

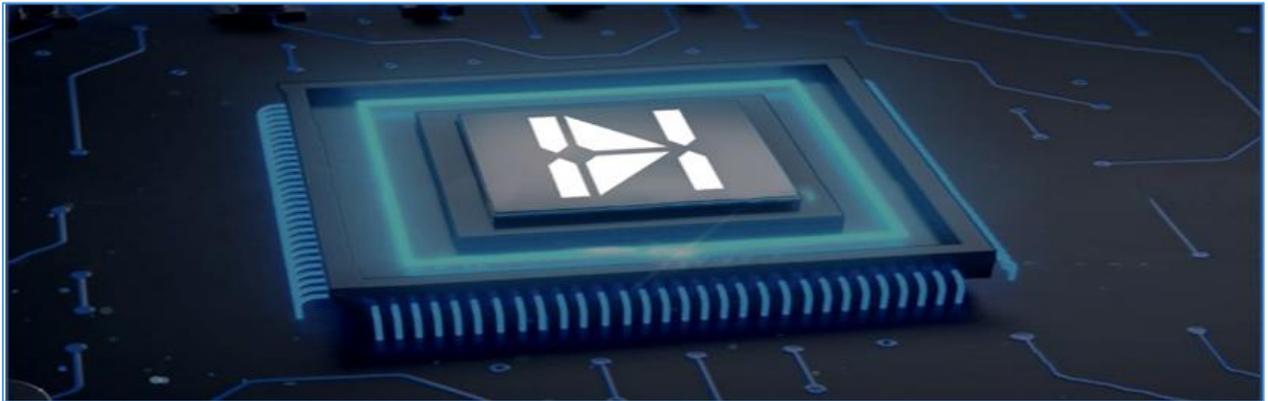


晨鑫科技
Morningstar Tech

晨鑫 5

NEEQ:400139

大连晨鑫网络科技股份有限公司



年度报告

— 2022 —

第一节	重要提示、目录和释义.....	3
第二节	公司概况.....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	8
第四节	重大事件.....	20
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	59
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	64
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	69
第八节	财务会计报告.....	72
第九节	备查文件目录.....	216

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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及会计机构负责人（会计主管人员）龚莹莹保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

湖南容信会计师事务所（普通合伙）对公司出具_____的无法表示意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本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、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<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
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证的详细情况

姓名	职务	董事会或监事会投票情况	异议理由
杨炜炜	高级管理人员	不适用	无法了解公司及重要子公司的经营管理情况；公司目前面临多起诉讼纠纷，无法判断这些事项对公司的具体影响。

2、董事会就无法表示审计意见的说明

公司聘请湖南容信会计师事务所（普通合伙）为公司 2022 年度审计机构，审计机构为公司 2022 年度财务报告出具了无法表示意见的审计报告。

（1）公司董事会对上述事项的专项说明

对于审计机构出具的审计报告意见类型，公司董事会尊重其独立判断。董事会将切实推进消除相关事项及其影响的具体措施，维护公司和全体股东的合法权益。

(2) 消除上述事项及其影响的可能性及具体措施

- ①公司将夯实核心主业 LCOS 芯片业务，积极发挥 LCOS 芯片业务技术研发优势，坚持以市场需求为导向的产品创新战略，加强与下游客户和上游供应商之间的联系，加大市场开拓力度，保证公司的核心技术水平始终处于行业领先地位。
- ②公司将继续稳步推进智慧打印业务。努力将智慧打印业务打造成包括以搭建智慧图文打印电子商务平台为主体的“e 商城”，努力提高智慧打印业务的盈利水平。
- ③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，尽快引入新业务，有效提升公司资产规模和盈利能力；
- ④公司将通过多种方式加强公司应收账款的催收，并将根据实际经营情况尽快补充相关材料提起诉讼并履行相关法律程序保护公司及中小投资者的权益。
- ⑤公司将根据相关法律法规及监管部门的要求，完善各项内部控制制度，不断优化公司业务及管理流程，加强风险评估体系建设，加大内控执行情况监督检查力度，进一步完善法人治理结构、内部控制体系与风险防范机制，不断提升公司规范治理水平，促进公司健康、可持续发展。
- ⑥公司将会采取多种措施积极应对审计报告涉及事项，努力将其中各项相关不利因素尽快化解。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
持续经营能力存在重大不确定性风险	公司人员严重流失，公司游戏业务、LCOS 芯片业务处于停滞状态，纸制品业务收入大幅度下降，公司 2022 年度营业总收入 2,406.98 万元，归属于母公司股东权益为 2,476.99 万元，归属于母公司净利润为-32,284.62 万元，已连续五年亏损，很多银行账户已被冻结，财务状况恶化。 公司管理层计划采取措施改善公司的经营状况和财务状况。
诉讼纠纷风险	公司目前涉及多起诉讼案件。 公司将密切关注和高度重视诉讼纠纷所带来的风险，本着友好协商的原则，争取妥善解决相关争议。
本期重大风险是否发生重大变化：	公司于 2022 年 5 月 26 日收到深圳证券交易所《关于大连晨鑫网络科技股份有限公司股票终止上市的决定》（深证上〔2022〕496 号），2022 年 6 月 27 日股票被深交所摘牌。受退市和经济下行、需求萎缩的影响，公司的经营业绩受到极大的影响。

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
会计师事务所	指	湖南容信会计师事务所（普通合伙）
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 年度	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 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	DalianMorningstar 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

二、 联系方式

董事会秘书	杨炜炜
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	全国股转公司管理的两网和退市板块
成立时间	2001 年 8 月 22 日
进入退市板块时间	2022 年 8 月 26 日
分类情况	每周交易五次
行业（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	集合竞价交易
普通股总股本（股）	1,427,193,000.00
优先股总股本（股）	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	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			
会计师事务所	湖南容信会计师事务所（普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	谭克林	葛雅捷	（姓名3）	（姓名4）
	1年	1年	年	年
会计师事务所办公地址	湖南省长沙市开福区通泰街街道中山路589号开福万达广场B区商业综合体（含写字楼）23013房			

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、经营情况和管理层分析

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	24,069,781.37	153,314,208.08	-84.30%
毛利率%	7.00%	21.94%	-
归属于两网公司或退市公司股东的净利润	-322,846,204.65	-96,824,729.85	-233.43%
归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-329,032,273.95	-104,764,209.45	-213.68%
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的净利润计算）	-410.18%	-36.74%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-418.04%	-39.75%	-
基本每股收益	-0.23	-0.07	-228.57%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	281,610,552.15	613,209,421.47	-54.08%
负债总计	239,354,422.07	343,796,146.39	-30.38%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	24,769,917.96	240,132,218.22	-89.68%
归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	0.02	0.17	-88.24%
资产负债率%（母公司）	86.87%	52.50%	-
资产负债率%（合并）	84.99%	56.07%	-
流动比率	0.3605	0.4736	-
利息保障倍数	-463.14	-146.04	-

(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	-3,965,760.79	-516,956.16	-667.14%
应收账款周转率	0.4	0.73	-
存货周转率	1.94	13.15	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-54.08%	-11.69%	-
营业收入增长率%	-84.30%	45.65%	-
净利润增长率%	-270.12%	-75.04%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	1,427,193,000.00	1,427,193,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-140,422.65
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	10,628,123.94
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	79,622.45

单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	436,167.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,647,578.92
非经常性损益合计	8,355,912.67
所得税影响数	-2,071,557.96
少数股东权益影响额（税后）	-98,285.41
非经常性损益净额	6,186,069.30

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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 请填写具体原因 不适用

2、 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

(十) 合并报表范围的变化情况

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。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

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%	
货币资金	88,000.77	0.03%	3,983,082.02	0.65%	-97.79%
应收票据					
应收账款	37,955,696.89	13.48%	82,796,852.59	13.50%	-54.16%
存货	9,824,553.81	3.49%	13,300,574.82	2.17%	-26.13%
投资性房地产					

长期股权投资	3,651,130.40	1.30%	5,014,128.94	0.82%	-27.18%
固定资产	172,097,816.69	61.03%	187,615,753.65	30.60%	-8.27%
在建工程					
无形资产	6,364,133.32	2.26%	6,689,932.51	1.09%	-4.87%
商誉					
短期借款	4,550,000.00	1.61%	4,855,681.67	0.79%	-6.30%
长期借款					
预付账款	833,685.13	0.30%	2,788,233.25	0.45%	-70.10%
其他应收款	316,002.16	0.11%	5,248,338.77	0.86%	-93.98%
其他流动资产	1,530,310.05	0.54%	2,558,456.50	0.42%	-40.19%
长期应收款	46,892,718.00	16.63%	299,988,265.84	48.92%	-84.37%
使用权资产	39,615.88	0.01%	2,079,532.12	0.34%	-98.09%
长期待摊费用	574,268.06	0.20%	1,086,474.25	0.18%	-47.14%
应付账款	8,511,204.95	3.02%	8,624,020.34	1.41%	-1.31%
合同负债	68,472.37	0.02%	1,388,062.48	0.23%	-95.07%
应付职工薪酬	3,282,596.27	1.16%	4,017,563.28	0.66%	-18.29%
应交税费	14,713,367.64	5.22%	11,691,912.41	1.91%	25.84%
其他应付款	109,057,088.86	38.73%	201,298,156.78	32.83%	-45.82%
租赁负债			423,478.17	0.37%	-100.00%
递延收益	99,151,183.88	35.16%	109,266,087.92	17.82%	-9.26%

资产负债项目重大变动原因：

应收账款：按照预计信用损失率计提坏账准备所致。

其他应收款：按照预计信用损失率计提坏账准备所致。

长期应收款：按照预计信用损失率计提坏账准备所致。

其他应付款：应付薛成标的慧新辰股权转让款由于未能完成业绩承诺而转入资本公积。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	24,069,781.37	-	153,314,208.08	-	-84.30%
营业成本	22,384,500.08	93.00%	119,678,022.37	78.06%	-81.30%
毛利率	7.00%	-	21.94%	-	-
销售费用	1,060,803.93	4.41%	812,144.46	0.53%	30.62%
管理费用	24,957,599.33	103.69%	23,265,607.46	15.18%	7.27%

研发费用	4,714,719.28	19.59%	7,053,832.82	4.60%	-33.16%
财务费用	-95,074.13	-0.39%	1,132,370.68	0.74%	-108.40%
信用减值损失	-303,162,332.54	-1,259.51%	-95,408,325.71	-62.23%	-217.75%
资产减值损失	-7,050,200.70	-29.29%	-2,186,721.52	-1.43%	-222.41%
其他收益	10,628,123.94	44.16%	10,831,087.25	7.06%	-1.87%
投资收益	79,622.45	0.33%	-202,056.75	-0.13%	139.41%
公允价值变动收益					
资产处置收益	-140,422.65	-0.58%	-16,926.60	-0.01%	-729.60%
汇兑收益					
营业利润	-333,044,599.78	-1,383.66%	-86,256,622.59	-56.26%	-286.11%
营业外收入	400.00				
营业外支出	2,647,978.92	11.00%	3,138,981.90	2.05%	-15.64%
净利润	-334,641,049.39	-1,390.29%	-90,414,320.95	-58.97%	-270.12%

项目重大变动原因:

营业收入：本期业务量下降所致。

营业成本：本期业务量下降所致。

信用减值损失：本期根据坏账准备计提政策，长期应收款发生大额减值所致。

资产减值损失：本期产生较大的存货跌价损失所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	22,066,512.81	138,005,070.73	-84.01%
其他业务收入	2,003,268.56	15,309,137.35	-86.91%
主营业务成本	20,584,024.54	108,717,890.29	-81.07%
其他业务成本	1,800,475.54	10,960,132.08	-83.57%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
纸制品	20,026,970.76	19,749,051.19	1.39%	-80.22%	-79.58%	-3.05%
芯片相关	983,404.69	830,504.36	15.55%	-96.55%	-89.97%	-56.20%

产品						
服务费收入	1,037,735.82		100.00%	-86.09%	-100.00%	95.27%
推广收入	1,410.56	211.32	85.02%			
租赁收入						-27.56%
游戏收入	16,990.98	4,257.67	74.94%	2,475.48%	-94.59%	-1.01%
销售材料	1,965,532.76	1,800,475.54	8.40%	100.00%	100.00%	8.40%
其他	37,735.80		100.00%	-99.75%	-100.00%	251.99%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

本期业务量下降所致

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	14,976,497.27	62.22%	否
2	客户二	4,183,968.14	17.38%	否
3	客户三	851,676.93	3.54%	否
4	客户四			
5	客户五			
合计		20,012,142.34	83.14%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	17,112,575.22	81.42%	否
2	供应商二	1,457,278.14	6.93%	否
3	供应商三	767,629.87	3.65%	否
4	供应商四			
5	供应商五			
合计		19,337,483.23	92.01%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,965,760.79	-516,956.16	-667.14%
投资活动产生的现金流量	470,012.54	-318,952.89	247.36%

净额			
筹资活动产生的现金流量净额	-469,290.38	2,205,104.18	-121.28%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：本期由于业务量下降，相应的销售收款比上年下降所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√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
壕鑫互联（北京）网络科技有限公司	控股子公司	网络信息服务	12,500,000	7,547,296.05	-71,814,790.92	1,410.56	-3,774,671.71
中诚逸信资产管理（上海）	控股子公司	资产管理、投资管理	81,900,000	40,048.07	-709,756.27	0.00	-288,591.11

有限公司							
上海慧新辰实业有限公司	控股子公司	芯片研发销售等	55,555,556.000	75,411,904.43	68,373,492.07	0.00	-254,975.08
上海洛秀科技有限公司	控股子公司	科技推广和应用服务	10,000,000	1,634,703.44	181,120.84	20,026,970.76	-180,387.63
喀什壕鑫网络有限公司	控股子公司	网络信息服务	10,000,000	139,834,517.48	134,194,868.18	54,726.78	-2,090,828.40
钜成电竞文化发展（	控股子公司	电子竞技类游戏的研	50,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00

山东)有限公司		发及销售					
上海壕畅网络科技有限公司	控股子公司	网络信息服务	10,000,000	3,435,658.24	-16,990,730.52	0.00	-10,797,172.45
深圳慧新辰技术有限公司	控股子公司	芯片研发销售等	40,000,000	43,283,559.01	13,306,792.77	1,656,053.12	-15,262,029.76
东莞慧新辰电子科技有限公司	控股子公司	芯片研发销售等	28,000,000	31,192,622.98	22,009,749.94	2,333,407.76	-9,285,894.42
山东	控	芯片	30,000,000	612.42	-2,887.58	0.00	-540.41

慧新辰微电子有限公司	子公司	研发销售等					
北京壕玩网络科技有限公司	参股公司	网络信息服务	1,100,000	5,957,945.99	5,876,715.36	3,394,748.46	344,984.64
新华互动（北京）文化发展有限公司	参股公司	网络信息服务					

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、 持续经营评价

公司持续经营能力存在重大不确定性：公司人员严重流失，公司游戏业务、LCOS 芯片业务不容乐观，纸制品业务收入大幅度下降，公司 2022 年度营业总收入为 2,406.98 万元，归属于母公司股东权益为 2,476.99 万元，归属于母公司净利润为-32,284.62 万元，已连续五年亏损，财务状况恶化。2022 年 5 月 26 日公司收到深圳证券交易所《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），2022 年 6 月 27 日股票被深交所摘牌，同时日常经营受到经济下行、需求萎缩的影响，全年收入巨大滑坡。公司管理层计划采取措施改善公司的经营状况和财务状况。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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通过的收购、出售资产、对外投资事项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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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写）

（一）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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		上海慧新辰实业有限公司、深圳慧新辰技术有限公司、东莞慧新辰电子科技有限公司、壕鑫互联（北京）网络科技有限公司	5927803.6	14.03%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
大连晨鑫网络科技有限公司	刘德群、大连旭笙海产有限公司	原告与被告一分别于 2017 年 9 月 5 日、2017 年 9 月 22 日签订《资产出售协议》及《资产出售协议之补充协议》，约定原告向被告一出售其拥有的海珍品养殖、加工、销售业务相关资产及部分负债(以下简称“标的资产”)，本次交易全部以现金为对价,标的资产交易价格为 1,570,848,100 元,同时详细约定了支付方式。后原告又与被告一、被告二签订了《资产出售协议之补充协议(二)》及《资产出售协议之补充协议(三)》，约定变更交易价格的支付方式,同时将被告二股权 100%质押给原告作为履约担保,被告二亦自愿对被	否	740,848,100	否	已开庭未宣判	2023 年 3 月 28 日

		告一欠付原告的债务进行担保。上述协议签订后,被告一未按《资产出售协议》及各份补充协议之约定按期全额向原告支付交易价款,现付款期限已到,但被告一尚欠740,848,100元未予支付。					
总计	-	-	-		-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响:

(一) 对公司经营方面产生的影响:
 本次诉讼暂未对公司的经营活动产生重大不利影响。公司将积极妥善处理本次诉讼,依法主张自身合法权益,避免对公司及投资者造成损失。

(二) 对公司财务方面产生的影响:
 截至本公告日,上述案件已开庭审理但未宣判,对公司本期利润或期后利润的影响具有不确定性,最终实际影响需以后续法院判决及执行结果为准。

(二) 公司发生的提供担保事项

两网公司或退市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两网公司或退市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	是否因违规已被	是否因违规已被	违规担保是否完
					起始	终止					

								决策程序	采取行政监管措施	采取自律监管措施	成整改
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	否	否	不适用
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	否	否	不适用
合计	-	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两网公司或退市公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

担保合同履行情况

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
报告期内两网公司或退市公司提供担保（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两网公司或退市公司股东、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
公司为报告期内出表公司提供担保	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

预计担保及报告期内执行情况

适用 不适用

(三) 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

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
薛成标	2019年1月11日	长期有效	收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	薛成标为避免将来与大连晨鑫网络科技股份有限公司（以下简称“晨鑫科技”）产生同业竞争行为，维护上市公司及其他股东的合法权益，出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：一、本人及本人控制的其他企业目前不存在从事与晨鑫科技及其控制的企业相同、相似并构成竞争的业务。二、本人将严格遵守国家有关法律、法规、规范性文件的规定，不在中国境内或境	正在履行中

					<p>外，以任何方式直接或间接从事与晨鑫科技及其所控制的企业相同、相似并构成竞争的业务。三、如本人从任何第三方获得的任何商业机会与晨鑫科技及其控制的企业经营的业务存在竞争或可能构成竞争，则本人将立即通知晨鑫科技，并尽力将该商业机会让予晨鑫科技。四、对于晨鑫科技及其子公司的正常生产、经营活动，本人保证不利用实际控制人地位损害晨鑫科技及其子公司及晨鑫科技及其子公司中小股东的利益。本承诺函一经签署即对本人构成有效的、合法的、具有约束力的责任，不可撤销。</p>	
钜成集团	2019年1月11日	长期有效	收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	上海钜成供应链管理（集团）有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）为避免将来与大连晨鑫网络	正在履行中

				<p>科技股份有限公司（以下简称“晨鑫科技”、“上市公司”）产生同业竞争，维护上市公司及其他股东的合法权益，出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：一、截至本函出具之日起，公司未以任何方式（包括但不限于其独资经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接从事与晨鑫科技主营业务构成竞争的业务。二、公司将采取合法及有效的措施，促使公司现有或将来成立的全资子公司、控股子公司和其它受本公司或实际控制人控制的企业不从事与晨鑫科技主营业务构成竞争的业务。三、如公司（包括本公司现有或将来成立的子公司和其它受本公司控制的企</p>	
--	--	--	--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

					业)获得的任何商业机会与晨鑫科技主营业务有竞争或可能构成竞争,则将立即通知晨鑫科技,并优先将该商业机会给予晨鑫科技。若晨鑫科技无法从事该业务,也将该商业机会转让给其他第三方,不从事与晨鑫科技主营业务构成竞争的业务。四、对于晨鑫科技的正常生产、经营活动,保证不利用股东地位损害晨鑫科技及晨鑫科技中小股东的利益。本公司保证有权签署本承诺函,且本承诺函一经本公司签署即构成有效的、合法的、具有约束力的责任,不可撤销。	
薛成标	2019年1月11日	长期有效	收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	薛成标为尽量减少和规范将来与大连晨鑫网络科技股份有限公司(以下简称“晨鑫科技”、“上市公司”)可能产生的关联交	正在履行中

				<p>易，维护上市公司及其他股东的合法权益，出具了《关于减少及规范与大连晨鑫网络科技有限公司关联交易的承诺函》，承诺如下：一、截至本承诺函签署日，本人及本人控制的其他企业与晨鑫科技不存在关联交易。二、不利用自身对晨鑫科技的控制地位及重大影响，谋求晨鑫科技在业务合作等方面给予本人及本人控制的其他企业优于市场第三方的权利。三、不利用自身对晨鑫科技的控制地位及重大影响，谋求与晨鑫科技达成交易的优先权利。四、杜绝本人及本人控制的其他企业非法占用晨鑫科技资金、资产的行为，在任何情况下，不要求晨鑫科技违规向本人及本人控制的其他企业提供任何形</p>	
--	--	--	--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

					<p>式的担保。五、本人及本人控制的其他企业不与晨鑫科技及其控制企业发生不必要的关联交易，如确需与晨鑫科技及其控制的企业发生不可避免的关联交易，保证：1、督促晨鑫科技按照《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和晨鑫科技章程的规定，履行关联交易的决策程序，本人及本人控制的其他企业并将严格按照该等规定履行关联股东的回避表决义务；2、遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与晨鑫科技进行交易，不利用该类交易从事任何损害晨鑫科技利益的行为；3、根据《中华人民共和国公司</p>	
--	--	--	--	--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

					法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件 and 晨鑫科技章程的规定，督促晨鑫科技依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。	
钜成集团	2019年1月11日	长期有效	收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	上海钜成供应链管理(集团)有限公司(以下简称“本公司”)为尽量减少和规范将来与大连晨鑫网络科技有限公司(以下简称“晨鑫科技”、“上市公司”)可能产生的关联交易，维护上市公司及其他股东的合法权益，出具了《关于减少及规范与大连晨鑫网络科技有限公司关联交易的承诺函》，承诺如下：一、截至本承诺函签署日，本公司及本公司控制的其他企业与晨鑫科技不存在关联交易。二、不利用自身对晨鑫科技的股东地	正在履行中

					<p>位及重大影响，谋求晨鑫科技在业务合作等方面给予本公司及本公司控制的其他企业优于市场第三方的权利。三、不利用自身对晨鑫科技的股东地位及重大影响，谋求与晨鑫科技达成交易的优先权利。四、杜绝本公司、实际控制人及其所控制的企业非法占用晨鑫科技资金、资产的行为，在任何情况下，不要求晨鑫科技违规向本公司及本公司所控制的企业提供任何形式的担保。五、本公司、实际控制人及其所控制的企业不与晨鑫科技及其控制企业发生不必要的关联交易，如确需与晨鑫科技及其控制的企业发生不可避免的关联交易，保证：1、督促晨鑫科技按照《中华人民共和国公司法》、</p>	
--	--	--	--	--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

					<p>《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和晨鑫科技章程的规定，履行关联交易的决策程序，本公司及本公司控制的其他企业并将严格按照该等规定履行关联股东的回避表决义务；</p> <p>2、遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与晨鑫科技进行交易，不利用该类交易从事任何损害晨鑫科技利益的行为；</p> <p>3、根据《中华人民共和国公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规、规范性文件和晨鑫科技章程的规定，督促晨鑫科技依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。</p>	
刘德群	2017年9月5日	长期有效	资产重组时所作承诺	关于同业竞争、关联交易、资金	1、本次重组完成后，在不对上市公司及全体股东的合法	正在履行中

				<p>占用方面的承诺</p>	<p>权益构成不利影响的前提下，本人及本人控制的其他公司尽量减少或避免与上市公司之间的关联交易。2、本人未来将择机购买上市公司海珍品育苗业务相关资产及海参加工品相关商标。3、本次重组完成后，对于确有必要且不可避免的关联交易，本人保证关联交易按照公平、公允和等价有偿的原则进行，依法与上市公司签署相关交易协议，以与无关联关系第三方进行相同或相似交易的价格为基础确定关联交易价格以确保其公允性、合理性，按照有关法律、法规、规章、规范性文件、上市公司章程、内部制度的规定履行关联交易审批程序，及时履行信息披露义务，并按照约定严格履行已</p>
--	--	--	--	----------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

					<p>签署的相关交易协议。4、本人保证不利用关联交易非法占用上市公司的资金、资产、谋取其他任何不正当利益或使上市公司承担任何不正当的义务，不利用关联交易损害上市公司及其他股东的利益。5、本人将按照《公司法》等相关法律法规、规章及其他规范性文件以及上市公司章程的有关规定行使股东权利和承担股东义务，在上市公司股东大会对涉及承诺人的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。本人将严格履行上述承诺，如违反上述承诺与壹桥股份进行关联交易而给壹桥股份或投资者造成经济损失的，本人愿意承担相应的赔偿责任。</p>	
刘德群	2017年9月5日	长期有效	资产重组时所作承诺	关于同业竞争、关联交	1、自《声明与承诺》签署之日起，本人及	正在履行中

				<p>易、资金占用方面的承诺</p>	<p>本人控制的其他企业将不直接或间接从事、参与或进行任何与壹桥股份及其控制的企业业务存在竞争或可能构成竞争的任何业务及活动，不进行任何损害或可能损害壹桥股份利益的其他竞争行为。2、自《声明与承诺》签署之日起，本人及本人控制的其他企业将不会利用从壹桥股份及其控制的企业获取的信息从事或直接或间接参与与壹桥股份及其控制的企业相竞争的业务。3、壹桥股份将来扩展业务范围，导致本人或本人控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与壹桥股份构成或可能构成同业竞争，本人承诺按照如下方式消除与壹桥股份的同业竞争：（1）停止生产构成竞争或可能构成</p>	
--	--	--	--	--------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

					<p>竞争的产品；</p> <p>(2) 停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；(3) 如壹桥股份有意受让，在同等条件下按法定程序将竞争业务优先转让给壹桥股份；(4) 如壹桥股份无意受让，将竞争业务转让给无关联的第三方。4、本人保证不利用控股股东的地位损害壹桥股份及其中小股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取非正常的额外利益。5、如本人或本人控制的其他企业违反上述承诺与保证，本人承担由此给壹桥股份造成的经济损失。</p>	
刘德群	2017年9月5日	长期有效	资产重组时所作承诺	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>本人及本人的关联企业承诺不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用壹桥股份资金，也不要求上市公司为本人及本人的关联企业进行违规担保。如违反上</p>	正在履行中

					述承诺给壹桥股份造成损失，本人将向壹桥股份做出赔偿。	
刘德群	2017年9月5日	长期有效	资产重组时所作承诺	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。	未履行
刘德群	2017年9月21日	长期有效	资产重组时所作承诺	其他承诺	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。	正在履行中

					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。	
上市公司董事及高级人员	2017年9月21日	长期有效	资产重组时所作承诺	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	正在履行中

					<p>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</p>	
--	--	--	--	--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

					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。	
上市公司	2017年9月5日	长期有效	资产重组时所作承诺	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。	正在履行中
发行人前控股股东、前实际控制人刘德群及其女刘晓庆	2010年6月30日	长期有效	首次公开发行或再融资时所作承诺	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	避免同业竞争承诺（首次公开发行时）1、目前未以任何形式直接或间接从事与股份有限公司相同或相似的业务，未拥有与股份公司业务相同或相似的控股公司、联营公司及合营公司，将来也不会从事与股份公司相同或相似的业务；	正在履行中

					2、不会直接投资、收购与股份公司业务相同或相似的企业和项目，不会以任何方式为竞争企业提供帮助；3、如果将来因任何原因引起刘德群或刘晓庆所拥有资产与股份公司发生同业竞争，其将积极采取有效措施，放弃此类同业竞争。	
发行人前控股股东、前实际控制人刘德群及其女刘晓庆	2012年12月12日	长期有效	首次公开发行或再融资时所作承诺	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	避免同业竞争承诺（再融资时）1、自本承诺函签署日起，本人将继续不从事与股份公司业务构成同业竞争的经营活动，并愿意对违反上述承诺而给股份公司造成的经济损失承担赔偿责任。2、对本人控股的企业，本人将通过派出机构及人员（包括但不限于董事、经理）在该等公司履行本承诺项下的义务，并愿意对违反上述承诺而给股份公司造成的经济损失承担赔偿责任	正在履行中

					<p>责任。3、自本承诺函签署日起，如股份公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及本人控股的企业将不与股份公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与股份公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人及本人控股的企业将按照如下方式退出与股份公司的竞争：</p> <p>（1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；（2）停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；（3）将相竞争的业务纳入到股份公司来经营；（4）将相竞争的业务转让给无关联的第三方。</p>	
<p>发行人前控股股东、前实际控制人刘德群及其女刘晓庆</p>	<p>2013年7月19日</p>	<p>长期有效</p>	<p>首次公开发行或再融资时所作承诺</p>	<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p>	<p>规范与公司资金往来、关联交易事项的承诺（再融资时）</p> <p>1、本人及控制的其他企业将严格遵循大连壹桥海洋苗业股份有限公司《公司章程》的相关规定，</p>	<p>正在履行中</p>

				<p>不要求大连壹桥海洋苗业股份有限公司为本人控制的其他企业垫支工资、福利、保险、广告等期间费用、代本人控制的其他企业承担成本或其他支出或以《公司章程》禁止的其他方式使用大连壹桥海洋苗业股份有限公司资金。2、本人及控制的其他企业将严格遵循大连壹桥海洋苗业股份有限公司《公司章程》、《股东大会会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等对关联交易决策制度的规定，按照大连壹桥海洋苗业股份有限公司《关联交易管理制度》确定的决策程序、权限进行相关决策。3、本人及控制的其他企业在与大连壹桥海洋苗业股份有限公司发生关联交易时执行以下原</p>	
--	--	--	--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

					<p>则：关联交易定价按市场化原则办理，有国家定价的，按国家定价；没有国家定价的，按市场价格执行；没有市场价格的，按成本加成定价；当交易的商品没有市场价格时，且无法或不适合成本加成定价计算的，由交易双方协商确定价格。4、本人将严格根据《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规的相关要求，监督大连壹桥海洋苗业股份有限公司严格执行关联交易事项决策程序并妥善履行信息披露义务；在确保关联交易定价公平、公允的基础上，进一步严格规范并按规则披露本人及控制的企业与大连壹桥海洋苗业股份有限公司之间发生的关联交易。</p>	
发行人前控股股	2010年6月30日	长期有效	首次公开发行或再融资时所	其他承诺	承担潜在补缴税款义务承	正在履行中

东、前实际控制人刘德群及其女刘晓庆			作承诺		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。	
刘德群	2017年11月3日	长期有效	其他对公司中小股东所作承诺	其他承诺	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	正在履行中

					<p>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。</p>	
刘德群	2017 年 11 月 3 日	长期有效	其他对公司中小股东所作承诺	其他承诺	<p>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</p>	正在履行中

					<p>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。</p>	
刘晓庆	2017年11月3日	长期有效	其他对公司中小股东所作承诺	其他承诺	<p>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</p>	正在履行中

					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。	
赵长松	2017 年 11 月 3 日	长期有效	其他对公司中小股东所作承诺	其他承诺	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	正在履行中

					互联董监高、壕鑫互联原股东的一致行动人或关联人。	
冯文杰	2017年11月3日	2022年11月9日	其他对公司中小股东所作承诺	其他承诺	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“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	已履行完毕

				<p>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</p>	
--	--	--	--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

					持所持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。	
南昌京鑫优贝网络科技中心（有限合伙）	2017年11月3日	长期有效	其他对公司中小股东所作承诺	其他承诺	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	正在履行中

					<p>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</p>	
--	--	--	--	--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

					易构成法律障碍或事实障碍的违法违规情形。	
薛成标	2020年7月31日	2023年5月31日	其他对公司中小股东所作承诺	其他承诺	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：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	正在履行中

					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。	
薛成标	2021年2月8日	2023年5月31日	其他对公司中小股东所作承诺	其他承诺	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	正在履行中

				<p>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</p>	
--	--	--	--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

					<p>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。</p> <p>3、若经审计，审计机构对慧新辰 2022 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 2022 年度扣非后净利润高于 5,977.56 万元，上市公司</p>
--	--	--	--	--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

					<p>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</p> <p>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</p>	
--	--	--	--	--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

					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。
--	--	--	--	--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护两网公司或退市公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	是	否

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。

--

(五)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
------	------	--------	------	----------	------

银行存款	货币资金	冻结	69,509.85	0.02%	法院冻结
总计	-	-			-

2023年2月银行存款冻结金额为383961.34元

2023年3月固定资产查封金额为1,520,000.00元

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限事项暂未对公司经营活动产生重大不利的影响

(六) 失信情况

报告期内公司控股股东、实际控制人薛成标变为失信人

第五节 股份变动、融资和利润分配

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%	
无限售股份总数	无限售股份总数	1,427,076,300	99.99%	+116,700	1,427,193,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	195,001,200	13.66%	0	195,001,200	13.66%
	董事、监事、高管	38,900	0.00%	-36,900	2,000	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售股份总数	有限售股份总数	116,700	0.01%	-116,700	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	116,700	0.01%	-116,700	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本	1,427,193,000.00	-		1,427,193,000.00	-	
普通股股东人数	27661人					

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	9.7796%	0	139,573,900	0	139,573,900
2	薛成标	99,630,000	0	99,630,000	6.9808%	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	6.6824%	0	95,371,200	35,371,200	95,371,200
4	胡新华			38,619,595	2.7060%	0	38,619,595	0	0
5	许如根			19,332,032	1.3545%	0	19,332,032	0	0
6	白			15,403,9	1.0793%	0	15,403,9	0	0

	云			08	%		08		
7	成 冠 军			14,450,960	1.0125%	0	14,450,960	0	0
8	王 秀 琴			13,285,413	0.9309%	0	13,285,413	0	0
9	曹 新 春			12,086,500	0.8469%	0	12,086,500	0	0
10	伍 玉 龙	7,512,500	+554,800	8,067,300	0.5653%	0	8,067,300	0	0
合计				455,820,808	31.9382%	0	455,820,808	135,001,200	334,575,100

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北京分公司，数据截止日期为2022年12月30日。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

报告期内控股股东未发生变更，详细情况如下：

控股股东：钜成企业管理集团有限公司

法定代表人：薛成标

成立时间：2016年03月18日

组织机构代码：91310115MA1K395J5R

主要经营业务：许可项目：货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理，从事通讯科技领域内的技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让，光通信设备、光电子器件、光学玻璃、光学仪器、显示器件、电子产品销售，电子元器件批发，机械设备、电机及其控制系统、五金产品、家用电器、智能机器人的研发，会议及展览服务，社会经济咨询服务，信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务），普通货物仓储服务

（不含危险化学品等需许可审批的项目）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

（二）实际控制人情况

报告期内实际控制人未发生变更，详细情况如下：

实际控制人：薛成标

国籍：中国

主要职业及职务：钜成企业管理集团有限公司董事长

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的普通股股票发行情况

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	银行贷款	中信银行	金融机构	2,000,000.00	2021年9月25日	2022年9月29日	4.35%
2	银行贷款	中国银行	金融机构	2,550,000.00	2021年9月30日	2022年9月29日	4.35%
合计	-	-	-	4,550,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
蔡长林	董事长	男	否	1974年4月	2022年8月 15日	2023年6月 28日
任敬	董事、财务总 监	女	否	1988年1月	2019年9月 16日	2023年6月 28日
高凌燕	董事	女	否	1987年7月	2020年06 月29日	2023年 06月28 日
简德三	独立董事	男	否	1967年2月	2017年11 月10日	2023年6月 28日
朱震宇	独立董事	男	否	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	否	1960年8月	2019年1月 2日	2023年6月 28日
黄柯	监事	女	否	1994年10 月	2021年9月 13日	2023年6月 28日
汤吉华	职工监事	男	否	1983年11 月	2023年1月 5日	2023年6月 28日
杨炜炜	副总裁、董事 会秘书	女	否	1984年2月	2022年9月 13日	2023年6月 28日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

蔡长林：现任本公司董事长，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。

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。

除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间无关系。

(二) 变动情况

√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	无	主动辞职
魏娜	副总裁、董事会秘书	离任	无	主动辞职
夏继春	董事、副总裁、财务总监	离任	无	主动辞职
王炯睿	职工监事	离任	无	主动辞职
蔡长林	董事	新任	董事长、总裁	聘任
姚栋	独立董事	离任	无	主动辞职
王建平	独立董事	离任	无	主动辞职
任敬	董事	新任	董事、财务总监	聘任
汤吉华	无	新任	职工监事	选举
杨炜炜	无	新任	副总裁、董事会秘书	聘任

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	是	1
总经理	是	1
董事会秘书	是	2
财务总监	是	1

(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	0	0	0	0%	0	0
任敬	董事、财务总监	0	0	0	0%	0	0
汤吉华	职工监事	0	0	0	0%	0	0
杨炜炜	副总裁、	0	0	0	0%	0	0

	董事会秘书						
合计	-	0	-	0	0%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

1. 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。现任本公司董事长，钜成新能源（响水）有限公司总经理。
2. 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、财务总监。
3. 汤吉华，男，中国国籍，出生于 1983 年，无境外居留权，交通大学学士学位。中国注册会计师。历任中诚逸信资产管理（上海）有限公司财务经理。现任本公司监事、审计负责人。
4. 杨炜炜，女，中国国籍，出生于 1984 年，无境外居留权，学士学位。历任上海信联信息发展股份有限公司证券事务代表，钜成企业管理集团有限公司战略投资部副总监。现任本公司副总裁、董事会秘书。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

（五） 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
董事、高级管理人员是否投资与两网公司或退市公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议	否	

次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形		
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

√适用 □不适用

事项	是或否	具体情况
是否存在独立董事连续任职时间超过六年的情形	否	
是否存在独立董事已在超过五家境内上市公司担任独立董事的情形	否	
是否存在独立董事未对提名、任免董事，聘任或解聘高级管理人员发表独立意见的情形	否	
是否存在独立董事未对重大关联交易、对外担保、重大资产重组、股权激励等重大事项发表独立意见的情形	否	
是否存在独立董事连续三次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在独立董事连续两次未能出席也未委托其他董事出席董事会会议的情形	否	
是否存在独立董事任期届满前被免职的情形	否	
是否存在独立董事在任期届满前主动辞职的情况	是	2022年9月9日,王建平辞去独立董事一职
是否存在独立董事就重大问题或看法与控股股东、其他董事或公司管理层存在较大分歧的情形	否	

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	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	16		16	0
销售人员	3		3	0
技术人员	34		34	0
财务人员	9		6	3
行政人员	9		7	2
管理人员	11		9	2
员工总计	82			7

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0

硕士	12	0
本科	28	7
专科	16	0
专科以下	26	0
员工总计	82	7

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司遵循按劳分配、以岗定薪、效率优先、兼顾公平的原则，制定并实施符合公司实际的薪酬分配方案。坚持以岗位价值为导向，以绩效考核为依据，构建具有竞争力和市场化的薪酬体系，同时根据员工所在岗位的差异、自身知识技能的差异和承担责任、发挥贡献的差异，建立差异化的薪酬结构和标准。

(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

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
侯郁波	离职		0	0	0
魏娜	离职		0	0	0
夏继春	离职		0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

核心员工的变动造成公司成本损失，影响公司业务发展。
公司计划把好录用关，减少企业试错成本，提高企业福利待遇，重视企业文化，重视员工的长远发展，让员工忠于公司，减少人员流动率。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

1、公司股东大会召集召开程序、提案审议程序、决策程序均符合相关规定，保证了全体股东，尤其是中小股东能按其所持股份充分行使其相应的权利。同时，公司历次股东大会均提供网络投票服务，保证了全体股东对公司重大事项的知情权、参与权及表决权，切实维护公司和全体股东的合法权益。

2、公司控股股东能够按照法律、法规及《公司章程》的规定行使权利，通过股东大会正常行使出资人权力，没有逾越股东大会直接或间接地干预公司的经营和决策活动，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务等方面做到五分开。报告期内控股股东及其附属企业等关联方不存在非经营性占用公司资金的情况。

3、公司董事会严格执行《董事会议事规则》，会议的召集、召开及表决程序合法有效；公司董事会的构成和人员符合法律、法规和《公司章程》的规定与要求，并严格按照其要求开展工作和履行职责。公司董事认真出席董事会和股东大会；通过自学及参加监管部门的培训熟悉并掌握相关法律法规，从根本上保证能够立足于维护公司和全体股东的最大利益，忠实、诚信、勤勉地履行职责。

4、公司监事会向股东大会负责，严格执行《监事会议事规则》；监事会的人数和人员构成均符合法律法规的要求；监事能够认真履行职责，遵循程序，列席（参加）全部现场董事会会议等公司重要会议和活动，并向股东大会汇报工作，提交监事会报告和有关议案；监事会依法对公司财务、董事会、经营管理层履行责任的合法合规性等进行日常监督检查。

5、公司严格按照法律、法规和《公司章程》、公司《信息披露管理制度》等的规定，真实、准确、完整、及时地披露信息，确保所有投资者能够公平获取公司信息；通过现场、电话等方式与投资者进行沟通，加强投资者关系管理。

6、公司加强内幕信息管理，确保内幕信息保密，维护信息披露的公平原则，保护广大投资者的合法权益。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》、《两网公司及退市公司信息披露办法》、《公司章程》等规定，能够按照相关法律法规的要求召开董事会、监事会、股东大会等会议，能够给所

有股东提供合适的保护和平等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策事项均按照《公司法》《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求，履行了必要的决策程序，不存在损害公司和股东利益的情况。

4、公司章程的修改情况

公司是否已对照《两网公司及退市公司信息披露办法》等业务规则完善公司章程：

是 否

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	6	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司董事会、监事会、股东大会的召集、召开程序符合法律、法规和《公司章程》的规定，表决结果、决议合法有效。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

公司监事会以对所有股东负责的态度，严格按照法律法规及议事规则的有关规定认真履行职责，规范运作，定期召开会议，对公司财务及董事、高级管理人员履行职责的合法合规

性进行监督。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自设立以来与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力，公司所有的生产经营或重大事项均根据《公司章程》及相关制度的规定由经理层、董事会、股东大会讨论确定，不存在受控于控股股东、实际控制人的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
两网公司或退市公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
两网公司或退市公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格遵守相关法律、法规及规范性文件的要求，及时履行信息披露义务，确保公司信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制

适用 不适用

(二) 网络投票安排的情况

适用 不适用

报告期内，公司召开了 1 次股东大会，采用视频会议的方式召开，采用网络投票的方式进行投票。

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无法表示意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	容信业字[2023]0026号			
审计机构名称	湖南容信会计师事务所（普通合伙）			
审计机构地址	湖南省长沙市开福区通泰街街道中山路 589 号开福万达广场 B 区商业综合体（含写字楼）23013 房			
审计报告日期				
签字注册会计师姓名及连续签字年限	谭克林	葛雅捷	（姓名 3）	（姓名 4）
	1年	1年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1年			
会计师事务所审计报酬	30.00万元			
<p>审 计 报 告</p> <p style="text-align: right; margin-right: 100px;">容信业字[2023]</p> <p>0026 号</p> <p>大连晨鑫网络科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、无法表示意见</p> <p>我们审计了大连晨鑫网络科技股份有限公司（以下简称“晨鑫科技公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们不对晨鑫科技公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部</p>				

分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

（一）、持续经营能力存在重大不确定性

晨鑫科技公司人员严重流失，公司游戏业务、LCOS 芯片业务处于停滞状态，纸制品业务收入大幅度下降，公司 2022 年度营业总收入为 2,406.98 万元，归属于母公司股东权益为 2,476.99 万元，归属于母公司净利润为-32,284.62 万元，已连续五年亏损，大部分银行账户已被冻结，财务状况恶化。晨鑫科技公司 2022 年 5 月 26 日收到深圳证券交易所《关于大连晨鑫网络科技股份有限公司股票终止上市的决定》（深证上〔2022〕496 号），2022 年 6 月 27 日股票被深交所摘牌，截止报告日如财务报表附注“二、财务报表编制的基础”所述，公司管理层计划采取措施改善公司的经营状况和财务状况，但公司的持续经营仍存在重大的不确定性，我们无法获取充分、适当的审计证据，以判断晨鑫科技公司在持续经营假设的基础上编制财务报表是否恰当。

（二）、减值的合理性

截止 2022 年 12 月 31 日，晨鑫科技公司存货原值 1,073.65 万元、存货跌价准备余额 91.20 万元，长期应收账款原值 74,417.49 万元、长期应收款减值准备余额 69,728.22 万元，固定资产原值 56,860.60 万元、累计折旧 25,848.09 万元、固定资产减值准备余额 13,802.73 万元，无形资产原值 1,408.99 万元、累计摊销 293.45 万元、无形资产减值准备余额 479.12 万元，其中本期计提信用减值损失、资产减值损失金额合计 26,014.57 万元。虽然我们实施了抽盘、函证、检查期后回款等审计程序，但是截止审计报告日，我们未能获取充分、适当的审计证据，无法判断上述存货、长期应收款、固定资产、无形资产的可回收性和资产减值计提的合理性。

（三）、函证受限

按照审计准则的要求，针对公司的具体情况，我们设计并执行了函证程序。由于公司进行银行账户法人变更和无法提供确切的往来（含收入）函证地址及联系人，导致部分银行函证、往来（含收入）函证程序无法执行。截至审计报告日，共有 57 份往来（含收入）

函证无法发出；已发出的 33 份银行函证、34 份往来（含收入）函证中，尚有 10 份银行函证、19 份往来（含收入）函证未收回。我们执行的替代程序仍然不能为发表审计意见提供充分、适当的审计证据，因此我们无法确认公司财务报表与上述函证相关报表项目列报的准确性。

（四）、业绩补偿款的确认

如财务报表附注十四、1 所述，晨鑫科技公司子公司上海慧新辰实业有限公司 2022 年度经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润-2,424.55 万元，未达到薛成标先生承诺的业绩，根据《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（二）》协议约定，薛成标先生应现金补偿晨鑫科技公司 18,843.22 万元；晨鑫科技公司 2022 年度扣除应付薛成标先生股权款 10,744.37 万元后，应收薛成标先生业绩承诺款 8,098.85 万元，财务报表截止日未确认应收业绩补偿款债权。我们无法取得充分、适当的审计证据以判断相关财务报表列报和披露是否存在重大错报。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估晨鑫科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算晨鑫科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

晨鑫科技公司治理层负责监督公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对晨鑫科技公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于晨鑫科技公司，并履行了职业道德方

面的其他责任。

湖南容信会计师事务所

中国注册会计师：

（普通合伙）

（项目合伙人）

中国·长沙

中国注册会计师：

二〇二三年四月二十六日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	三（五）1	88,000.77	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	三（五）5	37,955,696.89	82,796,852.59
应收款项融资			
预付款项	三（五）7	833,685.13	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	三（五）8	316,002.16	5,248,338.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	三（五）9	9,824,553.81	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	三（五）13	1,530,310.05	2,558,456.50
流动资产合计		50,548,248.81	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	三（五）16	46,892,718.00	299,988,265.84
长期股权投资	三（五）17	3,651,130.40	5,014,128.94
其他权益工具投资	三（五）18	1,442,620.99	59,796.21
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	三（五）21	172,097,816.69	187,615,753.65
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	三（五）25	39,615.88	2,079,532.12
无形资产	三（五）26	6,364,133.32	6,689,932.51
开发支出			
商誉	三（五）28		
长期待摊费用	三（五）29	574,268.06	1,086,474.25
递延所得税资产	三（五）30		
其他非流动资产			
非流动资产合计		231,062,303.34	502,533,883.52
资产总计		281,610,552.15	613,209,421.47
流动负债：			
短期借款	三（五）32	4,550,000.00	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	三（五）36	8,511,204.95	8,624,020.34
预收款项			
合同负债	三（五）38	68,472.37	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	三（五）39	3,282,596.27	4,017,563.28
应交税费	三（五）40	14,713,367.64	11,691,912.41
其他应付款	三（五）41	109,057,088.86	201,298,156.78

其中：应付利息		111,409.90	
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	三（五）43	20,508.10	1,822,415.96
其他流动负债	三（五）44		7,207.10
流动负债合计		140,203,238.19	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	三（五）47		423,478.17
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	三（五）50		401,560.28
递延收益	三（五）51	99,151,183.88	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		99,151,183.88	110,091,126.37
负债合计		239,354,422.07	343,796,146.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本	三（五）53	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	三（五）55	132,701,490.00	25,257,789.40
减：库存股			
其他综合收益	三（五）57	-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	三（五）60	-1,502,993,128.05	-1,175,246,923.40
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		24,769,917.96	240,132,218.22
少数股东权益		17,486,212.12	29,281,056.86
所有者权益（或股东权益）合 计		42,256,130.08	269,413,275.08
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		281,610,552.15	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：龚莹莹

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		22,764.68	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		13,692,069.85	36,599,310.19
应收款项融资			
预付款项			8,612.00
其他应收款		11,035,767.53	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		24,750,602.06	50,969,591.26
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		46,892,718.00	299,988,265.84
长期股权投资		81,075,497.33	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		167,271,304.65	180,874,834.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		39,615.88	79,231.84
无形资产		5,849,135.00	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		301,128,270.86	692,261,383.12
资产总计		325,878,872.92	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			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,528,491.26	2,257,892.55
应交税费		6,610,710.45	2,191,619.27
其他应付款		174,783,210.33	276,445,716.64
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		20,508.10	39,586.26
其他流动负债			
流动负债合计		183,942,920.14	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			20,508.09
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		99,151,183.88	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		99,151,183.88	109,286,596.01
负债合计		283,094,104.02	390,221,410.73
所有者权益（或股东权益）：			
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		276,461,135.36	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		-1,813,229,675.02	-1,395,561,179.67
所有者权益（或股东权益）合计		42,784,768.90	353,009,563.65
负债和所有者权益（或股东权益）总计		325,878,872.92	743,230,974.38

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		24,069,781.37	153,314,208.08
其中：营业收入	三（五） 61	24,069,781.37	153,314,208.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		57,469,171.65	152,587,887.34
其中：营业成本	三（五） 61	22,384,500.08	119,678,022.37
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	三（五） 62	4,446,623.16	645,909.55
销售费用	三（五） 63	1,060,803.93	812,144.46
管理费用	三（五） 64	24,957,599.33	23,265,607.46
研发费用	三（五） 65	4,714,719.28	7,053,832.82
财务费用	三（五） 66	-95,074.13	1,132,370.68
其中：利息费用		724,817.38	630,412.53
利息收入		6,753.48	6,021.88

加：其他收益	三（五） 67	10,628,123.94	10,831,087.25
投资收益（损失以“-”号填列）	三（五） 68	79,622.45	-202,056.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		79,622.45	-742,919.98
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）	三（五） 71	-303,162,332.54	-95,408,325.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	三（五） 72	-7,050,200.70	-2,186,721.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	三（五） 73	-140,422.65	-16,926.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-333,044,599.78	-86,256,622.59
加：营业外收入	三（五） 74	400.00	
减：营业外支出	三（五） 75	2,647,978.92	3,138,981.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-335,692,178.70	-89,395,604.49
减：所得税费用	三（五） 76	-1,051,129.31	1,018,716.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-334,641,049.39	-90,414,320.95
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）		-334,641,049.39	-90,414,320.95
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）		-11,794,844.74	6,410,408.90
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-322,846,204.65	-96,824,729.85
六、其他综合收益的税后净额		40,203.79	-268,833.30
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		40,203.79	-268,833.30
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		40,203.79	

(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		40,203.79	
(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			-268,833.30
(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			-268,833.30
(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		-334,600,845.60	-90,683,154.25
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-322,806,000.86	-97,093,563.15
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-11,794,844.74	6,410,408.90
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.23	-0.07
(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：龚莹莹

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入			14,938,598.32
减：营业成本			10,820,878.35
税金及附加		4,443,147.28	237,185.81
销售费用			
管理费用		20,254,203.53	12,592,829.64
研发费用			
财务费用		4,381.82	7,959.47
其中：利息费用		2,413.75	4,246.59
利息收入		638.62	966.76
加：其他收益		10,114,904.04	10,121,489.75
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（损失以“-”号填列）			
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）		-278,578,533.55	-71,251,293.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-124,230,208.98	-31,932,541.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-417,395,571.12	-101,782,600.16
加：营业外收入			
减：营业外支出		272,924.23	179.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-417,668,495.35	-101,782,779.43
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-417,668,495.35	-101,782,779.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-417,668,495.35	-101,782,779.43
（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		-417,668,495.35	-101,782,779.43
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	2021年
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		26,519,927.60	147,084,976.82
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		175,262.80	
收到其他与经营活动有关的现金	三（五） 78	20,521,241.81	35,908,805.03
经营活动现金流入小计		47,216,432.21	182,993,781.85
购买商品、接受劳务支付的现金		25,414,781.97	123,739,296.20
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		9,938,487.67	22,996,199.37
支付的各项税费		221,945.64	1,556,268.98
支付其他与经营活动有关的现金	三（五） 78	15,606,977.72	35,218,973.46
经营活动现金流出小计		51,182,193.00	183,510,738.01
经营活动产生的现金流量净额		-3,965,760.79	-516,956.16
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		371,391.54	4,220.00
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		471,391.54	4,220.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,379.00	323,172.89
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		1,379.00	323,172.89
投资活动产生的现金流量净额		470,012.54	-318,952.89
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			5,000,000.00
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			5,000,000.00
偿还债务支付的现金		300,000.00	150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		127,290.38	74,191.72
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	三（五） 78	42,000.00	2,570,704.10
筹资活动现金流出小计		469,290.38	2,794,895.82
筹资活动产生的现金流量净额		-469,290.38	2,205,104.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		447.36	-131.75
五、现金及现金等价物净增加额		-3,964,591.27	1,369,063.38
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		18,490.75	3,983,082.02

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：龚莹莹

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		107,089.18	

收到其他与经营活动有关的现金		20,932,991.85	44,006,360.92
经营活动现金流入小计		21,040,081.03	44,006,360.92
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		2,850,126.78	5,028,860.24
支付的各项税费		60,267.13	142,244.01
支付其他与经营活动有关的现金		19,198,430.26	37,850,919.01
经营活动现金流出小计		22,108,824.17	43,022,023.26
经营活动产生的现金流量净额		-1,068,743.14	984,337.66
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			6,068.89
投资支付的现金			1,050,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			1,056,068.89
投资活动产生的现金流量净额			-1,056,068.89
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		42,000.00	42,000.00
筹资活动现金流出小计		42,000.00	42,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-42,000.00	-42,000.00
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		-1,110,743.14	-113,731.23
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		8,244.74	1,118,987.88

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	1,427,193,000.00				25,257,789.40		-37,071,647.78				-1,175,246,923.40	29,281,056.86	269,413,275.08
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同													

一控制 下企业 合并												
其他												
二、本 年期初 余额	1,427,193,000 .00			25,257,789.4 0	-37,071,647. 78			-1,175,246,923 .40	29,281,056.8 6	269,413,275. 08		
三、本 期增减 变动金 额（减 少以 “-” 号填 列）				107,443,700. 60	4,940,203.79			-327,746,204.6 5	-11,794,844. 74	-227,157,145 .00		
（一） 综合收 益总额					40,203.79			-322,846,204.6 5	-11,794,844. 74	-334,600,845 .60		
（二） 所有者 投入和 减少资 本												
1. 股东 投入的												

普通股													
2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本													
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额													
4. 其他													
(三) 利润分 配													
1. 提取 盈余公 积													
2. 提取 一般风 险准备													
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配													

4. 其他												
(四) 所有者 权益内 部结转						4,900,000.00						-4,900,000.00
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)												
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)												
3. 盈余 公积弥 补亏损												
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益												
5. 其他 综合收						4,900,000.00						-4,900,000.00

益结转 留存收 益												
6. 其他												
(五) 专项储 备												
1. 本期 提取												
2. 本期 使用												
(六) 其他				107,443,700. 60								107,443,700. 60
四、本 年期末 余额	1,427,193,000 .00			132,701,490. 00		-32,131,443. 99				-1,502,993,128 .05	17,486,212.1 2	42,256,130.08

项目	2021 年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库 存 股	其他综合收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备		
优 先 股		永 续 债	其 他									

一、上年期末余额	1,427,193,000.00					-45,902,814.48				-1,069,322,193.55	22,870,647.96	334,838,639.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	1,427,193,000.00					-45,902,814.48				-1,069,322,193.55	22,870,647.96	334,838,639.93
三、本期增减变动金额（减少以				25,257,789.40		8,831,166.70				-105,924,729.85	6,410,408.90	-65,425,364.85

“一” 号填 列)													
(一) 综合收 益总额						-268,833.30					-96,824,729.85	6,410,408.9 0	-90,683,154. 25
(二) 所有者 投入和 减少资 本													
1. 股东 投入的 普通股													
2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本													
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额													
4. 其他													
(三)													

利润分配													
1. 提取 盈余公 积													
2. 提取 一般风 险准备													
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配													
4. 其他													
(四) 所有者 权益内 部结转						9,100,000.00				-9,100,000.00			
1. 资 本公积 转增资 本(或 股本)													
2. 盈 余公积 转增资													

本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益						9,100,000.00				-9,100,000.00			
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他				25,257,789.40							25,257,789.40
四、本年末余额	1,427,193,000.00			25,257,789.40		-37,071,647.78			-1,175,246,923.40	29,281,056.86	269,413,275.08

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：龚莹莹

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,427,193,000.00				169,017,434.76		-2,500,000.00		154,860,308.56		-1,395,561,179.67	353,009,563.65
加：会计												

政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	1,427,193,000.00			169,017,434.76		-2,500,000.00	154,860,308.56		-1,395,561,179.67	353,009,563.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				107,443,700.60					-417,668,495.35	-310,224,794.75
（一）综合收益总额									-417,668,495.35	-417,668,495.35

(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内												

部结 转												
1. 资 本公 积转 增资 本(或 股本)												
2. 盈 余公 积转 增资 本(或 股本)												
3. 盈 余公 积弥 补亏 损												
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存												

收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他				107,443,700.60							107,443,700.60
四、本年期末余额	1,427,193,000.00			276,461,135.36		-2,500,000.00	154,860,308.56		-1,813,229,675.02		42,784,768.90

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,427,193,000.00				143,759,645.36		-2,500,000.00		154,860,308.56		-1,293,778,400.24	429,534,553.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,427,193,000.00				143,759,645.36		-2,500,000.00		154,860,308.56		-1,293,778,400.24	429,534,553.68

三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “-” 号填 列)				25,257,789.4 0						-101,782,779.43	-76,524,990.0 3
(一) 综合 收益 总额										-101,782,779.43	-101,782,779. 43
(二) 所有 者投 入和 减少 资本											
1. 股 东投 入的 普通 股											
2. 其											

他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风												

险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本												

本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项												

储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他				25,257,789.40						25,257,789.40
四、本年年末余额	1,427,193,000.00			169,017,434.76	-2,500,000.00	154,860,308.56	-1,395,561,179.67			353,009,563.65

三、 财务报表附注

(一) 公司基本情况

1. 基本情况

(一) 公司简介

公司名称：大连晨鑫网络科技股份有限公司

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

营业期限：2001-08-22 至 无固定期限

股本：142,719.30 万元人民币

法定代表人：蔡长林

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：互联网和相关服务

公司经营范围：许可项目：互联网信息服务，技术进出口，货物进出口，进出口代理

（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：大数据服务，人工智能应用软件开发，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，信息系统集成服务，智能控制系统集成，纸制品销售，电子专用材料研发，电子产品销售，图文设计制作，摄像及视频制作服务，广告设计、代理，五金产品零售，机械设备销售，化工产品销售（不含许可类化工产品），计算机软硬件及辅助设备零售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

(三) 公司历史沿革

大连晨鑫网络科技股份有限公司（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。

2010 年 7 月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。

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。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会[2023]年[4]月[28]日批准报出。

2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。本公司子公司的相关信息参见附注三（七）1。

（二） 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 持续经营

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。

本公司董事会相信上述措施能有效改善公司持续经营，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2022 年 12 月 31 日止的 2022 年度财务报表。

（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：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

以人民币作为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司取得对另一个或多个企业(或一组资产或净资产)的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下企业合并，购买方在判断取得的生产经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本公司取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日

对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：○1 企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；○2 企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；○3 其他合同安排产生的权利；○4 被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：○1 本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；○2 本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；○3 本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；○4 本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人

的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：○1 该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；○2 除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值

与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。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，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认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净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三（三）22（2）中所述的会计政策处理。

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

适用 不适用

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。
外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币财务报表折算

适用 不适用

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

10. 金融工具

适用 不适用

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和初始计量：

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按

照根据附注三、（二十五）的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类

本公司通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务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。

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。

此类金融资产主要包括【货币资金、应收账款、其他应收款和长期应收款等】。

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。

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

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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将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。

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业务模式。

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。

3、金融资产的后续计量

(1) 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。

(2) 以摊余成本计量的金融资产

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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，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，计入留存收益。

4、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

5、金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；

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。

6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

(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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

(3) 该金融资产已转移，虽然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，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

因转移金融资产而收到的对价；

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

7、金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以下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债权投资。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

（1）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。

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

整个存续期预期信用损失，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。

对于应收账款，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。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：○1 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或○2 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

1) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 信用风险显著增加

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：○1 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；○2 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；○3 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；○4 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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。

（2）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：○1 发行方或债务人发生重大财务困难；○2 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；○3 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；○4 债务人很可能破产或进行其他财务重组；○5 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(3) 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。

(4) 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。

11. 应收票据

适用 不适用

12. 应收账款

适用 不适用

1、应收票据、应收账款及合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法
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。

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

适用 不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

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 2：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。

15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

本公司存货分为：在途材料、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品等种类。

(2) 发出存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

(3) 存货可变现净值的确认依据

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法

16. 合同资产

适用 不适用

17. 合同成本

适用 不适用

18. 持有待售资产

适用 不适用

19. 债权投资

适用 不适用

20. 其他债权投资

适用 不适用

21. 长期应收款

适用 不适用

见应收账款。

22. 长期股权投资

适用 不适用

1、投资成本的初始计量

(1) 企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、

法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后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，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得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与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。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质且换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入的长期股权投资，应当以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业将放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确认为投资成本，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认

(1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，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，应当改按《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间的差额计入当期损益。

本公司通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有一部分对联营企业的权益性投资的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司均按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，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，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：○1 被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；○2 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；○3 对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应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销；○4 本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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。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。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

（1）在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期

股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

（2）长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

23. 投资性房地产

适用（成本模式计量） 适用（公允价值模式计量） 不适用

24. 固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	5-20	5%	19.00-4.75
机器设备	直线法	10	5%	9.5
电子设备	直线法	3-5	5%	31.67-19.00
运输设备	直线法	5	5%	19

（3）其他说明

适用 不适用

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。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未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

25. 在建工程

√适用 □不适用

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：①长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

26. 借款费用

√适用 □不适用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，计入相关的资产成本；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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：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支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且

可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化。该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

27. 生物资产

消耗性生物资产 生产性生物资产 公益性生物资产 不适用

28. 油气资产

适用 不适用

29. 使用权资产

适用 不适用

见租赁。

30. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

(1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权	直线法	50	0
专利权	直线法	5	0
非专利技术	直线法		
域名及游戏平台	直线法	5	0
游戏版权金及买断金	直线法	1-3	0

(2) 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31. 长期资产减值

√适用 □不适用

1. 固定资产

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。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未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

2. 在建工程

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：①长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

3. 无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。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未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

32. 长期待摊费用

适用 不适用

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

适用 不适用

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

34. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、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。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：○1 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；○2 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利 - 设定提存计划

本公司在职工提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

离职后福利 - 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

√适用 □不适用

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：○1 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。○2 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。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不

能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：○1 服务成本；○2 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；○3 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

35. 租赁负债

适用 不适用

见租赁。

36. 预计负债

适用 不适用

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

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

适用 不适用

38. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

39. 收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关

的经济利益的总流入。

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，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，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；
- 2) 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- 3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 4) 客户已接受该商品或服务。

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）作为合同资产列示。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列示。

2、同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

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。

40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其

他政府补助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确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补贴，如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入或冲减相关成本；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入或冲减相关成本。已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

42. 租赁

√适用 □不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，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(扣除已享受的租赁激励相关金额)，发生的初始直接费用以及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。

本公司使用[直线法]对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率

为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，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；

本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

根据担保余值预计的应付金额发生变动；

用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照 [直线法] [其他系统合理的方法] 计入当期损益或相关资产成本。

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租租赁合同作为两个合同单独核算。基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

承租人需支付的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，前提是合理确定承租人将行使该选择权；

承租人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；

由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司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。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注三、（十）7 所述的会计政策进行会计处理。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。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按[直线法][其他系统合理的方法]确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，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。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。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

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

45. 其他

适用 不适用

(四) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、13%
消费税		
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率
大连晨鑫网络科技有限公司	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	25%
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. 税收优惠政策及依据

√适用 □不适用

（1）2020年12月，子公司深圳慧新辰技术有限公司，取得深圳市科技创新委员会颁布的高新技术企业证书，证书编号分别为GR202044201101，有效期三年，2020年-2022年按照15%的税率缴纳企业所得税。

（2）2020年12月，子公司东莞慧新辰电子科技有限公司，取得广东省科学技术厅颁布的高新技术企业证书，证书编号分别为GR202044009175，有效期三年，2020年-2022年按照15%的税率缴纳企业所得税。

3. 其他说明

□适用 √不适用

（五）合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	88,000.60	3,982,946.06
其他货币资金	0.17	135.96
合计	88,000.77	3,983,082.02
其中：存放在境外的 款项总额		

使用受到限制的货币资金

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	69,509.85	0
合计		

其他说明：

适用 不适用

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

适用 不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

5、 应收账款

(1) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,926,570.35	56,968,187.25
其中：X 月-X 月		
X 月-X 月		
1 至 2 年	55,020,094.13	21,610,918.27
2 至 3 年	21,610,918.27	58,123,419.25
3 年以上	145,306,161.74	86,257,991.59
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	223,863,744.49	222,960,516.36
减：坏账准备	185,908,047.60	140,163,663.77
合计	37,955,696.89	82,796,852.59

(2) 按坏账计提方式分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	36,812,455.73	16.44%	36,376,287.88	98.82%	436,167.85
其中：					

按组合计提坏账准备的应收账款	187,051,288.76	83.56%	149,531,759.72	79.94%	37,519,529.04
其中：网络游戏行业	70,661,944.60	31.56%	70,661,944.60	100.00%	
集成电路行业	36,344,529.55	16.24%	12,951,777.35	35.64%	23,392,752.20
其他行业	80,044,814.61	35.76%	65,918,037.77	82.35%	14,126,776.84
合计	223,863,744.49	100.00%	185,908,047.60	83.05%	37,955,696.89

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	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	186,148,060.63	83.49%	103,351,208.04	55.50%	82,796,852.59

其中： 网络游戏行业	69,737,193.70	31.28%	58,980,239.92	84.58%	10,756,953.78
集成电路行业	36,506,351.25	16.37%	1,778,022.09	4.87%	34,728,329.16
其他行业	79,904,515.68	35.84%	42,592,946.03	53.30%	37,311,569.65
合计	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：

适用 不适用

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	4,057,233.00	90.29%	破产清算
合计	36,812,455.73	36,376,287.88	98.82%	-

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

公司 2022 年 12 月 28 日收到浙江省龙游县人民法院民事判决书（2021）浙 0825 破 22 号之四批准破产管理人申请对客户 3 进行债权分配，本公司可获得分配款 436,167.85 元，本期公司转回单项计提坏账 436,167.85 元，分配款已于 2023 年 1 月收回。

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
网络游戏行业	70,661,944.60	70,661,944.60	100.00%
集成电路行业	36,344,529.55	12,951,777.35	35.64%
其他行业	80,044,814.61	65,918,037.77	82.35%
合计	187,051,288.76	149,531,759.72	79.94%

确定组合依据的说明：

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

√适用 □不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	140,163,663.77	45,744,383.83			185,908,047.60
合计	140,163,663.77	45,744,383.83			185,908,047.60

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
客户一	79,156,422.56	35.36%	65,464,352.71
客户二	27,719,062.88	12.38%	27,719,062.88
客户三	26,041,370.00	11.63%	26,041,370.00
客户四	14,740,244.00	6.58%	14,740,244.00
客户五	10,770,540.78	4.81%	10,770,540.78
合计	158,427,640.22	70.76%	144,735,570.37

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 预付款项

适用 不适用

(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	占比 (%)	金额	占比 (%)
1 年以内	16,189.72	1.94%	2,027,369.93	72.71%
1 至 2 年	56,632.09	6.79%	681,387.46	24.44%
2 至 3 年	681,387.46	81.74%	76,075.86	2.73%
3 年以上	79,475.86	9.53%	3,400.00	0.12%
合计	833,685.13	100.00%	2,788,233.25	100.00%

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的原因：

适用 不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例 (%)
客户一	400,000.00	47.98%
客户二	303,443.41	36.40%
客户三	36,435.64	4.37%
客户四	25,000.00	3.00%
客户五	14,554.45	1.75%
合计	779,433.50	93.50%

其他说明：

适用 不适用

8、其他应收款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	316,002.16	5,248,338.77
合计	316,002.16	5,248,338.77

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

□适用 √不适用

2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

3) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

□适用 √不适用

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

3) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	685,159.86	1,041,958.45
备用金	54,824.52	100,270.67
往来款	130,242,040.39	130,449,731.39

合计	130,982,024.77	131,591,960.51

2) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

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	-	-	-	-
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,322,400.87			4,322,400.87
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	12,373,181.22		118,292,841.39	130,666,022.61

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

□适用 √不适用

3) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	27,878.39	2,098,128.67
其中：X月-X月		
X月-X月		
1至2年	2,048,128.67	9,204,935.79

2至3年	8,781,937.66	13,774,245.49
3年以上		
3至4年	13,772,245.49	97,832,646.88
4至5年	97,669,830.88	8,582,003.68
5年以上	8,682,003.68	100,000.00
合计	130,982,024.77	131,591,960.51

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

√适用 □不适用

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	
其他应收款坏账准备	126,343,621.74	4,322,400.87			130,666,022.61
合计	126,343,621.74	4,322,400.87			130,666,022.61

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

5) 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元

单位名称	款项性质	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
客户一	往来款	47,387,745.96	3年以上	36.18%	47,387,745.96
客户二	往来款	36,684,163.80	3年以上	28.01%	36,684,163.80

客户三	往来款	12,900,959.49	1年以上	9.85%	12,900,959.49
客户四	往来款	8,490,565.78	3年以上	6.48%	8,490,565.78
客户五	往来款	7,595,000.00	3年以上	5.80%	7,595,000.00
合计	-	113,058,435.03	-	86.32%	113,058,435.03

7) 涉及政府补助的其他应收款

适用 不适用

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

9、 存货

(1) 存货分类

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额		
	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
原材料	9,214,473.99	531,799.77	8,682,674.22
在产品			
库存商品	1,436,235.66	353,170.68	1,083,064.98
周转材料	85,817.55	27,002.94	58,814.61
消耗性生物资产			
发出商品			
合同履约成本			
在途物资			
合计	10,736,527.20	911,973.39	9,824,553.81

(续)

项目	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
原材料	4,661,535.81		4,661,535.81
在产品	456,607.08		456,607.08
库存商品	3,171,015.22	16,472.28	3,154,542.94
周转材料	621,729.16		621,729.16
消耗性生物资产			
发出商品			
合同履约成本			
在途物资	4,406,159.83		4,406,159.83
合计	13,317,047.10	16,472.28	13,300,574.82

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

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	
原材料		3,902,139.15		3,370,339.38		531,799.77
在产品						
库存商品	16,472.28	3,121,058.61		2,784,360.21		353,170.68
周转材料		27,002.94				27,002.94
消耗性生物资产						
合同履约成本						
在途物资						
合计	16,472.28	7,050,200.70		6,154,699.59		911,973.39

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4) 合同履行成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、 合同资产

(1) 合同资产情况

适用 不适用

(2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、 持有待售资产

适用 不适用

12、 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

期末重要的债权投资/其他债权投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

13、 其他流动资产

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证、抵扣增值税额	1,530,310.05	2,301,447.03
应收退货成本		257,009.47
合计	1,530,310.05	2,558,456.50

其他说明：

适用 不适用

14、 债权投资

(1) 债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

适用 不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3) 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
处置资	744,174,89 4.30	697,282,17 6.30	46,892,71 8.00	744,174,89 4.30	444,186,62 8.46	299,988,26 5.84	

产 分 期 收 款							
合 计	744,174,89 4.30	697,282,17 6.30	46,892,71 8.00	744,174,89 4.30	444,186,62 8.46	299,988,26 5.84	-

(2) 坏账准备计提情况

1) 始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备

√适用 □不适用

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 长 期 应 收 款	744,174,894.30	100%	697,282,176.30	93.70%	46,892,718.00	744,174,894.30	100%	444,186,628.46	59.69%	299,988,265.84
其中：										

按组合计提坏账准备的长期应收款										
其中：										
合计	744,174,894.30	100%	697,282,176.30	93.70%	46,892,718.00	744,174,894.30	100%	444,186,628.46	59.69%	299,988,265.84

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

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
刘德群	744,174,894.30	697,282,176.30	93.70%	收回可能性较低
合计	744,174,894.30	697,282,176.30	93.70%	-

按单项计提坏账准备的说明：

√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，公司2023年3月28日发布公告收到向刘德群、大连旭笙海产有限公司出售公司拥有的海珍品养殖、加工、销售业务相关资产及部分负债形成的债权诉讼受理书，2023年4月17日于大连市中级人民法院进行开庭审理，截止财务报

告报出日，尚未判决。

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

2) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
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	3,57 1,50 7.95			79,62 2.45					3,651 ,130. 40
小计	5,01 4,12 8.94			79,62 2.45				-1,4 42,6 20.9 9	3,651 ,130. 4
合计	5,01 4,12 8.94			79,62 2.45				-1,4 42,6 20.9 9	3,651 ,130. 40

其他说明：

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元

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
新华互动（北京）文化发展有限公司	1,442,620.99	
合计	1,442,620.99	59,796.21

(2) 非交易性权益工具投资情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

21、 固定资产

(1) 分类列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	172,097,816.69	187,615,753.65
固定资产清理		
合计	172,097,816.69	187,615,753.65

(2) 固定资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	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		300,653.55		1,221,125.88	1,521,779.43

(1) 处置或 报废		300,653.55		1,221,125 .88	1,521,779.4 3
4. 期 末余额	523,827,113 .25	32,016,333 .03	8,640,598 .18	4,121,934 .56	568,605,979 .02
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	13,365,213. 66	1,446,276. 56	1,892.21	181,312.6 9	14,994,695. 12
(1) 计提	13,365,213. 66	1,446,276. 56	1,892.21	181,312.6 9	14,994,695. 12
3. 本 期减少 金额		122,537.39		871,372.7 7	993,910.16
(1) 处置或 报废		122,537.39		871,372.7 7	993,910.16
4. 期 末余额	225,280,822 .97	21,099,549 .47	8,206,819 .88	3,893,670 .01	258,480,862 .33
三、减值 准备					
1. 期 初余额	132,898,200 .00	4,974,500. 00		154,600.0 0	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		154,600.0 0	138,027,300 .00

四、账面价值					
1. 期末账面价值	165,648,090.28	5,942,283.56	433,778.30	73,664.55	172,097,816.69
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

(3) 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

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	523,827,113.25	225,280,822.97	132,898,200.00	165,648,090.28	
机器设备	32,016,333.03	21,099,549.47	4,974,500.00	5,942,283.56	
运输工具	8,640,598.18	8,206,819.88		433,778.30	
办公设备及其他设备	4,121,934.56	3,893,670.01	154,600.00	73,664.55	

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

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	7,832,270.23	正在办理中

其他说明：

适用 不适用

(6) 固定资产清理

适用 不适用

22、 在建工程

(1) 分类列示

适用 不适用

(2) 在建工程情况

适用 不适用

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(4) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(5) 工程物资情况

适用 不适用

23、 生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

24、 油气资产

适用 不适用

25、 使用权资产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,061,453.21	4,061,453.21
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	2,659,814.61	2,659,814.61
处置	2,659,814.61	2,659,814.61
4. 期末余额	1,401,638.60	1,401,638.60

二、累计折旧		
1. 期初余额	1, 981, 921. 09	1, 981, 921. 09
2. 本期增加金额	520, 022. 18	520, 022. 18
(1) 计提	520, 022. 18	520, 022. 18
3. 本期减少金额	1, 139, 920. 55	1, 139, 920. 55
(1) 处置	1, 139, 920. 55	1, 139, 920. 55
4. 期末余额	1, 362, 022. 72	1, 362, 022. 72
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	39, 615. 88	39, 615. 88
2. 期初账面价值	2, 079, 532. 12	2, 079, 532. 12

其他说明：

适用 不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

适用 不适用

单位：元

项目	土地使用权	软件及其他	非专利技术	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				

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	148,026.74	177,772.45		325,799.19
(1) 计提	148,026.74	177,772.45		325,799.19
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	2,423,196.30	511,351.47		2,934,547.77
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	5,834,720.67	529,412.65		6,364,133.32
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为_____元，占无形资产余额的比例为_____。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1) 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元

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
壕鑫互联（北	905,636,161.			905,636,161.

京)网络科技有限公司	54			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

√适用 □不适用

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(上海)有限公司	1,192,726.91					1,192,726.91
合计	906,828,888.45					906,828,888.45

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元

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		7,343.40		4,283.63
域名注册	1,774.00		1,774.00		

费					
装修费	1,073,073.22	6,415.09	512,019.62		567,468.69
软件		15,094.34	12,578.60		2,515.74
合计	1,086,474.25	21,509.43	533,715.62		574,268.06

其他说明：

适用 不适用

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

(2) 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	315,107,407.41	127,310,194.93
可抵扣亏损	253,579,075.06	167,839,024.03
合计	568,686,482.47	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

适用 不适用

单位：元

年份	期末余额	期初余额	备注
2021年		3,430,580.93	
2022年	12,747,776.31	12,747,776.31	
2023年	75,426,904.69	51,601,271.00	
2024年	29,567,181.70	30,449,629.00	
2025年	7,520,798.46	7,626,848.46	
2026年	82,702,185.94	37,492,009.98	
2027年	45,614,227.96		
2028年			
2029年		24,490,908.35	

合计	253,579,075.06	167,839,024.03	-
----	----------------	----------------	---

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

32、短期借款

(1) 短期借款分类

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	4,550,000.00	4,855,681.67
信用借款		
合计	4,550,000.00	4,855,681.67

短期借款分类说明：

适用 不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款余额为4,550,000元；

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
深圳慧新辰技术有限公司	2,550,000.00	4.35%	2022/9/29	6.525%
上海慧新辰实业有限公司	2,000,000.00	4.35%	2022/9/24	6.525%
合计	4,550,000.00	-	-	-

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、 衍生金融负债

适用 不适用

35、 应付票据

适用 不适用

36、 应付账款

(1) 应付账款列示

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	3,571,087.66	2,064,679.48
设备款		308,059.91
赛事执行费	2,800,000.00	3,300,000.00
应付分成款		2,303,310.53
宣传推广费		50,000.00
委托加工费		401,958.62
其他	2,140,117.29	196,011.80
合计	8,511,204.95	8,624,020.34

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、 预收款项

(1) 预收款项列示

适用 不适用

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、 合同负债

(1) 合同负债情况

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
服务费	68,472.37	1,388,062.48
合计	68,472.37	1,388,062.48

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	3,944,764.86	8,149,224.32	8,870,800.11	3,223,189.07
2、离职后福利-设定提存计划	72,798.42	833,790.32	847,181.54	59,407.20
3、辞退福利		192,300.00	192,300.00	
4、一年内到期的其他福利				
合计	4,017,563.28	9,175,314.64	9,910,281.65	3,282,596.27

(2) 短期薪酬列示

适用 不适用

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	7,276,678.31	7,967,471.99	1,983,622.73
2、职工福利费	175.00	83,618.04	83,793.04	
3、社会保险费	42,681.26	380,551.12	393,123.38	30,109.00
其中：医疗保险费	38,356.23	360,995.42	369,648.05	29,703.60
工伤保险费	976.44	6,388.96	6,960.00	405.40
生育保险费	3,348.59	13,166.74	16,515.33	

4、住房公积金	44,687.85	408,376.85	426,366.70	26,698.00
5、工会经费和职工教育经费	1,182,804.34		45.00	1,182,759.34
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	3,944,764.86	8,149,224.32	8,870,800.11	3,223,189.07

(3) 设定提存计划

√适用 □不适用

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	809,004.76	822,302.10	57,030.80
2、失业保险费	2,470.28	24,785.56	24,879.44	2,376.40
3、企业年金缴费				
合计	72,798.42	833,790.32	847,181.54	59,407.20

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,753,406.55	5,955,449.46
消费税		
企业所得税	3,733,728.08	4,784,857.39
个人所得税	15,818.32	91,554.79
城市维护建设税	228,600.72	231,464.02
教育费附加	271,168.44	274,138.88
地方教育附加		
印花税	80,331.24	107,026.33
房产税	4,443,147.28	60,254.53
车船税		
土地使用税		
资源税		
文化建设费	114,000.00	114,000.00
残疾保障金	73,167.01	73,167.01

合计	14,713,367.64	11,691,912.41
----	---------------	---------------

其他说明：

适用 不适用

41、其他应付款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	111,409.90	
应付股利		
其他应付款	108,945,678.96	201,298,156.78
合计	109,057,088.86	201,298,156.78

(1) 应付利息

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	111,409.90	
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	111,409.90	

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(2) 应付股利

适用 不适用

(3) 其他应付款

适用 不适用

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	33,852,493.94	17,661,588.39

股权购买款	56,465,520.00	164,877,670.60
押金及其他	18,627,665.02	18,758,897.79
合计	108,945,678.96	201,298,156.78

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
客户一	17,613,604.00	未支付
客户二	17,689,100.00	未支付
客户三	17,925,800.00	未支付
客户四	7,692,840.00	未支付
客户五	5,669,630.00	未支付
客户六	4,842,250.00	未支付
客户七	3,873,800.00	未支付
合计	75,307,024.00	-

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、一年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期租赁负债	20,508.10	1,822,415.96
合计	20,508.10	1,822,415.96

其他说明：

□适用 √不适用

44、其他流动负债

√适用 □不适用

(1) 其他流动负债情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额		7,207.10
合计		7,207.10

(2) 短期应付债券的增减变动

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

适用 不适用

长期借款分类的说明：

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁		423,478.17
合计		423,478.17

其他说明：

适用 不适用

48、长期应付款

适用 不适用

(1) 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

(2) 专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬

适用 不适用

(2) 设定受益计划变动情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证		401,560.28	
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
合计		401,560.28	-

其他说明（包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明）：

--

51、递延收益

适用 不适用

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		10,114,904.04	99,151,183.88	政府补助
合计	109,266,087.92		10,114,904.04	99,151,183.88	-

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元

补助项目	期初余额	本期增加补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
公司整体拆迁补偿	107,309,075.26			9,924,695.64			97,384,379.62	资产
农业科技推广补助	254,237.76			25,423.68			228,814.08	资产
农产品初加工项目补助	1,702,774.90			164,784.72			1,537,990.18	资产
合计	109,266,087.92			10,114,904.04			99,151,183.88	-

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,427,193,000.00						1,427,193,000.00

其他说明：

适用 不适用

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

--

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

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	107,443,700.60		132,701,490.00
其他资本公积				
合计	25,257,789.40	107,443,700.60		132,701,490.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

适用 不适用

2020年6月11日，本公司与薛成标、深圳慧新聚合投资合伙企业（有限合伙）等8名股东签署《关于转让上海慧新辰实业有限公司51%股权之股权转让协

议》，本公司以现金 21,369.00 万元收购 8 名股东持有的慧新辰公司 51% 的股权。对于上述交易，本公司的实际控制人薛成标对上海慧新辰的业绩作出承诺。因上海慧新辰本期未完成承诺业绩，根据协议约定，薛成标应补偿金额为 18,843.22 万元。根据支付方式的约定，故冲减薛成标的其他应付款 10,744.37 万元，增加本期资本公积 10,744.37 万元。

56、 库存股

适用 不适用

57、 其他综合收益

适用 不适用

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留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综	-37,071,647.78		-4,940,203.79		40,203.79	-32,131,443.99	

合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资	-37,071,647.78		-4,940,203.79		40,203.79		-32,131,443.99

公允价值变动							
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下							

可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							

其他 债权 投资 信用 减值 准备							
现 金 流 量 套 期 储 备							
外 币 财 务 报 表 折 算 差 额							
其他 综合 收益 合计	-37,071,647.78		-4,940,203.79		40,203.79		-32,131,443.99

其他说明：

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积				
任意盈余公积				
合计				

盈余公积说明（本期增减变动情况、变动原因说明）：

适用 不适用

60、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	-322,846,204.65	-96,824,729.85
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	4,900,000.00	9,100,000.00
期末未分配利润	-1,502,993,128.05	-1,175,246,923.40

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、由于同一控制下企业合并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。

其他说明：

适用 不适用

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

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	22,066,512.81	20,584,024.54	138,005,070.73	108,717,890.29
其他业务	2,003,268.56	1,800,475.54	15,309,137.35	10,960,132.08
合计	24,069,781.37	22,384,500.08	153,314,208.08	119,678,022.37

(2) 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3) 履约义务的说明

适用 不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	1,763.76	213,304.27
教育费附加	993.97	110,290.31
地方教育附加	662.64	62,610.33
房产税	4,443,147.28	161,800.61
车船税		
土地使用税		
资源税		
印花税	55.51	97,244.03
其他		

其他		660.00
合计	4,446,623.16	645,909.55

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	105,911.17	497,999.66
差旅费		3,273.50
业务招待费		
折旧费	937.39	1,734.40
办公费		
商品维修费		
广告费	686,000.00	
运输装卸费		2,191.50
预计产品质量保证损失		
使用权资产折旧费	246,424.50	271,472.41
物业费	7,995.37	10,698.09
其他	13,535.50	24,774.90
合计	1,060,803.93	812,144.46

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,818,683.74	13,304,161.66
差旅费	57,989.68	342,715.70
业务费	49,516.82	129,576.05
中介服务费	3,487,660.16	3,733,840.71
咨询费		
租赁费	460,809.49	743,038.05
折旧费	13,657,467.02	3,345,878.12
使用权资产折旧费	39,615.96	355,449.65
业务招待费	98,657.03	253,287.38
无形资产摊销	178,285.19	39,253.81
其他	1,108,914.24	1,018,406.33
合计	24,957,599.33	23,265,607.46

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销		
固定资产折旧	739,470.86	485,266.87
职工薪酬	2,037,103.37	5,822,368.81
材料费		
租赁费		
产品设计费		
中间试验费		
其他	1,938,145.05	746,197.14
合计	4,714,719.28	7,053,832.82

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	724,817.38	630,412.53
减：利息收入	6,753.48	6,021.88
汇兑损益	-822,259.40	479,719.97
手续费及其他	9,121.37	28,260.06
其他		
合计	-95,074.13	1,132,370.68

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
公司整体拆迁补偿	9,924,695.64	9,924,695.64
农产品初加工项目补助	164,784.72	164,784.72
农业科技推广补助	25,423.68	25,423.68
产业扶持专项资金	110,000.00	183,110.88
高新技术企业相关补贴	100,000.00	280,000.00
个人所得税手续费返还	18,016.56	36,631.26
稳岗补贴	39,153.34	2,741.07
集成电路专项资助计划流片补贴	246,050.00	203,700.00
蓉漂杯高层次人才补贴		10,000.00
其他		
合计	10,628,123.94	10,831,087.25

68、投资收益

(1) 投资收益明细情况

适用 不适用

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	79,622.45	-742,919.98
处置长期股权投资产生的投资收益		540,863.23
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	79,622.45	-202,056.75

投资收益的说明：

适用 不适用

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

应收账款坏账损失	-45,744,383.83	-48,100,444.80
应收票据坏账损失		
其他应收款坏账损失	-4,322,400.87	-9,011,506.55
应收款项融资减值损失		
长期应收款坏账损失	-253,095,547.84	-38,296,374.36
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
财务担保合同减值		
合计	-303,162,332.54	-95,408,325.71

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-7,050,200.70	
长期股权投资减值损失		-2,186,721.52
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合同取得成本减值损失		
其他		
合计	-7,050,200.70	-2,186,721.52

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-140,422.65	-16,926.60
无形资产处置收益		
合计	-140,422.65	-16,926.60

74、营业外收入

(1) 营业外收入明细

√适用 □不适用

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
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
其他	400.00		400.00
合计	400.00		400.00

计入当期损益的政府补助：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

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
对外捐赠			
非流动资产毁损损失		14,677.89	
违约金、赔偿金及罚款	2,647,978.92	3,124,304.01	2,647,978.92
其他			
合计	2,647,978.92	3,138,981.90	2,647,978.92

营业外支出的说明：

□适用 √不适用

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	-1,051,129.31	1,018,716.46
递延所得税费用		
合计	-1,051,129.31	1,018,716.46

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-335,692,178.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	-83,923,044.68
子公司适用不同税率的影响	2,381,559.62
调整以前期间所得税的影响	-1,051,129.31
税收优惠的影响	
非应税收入的纳税影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	468,803.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	220,611.83
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	80,852,069.34
所得税费用	-1,051,129.31

77、其他综合收益

其他综合收益详见附注（五）、57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	513,219.90	716,183.21
利息收入	6,753.48	6,018.87
往来款、保证金等	20,001,268.43	35,186,602.95
合计	20,521,241.81	35,908,805.03

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

□适用 √不适用

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	6,871,378.34	10,422,973.46
往来款	8,666,089.53	24,796,000.00
冻结资金	69,509.85	
合计	15,606,977.72	35,218,973.46

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

适用 不适用

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买股权款		1,050,000.00
支付租赁款	42,000.00	1,520,704.10
合计	42,000.00	2,570,704.10

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

--

79、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	-334,641,049.39	-90,414,320.95
加：资产减值准备	895,501.12	2,186,721.52
信用减值损失	303,162,332.54	95,408,325.71
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	14,994,695.12	15,690,697.59
使用权资产折旧	520,022.18	1,981,921.08

无形资产摊销	325,799.19	254,399.76
长期待摊费用摊销	533,715.62	516,360.62
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）	140,422.65	16,926.60
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		14,677.89
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	-97,442.66	235,525.33
投资损失（收益以“－”号填列）	-79,622.45	202,056.75
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
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）	2,580,519.90	8,437,514.71
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,544,868.21	-19,534,231.89
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,154,477.18	1,361,498.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,965,760.79	-516,956.16
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	18,490.75	3,983,082.02
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	-3,964,591.27	1,369,063.38

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	18,494.28	3,983,082.02
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	18,490.75	3,983,082.02
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	18,490.75	3,983,082.02
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受限的资产

□适用 √不适用

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

货币资金	-	-	5,293.72
其中：美元	760.09	6.9646	5,293.72
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
合计	-	-	5,293.72

其他说明：

适用 不适用

(2) 境外经营实体说明

适用 不适用

83、政府补助

(1) 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
产业扶持专项资金	110,000.00	其他收益	110,000.00
高新技术企业相关补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
个人所得税手续费返还	18,016.56	其他收益	18,016.56
稳岗补贴	39,153.34	其他收益	39,153.34
集成电路专项资助计划流片补贴	246,050.00	其他收益	246,050.00
合计	513,219.90	-	513,219.90

(2) 本期退回的政府补助情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

84、套期

适用 不适用

1. 其他（自行添加）

--

(六) 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本及商誉

适用 不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6) 其他说明

适用 不适用

2. 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本

适用 不适用

(3) 合并日被合并方的资产、负债账面价值

适用 不适用

3. 反向购买

适用 不适用

4. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

1) 一揽子交易：

适用 不适用

2) 非一揽子交易：

适用 不适用

5. 其他原因的合并范围变动

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(七) 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
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

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
喀什壕鑫网络科技有限公司	喀什	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	泰安	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
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	泰安	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：

适用 不适用

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：

适用 不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

适用 不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(2) 重要的非全资子公司

适用 不适用

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%	-11,794,844.74	0.00	17,486,212.12

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

适用 不适用

单位：元

子公司名称	期末余额					
	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
上海慧新辰实业有限公司	47,954,220.89	5,870,523.05	53,824,743.94	18,138,596.74	0.00	18,138,596.74

(续)

期初余额					
------	--	--	--	--	--

子公司名称	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	69,695,70 7.18	10,192,29 1.02	79,887,99 8.20	19,326,20 8.92	804,530 .36	20,130,73 9.28

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	3,986,673.27	-24,071,111.72	-24,071,111.72	-26,481.66	36,946,956.15	13,082,467.15	13,082,467.15	-3,991,794.33

其他说明：

适用 不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

适用 不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位: 元

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

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:

适用 不适用

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:

适用 不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	北京壕玩网络科技有限公司	新华互动（北京）文化发展有限公司	北京壕玩网络科技有限公司	新华互动（北京）文化发展有限公司
流动资产	4,043,605.67		3,642,642.10	9,963,044.77
非流动资产	1,914,340.32		1,962,590.92	2,302.28
资产合计	5,957,945.99		5,605,233.02	9,965,347.05
流动负债	81,230.63		73,502.30	9,670,555.93
非流动负债				
负债合计	81,230.63		73,502.30	9,670,555.93
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	5,876,715.36		5,531,730.72	294,791.12
按持股比例计算的净资产份额	1,356,345.91		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	3,651,130.40		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	3,394,748.46		3,427,138.76	407,674.04
财务费用				
所得税费用				
净利润	344,984.64		408,426.58	-899,709.83
终止经营净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	344,984.64		408,426.58	-899,709.83
本期收到的来自联营企业的股利				

其他说明：

适用 不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4. 重要的共同经营

适用 不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

(八) 与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：信用风险、流动性风险、利率风险、汇率风险。

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本期发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本期发生的变化等。

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。

(一) 信用风险

可能引起本公司信用损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行,故货币资金只具有较低的信用风险。

1、应收款项

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 70.76% (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 86.32% (2021 年: 85.91%)。

(二) 流动性风险

管理流动风险时,本公司及各子公司负责自身的现金管理工作,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,包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求 (如果借款额超过某些预设授权上限, 便需获得本公司董事会的批准), 以满足本公司经营需要, 并降低现金流量波动的影响。

(三) 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。

(四) 汇率风险

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。

(九) 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

相同资产或负债在活跃市场中的报价

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

适用 不适用

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9. 其他

适用 不适用

(十) 关联方及关联方交易

1. 本公司的母公司情况

√适用 □不适用

单位：元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
钜成企业管理集团有限公司	上海	企业管理咨询等	100,000,000	13.66%	18.44%

本公司的母公司情况的说明：

□适用 √不适用

本公司最终控制方是薛成标

其他说明：

√适用 □不适用

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. 本公司的子公司情况

√适用 □不适用

本公司子公司的情况详见附注（七）、1。

3. 本企业合营和联营企业情况

√适用 □不适用

本公司重要的合营或联营企业详见附注（七）、3。

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京壕玩网络技术有限公司	本公司联营企业

其他说明：

适用 不适用

4. 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
深圳慧新聚合投资合伙企业（有限合伙）	薛成标控制的企业
深圳慧新众合投资合伙企业（有限合伙）	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：

适用 不适用

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表：

适用 不适用

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		4,858,490.43

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明：

适用 不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联受托管理/承包情况说明：

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联委托管理/出包情况说明：

适用 不适用

(3) 关联方租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明：

适用 不适用

(4) 关联方担保情况

本公司作为担保方：

适用 不适用

本公司作为被担保方：

适用 不适用

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6月23日	2025年6月22日	否
薛成标	3,000,000.00	2022年9月27日	2025年9月26日	否

关联担保情况说明：

适用 不适用

(5) 关联方资金拆借

适用 不适用

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	20,205,000.00	2021年1月1日	2022年12月	已于2022年

集团有限公司		日	31日	12月31日前归还1723万元，剩余297.50万元于2023年2月28日前归还
钜成企业管理集团有限公司	14,538,604.00	2022年1月1日	2023年12月31日	已于2023年2月28日前归还1452.50万元，剩余部分尚未归还
薛成标	3,750,000.00	2023年3月27日	2024年3月26日	已于2023年4月27日归还120万元，剩余部分未归还
拆出				

资金拆借情况说明：

适用 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7) 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,155,600.00	2,003,500.00

(8) 其他关联方交易

适用 不适用

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

适用 不适用

单位：元

项目	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

名称					
应收账款	大连旭笙海产有限公司	79,156,422.56	65,464,352.71	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	141,233.40	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	876,300.00
其他应收	深圳慧新聚	2,200.00	880.69		

款	合 投 资 合 伙 企 业 （ 有 限 合 伙）				
其他 应 收 款	深 圳 慧 新 众 合 投 资 合 伙 企 业 （ 有 限 合 伙）	2,200.00	880.69		
长 期 应 收 款	刘 德 群	744,174,894.3 0	697,282,176.3 0	744,174,894.3 0	444,186,628.4 6

(2) 应付项目

√适用 □不适用

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		3,300,000.00
其他应付款	薛成标	53,100.00	107,443,700.60

其他应付款	钜成企业管理集团有限公司	17,613,604.00	6,725,000.00
其他应付款	深圳慧新聚合投资合伙企业（有限合伙）	17,689,100.00	17,308,900.00
其他应付款	深圳慧新众合投资合伙企业（有限合伙）	17,925,800.00	17,078,100.00
其他应付款	上海钜成锐讯科技有限公司	500,000.00	

7. 关联方承诺

适用 不适用

--

8. 其他

适用 不适用

(十一) 股份支付

1. 股份支付总体情况

适用 不适用

2. 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3. 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4. 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5. 其他

适用 不适用

2020年6月11日，本公司与薛成标、深圳慧新聚合投资合伙企业（有限合伙）等8名股东签署《关于转让上海慧新辰实业有限公司51%股权之股权转让协议》，本公司以现金21,369.00万元收购8名股东持有的慧新辰公司51%的股权。对于上述交易，本公司的实际控制人薛成标对上海慧新辰的业绩作出承诺。因上海慧新辰本期未完成承诺业绩，根据协议约定，薛成标应补偿金额为18,843.22万元。根据支付方式的约定，本期应补偿的金额，自应付其股权转让款中扣减，故冲减薛成标的其他应付款10,744.37万元，增加资本公积10,744.37万元，剩余应收补偿款8,098.85万元，因薛成标个人存在大额诉讼，款项可收

回性存在不确定性，暂不确认应收款项，增加资本公积。

(十二) 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

适用 不适用

2. 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3. 其他

适用 不适用

(十三) 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

适用 不适用

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行			
重要的对外投资			
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			
长期应收款诉讼事项	公司 2023 年 3 月 28 日发布公告收到向刘德群、大连旭笙海产有限公司出售公司拥有的海珍品养殖、加工、销售业务相关资产及部分负债形成的债权诉讼受理书，涉及诉讼		尚未判决

	金额 74,084.81 万元。该事项于 2023 年 4 月 17 日于大连市中级人民法院开庭审理，截止报告报出日，尚未判决。		

2. 利润分配情况

适用 不适用

3. 销售退回

适用 不适用

4. 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

(十四) 其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

适用 不适用

(2) 未来适用法

适用 不适用

2. 债务重组

适用 不适用

3. 资产置换、资产转让及出售

(1) 非货币性资产交换

适用 不适用

(2) 其他资产置换

适用 不适用

4. 年金计划

适用 不适用

5. 终止经营

适用 不适用

6. 分部报告

适用 不适用

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

1、应收业绩补偿

2020年6月11日，本公司与薛成标、深圳慧新聚合投资合伙企业（有限合伙）等8名股东签署《关于转让上海慧新辰实业有限公司51%股权之股权转让协议》，本公司以现金21,369.00万元收购8名股东持有的慧新辰公司51%的股权。对于上述交易，本公司的实际控制人薛成标先生对上海慧新辰的业绩作出承诺。因上海慧新辰2022年度未完成承诺业绩，根据协议约定，薛成标先生应现金补偿本公司金额为18,843.22万元。本公司本期扣除应付薛成标先生股权款10,744.37万元，剩余应收补偿款8,098.85万元，未来收取情况存在不确定性，暂不确认应收业绩补偿款。

2、重大诉讼事项

公司2023年3月28日发布公告收到向刘德群、大连旭笙海产有限公司出售公司拥有的海珍品养殖、加工、销售业务相关资产及部分负债形成的债权诉讼受理书，涉及诉讼金额74,084.81万元。该事项于2023年4月17日于大连市中级人民法院开庭审理，截止报告报出日，尚未判决。

截至2022年12月31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。

(十五) 母公司财务报表主要项目附注

适用 不适用

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		15,717,260.30
1至2年(含2年)	15,717,260.30	20,200,000.00
2至3年(含3年)	20,200,000.00	30,506,849.31
3年以上	70,958,225.14	40,451,375.83
小 计	106,875,485.44	106,875,485.44
减：坏账准备	93,183,415.59	70,276,175.25
合计	13,692,069.85	36,599,310.19

2、按坏账准备计提方法分类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	27,719,062.88	25.94	27,719,062.88	100.00	
按组合计提坏账准备	79,156,422.56	74.06	65,464,352.71	82.70	13,692,069.85
其中：					
其他行业	79,156,422.56	74.06	65,464,352.71		13,692,069.85
合 计	106,875,485.44	100.00	93,183,415.59	87.19	13,692,069.85

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	27,719,062.88	25.94	27,719,062.88	100.00	
按组合计提坏账准备	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	42,557,112.37	53.76	36,599,310.19
合 计	106,875,485.44	100.00	70,276,175.25	65.76	36,599,310.19

(1) 按单项计提坏账准备：

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%	无法收回
合 计	27,719,062.88	27,719,062.88	100.00%	

按单项计提坏账准备的说明：

1. 按组合计提坏账准备：

1、组合计提项目：其他行业

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)			
1 至 2 年(含 2 年)	15,717,260.30	8,502,657.12	54.10
2 至 3 年(含 3 年)	20,200,000.00	13,722,533.33	67.93
3 年以上	43,239,162.26	43,239,162.26	100.00
合 计	79,156,422.56	65,464,352.71	

3、坏账准备本期计提及变动情况

项目	坏账准备金额
期初余额	70,276,175.25
本期计提	22,907,240.34
本期转回	
本期核销	
期末余额	93,183,415.59

注：本公司本年无金额重大的坏账准备收回或转回情况。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户一	应收租赁款	79,156,422.56	2-3年、3年以上	74.06	65,464,352.71
客户二	应收销售款	27,719,062.88	3年以上	25.94	27,719,062.88
合计		106,875,485.44		100.00	93,183,415.59

(二) 其他应收款

项目	注	期末余额	期初余额
应收利息			
应收股利			
其他应收	1	11,035,767.53	13,242,681.19
合计		11,035,767.53	13,242,681.19

1、其他应收款

(1) 按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,143,260.00	10,577,377.29
1至2年(含2年)	9,802,949.00	1,381,000.00
2至3年(含3年)	1,381,000.00	7,189,000.00
3至4年(含4年)	7,189,000.00	3,631.00
4至5年(含5年)	3,631.00	7,595,000.00
5年以上	7,695,000.00	100,000.00
小计	27,214,840.00	26,846,008.29
减：坏账准备	16,179,072.47	13,603,327.10
合计	11,035,767.53	13,242,681.19

(2) 账面价值按款项性质分类情况

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	10,958,809.00	10,589,977.29
押金、保证金	100,000.00	100,000.00
其他往来款	16,156,031.00	16,156,031.00
合计	27,214,840.00	26,846,008.29

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,595,000.00	27.91%	7,595,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	19,619,840.00	72.09%	8,584,072.47	43.75	11,035,767.53
其中：					
备用金、合并范围内关联方	10,945,509.00	40.22			10,945,509.00
保证金、押金	100,000.00	0.37	100,000.00	100.00	
其他往来款	8,574,331.00	31.51	8,484,072.47	98.95	90,258.53

合 计	27,214,840.00	100.00	16,179,072.47	59.45	11,035,767.53
类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,595,000.00	28.29	7,595,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	19,251,008.29	71.71	6,008,327.10	31.21	13,242,681.19
其中：					
备用金、合并 范围内关联方	10,589,977.29	39.45			10,589,977.29
保证金、押金	100,000.00	0.37	100,000.00	100.00	
其他往来款	8,561,031.00	31.89	5,908,327.10	69.01	2,652,703.90
合 计	26,846,008.29	100.00	13,603,327.10	50.67%	13,242,681.19

1) 2022 年末单项计提坏帐准备的其他应收款单位情况：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	7,595,000.00	7,595,000.00	100.00	无法收回
合 计	7,595,000.00	7,595,000.00		

1. 坏账准备本期计提及变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	6,008,327.10		7,595,000.00	13,603,327.10
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,575,745.37			2,575,745.37
本期收回或转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
2022 年 12 月 31 日余额	8,584,072.47		7,595,000.00	16,179,072.47

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	往来款	10,415,678.55	1年以内、1至2年	38.27	
客户二	往来款	7,595,000.00	5年以上	27.91	7,595,000.00
客户三	往来款	7,180,000.00	3至4年	26.38	7,180,000.00
客户四	往来款	1,273,000.00	2至3年	4.68	1,202,059.95
客户五	往来款	529,830.45	1年以内、1至2年	1.95	
合计		26,993,509.00		99.19	15,977,059.95

(三) 长期股权投资

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	2,031,196,413.32	81,075,497.33	2,112,271,910.65	1,906,966,204.34	205,305,706.31
对联营、合营企业投资						
合计	2,112,271,910.65	2,031,196,413.32	81,075,497.33	2,112,271,910.65	1,906,966,204.34	205,305,706.31

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增加	本期减少	期末余额(账面价值)	本期计提减值准备	减值准备期末余额
壕鑫互联(北京)网络科技有限公司	1,968,961,194.98			1,968,961,194.98	16,605,644.04	1,923,571,848.38
中诚逸信资产管理(上海)有限公司	52,150,000.00			52,150,000.00	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	55,474,564.94	55,474,564.94
上海洛秀科技有限公司						
合计	2,112,271,910.65			2,112,271,910.65	124,230,208.98	2,031,196,413.32

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务			14,938,598.32	10,820,878.35
合计			14,938,598.32	10,820,878.35

(十六) 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	-140,422.65	
越权审批或无正式批准文件的 税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与 企业业务密切相关，按照国家 统一标准定额或定量享受的政 府补助除外）	10,628,123.94	
计入当期损益的对非金融企业 收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及 合营企业的投资成本小于取得 投资时应享有被投资单位可辨 认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损 益		
因不可抗力因素，如遭受自然 灾害而计提的各项资产减值准 备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的 支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生 的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子 公司期初至合并日的当期净损 益		
与公司正常经营业务无关的或 有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的 有效套期保值业务外，持有交 易性金融资产、衍生金融资产、 交易性金融负债、衍生金融负 债产生的公允价值变动损益， 以及处置交易性金融资产、衍 生金融资产、交易性金融负债、 衍生金融负债和其他债权投资 取得的投资收益	79,622.45	
单独进行减值测试的应收款项、合 同资产减值准备转回	436,167.85	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计 量的投资性房地产公允价值变		

动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,647,578.92	
小计	8,355,912.67	
减：所得税影响额	-2,071,557.96	
少数股东权益影响额	-98,285.41	
合计	6,186,069.30	

其他说明：

适用 不适用

2. 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-410.18%	-0.23	
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-418.04%	-0.23	

3. 境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

(4) 其他说明

适用 不适用

第九节 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。

(三) 年度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:

董事会办公室