原因申请辞去公司副总裁、董事会秘书职务，辞职后魏娜女士不再担任公司任何职务。

2022年8月17日，公司第五届董事会第十七次会议召开，会议选举蔡长林先生为公司董事长，任期自本次董事会审议通过之日起至第五届董事会任期届满。根据公司章程董事长为公司法定代表人，公司将尽快完成工商变更手续；同意聘任蔡长林先生为公司总裁，任敬女士为公司财务总监兼董事会秘书，任期与公司第五届董事会相同。

除上述事项外，截至2022年8月29日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 租赁

本公司作为承租人，租赁费用补充信息如下：

本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项目	2022年1至6月
短期租赁	355,225.12

截至2022年6月30日，除上述事项外，本公司不存在其他应披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	27,719,062.88	25.94%	27,719,062.88	100.00%		27,719,062.88	25.94%	27,719,062.88	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	79,156,422.56	74.06%	50,490,317.59	63.79%	28,666,104.97	79,156,422.56	74.06%	42,557,112.37	53.76%	36,599,310.19
其中：										
其他行业	79,156,422.56	74.06%	50,490,317.59	63.79%	28,666,104.97	79,156,422.56	74.06%	42,557,112.37	53.76%	36,599,310.19
合计	106,875,485.44	100.00%	78,209,380.47	73.18%	28,666,104.97	106,875,485.44	100.00%	70,276,175.25	65.76%	36,599,310.19

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
客户 1	27,719,062.88	27,719,062.88	100.00%	预计无法收回
合计	27,719,062.88	27,719,062.88	--	--

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

按组合计提坏账准备: 7,933,205.22

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	5,700,273.98	1,864,081.44	32.70%
1-2 年	20,200,000.00	8,877,900.02	43.95%
2-3 年	23,961,095.90	13,432,590.31	56.06%
3 年以上	29,295,052.68	26,315,745.82	89.83%
合计	79,156,422.56	50,490,317.59	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	5,700,273.98
1 至 2 年	20,200,000.00
2 至 3 年	23,961,095.90
3 年以上	57,014,115.56
合计	106,875,485.44

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	70,276,175.25	7,933,205.22				78,209,380.47
合计	70,276,175.25	7,933,205.22				78,209,380.47

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	79,156,422.56	74.06%	50,490,317.59
客户 2	27,719,062.88	25.94%	27,719,062.88
合计	106,875,485.44	100.00%	--

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,154,736.30	13,242,681.19
合计	11,154,736.30	13,242,681.19

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金、合并范围内关联方	10,819,249.00	10,589,977.29
押金、保证金	100,000.00	100,000.00
其他往来款	16,169,331.00	16,156,031.00
合计	27,088,580.00	26,846,008.29

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	6,008,327.10		7,595,000.00	13,603,327.10
2022 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
本期计提	2,330,516.60			2,330,516.60
2022 年 6 月 30 日余额	8,338,843.70		7,595,000.00	15,933,843.70

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	10,819,249.00
1 至 2 年	
2 至 3 年	1,386,000.00
3 年以上	14,883,331.00
3 至 4 年	7,188,300.00
4 至 5 年	7,595,031.00
5 年以上	100,000.00
合计	27,088,580.00

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	13,603,327.10	2,330,516.60				15,933,843.70
合计	13,603,327.10	2,330,516.60				15,933,843.70

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 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
第一名	往来款	10,415,418.55	1年以内	38.45%	
第二名	往来款	7,595,000.00	4至5年	28.04%	7,595,000.00
第三名	往来款	7,180,000.00	2至3年	26.51%	7,180,000.00
第四名	往来款	1,273,000.00	2至3年	4.70%	976,009.10
第五名	往来款	403,830.45	1年以内	1.49%	
合计	--	26,867,249.00	--	99.19%	15,751,009.10

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,112,271,910.65	1,910,745,952.63	201,525,958.02	2,112,271,910.65	1,906,966,204.34	205,305,706.31
合计	2,112,271,910.65	1,910,745,952.63	201,525,958.02	2,112,271,910.65	1,906,966,204.34	205,305,706.31

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动			期末余额(账面价值)		减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
壕鑫互联（北京）网络科技有限公司（北京）网络科技有限公司	61,994,990.64			3,779,748.29		58,215,242.35	1,910,745,952.63
中诚逸信资产管理(上海)有限公司	52,150,000.00					52,150,000.00	
上海慧新辰实业有限公司	91,160,715.67					91,160,715.67	
上海洛秀科技有限公司							
合计	205,305,706.31			3,779,748.29		201,525,958.02	1,910,745,952.63

(2) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务			9,520,726.40	6,878,123.92
合计			9,520,726.40	6,878,123.92

其他说明：

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用□不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,536,387.22	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-710,981.82	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额	-190,341.73	
合计	4,635,063.67	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-11.64%	-0.019	-0.019
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.69%	-0.022	-0.022

第八节 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- (三) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室