



天润 3

NEEQ : 400197

湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人曾飞、主管会计工作负责人戴浪涛及会计机构负责人（会计主管人员）周璞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动及股东情况 .....	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	28
第六节	财务会计报告 .....	30
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	99
附件 II	融资情况 .....	99

备查文件目录	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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司证券部

## 释义

释义项目		释义
本公司/公司/母公司/天润数娱	指	湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司
上海点点乐/点点乐/点点乐公司	指	上海点点乐信息科技有限公司
拇指游玩/拇指游玩公司	指	深圳市拇指游玩科技有限公司
虹软协创/虹软协创公司	指	北京虹软协创通讯技术有限公司
本报告期/本期	指	2023年1月1日-2023年6月30日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
邀邀林公司/广州邀邀林/邀邀林	指	广州市邀邀林健康科技有限公司
恒润华创	指	广东恒润华创实业发展有限公司
恒润互兴	指	广东恒润互兴投资发展有限公司
成都中控	指	成都中控出行科技有限公司
鹏云智创	指	深圳市鹏云智创科技有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司		
英文名称及缩写	Hunan Tianrun Digital Entertainment & Cultural Media Co., Ltd. TRSY		
法定代表人	江峰	成立时间	1989年4月2日
控股股东	控股股东为（广东恒润华创实业发展有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赖淦锋），一致行动人为（广东恒润互兴投资发展有限公司、广东恒润华创实业发展有限公司）
行业（管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关服务（I64）-互联网信息服务（I642）-互联网游戏服务（I6422）		
主要产品与服务项目	公司主营业务为移动网络游戏的研发及运营、移动游戏的代理运营和推广、从事运营商计费业务、广告精准投放业务、电商业务和物业租赁等。		
联系方式			
董事会秘书姓名	欧阳婴儿	联系地址	湖南省岳阳市岳阳大道兴长大厦六楼
电话	0730-8961178\0730-8961179	电子邮箱	trkg002113@163.com
传真	0730-8961178		
公司办公地址	湖南省岳阳市岳阳大道兴长大厦六楼	邮政编码	414000
公司网址	无		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91430600712192602N		
注册地址	湖南省岳阳市岳阳楼区九华山2号		
注册资本（元）	1,510,547,023	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司主营业务是移动网络游戏的研发及运营、移动游戏的代理运营和推广、运营商计费业务、广告精准投放业务、电商业务和物业租赁等。

##### (1) 移动网络游戏的研发及运营业务

全资子公司深圳市拇指游玩科技有限公司主营业务是移动游戏的代理运营与推广业务，经过多年的发展，所运营产品已经涉足数个国家及地区，具有较强的流量整合能力和渠道资源，具备较强的移动游戏推广运营能力，在移动游戏商业化方面有着丰富的经验。拇指游玩运营的游戏产品类型涵盖了战争策略类、角色扮演类、竞技类等多种类型，并凭借独特的运营推广策略，建立起了良好的游戏生态，吸引了众多忠实玩家。报告期内，拇指游玩为适应市场及行业的发展，加大对自研产品的投入，力争在未来为公司提供优质的自研产品。现在运营的游戏主要通过独家代理和联合运营的方式取得，运营团队会根据所接入游戏的特点，制定具体的运营方案，并通过在网络广告平台精准投放、整合流量或与其他运营平台联运等方式对游戏进行推广。随着互联网人口红利见顶，新的市场环境对游戏产品品质及代理运营商流量资源的整合能力要求越来越高，而拇指游玩从设立之初就布局网络广告平台精准投放和流量整合，经过多年的发展，拥有比较优秀的产品选择能力，并沉淀了一套行之有效的分析推广体系，能够对有效流量进行精准定位，为游戏导入优质的流量，提高投入产出比。

##### (2) 移动游戏的代理运营和推广业务

公司全资子公司上海点点乐信息科技有限公司主要从事移动平台休闲网络游戏的研发及运营业务。凭借优秀的人才队伍和雄厚的技术积累，为用户创作出别具特色的经典手机网络游戏作品。点点乐以研发精品游戏为战略，严格把控产品质量，以品质取胜。点点乐在音乐舞蹈游戏细分领域具有丰富经验，点点乐团队开发的首款功能机网游《恋舞天使 OL》运营超过三年，积累了一定的经验。点点乐目前主打产品《恋舞 OL》，是一款融合了社交、时尚、竞技、休闲等元素的 3D 音乐舞蹈手机网游。

##### (3) 运营商计费业务

公司全资子公司北京虹软协创通讯技术有限公司是一家通过向移动互联网产品提供计费和精准营销推广服务，以提高移动互联网产品综合变现能力的服务商。主营业务包括“优易付”计费服务和互联网广告精准投放服务。其中，“优易付”计费服务的主要应用领域包括：移动视频、社交、音乐和阅读等。互联网广告精准投放业务是指虹软协创依托于用户消费行为，结合广告主产品特点和推广需求，

通过在特定的移动互联网网站、移动浏览器、移动应用市场、APP 客户端等移动数字媒体中为广告主精确地提供面向潜在用户的广告投放，以实现用户下载、安装、使用或购买行为的营销服务。目前，精准营销业务覆盖行业包括金融、保险、教育、汽车、游戏等行业，并且在积极布局基于电商行业的精准营销业务。

#### （4）电商业务

鹏云智创主营业务为以亚马逊、乐天为主的跨境电商平台的运营。主要针对市场为美国、欧洲、日本。公司通过以亚马逊平台为主的精品模式，积累和沉淀供应商关系和符合用户喜好的产品线；配合以 Facebook、Google、Tiktok、Instagram 为代表的推广方式，针对用户画像做精准投放，实现被动流量和主动流量的结合，稳步积累与爆发式增长相结合的业务模式，形成国内产品销往国外的完善高效的信息流、商品流、物流、资金流供应链，从而实现品牌出海的目标。随着线上业务的推广，业务模式拓展为线上零售和线下批发相结合。

邀邀林主营业务为电商产品销售、批发与零售等，电商产品主要为康师傅方便面，销售渠道主要为拼多多平台销售。

#### （5）物业租赁业务

2010 年 11 月 5 日，公司与第二大股东广东恒润华创实业发展有限公司（以下简称恒润华创公司）签署了《权益转让合同》，合同约定：恒润华创公司将与广州美莱美容医院所签署的二份《广州市房地产租赁合同》所享受的广州金晟大厦合同权益转让给本公司，合同有效期自 2010 年 11 月 1 日起至 2028 年 4 月 20 日止；广州美莱美容医院每月租金为 139 万元，租金从第 3 年开始递增，每 3 年租金单价以上年度租金单价为基数递增 6%。恒润华创公司保证本公司在合同条款中约定的每月应得租金及时、足额到位，如若没有达到合同条款中的租金要求，由恒润华创公司向本公司用现金进行补足。上述合同权益经评估确认的转让价格为人民币 1.15 亿元，已履行了 12 年多合同，合同执行情况良好。2018 年 4 月 26 日，本公司与头牌商贸签署《权益转让合同》，合同约定：头牌商贸将与名盛置业签订的《广州市房地产租赁合同》中所享有的全部权利及承担的全部义务转让给本公司，合同期限自 2018 年 11 月 01 日起至 2036 年 7 月 31 日止。经具有证券期货相关业务评估资格的中瑞世联资产评估（北京）有限公司于 2019 年 4 月 19 日出具的编号为中瑞评报字[2019]第 000303 号的资产评估报告估值，上述合同权益的评估价值为人民币 2.55 亿元。交易双方同意转让款为人民币 23,800 万元。支付方式为：2018 年 10 月 31 日前支付 2.28 亿元，剩余 1,000 万元转让款以购买方应收取的租金抵扣，抵扣完毕后，本公司从 2019 年 6 月 10 日起直接向租户收取租金。双方权益转让的交割日为 2018 年 10 月 31 日，自交割日之后，甲方不对租户享有权利，并通知租户自 2019 年 6 月 10 日起，租户租金直接交给本公司，

本公司与租户签订租赁合同。头牌商贸保证：对于本公司未能按 1,368,558.31 元/月的标准足额收取租金的差额部分由头牌商贸补足。

#### (6) 网约车平台业务

成都中控主营网约车平台服务及车辆资产运营，成都中控主要服务于消费者的交通出行需求，通过使用移动互联网技术，提供快捷、便利的叫车服务。用户通过手机应用软件选择车型和司机，实现叫车、支付、评价等全流程的数字化服务。此外，用户对于价格、安全性、服务质量等方面的需求是成都中控一直努力的方向，目前成都中控已在多个城市为用户提供出行服务。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	96,441,734.26	135,397,767.72	-28.77%
毛利率%	5.39%	12.05%	-
归属于两网公司或退市公司股东的净利润	-54,051,859.64	-41,415,269.38	-30.51%
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	-53,065,999.49	-44,167,520.72	-20.15%
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）	-59.45%	-28.04%	-
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）	-58.36%	-29.90%	-
基本每股收益	-0.0358	-0.0274	-30.51%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	897,178,682.89	957,341,692.15	-6.28%
负债总计	1,015,030,581.90	1,021,237,288.99	-0.61%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	-120,290,425.56	-66,238,565.92	-81.60%
归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	-0.08	-0.04	-100.00%
资产负债率%（母公司）	107.47%	105.76%	-
资产负债率%（合并）	113.14%	106.67%	-
流动比率	2.98	3.36	-
利息保障倍数	-1,588.61	-704.11	-

营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-29,569,852.83	-12,517,445.43	-136.23%
应收账款周转率	1.19	1.16	-
存货周转率	6.86	10.98	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.28%	-27.73%	-
营业收入增长率%	-28.77%	-40.01%	-
净利润增长率%	-33.10%	-266.12%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

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	78,981,351.37	8.80%	97,563,176.71	10.19%	-19.05%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	76,557,365.13	8.53%	85,790,874.95	8.96%	-10.76%
应收款项融资	27,656.20	0.00%	905,295.79	0.09%	-96.95%
预付款项	20,990,311.47	2.34%	20,480,952.41	2.14%	2.49%
其他应收款	60,217,235.81	6.71%	64,560,192.81	6.74%	-6.73%
存货	10,816,854.82	1.21%	15,771,463.39	1.65%	-31.42%
其他流动资产	4,124,768.56	0.46%	2,492,815.33	0.26%	65.47%
固定资产	54,411,324.37	6.06%	55,428,687.12	5.79%	-1.84%
使用权资产	7,634,135.84	0.85%	9,100,152.44	0.95%	-16.11%
无形资产	265,927,263.20	29.64%	279,068,296.94	29.15%	-4.71%
商誉	235,636,336.50	26.26%	235,636,336.50	24.61%	0.00%
长期待摊费用	7,855,330.21	0.88%	720,000.02	0.08%	991.02%
递延所得税资产	29,504,531.41	3.29%	22,537,331.89	2.35%	30.91%
其他非流动资产	31,020,000.00	3.46%	40,451,000.00	4.23%	-23.31%
应付账款	29,106,116.02	3.24%	30,545,215.04	3.19%	-4.71%
应付职工薪酬	5,434,944.98	0.61%	6,621,092.50	0.69%	-17.91%
应交税费	2,641,292.40	0.29%	4,752,328.41	0.50%	-44.42%
其他应付款	40,960,523.20	4.57%	41,532,528.26	4.34%	-1.38%
长期应付款	23,438,122.81	2.61%	23,438,122.81	2.45%	0.00%
预计负债	899,917,746.46	100.31%	899,917,746.46	94.00%	0.00%

#### 项目重大变动原因：

报告期内，公司资产负债表报表科目无重大变化。

(二) 营业情况与现金流量分析

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	96,441,734.26	-	135,397,767.72	-	-28.77%
营业成本	91,243,369.15	94.61%	119,079,029.36	87.95%	-23.38%
毛利率	5.39%	-	12.05%	-	-
税金及附加	108,831.88	0.11%	-19,502.43	-0.01%	658.04%
销售费用	21,149,949.90	21.93%	22,359,794.54	16.51%	-5.41%
管理费用	33,565,859.05	34.80%	27,382,138.00	20.22%	22.58%
研发费用	11,552,752.42	11.98%	16,411,266.08	12.12%	-29.60%
财务费用	-1,633,883.00	-1.69%	-1,855,372.00	-1.37%	11.94%
加：其他收益	145,034.57	0.15%	3,006,821.53	2.22%	-95.18%
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,127,924.92	-2.21%	-1,866,782.96	-1.38%	-13.99%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	19,285.41	0.02%	-	0.00%	100%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	312,710.89	0.32%	2,167,518.93	1.60%	-85.57%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-584,555.79	-0.61%	-	0.00%	-100%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-6,577.22	-0.01%	51,085.66	0.04%	-112.87%
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-64.07%	-44,600,942.67	-32.94%	-38.53%
加：营业外收入	34,638.30	0.04%	340,422.40	0.25%	-89.82%
减：营业外支出	561,794.38	0.58%	642,026.90	0.47%	-12.50%
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-64.61%	-44,902,547.17	-33.16%	-38.78%
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-57.12%	-41,390,640.50	-30.57%	-33.10%
经营活动产生的现金流量净额	-	-	-12,517,445.43	-	-136.23%
投资活动产生的现金流量净额	13,061,056.97	-	-9,946,904.29	-	231.31%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,692,824.72	-	-1,499,587.24	-	-79.57%

项目重大变动原因：

一、公司本期营业利润、利润总额、净利润较上年同期减少 38.53%、38.78%、33.10%，主要原因系

1、子公司拇指游玩受行业环境影响：（1）2021年7月底开始，新闻出版总署暂停发布游戏版号，加上“防沉迷”整治提升审核难度，监管标准影响了新游上线、营销活动的节奏。在公司适应的前期，新的监管标准导致公司储备的几款新产品一直无法按时上线，对部分产品的按时上线、活动节奏产生影响，影响公司的流水预期。（2）部分已经运营三年以上的产品，已经进入产品末期运营阶段，在本期产生的流水较去年同期呈比较大的下滑趋势。2、子公司拇指游玩本期收到政府补贴较上期减少。3、本期利润表合并范围较上期增加。

二、经营活动产生的现金流净额较上期减少 136.23%，主要原因系子公司本期收入减少，销售商品提供劳务收到的现金减少所致。

三、投资活动产生的现金流净额较上期增加 231.31%，主要原因系子公司虹软协创结构性存款理财赎回所致。

四、筹资活动产生的现金流净额较上期减少 79.57%，主要原因系公司本期支付的租赁负债较上期增加所致。

#### 四、 投资状况分析

##### （一） 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
岳阳天润农业生产资料有限公司	子公司	化肥、化工产品销售	30,000,000.00	34,384,265.76	33,650,962.18		-172,691.22
深圳市拇指游玩科技有限公司	子公司	计算机应用服务	10,119,000.00	319,116,468.15	304,855,958.96	32,961,546.26	-26,426,605.84
北京虹软协创通讯技术有限公司	子公司	计算机应用服务	14,300,000.00	186,786,936.29	173,646,609.43	30,667,184.44	-4,517,789.97
上海点点乐信息科技有限公司	子公司	计算机应用服务	2,460,000.00	30,156,423.40	25,396,952.73	7,930,338.89	243,921.11

广州市邀邀林健康科技有限公司	子公司	电商业务	20,000,000.00	35,151,374.42	6,668,586.52	13,241,936.41	-1,753,114.56
中润新能源科技发展有限公司(广州)有限公司	子公司	租赁业	6,000,000.00	13,239,855.67	-1,364,309.34	4,032,794.58	-4,121,176.75

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 五、 企业社会责任

适用 不适用

### 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
持续经营能力存在不确定性风险	公司持续亏损，截至本报告期末，归属于母公司的净资产为负，持续经营能力存在不确定性。
公司因违规担保承担担保责任的风险	2018 年度公司存在在没有召开董事会、股东大会等法定程序的情况下为控股股东及其一致行动人和关联公司提供担保并加盖了公司公章，致使出现未经公司同意以公司名义为控股股东及其一致行动人和关联公司自身债务提供担保的情况。截至目前，公司控股股东及其关联人违规担保余额合计 132,775.60 万元，公司因违规担保应承担担保余额的本金部分为 66,559.60 万元。
行业竞争风险	中国网络游戏市场竞争激烈，公司需面对行业内众多的竞争对手，既包括资本充足、技术雄厚、用户资源丰富的大型网络游戏公司，也包括在细分游戏领域具备丰富经验和专业实力的中小型游戏企业。随着市场竞争的白热化发展、买量成本的升高、渠道与研发价格之争的爆发，公司存在现有游戏玩家流失的风险，同时行业形态、热点快速转换，用户、渠道等资源寡头垄断格局日趋加剧，如果公司不能及时响应市场变化，快速组织并调动资源持续不断地进行新游戏和新技术的研发，或公司不能精准把握市场需求，研发的新游戏和新技术与市场需求出现偏差，将降低公司竞争优势，可能导致公司行业地位、市场份额的下降，从而对未来业绩的持续增长产生不利影响。

政策风险	游戏行业长期处在事前、事中、事后多个阶段的严格监管环境中，主要监管事项包括未成年人防沉迷、版号审批、游戏备案、内容审查以及虚拟货币交易等。近些年相关监管部门日益重视行业的健康发展并不断出台较为严格的监管措施。公司业务存在因国家政策变化而受到限制的风险。
核心管理团队和技术人才流失的风险	对于互联网公司而言，人力资源是公司最重要的要素之一，保持核心技术团队和管理团队稳定是公司生存和发展的重要基础。互联网行业商业模式与技术更新迭代较快，互联网企业普遍面临人员流动较大的问题，行业内的竞争也越来越体现为高素质人才之间的竞争，公司存在核心管理团队和技术人才流失的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在关联交易事项	<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	三.二.(五)
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	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(八)
是否存在破产重整事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(九)

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无新增的重大诉讼、仲裁事项。

##### (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

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	被担保人是否为两网公司或退市公司控股股东、	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								实际控制人及其控制的企业	
1	广东恒润互兴投资发展有限公司	500,000,000	146,540,000	353,460,000	2017年12月13日	2020年1月2日	连带	是	尚未履行
2	广东恒润互兴投资发展有限公司	50,000,000	22,214,000	27,786,000	2018年4月30日	2020年4月29日	连带	是	尚未履行
3	广东恒润华创实业发展有限公司	300,000,000	188,960,000	111,040,000	2016年8月9日	2018年8月10日	连带	是	尚未履行
4	广东恒润华创实业发展有限公司	600,000,000	101,400,000	498,600,000	2016年11月28日	2018年11月29日	连带	是	尚未履行
5	广州市南华深科信息技术有限公司	55,000,000	0	55,000,000	2019年4月29日	2021年4月28日	连带	是	尚未履行
6	广东恒润	100,000,000	39,130,000	60,870,000	2017年10	2019年4	连带	是	尚未履行

	华创实业发展有限公司				月 20 日	月 21 日			
7	广东恒润华创实业发展有限公司	160,000,000	9,000,000	151,000,000	2018年3月19日	2018年6月20日	连带	是	尚未履行
8	广州华怡置业有限公司	70,000,000	0	70,000,000	2018年1月11日	2019年1月11日	连带	是	尚未履行
<b>总计</b>	-	1,835,000,000	507,244,000	1,327,756,000	-	-	-	-	-

注：“实际履行担保责任的金额”是指债务人已偿还的金额。

#### 担保合同履行情况

公司目前的违规担保余额合计 132,775.60 万元，经诉讼判决或仲裁后，应由本公司承担担保责任的本金为 66,559.60 万元。公司已聘请了律师团队，通过诉讼方式维护公司的合法权益，消除违规担保对本公司的影响；同时，积极督促控股股东结合自身实际，制定出有效可行的方案，包括但不限于股权转让、资产重组、债务重组和合法借款等多种形式积极筹措资金，解决违规担保的问题。

#### 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）	0	0
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	1,835,000,000	1,327,756,000
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	1,835,000,000	1,327,756,000
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

上述担保均未经公司董事会、股东大会审议。

上述第 7 项担保是公司原董事长麦少军个人行为，在没有召开董事会、股东大会等法定程序的情况下为控股股东及其一致行动人和关联公司提供担保并加盖了公司公章，致使出现未经公司同意以公司名义为控股股东及其一致行动人和关联公司自身债务提供担保的情况。

上述第 1、2、5、8 项担保是在没有按照相关法定程序履行召开董事会和股东大会审议的情况下，存在一份由公司时任董事江峰、赖钦祥、麦少军、何海颖、邹建华签字的决议和一份由公司时任董事长麦少军签字并盖了公司公章的担保合同共两份文件，为控股股东关联方提供担保致使出现未经公司同意以公司名义为控股股东关联方自身债务提供担保的情况。

违规担保的解决措施：

1、优化公司治理结构

公司将进一步优化公司治理结构、规范三会运作，充分保障董事、监事、高管特别是独立董事对于公司重大信息的知情权；充分发挥独立董事的职能和监事会、审计委员会的监督作用；加强内部审计部门对公司经营和内部控制关键环节的“事前、事中、事后”监察审计职能；约束控股股东及实际控制人不规范的决策和经营行为。

2、强化印章管理与使用

为加强印章管理工作，公司已于 2019 年 2 月 28 日将公司公章用章移交综合部，明确两位保管人员同时操作才能加盖印章，且明确携带外出用印，必须两位保管人员随从，坚决落实“双人保管、先审后用、用必登记”的用章规范。

3、强化内部审计监督职能

公司将大力加强内部审计部门的建设，完善实时内部监督流程、防范内部控制的执行风险。公司内部审计部门除了至少每季度对关联交易、对外担保、证券投资、风险投资、对外提供财务资助、购买或出售资产、对外投资等重大事项实施情况、公司大额资金往来以及关联方资金往来情况进行一次检查外，还应出具内部控制执行监督检查报告并提交董事会，一经发现异常情况，及时提请公司董事会采取相应措施。

4、公司督促控股股东积极解决前述违规担保和公司银行账户被冻结的情况

目前，公司正积极督促控股股东结合自身实际，制定出有效可行的方案，包括但不限于股权转让、资产重组、债务重组和合法借款等多种积极筹措资金，解决资金占用和违规担保的情况，从而降低给公司可能带来的风险。

5、成立专项工作小组并组建律师团队

公司在控股股东违规事项发生后，成立了专项工作小组，并组建了律师团队积极应对因公司控股股东的违规行为引发的纠纷及诉讼等相关事项。

**（三） 对外提供借款情况**

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

**对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：**

公司对外借款主要在以前年度形成，预计难以收回的借款已在以前年度全额计提坏账，因此对外借款不会对公司生产、经营产生重大不利影响。

**（四） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

**控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况**

适用 不适用

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否

							履行审议程序
广东恒润互兴投资发展有限公司及其关联方	其他	17,264,000.00	0	0	17,264,000.00	17,264,000.00	尚未履行
广东恒润华创实业发展有限公司及其关联方	其他	15,000,000.00	0	0	15,000,000.00	15,000,000.00	尚未履行
广东恒润华创实业发展有限公司	其他	21,513,143.09	1,955,749.55	0	23,468,892.64	23,468,892.64	尚未履行
<b>合计</b>	-	<b>53,777,143.09</b>	<b>1,955,749.55</b>	<b>0</b>	<b>55,732,892.64</b>	<b>55,732,892.64</b>	-

**发生原因、整改情况及对公司的影响：**

<p>1、许为杰与本公司、恒润互兴等关联方民间借贷纠纷一案，2021年12月23日至12月28日，法院强制划扣本公司银行账户资金51.40万元；同时，法院要求岳阳市岳阳楼经济建设投资有限公司将应付本公司的塑化厂区拆迁补偿款1,675万元直接支付给法院，导致控股股东资金占用1,726.40万元。</p> <p>2、2018年10月，子公司上海点点乐购买了上海长典资产管理有限公司发行的长典教育私募基金1,500万元，上海点点乐已对该款项进行核销处理。本公司2021年收回了上海点点乐的控制权，合并其财务报表，导致资金占用1,500万元。</p> <p>3、由于广州体育学院起诉恒润华创、美莱医院和本公司租赁合同纠纷案的影响，美莱医院从2020年7月开始，未按时缴纳我公司租金。经广州市中级人民法院判决后，恒润华创应付广州体育学院的租金及管理费等由美莱医院垫付，美莱医院相应扣减应付本公司租金。截止2023年6月30日，本公司应收美莱医院的租赁费2,346.889264万元被支付给广州体育学院。</p>
---

**(五) 承诺事项的履行情况**

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2023年5月17日 《湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司关于控股股东承诺解决对公司非经营性资金占用问题的公告》	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2023年5月17日	2023年8月16日	未履行
2023年4月29日	重组交易方	业绩补偿承	2021年3月19日	2024年3月18日	正在履行中

《湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司 2022 年年度报告》		诺	日	日	
2023 年 4 月 29 日 《湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司 2022 年年度报告》	其他股东	限售承诺	2017 年 12 月 29 日	2020 年 12 月 28 日	已履行完毕
2023 年 4 月 29 日 《湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司 2022 年年度报告》	重组交易方	限售承诺	2017 年 12 月 29 日	2023 年 12 月 28 日	正在履行中
2023 年 4 月 29 日 《湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司 2022 年年度报告》	重组交易方	限售承诺	2017 年 12 月 29 日	2023 年 12 月 28 日	正在履行中
2023 年 4 月 29 日 《湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司 2022 年年度报告》	其他股东	限售承诺	2016 年 4 月 28 日	2019 年 4 月 27 日	已履行完毕
2023 年 4 月 29 日 《湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司 2022 年年度报告》	实际控制人或控股股东	限售承诺	2016 年 4 月 28 日	2019 年 4 月 27 日	已履行完毕
2023 年 4 月 29 日 《湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司 2022 年年度报告》	公司	其他承诺（不为激励对象提供贷款及财务资助）	2020 年 12 月 8 日		正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

控股股东因资金紧张暂时无法偿还。公司将持续要求并督促恒润华创及其关联方积极筹措资金并制定更多方案，尽快解决对公司非经营性资金占用的问题，避免由此给公司带来不利影响。

**（六） 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	账面价值	占总资产的比	发生原因
------	------	-------	------	--------	------

		型		例%	
货币资金	银行存款	冻结	3,032,998.83	0.34%	违规担保诉讼
总计	-	-	3,032,998.83	0.34%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

不影响公司日常正常经营。

#### （七） 调查处罚事项

公司于 2022 年 7 月 20 日收到中国证券监督管理委员会《立案告知书》（编号：证监立案字 0132022005 号），因公司涉嫌存在信息披露违法违规行为，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会于 2022 年 7 月 11 日决定对公司立案。

公司于 2022 年 9 月 23 日收到中国证监会对公司实际控制人赖淦锋先生的《立案告知书》（编号：证监立案字 0132022006 号），正文内容如下：“因你涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，我会决定对你立案。”

2023 年 8 月 21 日，中国证监会湖南监管局向公司和赖淦锋、麦少军、江峰、赖钦祥、邹建华、何海颖、曾飞、戴浪涛、刘湘胜下发了《行政处罚事先告知书》（编号：[2023]6 号），中国证监会湖南监管局拟决定：

1、对未按规定披露关联担保事项，依据 2005 年《证券法》第一百九十三条第一款、第三款的规定：（一）对天润数娱责令改正，给予警告，并处以罚款 30 万元；（二）对实际控制人赖淦锋给予警告，并处以罚款 30 万元；（三）对麦少军、江峰给予警告，并分别处以罚款 10 万元；（四）对赖钦祥、邹建华、何海颖给予警告，并分别处以罚款 5 万元。

2、对未按规定披露拆迁补偿事项，依据 2019 年《证券法》第一百九十七条第一款的规定：（一）对天润数娱责令改正，给予警告，并处以罚款 50 万元；（二）对江峰、曾飞、戴浪涛、刘湘胜给予警告，并分别处以罚款 20 万元。

公司和相关人员暂未对[2023]6 号《行政处罚事先告知书》提出陈述、申辩和要求听证。

中国证监会湖南监管局暂未下发《行政处罚决定书》。

#### （八） 失信情况

经查询中国执行信息公开网，公司子公司不存在被列为失信被执行人情况，公司有下列被列为失信被执行人的情况：

序号	立案时间	案号	失信被执行人行为具体情形
1.	2018 年 10 月 25 日	(2018)粤 01 执 5209 号	违反财产报告制度
2.	2019 年 11 月 21 日	(2019)粤 0106 执 22825 号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务
3.	2020 年 03 月 09 日	(2020)粤 0305 执 2745 号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务
4.	2020 年 12 月 16 日	(2020)粤 01 执 5705 号	违反财产报告制度
5.	2021 年 01 月 06 日	(2021)粤 0104 执 1858 号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务
6.	2021 年 04 月 06 日	(2021)粤 01 执 2042 号	违反财产报告制度
7.	2021 年 12 月 03 日	(2021)粤 03 执 8715 号	其他规避执行

经查询中国执行信息公开网，公司控股股东广东恒润华创实业发展有限公司有下列被列为失信被执行人的情况：

序号	立案时间	案号	失信被执行人行为具体情形
1.	2018年10月25日	(2018)粤01执5209号	违反财产报告制度
2.	2019年08月13日	(2019)粤0113执7690号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务
3.	2019年11月21日	(2019)粤0106执22825号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务
4.	2020年03月09日	(2020)粤0305执2745号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务
5.	2020年04月09日	(2020)粤0106执9992号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务
6.	2020年04月24日	(2020)粤0106执11548号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务
7.	2020年05月29日	(2020)粤0106执14069号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务
8.	2020年07月06日	(2020)粤0106执17497号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务
9.	2020年07月07日	(2020)粤0106执17499号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务
10.	2020年08月05日	(2020)粤0106执21241号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务
11.	2020年08月13日	(2020)粤0106执22042号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务
12.	2020年11月16日	(2020)粤01执5145号	违反财产报告制度
13.	2020年12月16日	(2020)粤01执5705号	违反财产报告制度
14.	2021年01月07日	(2021)粤0113执373号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务
15.	2021年01月22日	(2021)粤0113执2042号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务
16.	2021年02月08日	(2021)粤01执974号	违反财产报告制度
17.	2021年04月06日	(2021)粤01执2042号	违反财产报告制度
18.	2021年06月02日	(2021)粤0106执17680号	其他妨碍、抗拒执行
19.	2021年10月25日	(2021)粤0106执26385号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务
20.	2021年12月03日	(2021)粤0106执27477号	违反财产报告制度
21.	2021年12月03日	(2021)粤03执8715号	其他规避执行
22.	2021年12月08日	(2021)粤0106执27846号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务
23.	2021年12月09日	(2021)粤0106执28432号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务
24.	2022年01月24日	(2022)粤0106执2343号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务

25.	2022年01月24日	(2022)粤0106执2344号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务
26.	2022年01月24日	(2022)粤0106执2387号	违反财产报告制度
27.	2022年03月14日	(2022)粤0106执6777号	违反财产报告制度
28.	2022年04月22日	(2022)粤0106执9710号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务
29.	2022年04月28日	(2022)粤01执2443号	违反财产报告制度
30.	2022年08月09日	(2022)粤01执恢489号	违反财产报告制度
31.	2022年09月14日	(2022)粤0106执21441号	违反财产报告制度
32.	2022年09月28日	(2022)粤0106执21888号	其他规避执行
33.	2022年12月01日	(2022)粤0106执25534号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务
34.	2023年03月07日	(2023)粤0105执2750号	违反财产报告制度
35.	2023年05月23日	(2023)粤01执恢244号	违反财产报告制度
36.	2021年07月09日	(2021)京02执961号	违反财产报告制度
37.	2023年04月10日	(2023)沪0115执14909号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务
38.	2023年4月10日	(2023)沪0115执14895号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务

经查询中国执行信息公开网，公司实际控制人赖淦锋有下列被列为失信被执行人的情况：

序号	立案时间	案号	失信被执行人行为具体情形
1.	2018年10月25日	(2018)粤01执5209号	违反财产报告制度
2.	2019年08月28日	(2019)粤0605执24103号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务
3.	2019年09月06日	(2019)粤0105执11929号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务
4.	2019年10月12日	(2019)粤0105执13352号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务
5.	2019年10月28日	(2019)粤0105执13822号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务
6.	2020年03月09日	(2020)粤0305执2745号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务
7.	2019年11月21日	(2019)粤0106执22825号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务
8.	2020年11月16日	(2020)粤01执5145号	违反财产报告制度
9.	2020年12月16日	(2020)粤01执5705号	违反财产报告制度
10.	2021年01月06日	(2021)粤0104执1858号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务
11.	2021年02月08日	(2021)粤01执974号	违反财产报告制度
12.	2021年03月11日	(2021)粤0105执6337号	其他规避执行
13.	2021年04月06日	(2021)粤01执2042号	违反财产报告制度
14.	2021年07月09日	(2021)京02执961号	违反财产报告制度
15.	2021年12月03日	(2021)粤03执8715号	其他规避执行

16.	2022年01月24日	(2022)粤0106执2344号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务
17.	2022年04月28日	(2022)粤01执2443号	违反财产报告制度
18.	2022年08月09日	(2022)粤01执恢489号	违反财产报告制度
19.	2022年08月09日	(2022)粤01执恢490号	违反财产报告制度
20.	2022年01月24日	(2022)粤0106执2343号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务
21.	2022年12月01日	(2022)粤0106执25534号	有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务
22.	2023年03月07日	(2023)粤0105执2750号	违反财产报告制度
23.	2023年05月23日	(2023)粤01执恢244号	违反财产报告制度

#### (九) 破产重整事项

2023年5月11日，湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司（以下简称“公司”或“被申请人”）收到控股股东广东恒润华创实业发展有限公司（以下简称“恒润华创”或“申请人”）的《通知书》，因公司不能清偿到期债务且明显缺乏清偿能力，但具有重整价值，恒润华创已向岳阳市中级人民法院（以下简称“岳阳中院”）申请对公司进行预重整并已立案，案号：（2023）湘06破申（预）3号。2023年5月18日，公司收到（2023）湘06破申（预）3号《湖南省岳阳市中级人民法院决定书》，决定对公司启动预重整，主要内容如下：为有效识别债务人天润数娱重整价值和重整可行性，提高重整成功率，本着及时挽救企业、维护债权人合法权益的原则，本院决定对债务人天润数娱启动预重整。公司于2023年5月26日收到岳阳中院送达的《决定书》，指定浙江京衡律师事务所担任公司预重整期间的临时管理人，组织开展预重整各项工作。公司于2023年6月6日收到岳阳中院下达的《民事裁定书》（2023）湘06破申（预）3号，岳阳中院准许申请人恒润华创撤回对公司的破产重整申请。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	976,618,987	64.65%	0	976,618,987	64.65%
	其中：控股股东、实际控制人				172,720,080	11.43%
	董事、监事、高管				8,174,836	0.54%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	533,928,036	35.35%	0	533,928,036	35.35%
	其中：控股股东、实际				159,165,254	10.54%

股份	控制人					
	董事、监事、高管	6,189,984	0.41%	0	6,189,984	0.41%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		1,510,547,023	-		1,510,547,023	-
普通股股东人数		42,233				

因公司多次向中国结算申请 2022 年 12 月 31 日的全体股东名册后被驳回，无法确定控股股东、实际控制人、董事、监事、高管在期初的股份数。

**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	广东恒润华创实业发展有限公司	172,719,999	0	172,719,999	11.43%	0	172,719,999	172,717,793	172,719,999
2	广东恒润互兴资产管理有限公司	159,165,254	0	159,165,254	10.54%	159,165,254	0	159,156,652	159,165,254

	司								
3	梁 道	129,872,2 00	0	129,872,2 00	8.60%	129,872,2 00	0	0	129,872,2 00
4	国 泰 君 安 证 券 股 份 有 限 公 司	81,600,00 0	0	81,600,00 0	5.40%	81,600,00 0	0	0	0
5	新 余 市 咸 城 信 阳 投 资 中 心 （ 有 限 合 伙 ）	46,023,68 5	0	46,023,68 5	3.05%	46,023,68 5	0	46,019,00 0	46,019,00 0
6	新 余 市 君 创 铭 石 投 资 中 心 （ 有	46,023,68 5	0	46,023,68 5	3.05%	46,023,68 5	0	0	0

	限 合 伙)								
7	岳 阳 市 财 政 局	28,214,32 2	0	28,214,32 2	1.87%	0	28,214,32 2	0	0
8	海 南 大 拇 指 企 业 管 理 咨 询 中 心 ( 有 限 合 伙)	25,992,61 9	0	25,992,61 9	1.72%	13,996,31 1	11,996,30 8	0	0
9	兴 业 证 券 股 份 有 限 公 司	23,970,00 0	0	23,970,00 0	1.59%	23,970,00 0	0	0	0
1 0	靳 伦 全	13,260,20 0	30 0	13,260,50 0	0.88%	13,260,00 0	500	0	0
	<b>合计</b>	726,841,9 64	-	726,842,2 64	<b>48.12</b> %	<b>513,911,13</b> 5	<b>212,931,12</b> 9	<b>377,893,44</b> 5	<b>507,776,45</b> 3

普通股前十名股东间相互关系说明：

广东恒润华创实业发展有限公司与广东恒润互兴资产管理有限公司受同一实际控制人控制，是一致行

动人。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
曾飞	董事、总经理	男	1980年11月	2020年7月1日	2023年06月30日
戴浪涛	董事、财务总监	女	1962年08月	2020年7月1日	2023年06月30日
赖钦祥	董事	男	1967年02月	2020年7月1日	2023年06月30日
陈琼	董事	女	1979年12月	2020年7月1日	2023年06月30日
李美云	独立董事	女	1968年11月	2020年7月1日	2023年06月30日
邵铁瑞	独立董事	男	1968年12月	2021年12月6日	2023年06月30日
黄艳艳	独立董事	女	1966年04月	2021年12月6日	2023年06月30日
刘湘胜	监事会主席	男	1965年06月	2020年7月1日	2023年06月30日
徐长清	监事	男	1970年09月	2020年7月1日	2023年06月30日
陈瑛	监事	女	1974年8月	2021年4月28日	2023年6月30日
欧阳婴子	副总经理、董事会秘书	女	1988年07月	2022年11月7日	2023年06月30日

公司本届董事会和监事会于2023年6月30日届满，鉴于公司新一届董事会、监事会候选人的提名工作尚未完成，为确保相关工作的连续性，公司本届董事会和监事会将延期换届，董事会各专门委员会和高级管理人员的任期也相应顺延。详见公司于2023年6月8日在深圳证券交易所指定网站披露的《关于董事会、监事会延期换届选举的提示性公告》（公告编号：2023-053）。

2023年6月30日公司职工监事陈瑛因劳动合同到期离职，但因陈瑛的离职导致公司监事会成员低于法定最低人数，且职工代表监事人数少于监事会成员的三分之一，根据《中华人民共和国公司法》的规定，在改选出的监事就任前，陈瑛仍应当依照法律、行政法规和公司章程的规定，履行监事职务。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、总经理曾飞是公司股东海南大拇指企业管理咨询中心（有限合伙）的合伙人。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

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

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价 (元/股)	报告期末 市价(元/ 股)
合计	-					-	-
备注 (如有)	公司董事、总经理曾飞持有 2,900,000 份股票期权，该期权已不满足行权条件，但尚未注 销。						

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
销售人员	86	52
技术人员	56	67
财务人员	27	23
行政人员	38	38
员工总计	207	180

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附 1	78,981,351.37	97,563,176.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	附 2		12,000,000.13
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附 3	76,557,365.13	85,790,874.95
应收款项融资	附 4	27,656.20	905,295.79
预付款项	附 5	20,990,311.47	20,480,952.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附 6	60,217,235.81	64,560,192.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附 7	10,816,854.82	15,771,463.39
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	附 8	4,124,768.56	2,492,815.33
<b>流动资产合计</b>		<b>251,715,543.36</b>	<b>299,564,771.52</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附 9	8,669,576.24	10,030,473.96
其他权益工具投资	附 10	4,804,641.76	4,804,641.76
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	附 11	54,411,324.37	55,428,687.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附 12	7,634,135.84	9,100,152.44
无形资产	附 13	265,927,263.20	279,068,296.94
开发支出			
商誉	附 14	235,636,336.50	235,636,336.50
长期待摊费用	附 15	7,855,330.21	720,000.02
递延所得税资产	附 16	29,504,531.41	22,537,331.89
其他非流动资产	附 17	31,020,000.00	40,451,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>645,463,139.53</b>	<b>657,776,920.63</b>
<b>资产总计</b>		<b>897,178,682.89</b>	<b>957,341,692.15</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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	附 18	29,106,116.02	30,545,215.04
预收款项	附 19	766,642.99	736,642.99
合同负债	附 20	3,915,141.38	2,283,117.98
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	附 21	5,434,944.98	6,621,092.50
应交税费	附 22	2,641,292.40	4,752,328.41
其他应付款	附 23	40,960,523.20	41,532,528.26
其中：应付利息			
应付股利		2,161,123.31	2,161,123.31
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	附 24	1,584,573.61	2,664,166.95
其他流动负债	附 25	169,560.19	72,892.59
<b>流动负债合计</b>		<b>84,578,794.77</b>	<b>89,207,984.72</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	附 26	1,139,047.52	1,993,333.28
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	附 27	5,774,829.17	6,498,060.55
长期应付款	附 28	23,438,122.81	23,438,122.81
长期应付职工薪酬			
预计负债	附 29	899,917,746.46	899,917,746.46
递延收益	附 30	120,128.40	120,128.40
递延所得税负债			
其他非流动负债	附 31	61,912.77	61,912.77
<b>非流动负债合计</b>		<b>930,451,787.13</b>	<b>932,029,304.27</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,015,030,581.90</b>	<b>1,021,237,288.99</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	附 32	1,510,547,023.00	1,510,547,023.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附 33	1,330,617,584.25	1,330,617,584.25
减：库存股			
其他综合收益	附 34	-1,471,358.24	-1,471,358.24
专项储备			
盈余公积	附 35	55,127,713.34	55,127,713.34
一般风险准备			
未分配利润	附 36	-3,015,111,387.91	-2,961,059,528.27
归属于母公司所有者权益合计		-120,290,425.56	-66,238,565.92
少数股东权益		2,438,526.55	2,342,969.08
<b>所有者权益合计</b>		<b>-117,851,899.01</b>	<b>-63,895,596.84</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>897,178,682.89</b>	<b>957,341,692.15</b>

法定代表人：江峰

主管会计工作负责人：戴浪涛

会计机构负责人：周瑛

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,039,413.39	3,032,982.78
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		56,250.00	56,250.00
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		53,355,733.18	58,781,717.73
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		11,143.39	11,143.39
<b>流动资产合计</b>		<b>56,462,539.96</b>	<b>61,882,093.90</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		815,130,843.67	816,491,741.39
其他权益工具投资		476,000.00	476,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		68,047.09	66,874.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		652,894.33	897,729.73
无形资产		250,031,098.40	261,766,374.92
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			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,066,358,883.49</b>	<b>1,079,698,720.91</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,122,821,423.45</b>	<b>1,141,580,814.81</b>
<b>流动负债：</b>			
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		7,102,885.25	7,102,885.25
预收款项		34,556,978.74	34,729,228.53
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		791,319.18	893,665.53
应交税费		477,219.16	275,904.44
其他应付款		240,315,808.40	240,348,738.2
其中：应付利息			
应付股利		286,123.31	286,123.31

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		524,387.44	1,014,139.07
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>283,768,598.17</b>	<b>284,364,560.99</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		23,038,122.81	23,038,122.81
长期应付职工薪酬			
预计负债		899,917,746.46	899,917,746.46
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>922,955,869.27</b>	<b>922,955,869.27</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,206,724,467.44</b>	<b>1,207,320,430.26</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		1,510,547,023.00	1,510,547,023.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,329,608,636.83	1,329,608,636.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		55,127,713.34	55,127,713.34
一般风险准备			
未分配利润		-2,979,186,417.16	-2,961,022,988.62
<b>所有者权益合计</b>		<b>-83,903,043.99</b>	<b>-65,739,615.45</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>1,122,821,423.45</b>	<b>1,141,580,814.81</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	附 37	96,441,734.26	135,397,767.72
其中：营业收入	附 37	96,441,734.26	135,397,767.72
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		155,986,879.40	183,357,353.55
其中：营业成本	附 37	91,243,369.15	119,079,029.36
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	附 38	108,831.88	-19,502.43
销售费用	附 39	21,149,949.90	22,359,794.54
管理费用	附 40	33,565,859.05	27,382,138.00
研发费用	附 41	11,552,752.42	16,411,266.08
财务费用	附 42	-1,633,883.00	-1,855,372.00
其中：利息费用		232,961.04	149,823.24
利息收入		633,755.60	881,801.44
加：其他收益	附 43	145,034.57	3,006,821.53
投资收益（损失以“-”号填列）	附 44	-2,127,924.92	-1,866,782.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,360,897.72	-1,866,782.96
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）	附 45	19,285.41	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附 46	312,710.89	2,167,518.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附 47	-584,555.79	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附 48	-6,577.22	51,085.66
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-61,787,172.20	-44,600,942.67
加：营业外收入	附 49	34,638.30	340,422.40
减：营业外支出	附 50	561,794.38	642,026.90
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-62,314,328.28	-44,902,547.17
减：所得税费用	附 51	-7,224,385.48	-3,511,906.67
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-55,089,942.80	-41,390,640.50
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）		-55,089,942.80	-41,390,640.50
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）		-1,038,083.16	24,628.88
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损		-54,051,859.64	-41,415,269.38

以“-”号填列)			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-55,089,942.80	-41,390,640.50
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-54,051,859.64	-41,415,269.38
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,038,083.16	24,628.88
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.0358	-0.0274
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.0358	-0.0274

法定代表人：江峰

主管会计工作负责人：戴浪涛

会计机构负责人：周瑛

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>		7,607,933.68	7,288,627.60
减：营业成本		3,285,714.30	3,285,714.30
税金及附加		45,647.58	44,451.75
销售费用			
管理费用		21,272,072.07	17,319,216.28
研发费用			
财务费用		-183,980.45	-58,883.64
其中：利息费用		10,792.37	

利息收入		197,224.87	64,363.77
加：其他收益		7,989.00	7,373.77
投资收益（损失以“-”号填列）		-1,360,897.72	-1,866,782.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,360,897.72	-1,866,782.96
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）		1,000.00	620.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-18,163,428.54</b>	<b>-15,160,659.69</b>
加：营业外收入			253,514.26
减：营业外支出			600,800.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-18,163,428.54</b>	<b>-15,507,945.43</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-18,163,428.54</b>	<b>-15,507,945.43</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,163,428.54	-15,507,945.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-18,163,428.54</b>	<b>-15,507,945.43</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0120	-0.0103
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0120	-0.0103

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		118,872,083.34	166,310,539.53
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		98,118.97	418,703.40
收到其他与经营活动有关的现金	附 52 (1)	36,070,276.55	10,189,873.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>155,040,478.86</b>	<b>176,919,116.34</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		106,376,224.43	124,483,236.50
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		25,785,514.80	25,418,962.28
支付的各项税费		1,593,555.36	3,150,391.36
支付其他与经营活动有关的现金	附 52 (2)	50,855,037.10	36,383,971.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>184,610,331.69</b>	<b>189,436,561.77</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-29,569,852.83</b>	<b>-12,517,445.43</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		27,214.04	1,150.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,645.00	
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	附 52 (3)	86,908,684.93	1,232,855.71
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>91,945,543.97</b>	<b>1,234,005.71</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		884,487.00	3,005,910.00
投资支付的现金		5,000,000.00	
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			8,175,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	附 52 (4)	73,000,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>78,884,487.00</b>	<b>11,180,910.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,061,056.97</b>	<b>-9,946,904.29</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		200,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			2,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>200,000.00</b>	<b>2,990,000.00</b>
偿还债务支付的现金		854,285.76	3,122,380.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,200.95	63,681.38
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	附 52 (5)	1,999,338.01	1,303,524.90
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,892,824.72</b>	<b>4,489,587.24</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,692,824.72</b>	<b>-1,499,587.24</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>613,697.54</b>	<b>669,627.74</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-18,587,923.04</b>	<b>-23,294,309.17</b>
加：期初现金及现金等价物余额		94,536,275.58	127,109,671.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>75,948,352.54</b>	<b>103,815,361.83</b>

法定代表人：江峰

主管会计工作负责人：戴浪涛

会计机构负责人：周瑛

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,988,330.36	7,653,058.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,631,198.42	11,578,371.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>13,619,528.78</b>	<b>19,231,430.35</b>

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		6,057,192.40	2,910,584.06
支付的各项税费		426,044.26	426,062.22
支付其他与经营活动有关的现金		6,635,415.21	7,489,624.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>13,118,651.87</b>	<b>10,826,270.94</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>500,876.91</b>	<b>8,405,159.41</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			232,855.71
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>232,855.71</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			8,175,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>8,175,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-7,942,144.29</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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		500,544.00	469,260.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>500,544.00</b>	<b>469,260.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-500,544.00</b>	<b>-469,260.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>332.91</b>	<b>-6,244.88</b>
加：期初现金及现金等价物余额		6,081.65	17,013.73
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,414.56</b>	<b>10,768.85</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	一、预计负债说明

#### 附注事项索引说明:

一、预计负债说明: 报告期内, 公司为控股股东及关联方违规提供担保计提预计负债共 899, 226, 233. 58 元, 对中小投资者诉讼赔偿款 691, 512. 88 元, 合计 899, 917, 746. 46 元。

公司为控股股东及关联方违规提供担保计提预计负债包括: 梁道、雪松国际信托股份有限公司、恒旺商业保理(深圳)有限公司、黄少雄、青岛国信融资担保有限公司案件, 由于法院判决本公司承担二分之一连带赔偿责任, 本公司按照担保余额、利息及诉讼费用的50%计提预计负债; 新余和华创企业管理合伙企业(有限合伙)案件, 本公司需要承担30%连带赔偿责任, 本公司按照担保余额、利息及诉讼费的30%计提预计负债; 许为杰由于本公司需要承担连带赔偿责任, 本公司按照担保余额、利息及诉讼费用的100%计提预计负债。合计预计负债期末余额为899, 226, 233. 58元。

#### 财务报表科目附注

##### (一) 公司情况

###### 1、公司简介

公司名称: 湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司

注册地址: 岳阳市岳阳楼区九华山2号

总部地址: 湖南省岳阳市岳阳大道兴长石化大厦6楼

营业期限: 长期

股本: 人民币 1, 510, 547, 023 元

公司负责人：曾飞

## 2、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：互联网信息服务，软件开发及技术转让、技术服务，信息技术咨询服务，广告的制作、发布及代理，尿素、液氨、甲醇、农用碳酸氢铵及复合肥、政策允许的化工产品、化工原料（以上两项不含危险化学品和易制毒化学品）、金属材料、建筑材料、电子产品（不含无线电管制器材和卫星地面接收设施）、矿产品的销售，塑料包装产品的生产及销售，房地产开发，物业管理、物业租赁，房屋、场地、机械设备的租赁，酒店管理。（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）

主要产品或提供的劳务：物业租赁服务，游戏发行及推广服务，优易付计费服务及互联网广告精准投放业务，网上销售。

## 3、公司历史沿革

湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司（以下简称本公司或公司）原名湖南省岳阳化工股份有限公司，2002年6月28日更名为湖南天润化工发展股份有限公司，系1988年3月经岳阳市人民政府岳政发（1988）11号文件批准，由湖南省岳阳化肥厂改制成立的股份有限公司。同年经中国人民银行湖南省分行湘银（1988）400号文件批复同意发行首期股票2,000万元，其中：岳阳化肥厂以经清产核资后的净资产认购股本1,575万元，其余425万元向社会公开发行。至1988年9月，实际公开募集325万元；1989年2月，经首届股东代表大会通过，本公司向社会补募个人股100万元。1989年12月经股东代表大会决议通过，并经有关部门批准，同意本公司实施配售股份的方案，方案实施后实际配售1,088.23万元，本公司总股本达到3,088.23万元。1993年9月经股东大会决议通过，岳阳市体改委岳体改字（1993）35号文件批准，本公司用公积金2,111.77万元转增股本，总股本达到5,200万元。

2007年1月，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]13号文件批准，本公司采用网下询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式向社会公开发行2,200万股，总股本增加到7,400万元。

2008年7月，本公司以资本公积金向全体股东每10股转增6股，合计增加注册资本人民币4,440万元，注册资本增至11,840万元。

2010年6月24日，本公司第一大股东岳阳市财政局与广东恒润华创实业发展有限公司签署了《关于湖南天润化工发展股份有限公司可流通A股的股份转让协议》，岳阳市财政局将其持有的本公司股票25,400,000股流通股（占总股本的21.45%）转让给广东恒润华创实业发展有限公司，每股转让价格为9.58元。上述转让已获得国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2010]879号文件批准，并已办理股权过户手续，广东恒润华创实业发展有限公司成为本公司第一大股东。

2011年1月，本公司更名为湖南天润实业控股股份有限公司。

2016年4月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]253号文《关于核准湖南天润实业控股股份有限公司非公开发行股票批复》核准同意，本公司向特定投资者非公开发行A股股票70,219,964股，发行价为11.82元/股，募集资金总计人民币8.3亿元。本公司总股本增加至188,619,964元。

2016年7月，本公司更名为湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司。

2016年8月,本公司按每10股转增30股的比例,以资本公积向全体股东转增股份总额565,859,892股,本公司总股本增加至754,479,856元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1995号文《关于核准湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司向曾飞等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准同意,本公司于2017年11月,以发行股份及支付现金相结合的方式购买深圳市拇指游玩科技有限公司100%股权和北京虹软协创通讯技术有限公司100%股权,新增股本70,708,809.00元,总股本增加至825,188,665.00元。同时,本公司于2017年12月向广东恒润互兴投资发展有限公司发行股份76,395,412.00股,本公司总股本增加至901,584,077.00元。

2018年6月,本公司按每10股转增7股的比例,以资本公积向全体股东转增股份总额631,108,853股,本公司总股本增加至1,532,692,930元。

2020年7月10日,本公司向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请办理股份回购注销业务,注销股份22,145,907股,本公司总股本由1,532,692,930元变更为1,510,547,023元。

#### 4、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8月30日批准报出。

#### 5、合并财务报表范围

子公司名称	持股比例(%)	表决权比例(%)
深圳市拇指游玩科技有限公司	100.00	100.00
深圳市拇指畅想科技有限公司	100.00	100.00
深圳市拇指在线网络科技有限公司	100.00	100.00
霍尔果斯酷米乐网络科技有限公司	100.00	100.00
霍尔果斯奇炫电子科技有限公司	100.00	100.00
深圳市中泰源科技有限公司	100.00	100.00
深圳市拇指互娱科技有限公司	100.00	100.00
北京掌中乐科技有限公司	100.00	100.00
海南粒子空间科技有限公司	100.00	100.00
北京虹软协创通讯技术有限公司	100.00	100.00
北京华胜智融通讯科技发展有限责任公司	100.00	100.00
霍尔果斯虹软协创网络科技有限公司	100.00	100.00
广州鹏云电子商务有限公司	100.00	100.00
深圳市鹏云智创科技有限公司	100.00	100.00
香港鹏云有限公司	100.00	100.00
霍尔果斯智融协创网络科技有限公司	100.00	100.00
天津柒月信息科技有限公司	60.00	60.00
霍尔果斯拇指互娱科技有限公司	100.00	100.00

子公司名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
霍尔果斯拇指在线网络科技有限公司	100.00	100.00
岳阳天润农业生产资料有限公司	100.00	100.00
广州尚播网络科技有限公司	60.00	60.00
广州市邀邀林健康科技有限公司	51.00	51.00
上海点点乐信息科技有限公司	100.00	100.00
上海恋舞信息科技有限公司	100.00	100.00
上海乐恋信息科技有限公司	100.00	100.00
香港点点乐游戏网络科技有限公司	100.00	100.00
上海悠戏网络科技有限公司	100.00	100.00
中润能源科技发展（广州）有限公司	100.00	100.00
成都中控出行科技有限公司	100.00	100.00
中聚运通（成都）汽车服务有限公司	100.00	100.00
广州尚播传媒有限公司	51.00	51.00

## （二）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）及其他相关规定编制财务报表。

## （三）重要的会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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

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

本公司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）同一控制下企业合并

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

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

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，视为企业集团的库存股，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、现金及现金等价物的确定标准

现金为本公司库存现金、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（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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

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）外币财务报表的折算

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“其他综合收益”项目列示。

## 9、金融工具

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五、27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、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

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。

##### a. 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。

##### b. 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。

#### (8) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

### 10、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款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。应收账款在组合基础上采

用减值矩阵确定信用损失。本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失。应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

账龄	预期平均损失率（%）
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	15
3-4年	30
4-5年	50
5年以上	100

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### 11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

#### 12、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

#### 13、存货

##### (1) 存货的分类

本公司存货分为：低值易耗品、库存商品等种类。

##### (2) 存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品按加权平均法计价，低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

##### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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) 存货盘存制度

存货盘存采用永续盘存制，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。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

### 14、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

该成本预期能够收回。

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

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

本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## 15、长期股权投资

### (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—股本溢价，资本公积—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。

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。

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。

## 16、固定资产

### (1) 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) 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	年限平均法	20-50	0.5	2-5
机器设备	年限平均法	10-16	0.5	6.25-10
电子设备	年限平均法	3-10	0.5	10-33
运输设备	年限平均法	5-12	0.5	8.33-19.00

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、借款费用

### (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。

## 18、使用权资产

公司使用权资产是指本公司作为承租人在租赁期使用资产的权利，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。

## 19、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1)无形资产的计价方法

##### a. 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。

b. 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。

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地使用权证
广州金晟大厦合同权益	17.5	租赁合同
金润铂宫租赁合同收益权	17.75	租赁合同
天马大厦租赁合同收益权	14.75	租赁合同

2) 对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

3) 无形资产减值测试

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：a. 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；b. 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；c. 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；d. 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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

## 20、长期资产减值

商誉的减值测试和减值准备的计提方法

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或资产组组合进行减值测试时，如果与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算其可收回金额，并与相关账面价值进行比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

## 21、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

(2) 摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

(3) 摊销年限

项目	摊销年限	依据
租赁办公室装修费	60 个月	预计可使用年限或租赁期限
游戏版权金	24 个月等	预计可使用年限或合同期限

## 22、合同负债

合同负债为本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 23、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

#### 1) 短期薪酬

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：a. 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；b. 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：a. 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。b. 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。c. 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

#### 1) 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。

#### 2) 离职后福利-设定受益计划

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：a. 修改设定受益计划时；b. 本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### （3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：a. 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。b. 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

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：a. 服务成本；b. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；c. 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。

## 24、租赁负债

最佳估计数进行初始计量

## 25、预计负债

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：

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

(2) 预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的

1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

a. 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

b. 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或

达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

### (3) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### (4) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 26、股份支付

本公司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计入当期损益或相关资产成本。

## 27、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(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。附有客户额外购买选择权（例如客户奖励积分、未来购买商品的折扣券等）的合同，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，本公司将其作为单项履约义务。附有质量保证条款的合同，本公司对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本公司将其作为单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。有权收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品或提供服务的单独售价间接确定交易价格。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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) 具体收入确认时点及计量方法

1) 公司自营推广的网络游戏：游戏玩家注册完成后，通过充值获得虚拟货币或直接充值到游戏内，本公司将游戏玩家已充值并消费的金额确认为营业收入。

2) 公司与第三方网络游戏平台联合运营的游戏：本公司开发、发行的游戏产品授权游戏平台运营（包括独家授权运营和授权联合运营），公司将取得的游戏收入扣除相关费用按照协议约定的分成比例计算确认收入，并经双方核对无误。

3) 游戏版权金收入：本公司收取的一次性版权金，在收到版权金时计入递延收益，并在协议约定的收益期内按直线法摊销计入营业收入。

4) 优易付计费服务收入：本公司根据权责发生制确认收入，在报告日前取得运营商提供的结算数据的，以双方确认的结算数据确认收入；报告日前未取得运营商提供的结算数据的，公司根据后台统计的金额扣除预计坏账后确认收入，在实际收到运营商结算数据当月对收入进行调整。由于整个交易中，公司仅提供款项支付及结算服务，不承担商品风险的交易，公司按照净额法，将应收取的运营商结算款减去应支付给各商户的结算款之后的净额确认收入。

期末应收账款中的优易付计费服务收入欠款系应收取的运营商全额结算款，需要支付给商户的结算款列入应付账款列报。

5) 互联网广告精准投放业务收入：互联网广告精准投放业务收入包括公司根据有效激活量乘以约定的单价向广告主收取的费用以及根据用户在游戏中充值消费金额乘以约定比例收取的推广分成费用。本公司根据权责发生制原则，在报告日前取得结算数据的，以双方确认的结算数据确认收入；报告日前未

取得结算数据的，公司根据后台统计的金额扣除预计坏账后确认收入，在实际收到结算数据当月对收入进行调整。

6) 跨境商品销售收入：跨境电商出口业务，客户通过第三方销售平台（如乐天、亚马逊、独立站）下单并按公司指定的付款方式支付货款后，由公司委托物流公司将商品配送交付予客户，公司在将商品发出并交付予物流公司时确认收入。

7) 网上销售收入：本公司网上销售主要是通过拼多多平台，在客户已收到货物并签收后确认收入。

8) 网约车服务收入：本公司的网约车服务收入均来自高德平台，在服务已经提供后确认收入，收入金额为网约车服务总收入减去平台扣款和应支付给司机的分成款。

## 28、政府补助

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助，如果政府补助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；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入其他收益或营业外收入。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。

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

## 30、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。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。

### （2）融资租赁的会计处理方法

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本附注五、9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

## 31、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）终止经营和持有待售

#### 1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- a. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- b. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- c. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

#### 2）持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

a. 该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；

b. 本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；

c. 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

d. 该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

### 3) 持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

a. 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

b. 决定不再出售之日的再收回金额。

### (2) 公允价值计量

本公司根据交易相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

### (3) 其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险：

#### 1) 应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量应收款项，评估是否出现减值情况，以预期信用损失为基础确认损失准备。评估时结合历史违约损失经验、目前经济状况等合理且有依据的信息，并考虑前瞻性信

息。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

#### 2) 商誉减值准备的会计估计

本公司每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本公司需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本公司需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本公司不能转回原已计提的商誉减值损失。

#### 3) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

#### 4) 固定资产和无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了，对固定资产、投资性房地产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

### (四) 合并财务报表项目注释

以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2023 年 6 月 30 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，上期指 2022 年 6 月 30 日。

#### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	24,135.61	23,209.72
银行存款	76,673,491.96	96,169,148.04
其他货币资金	2,283,723.80	1,370,818.95
合计	78,981,351.37	97,563,176.71

## 2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		12,000,000.13
其中：		
理财产品		12,000,000.13
<b>合计</b>		<b>12,000,000.13</b>

## 3、应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	50,941,248.93	53,039,447.08
1至2年	15,813,571.24	26,749,058.23
2至3年	35,849,174.06	29,048,909.18
3至4年	352,746.71	3,557,164.28
4至5年	112,500.00	112,500.00
5年以上	9,817,128.02	9,814,626.02
小计	112,886,368.96	122,321,704.79
减：坏账准备	36,329,003.83	36,530,829.84
<b>合计</b>	<b>76,557,365.13</b>	<b>85,790,874.95</b>

### (2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项金额计提坏账准备的应收款项	55,866,471.59	49.49	27,369,598.47	48.99	28,496,873.12
按组合计提预期信用损失的应收账款	57,019,897.37	50.51	8,959,405.36	15.71	48,092,729.24
其中：账龄组合	57,019,897.37	50.51	8,959,405.36	15.71	48,092,729.24
<b>合计</b>	<b>112,886,368.96</b>	<b>100%</b>	<b>36,329,003.83</b>	<b>32.18</b>	<b>76,557,365.13</b>
(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 (%)	
单项金额计提坏账准备的应收款项	55,175,060.15	45.11%	26,812,145.60	48.59%	28,362,914.55

按账龄组合计提坏账准备的应收款项	67,146,644.64	54.89%	9,718,684.24	14.47%	57,427,960.40
其中：账龄组合	67,146,644.64	54.89%	9,718,684.24	14.47%	57,427,960.40
<b>合计</b>	<b>122,321,704.79</b>	<b>100.00%</b>	<b>36,530,829.84</b>	<b>29.86%</b>	<b>85,790,874.95</b>

1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
LUNKEIONLINETECHNOLOGYLIMITED	21,084,613.75	6,325,384.12	30.00%	收回风险加大
海南艺游科技有限公司	16,138,725.89	4,841,617.77	30.00%	收回风险加大
广州小梦网络科技有限公司	7,376,619.68	7,376,619.68	100.00%	难以收回
深圳维克斯游戏有限公司	3,486,479.10	1,045,943.73	30.00%	收回风险加大
陆丰 pp	2,915,596.64	2,915,596.64	100.00%	难以收回
湘潭农资连锁公司	1,725,043.47	1,725,043.47	100.00%	难以收回
鹰山石化（中国石化巴陵分公司）	919,348.89	919,348.89	100.00%	难以收回
上海黑桃互动网络科技股份有限公司	382,853.15	382,853.15	100.00%	函证差额
湖南湘乡市生资公司（黄本仁）	202,343.05	202,343.05	100.00%	难以收回
奇硕智达	179,129.69	179,129.69	100.00%	难以收回
常德彭忠友	158,000.00	158,000.00	100.00%	难以收回
其他小额单位 42 家	1,297,718.28	1,297,718.28	100.00%	难以收回
<b>合计</b>	<b>55,866,471.59</b>	<b>27,369,598.47</b>		

(3) 本期计提坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	26,812,145.60	975,848.45	418,395.58			27,369,598.47
账龄组合	9,718,684.24	937,207.27	1,683,486.15	13,000.00		8,959,405.36
<b>合计</b>	<b>36,530,829.84</b>	<b>1,913,055.72</b>	<b>2,101,881.73</b>	<b>13,000.00</b>		<b>36,329,003.83</b>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 57,036,334.51 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 50.53%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 12,157,651.63 元。

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
LUN KEI ONLINE TECHNOLOGY LIMITED	21,084,613.75	18.68	6,325,384.12

海南艺游科技有限公司	16,138,725.89	14.30	4,841,617.77
浙江汇川科技有限公司	8,722,165.09	7.73	436,108.25
深圳市科特迅科技有限公司	6,580,131.72	5.83	329,006.59
株式会社吉川ホールディングス	4,510,698.06	4.00	225,534.90
小计	57,036,334.51	50.53	12,157,651.63

#### 4、应收款项融资

##### (1) 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	27,656.20	905,295.79
合计	27,656.20	905,295.79

##### (2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	905,295.79	2,507,221.88	3,384,861.47		27,656.20	
合计	905,295.79	2,507,221.88	3,384,861.47		27,656.20	

#### 5、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	16,811,582.16	80.09	11,803,570.69	57.63
1至2年	2,636,846.78	12.56	6,721,768.94	32.82
2至3年	24,003.39	0.12	391,971.59	1.91
3年以上	1,517,879.14	7.23	1,563,641.19	7.63
合计	20,990,311.47	100.00	20,480,952.41	100.00

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 13,067,283.07 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 62.25%。

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例 (%)
成都盒子乐趣网络科技有限公司	5,230,013.40	24.92
广东腾声飞实业有限公司	2,965,013.04	14.13
杭州顽熊科技有限公司	2,400,000.00	11.43
江西省新干县华兴箱包有限公司	1,327,402.58	6.32

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例(%)
成都大图世纪网络科技有限公司	1,144,854.05	5.45
<b>合计</b>	<b>13,067,283.07</b>	<b>62.25</b>

## 6、其他应收款

### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	60,217,235.81	64,560,192.81
<b>合计</b>	<b>60,217,235.81</b>	<b>64,560,192.81</b>

### (2) 其他应收款

#### 1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	19,637,190.07	26,975,604.51
1至2年	33,287,856.29	30,352,714.73
2至3年	1,294,150.75	1,294,150.75
3至4年	705,707.20	761,707.20
4至5年	23,038,122.81	23,045,691.81
5年以上	391,408,530.42	391,408,530.42
小计	<b>469,371,557.54</b>	<b>473,838,399.42</b>
减：坏账准备	409,154,321.73	409,278,206.61
<b>合计</b>	<b>60,217,235.81</b>	<b>64,560,192.81</b>

#### 2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
业绩和减值补偿款	379,203,473.30	379,203,473.30
土地收储及房产拆迁补偿款	23,038,122.81	23,038,122.81
押金及保证金	11,778,553.79	11,835,214.26
借款	7,860,429.75	5,350,000.00
往来款及其他	47,490,977.89	54,411,589.05
小计	<b>469,371,557.54</b>	<b>473,838,399.42</b>
减：坏账准备	409,154,321.73	409,278,206.61
<b>合计</b>	<b>60,217,235.81</b>	<b>64,560,192.81</b>

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	582,235.54	16,544,797.40	392,151,173.67	409,278,206.61
2023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	35,083.32	151,094.36		186,177.68
本期转回	6,450.10	253,612.46	50,000.00	310,062.56
其他变动				
2023年6月30日余额	610,868.76	16,442,279.30	392,101,173.67	409,154,321.73

4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	409,278,206.61	186,177.68	310,062.56			409,154,321.73
合计	409,278,206.61	186,177.68	310,062.56			409,154,321.73

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广东恒润华创实业发展有限公司	业绩补偿款	379,203,473.00	4-5年	80.79%	379,203,473.00
广州乘风破浪实业有限公司	往来款	29,300,000.00	1-2年	6.24%	2,930,000.00
岳阳市岳阳楼区征收安置工作局	土地收储款	23,038,122.81	4-5年	4.91%	11,519,061.41
天津高数科技有限公司	保证金	5,000,000.00	1年以内	1.07%	250,000.00
北京璀璨科技有限公司	保证金	4,280,000.00	1年以内	0.91%	214,000.00
合计		440,821,595.81		93.92%	394,116,534.41

7、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	11,693,688.51	876,833.69	10,816,854.82	16,063,741.29	292,277.90	15,771,463.39
合计	11,693,688.51	876,833.69	10,816,854.82	16,063,741.29	292,277.90	15,771,463.39

(1) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	292,277.90	584,555.79				876,833.69
合计	292,277.90	584,555.79				876,833.69

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税等	4,087,166.32	2,353,120.44
其他	37,602.24	139,694.89
合计	4,124,768.56	2,492,815.33

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、联营企业											
广东南方光原文化有限公司	10,030,473.96			-1,360,897.72						8,669,576.24	
合计	10,030,473.96			-1,360,897.72						8,669,576.24	

## 10、其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	4,804,641.76	4,804,641.76
合计	4,804,641.76	4,804,641.76

期末余额情况：

项目名称	期末余额
北京明萃科技有限公司	2,528,641.76
霍尔果斯产业投资壹号股权私募基金	1,800,000.00
中化化肥原料有限责任公司	476,000.00
合计	4,804,641.76

## 11、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	54,411,324.37	55,428,687.12
固定资产清理		
合计	54,411,324.37	55,428,687.12

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	59,311,870.31	3,284,357.56	5,729,614.72	68,325,842.59
2. 本期增加金额			50,491.10	50,491.10
(1) 购置			50,491.10	50,491.10

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	合计
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额			339,362.56	339,362.56
(1) 处置或报废			339,362.56	339,362.56
<b>4. 期末余额</b>	<b>59,311,870.31</b>	<b>3,284,357.56</b>	<b>5,440,743.26</b>	<b>68,036,971.13</b>
二、累计折旧				
1. 期初余额	5,867,919.05	2,015,303.08	5,013,933.34	12,897,155.47
2. 本期增加金额	698,481.00	105,329.82	248,930.41	1,052,741.23
(1) 计提	698,481.00	105,329.82	248,930.41	1,052,741.23
3. 本期减少金额			324,249.94	324,249.94
(1) 处置或报废			324,249.94	324,249.94
<b>4. 期末余额</b>	<b>6,566,400.05</b>	<b>2,120,632.90</b>	<b>4,938,613.81</b>	<b>13,625,646.76</b>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
<b>1. 期末账面价值</b>	<b>52,745,470.26</b>	<b>1,163,724.66</b>	<b>502,129.45</b>	<b>54,411,324.37</b>
<b>2. 期初账面价值</b>	<b>53,443,951.26</b>	<b>1,269,054.48</b>	<b>715,681.38</b>	<b>55,428,687.12</b>

## 12、使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
<b>1. 期初余额</b>	<b>13,285,247.63</b>	<b>13,285,247.63</b>
2. 本期增加金额	179,868.58	179,868.58
(1) 新增租赁合同	179,868.58	179,868.58

项目	房屋建筑物	合计
3. 本期减少金额	177,235.32	177,235.32
(1) 租赁变更	177,235.32	177,235.32
<b>4. 期末余额</b>	<b>13,287,880.89</b>	<b>13,287,880.89</b>
二、累计折旧		
1. 期初余额	4,185,095.19	4,185,095.19
2. 本期增加金额	1,581,883.51	1,581,883.51
(1) 计提	1,581,883.51	1,581,883.51
3. 本期减少金额	113,233.65	113,233.65
(1) 处置		
(2) 租赁变更	113,233.65	113,233.65
<b>4. 期末余额</b>	<b>5,653,745.05</b>	<b>5,653,745.05</b>
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		
<b>1. 期末账面价值</b>	<b>7,634,135.84</b>	<b>7,634,135.84</b>
<b>2. 期初账面价值</b>	<b>9,100,152.44</b>	<b>9,100,152.44</b>

### 13、无形资产

项目	租赁收益权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	424,500,000.00	34,478,706.25	458,978,706.25
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 购置			-
(2) 内部研发			-
3、本期减少金额	-	-	-

(1) 处置			-
4、期末余额	424,500,000.00	34,478,706.25	458,978,706.25
二、累计摊销			
1、期初余额	140,233,625.08	17,176,784.23	157,410,409.31
2、本期增加金额	11,735,276.52	1,405,757.22	13,141,033.74
(1) 计提	11,735,276.52	1,405,757.22	13,141,033.74
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	151,968,901.60	18,582,541.45	170,551,443.05
三、减值准备	22,500,000.00		22,500,000.00
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	22,500,000.00		22,500,000.00
四、账面价值			
1、期末账面价值	250,031,098.40	15,896,164.80	265,927,263.20
2、期初账面价值	261,766,374.92	17,301,922.02	279,068,296.94

#### 14、商誉

##### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
上海点点乐信息科技有限公司	665,575,662.48					665,575,662.48
深圳市拇指游玩科技有限公司	889,198,729.70					889,198,729.70
北京虹软协创通讯技术有限公司	539,049,615.18					539,049,615.18
广州市邀邀林健康科技有限公司	60,721,090.01					60,721,090.01
成都中控出行科技有限公司	4,389,142.71					4,389,142.71
<b>合计</b>	<b>2,158,934,240.08</b>					<b>2,158,934,240.08</b>

(2) 商誉减值准备

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		
上海点点乐信息科技有限公司	665,575,662.48					665,575,662.48
深圳市拇指游玩科技有限公司	690,449,947.15					690,449,947.15
北京虹软协创通讯技术有限公司	534,393,667.48					534,393,667.48
广州市邀邀林健康科技有限公司	32,878,626.47					32,878,626.47
成都中控出行科技有限公司						
<b>合计</b>	<b>1,923,297,903.58</b>					<b>1,923,297,903.58</b>

15、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
租赁办公室 装修费	720,000.02		79,999.98		640,000.04
游戏版权金		9,463,207.56	2,247,877.39		7,215,330.17
<b>合计</b>	<b>720,000.02</b>	<b>9,463,207.56</b>	<b>2,327,877.37</b>		<b>7,855,330.21</b>

16、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,336,853.10	2,317,735.30	18,969,295.27	2,321,081.87
可抵扣亏损	181,557,704.49	27,186,796.11	135,142,337.77	20,216,250.02
<b>合计</b>	<b>196,894,557.59</b>	<b>29,504,531.41</b>	<b>154,111,633.04</b>	<b>22,537,331.89</b>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	437,819,590.65	426,839,741.18
可抵扣亏损	331,184,249.68	146,634,365.51
<b>合计</b>	<b>768,901,869.11</b>	<b>573,474,106.69</b>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	31,863,355.38	294,475.16	
2024	9,761,812.25	420,774.32	
2025	116,549,604.32	25,421,651.30	
2026	69,522,809.42	64,010,409.13	
2027	77,597,249.17	56,487,055.60	
2028	25,889,419.14		
<b>合计</b>	<b>331,184,249.68</b>	<b>146,634,365.51</b>	

## 17、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付 IP 版权款	31,020,000.00	40,451,000.00
<b>合计</b>	<b>31,020,000.00</b>	<b>40,451,000.00</b>

## 18、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
计费业务应付结算款	11,135,340.75	11,224,479.00
CP 分成款	8,840,432.20	8,928,586.15
材料款	6,703,036.31	6,821,183.18
工程款	474,554.52	474,554.52
排污费	212,400.00	212,400.00
运营费		56,813.56
广告费		54,117.10
仓储与物流费	286,156.98	1,153,322.71
服务器费用	126,480.50	
渠道费用	187,250.32	183,366.72
其他	1,140,464.44	1,436,392.10
<b>合计</b>	<b>29,106,116.02</b>	<b>30,545,215.04</b>

(2) 按应付对象归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	账面余额	账龄	占应付账款总额比例 (%)
------	------	----	---------------

成都蓝瑟回音文化传媒有限公司	5,387,323.40	1年以内	18.51
央广文创(北京)数字文化有限公司	3,555,716.36	1年以内	12.22
武汉百鲤网络技术有限公司	2,837,505.11	1年以内	9.75
成都黑比诺网络科技有限公司	1,054,148.82	1年以内	3.62
海南星空互娱网络科技有限公司	870,140.58	1年以内	2.99
<b>合计</b>	<b>13,704,834.27</b>		<b>47.09</b>

## 19、预收款项

账龄	期末余额	期初余额
预收货款	766,642.99	736,642.99
<b>合计</b>	<b>766,642.99</b>	<b>736,642.99</b>

## 20、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收游戏分成收入	3,800,492.08	2,168,468.68
预收短信业务分成款	114,649.30	114,649.30
<b>合计</b>	<b>3,915,141.38</b>	<b>2,283,117.98</b>

## 21、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,424,450.46	20,238,320.31	21,409,468.46	3,253,302.31
二、离职后福利-设定提存计划	265,408.04	1,493,284.86	1,508,284.23	250,408.67
三、辞退福利	1,931,234.00	3,539,833.13	3,539,833.13	1,931,234.00
<b>合计</b>	<b>6,621,092.50</b>	<b>25,271,438.30</b>	<b>26,457,585.82</b>	<b>5,434,944.98</b>

### (2) 短期薪酬列示

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	3,573,631.78	17,824,371.46	18,902,372.43	2,495,630.81
2、职工福利费		333,490.47	333,490.47	-
3、社会保险费	301,534.48	913,666.18	919,787.36	295,413.30
其中：医疗保险费	222,351.80	844,732.44	850,853.70	216,230.54
工伤保险费	46,731.88	25,540.26	25,590.06	46,682.08
生育保险费	32,450.80	43,393.48	43,343.60	32,500.68
4、住房公积金	78,188.00	1,100,387.20	1,128,185.20	50,390.00
5、工会经费和职工教育经费	471,096.20	66,405.00	125,633.00	411,868.20
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>4,424,450.46</b>	<b>20,238,320.31</b>	<b>21,409,468.46</b>	<b>3,253,302.31</b>

(3) 设定提存计划列示

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	125,293.47	1,445,834.34	1,460,248.68	110,879.13
2、失业保险	140,114.57	47,450.52	48,035.55	139,529.54
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>265,408.04</b>	<b>1,493,284.86</b>	<b>1,508,284.23</b>	<b>250,408.67</b>

22、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	144,332.17	1,362,481.57
企业所得税	2,203,180.43	2,654,985.71
个人所得税	269,734.41	214,117.08
城市维护建设税	7,220.13	239,852.01
营业税	5,700.00	5,700.00
印花税	5,313.90	5,921.08
教育费附加	5,811.36	269,270.96
<b>合计</b>	<b>2,641,292.40</b>	<b>4,752,328.41</b>

23、其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利	2,161,123.31	2,161,123.31
其他应付款	38,799,399.89	39,371,404.95
<b>合计</b>	<b>40,960,523.20</b>	<b>41,532,528.26</b>

(2) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,161,123.31	2,161,123.31
<b>合计</b>	<b>2,161,123.31</b>	<b>2,161,123.31</b>

(3) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金和保证金	6,008,938.01	5,022,665.96
工程款	2,202,132.75	2,093,470.41
借款	22,631,693.96	22,631,693.96
往来款及其他	7,956,635.17	9,623,574.62
<b>合计</b>	<b>38,799,399.89</b>	<b>39,371,404.95</b>

(4) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
美莱医院押金	4,170,000.00	租赁押金
杨志群	22,631,693.96	借款, 暂未归还
合计	26,801,693.96	

#### 24、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,584,573.61	2,664,166.95
合计	1,584,573.61	2,664,166.95

#### 25、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	169,560.19	72,892.59
合计	169,560.19	72,892.59

#### 26、长期借款

##### (1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,139,047.52	1,993,333.28
合计	1,139,047.52	1,993,333.28

#### 27、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	6,919,454.84	7,790,618.65
未确认融资费用	-1,144,625.67	-1,292,558.10
合计	5,774,829.17	6,498,060.55

#### 28、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	23,438,122.81	23,438,122.81
合计	23,438,122.81	23,438,122.81

##### (1) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
土地收储款	23,038,122.81			23,038,122.81	
2016年中小企业专项培育资助	400,000.00			400,000.00	
合计	23,438,122.81			23,438,122.81	

#### 29、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	899,226,233.58	899,226,233.58	违规担保
中小投资者诉讼赔偿款	691,512.88	691,512.88	法院判决
<b>合计</b>	<b>899,917,746.46</b>	<b>899,917,746.46</b>	

(1) 为控股股东及关联方违规提供担保计提预计负债明细如下:

被担保方	借款方	金额	诉讼进展
广东恒润互兴投资发展有限公司	梁道	265,885,240.55	已判决, 部分执行
广东恒润互兴投资发展有限公司	许为杰	42,514,842.94	已仲裁, 部分执行
广东恒润华创实业发展有限公司	雪松国际信托股份有限公司	277,461,085.22	已判决, 未执行
广东恒润华创实业发展有限公司	雪松国际信托股份有限公司	124,631,970.55	已判决, 部分执行
广州市南华深科信息技术有限公司	恒旺商业保理(深圳)有限公司	28,938,868.38	已判决, 未执行
广东恒润华创实业发展有限公司	新余和华创企业管理合伙企业(有限合伙)	33,107,734.93	已判决, 未执行
广东恒润华创实业发展有限公司	黄少雄	78,027,234.05	已仲裁, 部分执行
广州华怡置业有限公司	青岛国信融资担保有限公司	48,659,256.96	已判决, 未执行
<b>合计</b>		<b>899,226,233.58</b>	

### 30、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
游戏版权金	120,128.40			120,128.40	海外游戏版权金
<b>合计</b>	<b>120,128.40</b>			<b>120,128.40</b>	--

### 31、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	61,912.77	58,803.84
<b>合计</b>	<b>61,912.77</b>	<b>58,803.84</b>

### 32、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,510,547,023.00						1,510,547,023.00

### 33、资本公积

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	1,216,570,995.63			1,216,570,995.63

价)			
其他资本公积	114,046,588.62		114,046,588.62
合计	1,330,617,584.25		1,330,617,584.25

### 34、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,471,358.24						-1,471,358.24
其他权益工具投资公允价值变动	-1,471,358.24						-1,471,358.24
其他综合收益合计	-1,471,358.24						-1,471,358.24

### 35、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,695,914.12			29,695,914.12
任意盈余公积	25,431,799.22			25,431,799.22
合计	55,127,713.34			55,127,713.34

### 36、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,961,059,528.27	-2,732,297,995.38
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	-2,961,059,528.27	-2,732,297,995.38
加：本期归属于母公司股东的净利润	-54,051,859.64	-228,761,532.89
加：股东权益内部结转		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-3,015,111,387.91	-2,961,059,528.27

### 37、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	94,953,755.85	90,165,523.88	119,906,560.25	105,454,700.10
其他业务	1,487,978.41	1,077,845.27	15,491,207.47	13,624,329.26
<b>合计</b>	<b>96,441,734.26</b>	<b>91,243,369.15</b>	<b>135,397,767.72</b>	<b>119,079,029.36</b>

### 38、税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	26,964.48	-50,366.90
教育费附加	24,150.00	-36,654.23
房产税	19,704.20	11,504.20
车船使用税	1,320.00	1,380.00
印花税	36,693.20	49,897.48
其他		4,737.02
<b>合计</b>	<b>108,831.88</b>	<b>-19,502.43</b>

### 39、销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	3,836,295.93	6,276,033.98
办公费	153,038.41	113,680.84
差旅费	210,842.59	95,692.36
招待费	165,725.58	94,721.50
折旧费与摊销	793,856.18	49,007.80
广告宣传费	7,684,551.20	7,821,019.72
代理服务费	7,539,578.54	7,319,968.36
运输费	15,881.40	85,476.60
其他	750,180.07	504,193.38
<b>合计</b>	<b>21,149,949.90</b>	<b>22,359,794.54</b>

### 40、管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	13,625,775.67	7,750,846.67
租赁费用	1,251,812.02	1,985,825.63
无形资产摊销	8,451,367.44	8,453,515.04
中介机构服务费	2,644,968.57	2,668,619.09
差旅费	710,777.23	490,462.92
办公费	505,219.62	452,110.58
业务招待费	701,289.55	725,158.95
折旧费	1,388,424.40	991,506.57
律师服务费	2,538,425.00	1,177,748.61
服务费	156,482.83	702,936.10
其他	1,591,316.72	1,983,407.84

合计	33,565,859.05	27,382,138.00
----	---------------	---------------

#### 41、研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,411,571.50	10,271,796.15
折旧与摊销	73,861.70	1,320,879.27
服务器费用	1,135,640.63	1,054,218.24
技术服务费	1,223,934.66	3,412,318.77
交通差旅费	83,632.94	64,011.26
办公费	42,157.84	43,832.71
美术外包	539,964.70	
其他费用	1,041,988.45	244,209.68
<b>合计</b>	<b>11,552,752.42</b>	<b>16,411,266.08</b>

#### 42、财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	232,961.04	149,823.24
减：利息收入	633,755.60	881,801.44
汇兑损失	-1,292,090.01	-1,894,486.71
手续费	59,001.57	771,092.91
<b>合计</b>	<b>-1,633,883.00</b>	<b>-1,855,372.00</b>

#### 43、其他收益

项目	本期数	上年同期
1、个税返还	32,354.50	255,416.67
2、增值税减免	12,680.07	2,209,904.86
3、2023年高新技术企业培育资助	100,000.00	
4、收深圳市科技创新委员会“高新处报2020年企业研究开发资助第一批拨款深科技创新”项目补贴		500,000.00
5、深圳社保局一次性留工培训补贴		41,500.00
<b>合计</b>	<b>145,034.57</b>	<b>3,006,821.53</b>

#### 44、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,360,897.72	-1,866,782.96
处置长期股权投资产生的投资收益	-933,640.63	
处置交易性金融资产取得的投资收益	166,613.43	
合计	-2,127,924.92	-1,866,782.96

#### 45、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	19,285.41	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	19,285.41	
合计	19,285.41	

#### 46、信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	188,826.01	-588,717.51
其他应收款坏账损失	123,884.88	2,756,236.44
合计	312,710.89	2,167,518.93

#### 47、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-584,555.79	
合计	-584,555.79	

#### 48、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-6,577.22	-10,767.98	-6,577.22
使用权资产租赁合同终止		61,853.64	
合计	-6,577.22	51,085.66	-6,577.22

#### 49、营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		50,659.64	
业绩补偿款		232,855.71	
其他	34,638.30	56,907.05	34,638.30
合计	34,638.30	340,422.40	34,638.30

#### 50、营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	---------	---------------

罚款支出	8,250.00	600,000.00	8,250.00
滞纳金	453.22		453.22
其他	553,091.16	42,026.90	553,091.16
<b>合计</b>	<b>561,794.38</b>	<b>642,026.90</b>	<b>561,794.38</b>

## 51、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	-257,185.96	2,251,273.22
递延所得税费用	-6,967,199.52	-5,763,179.89
<b>合计</b>	<b>-7,224,385.48</b>	<b>-3,511,906.67</b>

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-62,314,328.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	-15,578,582.07
子公司适用不同税率的影响	4,847,022.52
调整以前期间所得税的影响	-293,360.95
非应税收入的影响	340,224.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	83,831.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-566,950.31
本年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	4,963,036.13
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-28,212.98
加计扣除	-991,394.12
所得税费用	-7,224,385.48

## 52、现金流量表项目

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息收入	374,360.05	799,993.24
收到的政府补助	374,335.66	1,938,081.81
收到的往来款及其他	35,321,580.84	7,451,798.36
<b>合计</b>	<b>36,070,276.55</b>	<b>10,189,873.41</b>

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
支付的销售及管理费用	8,443,566.26	17,219,068.26
支付的往来款及其他	42,411,470.84	19,164,903.37
<b>合计</b>	<b>50,855,037.10</b>	<b>36,383,971.63</b>

### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
----	-------	---------

收到版权金	1,750,000.00	1,000,000.00
业绩补偿款		232,855.71
银行理财产品到期赎回	85,158,684.93	
<b>合计</b>	<b>86,908,684.93</b>	<b>1,232,855.71</b>

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
购买理财产品	73,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>73,000,000.00</b>	<b>-</b>

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
支付租赁款	1,999,338.01	1,303,524.90
<b>合计</b>	<b>1,999,338.01</b>	<b>1,303,524.90</b>

(6) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-55,089,942.80	-41,390,640.50
加：资产减值准备	271,844.90	-2,167,518.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,052,741.23	1,096,383.58
使用权资产折旧	1,581,883.51	1,551,552.70
无形资产摊销	13,141,033.74	13,004,239.40
长期待摊费用摊销	2,327,877.37	5,365,566.11
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）	6,577.20	-51,085.66
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-19,285.41	
财务费用（收益以“-”号填列）	232,961.04	149,823.24
投资损失（收益以“-”号填列）	2,127,924.92	1,866,782.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,967,199.52	-5,763,994.09
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）	4,954,608.57	-6,949,133.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,951,691.46	17,294,598.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-420,021.86	3,845,410.66
其他	277,452.82	-369,429.85
经营活动产生的现金流量净额	-29,569,852.83	-12,517,445.43
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	本期金额	上年同期
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	75,948,352.54	103,815,361.83
减：现金的期初余额	94,536,275.58	127,109,671.00
现金及现金等价物净增加额	-18,587,923.04	-23,294,309.17

#### (7) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	75,948,352.54	103,815,361.83
其中：库存现金	24,135.61	39,783.37
可随时用于支付的银行存款	73,640,493.13	96,325,803.86
可随时用于支付的其他货币资金	2,283,723.80	7,449,774.60
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	<b>75,948,352.54</b>	<b>103,815,361.83</b>

期末货币资金中有 3,032,998.83 元不列入可随时用于支付的现金，其中：银行存款中有冻结资金 3,032,998.83 元，不列入可随时用于支付的银行存款。

#### 53、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,032,998.83	诉讼冻结
<b>合计</b>	<b>3,032,998.83</b>	

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司银行存款受限金额为 3,032,998.83 元。其中：本公司有 9 个银行账户由于诉讼原因被冻结，冻结金额合计为 3,032,998.83 元。

#### (五) 关联方及关联交易

##### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的持 股比例(%)	对本公司的 表决权比例 (%)
广东恒润华创实业发展有限公司	广州市天河区翰景路 1 号金星大厦 21 层	以自有资金进行交通、能源、环保、高新技术及物业的投资，物业租赁；计算机软硬件的开发、设计及技	8 亿元	11.43%	11.43%

		术咨询、技术服务，计算机安装；销售：工业生产资料（不含小轿车及危险化学品），五金、交电、化工产品（不含危险化学品），百货，针纺织品。			
--	--	--	--	--	--

## 2、关联方交易

### （1）关联担保

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东恒润华创实业发展有限公司	600,000,000.00	2016年11月28日	2018年11月28日	否
广东恒润华创实业发展有限公司	300,000,000.00	2016年08月20日	2018年08月20日	否
广东恒润互兴投资发展有限公司	50,000,000.00	2018年01月31日	2020年04月30日	否
广东恒润互兴投资发展有限公司	500,000,000.00	2017年12月13日	2020年01月02日	否
广州市南华深科信息技术有限公司	55,000,000.00	2018年10月29日	2021年01月29日	否
广东恒润华创实业发展有限公司	100,000,000.00	2017年10月20日	2020年04月20日	否
广东恒润华创实业发展有限公司	160,000,000.00	2018年03月19日	2020年06月18日	否
广州华怡置业有限公司	70,000,000.00	2018年01月11日	2019年01月11日	否

## 3、关联方应收应付款项

### （1）本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	广东恒润华创实业发展有限公司	379,203,473.30	379,203,473.30

### （六）母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### （1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
4至5年	112,500.00	112,500.00
5年以上	6,307,686.19	6,307,686.19
小计	6,420,186.19	6,420,186.19
减：坏账准备	6,363,936.19	6,363,936.19

合计	56,250.00	56,250.00
----	-----------	-----------

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项金额计提坏账准备的应收款项	1,628,782.63	25.37%	1,628,782.63	100.00%	
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,791,403.56	74.63%	4,735,153.56	98.83%	56,250.00
其中：账龄组合	4,791,403.56	74.63%	4,735,153.56	98.83%	56,250.00
<b>合计</b>	<b>6,420,186.19</b>	<b>100.00%</b>	<b>6,363,936.19</b>	<b>99.12%</b>	<b>56,250.00</b>

(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 (%)	
单项金额计提坏账准备的应收款项	1,628,782.63	25.37%	1,628,782.63	100.00%	
按账龄组合计提坏账准备的应收款项	4,791,403.56	74.63%	4,735,153.56	98.83%	56,250.00
其中：账龄组合	4,791,403.56	74.63%	4,735,153.56	98.83%	56,250.00
<b>合计</b>	<b>6,420,186.19</b>	<b>100.00%</b>	<b>6,363,936.19</b>	<b>99.12%</b>	<b>56,250.00</b>

(3) 本期计提坏账准备情况：

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	
单项组合	1,628,782.63					1,628,782.63
账龄组合	4,735,153.56					4,735,153.56
合计	6,363,936.19					6,363,936.19

(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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
鹰山石化（中国石化巴陵分公司）	919,348.89	14.32%	919,348.89
常德直销点	547,976.00	8.54%	547,976.00
湘阴县供销社	357,051.80	5.56%	357,051.80
岳阳出口商品塑料包装厂	337,500.00	5.26%	281,250.00
江西星火有机硅厂	288,891.36	4.50%	288,891.36
合计	2,450,768.05	38.17%	2,394,518.05

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	53,355,733.18	64,781,717.73
合计	53,355,733.18	64,781,717.73

(1) 其他应收款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
业绩和减值补偿款	379,203,473.30	379,203,473.30
土地收储及房屋拆迁补偿款	23,038,122.81	23,038,122.81
押金	17,300.00	17,300.00
借款	900,000.00	900,000.00
往来款及其他	50,629,526.48	62,056,511.03
合计	<b>453,788,422.59</b>	<b>465,215,407.14</b>

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	750.00	12,731,765.74	387,701,173.67	400,433,689.41
2023年1月1日余额在本期				
本期计提				
本期转回		1,000.00		1,000.00
2023年6月30日余额	750.00	12,730,765.74	387,701,173.67	400,432,689.41

(3) 按账龄披露

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	53,241,769.91
2至3年	26,984.00
3年以上	411,946,653.23
4至5年	23,038,122.81
5年以上	388,908,530.42
合计	<b>465,215,407.14</b>

(4) 本期计提坏账准备情况:

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	
账龄组合	12,731,765.74		1,000.00			12,730,765.74
保证金组合	750.00					750.00
单项计提	387,701,173.67					387,701,173.67
合计	<b>400,433,689.41</b>		<b>1,000.00</b>			<b>400,432,689.41</b>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期	坏账准备期末余
------	-------	------	----	---------	---------

				末余额合计数的比例 (%)	额
广东恒润华创实业发展有限公司	业绩补偿款	379,203,473.30	5年以上	83.56	379,203,473.30
广州邀邀林健康科技有限公司	内部往来	25,000,000.00	1年以内	5.51	
岳阳市岳阳楼区征收安置工作局	征收款	23,038,122.81	4-5年	5.08	11,519,061.41
岳阳天润农业生产资料有限公司	内部往来	11,364,787.84	1年以内	2.50	
中润新能源科技发展(广州)有限公司	内部往来	5,428,997.72	1年以内	1.20	
<b>合计</b>		<b>444,035,381.67</b>		<b>97.85</b>	<b>390,722,534.71</b>

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

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	2,556,290,000.00	1,755,828,732.57	800,461,267.43	2,562,290,000.00	1,755,828,732.57	806,461,267.43
对联营、合营企业投资	8,669,576.24		8,669,576.24	10,030,473.96		10,030,473.96
<b>合计</b>	<b>2,564,959,576.24</b>	<b>1,755,828,732.57</b>	<b>809,130,843.67</b>	<b>2,572,320,473.96</b>	<b>1,755,828,732.57</b>	<b>816,491,741.39</b>

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
岳阳天润农业生产资料公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
上海点点乐信息科技有限公司							748,090,000.00
北京虹软协创通讯技术有限公司	209,272,524.24					209,272,524.24	415,727,475.76
深圳市拇指游玩科技有限公司	529,051,212.11					529,051,212.11	560,948,787.89
广州市邀邀林健康科技有限公司	32,137,531.08					32,137,531.08	31,062,468.92
中润新能源科技发展	6,000,000.00					6,000,000.00	

(广州)有限公司								
<b>合计</b>	<b>806,461,267.43</b>					<b>806,461,267.43</b>	<b>1,755,828,732.57</b>	

### (3) 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、联营企业												
广东南方光原文化有限公司	10,030,473.96			-1,360,897.72							8,669,576.24	
<b>合计</b>	<b>10,030,473.96</b>			<b>-1,360,897.72</b>							<b>8,669,576.24</b>	

### 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,607,933.68	3,285,714.30	7,288,627.60	3,285,714.30
<b>合计</b>	<b>7,607,933.68</b>	<b>3,285,714.30</b>	<b>7,288,627.60</b>	<b>3,285,714.30</b>

### 5、投资收益

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	-1,360,897.72	-1,866,782.96
<b>合计</b>	<b>-1,360,897.72</b>	<b>-1,866,782.96</b>

湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司

董事会

2023年8月30日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 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	-940,217.85
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）	145,034.57
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益	166,613.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-527,156.08
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-1,155,725.93</b>
减：所得税影响数	-169,865.78
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-985,860.15</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2017年第一次股票发行	2017年5月25日	832,710,000.00	0.00				不适用

### 募集资金使用详细情况:

经公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过, 并经中国证券监督管理委员会证监许可 [2017] 1995 号文《关于核准湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司向曾飞等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》核准同意, 公司向特定投资者非公开发行 A 股股票 76,395,412 股 (每股面值 1 元), 每股发行价为 10.90 元/股, 募集资金总额为人民币 83,271 万元。支付拇指游玩和虹软协创股权收购款第一、二期款项 68,310 万元, 发行费用 4,047 万元, 收到利息收入 26.74 万元和理财产品到期收益 285 万元。违规担保法院划扣 11,225.49 万元。

公司募集资金专户存款 11,225.49 万元被法院扣划, 募集资金专项账户被冻结。2021 年 4 月 19 日至 2021 年 4 月 30 日, 本公司共收到广东恒润华创实业发展有限公司还款合计 16,488.65 万元 (其中包含募集资金专项账户被法院扣划的金额 11,225.49 万元)。本公司分别于 2021 年 8 月 4 日、2021 年 10 月 22 日、2021 年 12 月 29 日用自有资金账户支付给广州维动科技网络科技有限公司 1,200.00 万元、500.00 万元、1,050.00 万元虹软协创公司股权收购款, 虹软协创股权收购款已全部支付完毕。虹软协创公司股权收购款应支付 35,625.00 万元, 实际共支付 34,437.50 万元, 差额 1,187.50 万元系对方单位给予的折扣金额。

2021 年 12 月 23 日, 公司与鼎龙文化股份有限公司 (原名骅威文化股份有限公司) 签订了协议, 鼎龙文化股份有限公司对公司所欠的拇指游玩股权购买款 1,362.5 万元打六折。公司分别于 2022 年 1 月 27 日、2022 年 3 月 28 日、2022 年 4 月 25 日、2022 年 5 月 10 日用自有资金账户支付给鼎龙文化股份有限公司 408.75 万元、200.00 万元、108.75 万元、100.00 万元拇指游玩公司股权收购款, 拇指游玩公司股权收购款已全部支付完毕。

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用