

# 深圳市惠程信息科技股份有限公司 2022 年半年度财务报告

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳市惠程信息科技股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	74,182,842.14	80,778,317.71
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	13,259,978.39	0.00
应收账款	140,748,779.38	109,279,127.95
应收款项融资	0.00	9,543,210.18
预付款项	4,069,120.63	4,096,944.78
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	145,413,041.11	144,526,660.75
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	41,055,424.66	35,498,549.78
合同资产	1,113,772.50	1,113,772.50
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	690,506.77	663,468.40
其他流动资产	18,339,642.14	29,211,530.71
流动资产合计	438,873,107.72	414,711,582.76

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	3,525,336.82	3,351,845.56
长期股权投资	21,983,823.45	23,138,609.24
其他权益工具投资	113,538,291.68	113,538,291.68
其他非流动金融资产		
投资性房地产	127,582,474.77	126,429,000.00
固定资产	147,230,166.42	153,962,121.33
在建工程	130,619.46	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,446,581.13	10,285,428.69
无形资产	11,027,370.22	11,899,218.81
开发支出	1,623,856.47	195,162.19
商誉	359,972.58	359,972.58
长期待摊费用	25,401,568.55	36,782,401.53
递延所得税资产	65,788,992.92	61,054,593.33
其他非流动资产		
非流动资产合计	525,639,054.47	540,996,644.94
资产总计	964,512,162.19	955,708,227.70
流动负债：		
短期借款	10,000,000.00	0.00
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	4,087,065.67	5,455,228.32
应付账款	230,999,887.13	186,573,932.32
预收款项	10,500.00	10,500.00
合同负债	1,308,211.26	4,152,865.67
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	8,131,230.29	12,337,447.69
应交税费	6,058,649.48	4,038,011.93
其他应付款	245,684,121.92	172,386,903.08
其中：应付利息	4,331,694.11	1,079,583.33
应付股利		
应付手续费及佣金		

应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	108,153,346.65	222,925,945.86
其他流动负债	120,320.22	433,772.21
流动负债合计	614,553,332.62	608,314,607.08
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	246,975,319.44	196,417,520.86
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,626,248.16	4,278,334.95
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,674,500.00	0.00
递延收益	468,094.69	948,979.33
递延所得税负债	11,742,896.83	11,742,896.83
其他非流动负债		
非流动负债合计	264,487,059.12	213,387,731.97
负债合计	879,040,391.74	821,702,339.05
所有者权益：		
股本	799,169,568.00	801,929,568.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	317,360,376.54	318,012,651.54
减：库存股	106,743,980.50	112,843,580.50
其他综合收益	-19,598,366.07	-19,550,419.96
专项储备		
盈余公积	94,448,815.32	94,448,815.32
一般风险准备		
未分配利润	-1,028,993,087.00	-978,720,556.54
归属于母公司所有者权益合计	55,643,326.29	103,276,477.86
少数股东权益	29,828,444.16	30,729,410.79
所有者权益合计	85,471,770.45	134,005,888.65
负债和所有者权益总计	964,512,162.19	955,708,227.70

法定代表人：陈国庆

主管会计工作负责人：鲁生选

会计机构负责人：张鹏

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	15,798,945.31	16,910,857.94
交易性金融资产		0.00
衍生金融资产		0.00

应收票据	12,909,978.39	0.00
应收账款	85,663,710.08	81,288,065.58
应收款项融资		9,543,210.18
预付款项	322,773.68	283,939.18
其他应收款	695,763,462.72	681,615,063.55
其中：应收利息		0.00
应收股利		0.00
存货	34,530,003.62	33,604,739.22
合同资产		0.00
持有待售资产		0.00
一年内到期的非流动资产	690,506.77	663,468.40
其他流动资产	5,141,305.52	4,939,138.36
流动资产合计	850,820,686.09	828,848,482.41
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	3,525,336.82	3,351,845.56
长期股权投资	272,249,999.72	272,312,219.69
其他权益工具投资	36,970,000.00	36,970,000.00
其他非流动金融资产	14,000,000.00	14,000,000.00
投资性房地产	35,948,874.77	34,795,400.00
固定资产	58,019,542.25	62,254,910.17
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,152,120.34	4,458,882.18
无形资产	10,747,854.88	11,618,827.61
开发支出	1,623,856.47	195,162.19
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	15,472,476.92	24,800,498.23
递延所得税资产	52,029,489.53	48,216,343.23
其他非流动资产		
非流动资产合计	503,739,551.70	512,974,088.86
资产总计	1,354,560,237.79	1,341,822,571.27
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	4,087,065.67	5,455,228.32
应付账款	63,557,684.68	49,383,472.17
预收款项		0.00
合同负债	854,679.12	1,620,957.50

应付职工薪酬	4,133,057.89	4,726,713.00
应交税费	2,748,984.74	2,041,870.47
其他应付款	646,359,175.54	552,902,333.40
其中：应付利息	13,726,485.77	10,474,374.99
应付股利		0.00
持有待售负债		0.00
一年内到期的非流动负债	107,494,260.47	220,561,465.57
其他流动负债	183,734,441.63	183,834,057.81
流动负债合计	1,012,969,349.74	1,020,526,098.24
非流动负债：		
长期借款	246,975,319.44	196,417,520.86
应付债券		0.00
其中：优先股		0.00
永续债		0.00
租赁负债		1,147,489.12
长期应付款		0.00
长期应付职工薪酬		0.00
预计负债		0.00
递延收益	468,094.69	948,979.33
递延所得税负债	3,912,876.03	3,912,876.03
其他非流动负债		0.00
非流动负债合计	251,356,290.16	202,426,865.34
负债合计	1,264,325,639.90	1,222,952,963.58
所有者权益：		
股本	799,169,568.00	801,929,568.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	332,896,407.72	333,548,682.72
减：库存股	106,743,980.50	112,843,580.50
其他综合收益	-20,663,120.64	-20,663,120.64
专项储备		0.00
盈余公积	94,448,815.32	94,448,815.32
未分配利润	-1,008,873,092.01	-977,550,757.21
所有者权益合计	90,234,597.89	118,869,607.69
负债和所有者权益总计	1,354,560,237.79	1,341,822,571.27

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	129,068,519.93	154,415,599.45
其中：营业收入	129,068,519.93	154,415,599.45
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	183,446,087.33	247,309,045.33
其中：营业成本	89,132,290.84	66,006,180.09
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	1,379,031.92	1,509,493.49
销售费用	12,005,294.22	86,099,568.99
管理费用	53,318,609.43	57,892,562.72
研发费用	14,545,368.49	20,099,535.93
财务费用	13,065,492.43	15,701,704.11
其中：利息费用	13,298,740.61	16,068,125.64
利息收入	217,439.59	632,029.06
加：其他收益	1,556,587.19	742,241.16
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,147,271.33	153,848.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,154,785.79	-44,364.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-1,036,642.28	-2,595,064.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	136,992.46	1,530,246.79
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-54,867,901.36	-93,062,174.02
加：营业外收入	40,871.84	2,808,955.67
减：营业外支出	1,987,391.33	5,565,452.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-56,814,420.85	-95,818,670.58
减：所得税费用	-3,680,923.76	-18,821,474.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-53,133,497.09	-76,997,195.71
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-53,133,497.09	-76,997,195.71
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.归属于母公司所有者的净利润	-50,272,530.46	-69,714,362.95
2.少数股东损益	-2,860,966.63	-7,282,832.76
六、其他综合收益的税后净额	-47,946.11	-1,012,356.34
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-47,946.11	-1,012,356.34
（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	-47,946.11	-1,012,356.34
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	-47,946.11	-1,012,356.34
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-53,181,443.20	-78,009,552.05
归属于母公司所有者的综合收益总额	-50,320,476.57	-70,726,719.29
归属于少数股东的综合收益总额	-2,860,966.63	-7,282,832.76
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.06	-0.09
(二) 稀释每股收益	-0.06	-0.09

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：陈国庆

主管会计工作负责人：鲁生选

会计机构负责人：张鹏

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	80,369,417.36	64,756,976.56
减：营业成本	55,929,374.22	45,648,727.20
税金及附加	857,017.83	736,428.37
销售费用	10,234,153.18	7,853,994.68
管理费用	29,219,564.80	32,520,107.48
研发费用	5,320,305.64	3,692,754.03
财务费用	13,237,631.77	15,648,868.93
其中：利息费用	13,159,511.79	15,839,942.75
利息收入	32,901.27	403,002.54
加：其他收益	519,708.80	27,175.60
投资收益（损失以“-”号填列）	-570,855.51	219,976.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-578,369.97	21,764.67
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	-578,650.36	372,437.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-6,686.37	1,250,364.57
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-35,065,113.52	-39,473,949.59
加：营业外收入	-69,701.74	2,515,263.43
减：营业外支出	0.00	10,143.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-35,134,815.26	-36,968,829.36
减：所得税费用	-3,812,480.46	-3,470,642.16

四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-31,322,334.80	-33,498,187.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-31,322,334.80	-33,498,187.20
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-31,322,334.80	-33,498,187.20
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	108,500,736.63	185,709,960.28
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	13,914,677.50	1,856,591.64
收到其他与经营活动有关的现金	10,425,436.04	348,953,947.32
经营活动现金流入小计	132,840,850.17	536,520,499.24
购买商品、接受劳务支付的现金	59,658,896.42	131,777,786.18
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		
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	48,439,123.96	56,141,065.53
支付的各项税费	4,651,797.46	9,844,225.83

支付其他与经营活动有关的现金	36,804,555.32	164,471,874.38
经营活动现金流出小计	149,554,373.16	362,234,951.92
经营活动产生的现金流量净额	-16,713,522.99	174,285,547.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		5,530,000.00
取得投资收益收到的现金	7,514.46	198,212.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	311,000.00	458,820.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	318,514.46	6,187,032.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,375,348.54	5,093,576.68
投资支付的现金		4,500,000.00
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,375,348.54	9,593,576.68
投资活动产生的现金流量净额	-1,056,834.08	-3,406,544.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,960,000.00	12,597,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,960,000.00	
取得借款收到的现金	10,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	172,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	183,960,000.00	12,597,000.00
偿还债务支付的现金	113,250,000.00	100,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,808,653.72	15,987,212.93
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	58,443,883.64	
筹资活动现金流出小计	180,502,537.36	116,137,212.93
筹资活动产生的现金流量净额	3,457,462.64	-103,540,212.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-417,137.89	-1,026,241.64
五、现金及现金等价物净增加额	-14,730,032.32	66,312,548.37
加：期初现金及现金等价物余额	62,559,360.87	53,463,800.94
六、期末现金及现金等价物余额	47,829,328.55	119,776,349.31

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	75,918,699.78	86,816,911.83
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	45,255,892.75	267,397,861.52
经营活动现金流入小计	121,174,592.53	354,214,773.35
购买商品、接受劳务支付的现金	38,969,765.64	39,057,957.75
支付给职工以及为职工支付的现金	22,006,654.65	24,680,936.84
支付的各项税费	2,035,802.95	1,224,559.18
支付其他与经营活动有关的现金	50,258,463.56	89,592,420.07
经营活动现金流出小计	113,270,686.80	154,555,873.84
经营活动产生的现金流量净额	7,903,905.73	199,658,899.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	7,514.46	198,212.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	106,000.00	458,820.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00

收到其他与投资活动有关的现金		0.00
投资活动现金流入小计	113,514.46	657,032.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	684,157.00	1,599,890.96
投资支付的现金		24,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00
投资活动现金流出小计	684,157.00	26,099,890.96
投资活动产生的现金流量净额	-570,642.54	-25,442,858.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		12,597,000.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	172,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	172,000,000.00	12,597,000.00
偿还债务支付的现金	113,250,000.00	150,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,792,764.83	15,987,212.93
支付其他与筹资活动有关的现金	57,615,020.08	
筹资活动现金流出小计	179,657,784.91	166,137,212.93
筹资活动产生的现金流量净额	-7,657,784.91	-153,540,212.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-27,608.22	-70,945.43
五、现金及现金等价物净增加额	-352,129.94	20,604,882.49
加：期初现金及现金等价物余额	16,065,087.30	12,096,427.54
六、期末现金及现金等价物余额	15,712,957.36	32,701,310.03

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	801,929,568.00	0.00	0.00	0.00	318,012,651.54	112,843,580.50	-19,550,419.96	0.00	94,448,815.32	0.00	-978,720,556.54	0.00	103,276,477.86	30,729,410.79	134,005,888.65	
加：会计政策变更													0.00		0.00	
前期差错更正					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	
同一控制下企业合并													0.00		0.00	
其他													0.00		0.00	
二、本年期初余额	801,929,568.00	0.00	0.00	0.00	318,012,651.54	112,843,580.50	-19,550,419.96	0.00	94,448,815.32	0.00	-978,720,556.54	0.00	103,276,477.86	30,729,410.79	134,005,888.65	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-2,760,000.00	0.00	0.00	0.00	-652,275.00	-6,099,600.00	-47,946.11	0.00	0.00	0.00	-50,272,530.46		47,633,151.57	900,966.63	48,534,118.20	
（一）综合收益总额							0.00	0.00	0.00		-50,272,530.46		50,272,530.46	2,860,966.63	53,133,497.09	
（二）所有者投入	-2,760,000.00	0.00	0.00	0.00	-652,275.00	-6,099,600.00	0.00	0.00	0.00				2,687,325.00	1,960,000.00	4,647,325.00	

和减少资本	00.00					00								
1. 所有者投入的普通股												0.00	1,960,000.00	1,960,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	2,760,000.00				652,275.00	-	6,099,600.00					2,687,325.00		2,687,325.00
4. 其他												0.00		0.00
(三) 利润分配							0.00					0.00		0.00
1. 提取盈余公积												0.00		0.00
2. 提取一般风险准备												0.00		0.00
3. 对所有者(或股东)的分配												0.00		0.00
4. 其他							0.00					0.00		0.00
(四) 所有者权益内部结转												0.00		0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)												0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00		0.00

4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		0.00
6. 其他													0.00		0.00
(五) 专项储备													0.00		0.00
1. 本期提取													0.00		0.00
2. 本期使用													0.00		0.00
(六) 其他							-47,946.11						-47,946.11		-47,946.11
四、本期末余额	799,169,568.00	0.00	0.00	0.00	317,360,376.54	106,743,980.50	-19,598,366.07	0.00	94,448,815.32	0.00	-1,028,993,087.00	0.00	55,643,326.29	29,828,444.16	85,471,770.45

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	801,929,568.00	0.00	0.00	0.00	352,782,651.54	147,613,580.50	9,722,612.73	0.00	94,448,815.32		-755,865,966.75		355,404,100.34	61,163,074.13	416,567,174.47
加：会计政策变更													0.00		0.00
前期差错													0.00		0.00

更正															
同一控制下企业合并													0.00		0.00
其他													0.00		0.00
二、本年期初余额	801,929,568.00	0.00	0.00	0.00	352,782,651.54	147,613,580.50	9,722,612.73	0.00	94,448,815.32	0.00	755,865,966.75	0.00	355,404,100.34	61,163,074.13	416,567,174.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	32,340,509.26	34,770,000.00	1,012,356.34	0.00	0.00	0.00	69,714,362.95	0.00	68,297,228.55	7,191,273.50	75,488,502.05
（一）综合收益总额							1,012,356.34				69,714,362.95		70,726,719.29	7,282,832.76	78,009,552.05
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	32,340,509.26	34,770,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		2,429,490.74	91,559.26	2,521,050.00
1. 所有者投入的普通股													0.00		0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					32,340,509.26	34,770,000.00							2,429,490.74	91,559.26	2,521,050.00
4. 其他													0.00		0.00
（三）利润分配													0.00		0.00
1. 提取盈余公积													0.00		0.00
2. 提取一般风险													0.00		0.00

准备																
3. 对所有 所有者（或 股东）的 分配													0.00			0.00
4. 其他													0.00			0.00
（四）所 有者权益 内部结转													0.00			0.00
1. 资本 公积转增 资本（或 股本）													0.00			0.00
2. 盈余 公积转增 资本（或 股本）													0.00			0.00
3. 盈余 公积弥补 亏损													0.00			0.00
4. 设定 受益计划 变动额结 转留存收 益													0.00			0.00
5. 其他 综合收益 结转留存 收益													0.00			0.00
6. 其他													0.00			0.00
（五）专 项储备													0.00			0.00
1. 本期 提取													0.00			0.00
2. 本期 使用													0.00			0.00
（六）其 他													0.00			0.00
四、本期 期末余额	801,929,56 8.00	0. 00	0. 00	0. 00	320,442,14 2.28	112,843,58 0.50	8,710,256 .39	0.0 0	94,448,815 .32	0.0 0	- 0	0	287,106,87 1.79	53,971,800 .63	341,078,67 2.42	

										70	0			
											0			

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	801,929,568.00	0.00	0.00	0.00	333,548,682.72	112,843,580.50	-20,663,120.64	0.00	94,448,815.32	-977,550,757.21	0.00	118,869,607.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	801,929,568.00	0.00	0.00	0.00	333,548,682.72	112,843,580.50	-20,663,120.64	0.00	94,448,815.32	-977,550,757.21	0.00	118,869,607.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-2,760,000.00	0.00	0.00	0.00	-652,275.00	-6,099,600.00	0.00	0.00	0.00	-31,322,334.80	0.00	-28,635,009.80
（一）综合收益总额										-31,322,334.80		-31,322,334.80
（二）所有者投入和减少资本	-2,760,000.00	0.00	0.00	0.00	-652,275.00	-6,099,600.00						-2,687,325.00
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者	-2,760,000.00	0.00	0.00	0.00	-652,275.00	-6,099,600.00						-2,687,325.00

权益的金额	00											
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	799,169,568.00	0.00	0.00	0.00	332,896,407.72	106,743,980.50	-20,663,120.64	0.00	94,448,815.32	-1,008,873,092.01	0.00	90,234,597.89

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	801,929,568.00	0.00	0.00	0.00	368,318,682.72	147,613,580.50	5,975,875.53	0.00	94,448,815.32	-	907,432,151.45	215,627,209.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	801,929,568.00	0.00	0.00	0.00	368,318,682.72	147,613,580.50	5,975,875.53	0.00	94,448,815.32	-	907,432,151.45	215,627,209.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-32,248,950.00	-34,770,000.00			0.00	-33,498,187.20		-30,977,137.20
（一）综合收益总额										-33,498,187.20		-33,498,187.20
（二）所有者投入和减少资本					-32,248,950.00	-34,770,000.00						2,521,050.00
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-32,248,950.00	-34,770,000.00						2,521,050.00
4. 其他												0.00
（三）利润分配												0.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者（或股东）的分配												0.00

3. 其他													0.00
（四）所有者权益内部结转													0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）													0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00
6. 其他													0.00
（五）专项储备													0.00
1. 本期提取													0.00
2. 本期使用													0.00
（六）其他													0.00
四、本期期末余额	801,929,568.00	0.00	0.00	0.00	336,069,732.72	112,843,580.50	5,975,875.53	0.00	94,448,815.32	-	940,930,338.65	0.00	184,650,072.42

### 三、公司基本情况

深圳市惠程信息科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为深圳市惠程电气有限责任公司，曾用名“深圳市惠程电气股份有限公司”，系于 1999 年 7 月 2 日经深圳市工商局核准，由吕晓义、邓树坚共同发起设立的有限责任公司。2002 年 12 月 18 日，经深圳市人民政府深府股【2002】44 号“关于以发起方式改组设立深圳市惠程电气股份有限公司的批复”文件批准，并经本公司股东会决议，整体变更为股份有限公司。公司统一社会信用代码：

914403007152119019。2007 年 9 月在深圳证券交易所上市。所属行业为输配电及控制设备制造业、互联网和相关服务业。

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司注册资本为 801,929,568.00 元，注册地：深圳市坪山新区大工业区兰景路以东、锦绣路以南惠程科技工业厂区。本公司主要经营活动为电气设备的生产销售；新能源汽车充电桩产业链；证券、股权等相关投资；网络技术服务、电脑游戏软件开发、计算机、软件及辅助设备销售、第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）。

公司的实际控制人为重庆市璧山区财政局。

本财务报告业经本公司董事会于 2022 年 8 月 30 日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共 31 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
重庆惠程未来智能电气有限公司	全资子公司	二级	100	100
四川惠程未来新能源科技有限公司	全资子公司	三级	100	100
四川惠程星驰智能电气有限公司	控股子公司	四级	51	51
成都武侯商程新能源科技有限公司	控股子公司	三级	65	65
重庆新惠盛科技发展有限公司	全资子公司	二级	100	100
香港惠程有限公司	全资子公司	二级	100	100
深圳市惠程智能电力设备有限公司	全资子公司	二级	100	100
中汇联银投资管理（北京）有限公司	全资子公司	二级	100	100
中行置盛投资（北京）有限公司	全资子公司	三级	100	100
中融建银投资（北京）有限公司	全资子公司	三级	100	100
豪琛投资管理（上海）有限公司	全资子公司	三级	100	100
鹏胤投资管理（上海）有限公司	全资子公司	三级	100	100
北京中汇同盈咨询服务有限公司	全资子公司	三级	100	100
喀什中汇联银创业投资有限公司	全资子公司	二级	100	100
中汇联鑫股权投资管理（深圳）合伙企业（有限合伙）	全资子公司	二级	100	100
铁匣电力设备（深圳）有限责任公司	全资子公司	二级	100	100
深圳市一零电力设备有限责任公司	全资子公司	二级	100	100
深圳市零玖电力设备有限责任公司	全资子公司	二级	100	100
成都哆可梦网络科技有限公司	控股子公司	二级	77.57	77.57
成都吉乾科技有限公司	控股子公司	三级	77.57	77.57
上海旭梅网络科技有限公司	控股子公司	三级	77.57	77.57
上海游湛网络科技有限公司	控股子公司	三级	77.57	77.57
上海华向文化传播有限公司	控股子公司	三级	77.57	77.57
翔瑞科技有限公司	控股子公司	三级	77.57	77.57
成都缘中缘网络科技有限公司	控股子公司	三级	77.57	77.57
成都致合世纪网络科技有限公司	控股子公司	三级	77.57	77.57
成都多趣网络科技有限公司	控股子公司	三级	77.57	77.57
江西省高奇网络科技有限公司	控股子公司	三级	77.57	77.57
重庆合盛网络科技有限公司	控股子公司	三级	77.57	77.57
上海季娱网络科技有限公司	全资子公司	二级	100	100
成都珂星网络科技有限公司	全资子公司	三级	100	100

报告期内，合并报表范围相比上年，新增了 2 家全资子公司——四川惠程未来新能源科技有限公司、重庆新惠盛科技发展有限公司，及 2 家控股子公司——四川惠程星驰智能电气有限公司、成都武侯商程新能源科技有限公司。

详见“本附注八、合并范围的变更”及“本附注九、在其他主体中的权益”相关内容。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量，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》及相关规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### 2、持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

详见以下内容。

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

### 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

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积

不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

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

①一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

3. 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

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

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

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

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

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

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

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

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

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

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

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

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

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

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

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

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10、金融工具

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

### (1) 金融资产

#### ① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 1) 债务工具

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

##### (1) 以摊余成本计量：

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

##### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

##### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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

#### 2) 权益工具

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

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

### ② 减值

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

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

#### 1) 信用风险显著增加判断标准

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

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

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

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

#### 2) 已发生信用减值资产的定义

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

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；
- (7) 金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### 3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

(2) 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

(3) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

#### 4) 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### (1) 应收票据组合：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	正常情况下，信用程度较高。	一般不计提预期信用损失。
商业承兑汇票	正常情况下，信用程度低于银行承兑汇票。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### (2) 应收账款组合：

###### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合并范围内关联方组合	正常情况下，所有应收关联方款项	一般不计提预期信用损失。
信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

###### 2) 应收账款—信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	
	游戏行业	电气及其他
1 年以内 (含 1 年)	/	1.07
其中：6 个月以内	0.00	1.07
7 个月-1 年	5.00	1.07
1—2 年	10.00	5.11
2—3 年	20.00	6.57
3—4 年	100.00	18.24
4—5 年	100.00	61.89
5 年以上	100.00	100.00

##### (3) 其他应收款组合：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合并范围内关联方组合	正常情况下，所有应收关联方款项。	一般不计提预期信用损失。
业务费组合	-	全额计提预期信用损失。
广告费、保证金组合	-	一般不计提预期信用损失。
账龄组合	除上述组合、单项计提坏账准备的款项以外的应收款项。	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子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的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

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

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

#### ④核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

#### (3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### (4) 后续计量

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

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

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

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

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

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

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

## 11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理详见附注五、10、金融工具。

## 12、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详见附注五、10、金融工具。

## 13、应收款项融资

应收账款融资的预期信用损失的确定方法及会计处理详见附注五、10、金融工具。

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理详见附注五、10、金融工具。

## 15、存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、在产品、自制半成品、库存商品、包装物以及发出商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用分次转销法进行摊销。对包装物采用一次转销法。

## 16、合同资产

本公司将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。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理详见附注五、10、金融工具。

## 17、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(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：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

## 18、长期应收款

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理详见附注五、10、金融工具。

## 19、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

### （1）投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①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；

②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；

③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

### （2）后续计量及损益确认方法

①下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

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

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益，并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。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，公司对被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。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，公司在资产负债表日采用公允价值模式进行后续计量。

本公司采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，会计政策选择的依据为：

(1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

(2) 本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 21、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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20 年	5.00%、10.00%	4.50%、4.75%

机器设备	年限平均法	10 年	10.00%	9.00%
运输工具	年限平均法	5 年	5.00%、10.00%	18.00%、19.00%
电子及其他设备	年限平均法	3 年-5 年	5.00%、0.00%	19.00%-31.66%
模具	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子及其他设备、模具等。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

## 22、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 23、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、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。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，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购建或者生产活动已经开始。

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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的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确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 24、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法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》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

## 25、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

②公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

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

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

③对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下

资产类别	使用寿命（年）	预计净残值率
专利权	3-10	—
专有技术	10	—
土地使用权	50	—
软件	5-10	—

### (2) 内部研究开发支出会计政策

①内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

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

②内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 公司对该项目方案所采用技术的分析，从技术的角度讲是完全能够生产出产品的，且公司已经对该项目方案所需采用的技术进行了充分的分析论证和测试，即该项目从技术的角度来讲完全是可行的；

2) 公司在完成项目方案的开发, 取得技术成功并形成样品后交由部分下游客户试用, 能够带来稳定的经济效益。对于经济效益的评价, 公司在确认直接经济效益达到或超过项目投入 (包括项目研发阶段和项目市场化开发阶段) 的所有成本时, 认为该项目的市场化开发达到预定的经济效益;

3) 本公司市场部通过市场调研, 确认该项目方案进入市场化开发阶段后三年内, 能够持续为本公司带来稳定的收益;

4) 本公司研发中心、市场部配备专业人员来完成开发和推广, 同时本公司财务部门在年度的预算中也为项目技术方案开发及市场化开发阶段提供了资金预算, 从人、财、物上保证项目的顺利开发;

5) 本公司对各个研发项目方案, 已经按照直接人工、直接材料投入、设计费、试制费、折旧摊销、调试费等费用明细进行归集, 在核算过程中, 如果发生的某笔费用系为多个项目而发生, 能够按照一定比例分摊的, 分摊后归集到该项目中, 不能够按照一定比例分摊的, 则直接计入当期管理费用。

只有同时符合以上五个条件, 公司才将开发阶段的支出资本化, 不满足上述条件的开发支出, 计入当期损益。

## 26、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产, 公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的, 则估计其可收回金额, 进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定; 不存在销售协议但存在资产活跃市场的, 公允价值按照该资产的买方出价确定; 不存在销售协议和资产活跃市场的, 则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值, 按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量, 选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较其账面价值与可收回金额, 如可收回金额低于账面价值的, 减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值, 再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值, 但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额 (如可确定的) 和该资产预计未来现金流量的现值 (如可确定的) 两者之间较高者, 同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 27、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销, 如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的, 则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

## 28、合同负债

公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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

## 29、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

## 30、租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

### 31、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

### 32、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工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。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

#### （1）权益工具公允价值的确定方法

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应计入资本公积。权益工具的公允价值采用 Black-Scholes 模型确定。

#### （2）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在满足业绩条件或服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

#### （3）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 33、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1、一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 2、公司的收入类型及具体收入确认方法

本公司销售商品收入包括电力行业产品（电力设备类）销售和游戏行业销售及充电桩业务销售。

### （1）电力行业产品（电力设备类）销售确认方式

#### ① 国内销售：

1) 非工程项目类：合同商品已移交给客户，客户验收合格后，与本公司确认商品数量及结算金额，本公司获得收取货款权利后确认收入实现。

2) 工程项目类：合同商品已移交给购买方施工单位并进行安装调试后，与本公司确认商品数量及结算金额，本公司获得收取货款权利后确认收入实现。

#### ② 国外销售：以出口报关时间为销售收入的确认时间。

### （2）游戏行业销售确认方式

①自主运营模式下，针对公司的自研游戏产品，玩家通过第三方支付渠道进行充值获得游戏虚拟货币，并在游戏过程中使用游戏币购买虚拟道具；公司在玩家实际充值并使用游戏货币购买游戏虚拟道具消费时确认营业收入；

②联合运营模式下，针对公司的自研游戏产品，游戏玩家通过平台商支付系统进行充值获得游戏虚拟货币，并在游戏过程中使用游戏币购买虚拟道具；公司定期与合作平台对账确认玩家充值金额并按约定分成比例从合作平台商处获得游戏分成；公司根据在与合作平台对账后确认营业收入。

③授权运营模式下，公司将拥有的游戏产品交由运营商进行运营，游戏玩家通过运营商平台注册、充值、消费活动，游戏玩家在运营商游戏版本中获取并使用游戏虚拟货币，公司定期与合作平台对账确认玩家充值金额并按约定分成比例从运营商处获得游戏分成。该模式下，公司收入通常由版权金收入及游戏分成收入两部分构成，游戏分成在与游戏运营商核对确认游戏分成款后确认；版权金在授权期限内分摊确认收入。

④代理运营模式，公司代理运营其他游戏开发商提供的游戏，玩家在公司平台进行注册并通过公司的支付系统进行充值，并在游戏开发商提供给公司游戏版本中获取并使用游戏虚拟货币，公司定期与游戏开发商对账确认玩家充值金额并按约定分成比例向游戏开发商支付游戏分成；公司与游戏开发商确定充值金额后，将充值款确认为收入，将对游戏开发商的分成款确认为成本。（公司作为独家代理时，还可将独家代理的游戏授权给平台商和运营商联合运营，游戏玩家

通过平台商系统或运营商平台进行充值获得游戏虚拟货币，并在游戏过程中使用游戏币购买虚拟道具；公司与游戏开发商确定充值金额后，根据该金额与合作平台对账确认并按约定分成比例从合作平台商处获得游戏收入分成款并确认收入，根据玩家充值金额按约定分成比例向游戏开发商支付游戏分成并确认为成本。）

⑤游戏软件著作权的转让收入：公司按照合同条款将游戏产品交付对方后，于对方验收合格后收取转让费用。

### （3）充电桩业务收入确认模式

①充电桩销售：国内销售为合同商品已移交给客户，客户验收合格后，与本公司确认商品数量及结算金额，本公司获得收取货款权利后确认收入实现。国外销售以出口报关时间为销售收入的确认时间。

②充电桩工程：本公司与客户根据工程进度确认结算单，经第三方监理方签字和盖章确认后、按完工进度法结转对应的收入、成本；项目完工后和客户确认竣工验收清单和竣工报告等。

## 34、政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

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

#### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，公司确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

#### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

#### （3）政府补助的确认时点

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

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

## 35、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

## 36、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将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相同的确认基础分期计入当期收益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## 37、其他重要的会计政策和会计估计

### 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。并在财务报表附注中披露各报告分部的财务信息，包括主营业务收入，主营业务成本，资产总额，负债总额等。公司不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 企业管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 企业能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## 38、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、5%、3%、0%
消费税	应税收入	/
城市维护建设税	流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	*见下表
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%、1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
喀什中汇联银	25%
惠程智能	25%
香港惠程	16.50%
翔瑞科技	16.50%
北京中汇联银	25%
中汇联鑫	/
中行置盛	25%
中融建银	20%
鹏胤投资	25%
豪琛投资	25%
中汇同盈	25%
哆可梦	15%
华向文化	12.50%
游湛网络	12.50%
上海季娱	25%
珂星网络	25%
铁匣电力	20%
一零电力	20%
零玖电力	20%
缘中缘网络	20%
致合世纪	20%
高奇网络	20%
多趣网络	20%
吉乾科技	25%
旭梅网络	25%
重庆合盛	20%
重庆惠程未来	25%
四川惠程未来	25%
成都武侯商程	25%
四川惠程星驰	25%
重庆新惠盛	25%

## 2、税收优惠

(1) 本公司于 2020 年 12 月 11 日通过审核取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202044204473；根据高新技术企业所得税优惠政策，本公司 2022 年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 成都哆可梦网络科技有限公司（以下简称“哆可梦”）于 2018 年 12 月 3 日取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局和四川省地方税务局批准颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201851001239，认定为高新技术企业。之后于 2021 年 12 月 15 日再次取得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局批准颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202151002408，认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》以及国家对高新技术企业的相关税收规定，经有关部门认定为高新技术企业的，可连续三年减按 15% 的税率征收所得税。哆可梦 2022 年度实际按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(3) 上海华向文化传播有限公司（以下简称“华向文化”）成立时间为 2016 年 12 月，根据财税[2012]第 27 号第三条，[2019]第 68 号文件：我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2018 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。华向文化 2018 年开始盈利，2018 年、2019 年享受软件企业免征企业所得税的优惠；2020 年、2021 年度和 2022 年度减半按 12.5% 征收企业所得税。

(4) 上海游湛网络科技有限公司（以下简称“游湛网络”）成立时间为 2016 年 12 月，根据财税[2012]第 27 号第三条，[2019]第 68 号文件：我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2018 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。游湛网络 2018 年开始盈利，2018 年、2019 年享受软件企业免征企业所得税的优惠；2020 年、2021 年度和 2022 年度减半按 12.5%征收企业所得税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	0.00	0.00
银行存款	73,751,896.72	79,667,887.86
其他货币资金	430,945.42	1,110,429.85
合计	74,182,842.14	80,778,317.71
其中：存放在境外的款项总额	455,025.58	437,243.32
因抵押、质押或冻结等对使用有限的款项总额	26,353,513.59	18,218,956.84

其他说明

无

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	12,809,978.39	0.00
商业承兑票据	450,000.00	0.00
合计	13,259,978.39	0.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	13,259,978.39	100.00%	0.00	0.00%	13,259,978.39	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
合计	13,259,978.39	100.00%	0.00	0.00%	13,259,978.39	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00

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

适用 不适用

## (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,109,372.56	
商业承兑票据	0.00	
合计	3,109,372.56	

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	160,963,425.40	100.00%	20,214,646.02	12.56%	140,748,779.38	128,906,995.57	100.00%	19,627,867.62	15.23%	109,279,127.95
其中：										
按账龄组合	160,963,425.40	100.00%	20,214,646.02	12.56%	140,748,779.38	128,906,995.57	100.00%	19,627,867.62	15.23%	109,279,127.95
合计	160,963,425.40	100.00%	20,214,646.02	12.56%	140,748,779.38	128,906,995.57	100.00%	19,627,867.62	15.23%	109,279,127.95

按组合计提坏账准备：20,214,646.02

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	104,600,752.52	1,090,019.52	1.04%
1 至 2 年	9,311,584.03	478,014.19	5.13%
2 至 3 年	16,726,557.21	1,342,594.11	8.03%
3 至 4 年	20,997,502.70	8,516,944.11	40.56%
4 至 5 年	1,416,725.28	876,770.43	61.89%
5 年以上	7,910,303.66	7,910,303.66	100.00%
合计	160,963,425.40	20,214,646.02	

确定该组合依据的说明：

其中：游戏行业按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
-			
0-6 个月	3,788,367.54	0.00	0.00%
7 个月-1 年	237,235.49	11,861.77	5.00%

1-2 年	48,584.69	4,858.47	10.00%
2-3 年	1,814,297.78	362,859.56	20.00%
3 年以上	5,732,596.15	5,732,596.15	100.00%
合计	11,621,081.65	6,112,175.95	52.60%

其中：电气及其他按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	100,575,149.49	1,078,157.75	1.07%
1 至 2 年	9,262,999.34	473,155.72	5.11%
2 至 3 年	14,912,259.43	979,734.55	6.57%
3 至 4 年	15,264,906.55	2,784,347.96	18.24%
4 至 5 年	1,416,725.28	876,770.43	61.89%
5 年以上	7,910,303.66	7,910,303.66	100.00%
合计	149,342,343.75	14,102,470.07	9.44%

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	104,600,752.52
1 至 2 年	9,311,584.03
2 至 3 年	16,726,557.21
3 年以上	30,324,531.64
3 至 4 年	20,997,502.70
4 至 5 年	1,416,725.28
5 年以上	7,910,303.66
合计	160,963,425.40

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合计提坏账准备	19,627,867.62	1,403,322.92	816,544.52	0.00	0.00	20,214,646.02
合计	19,627,867.62	1,403,322.92	816,544.52	0.00	0.00	20,214,646.02

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名（非关联方）	24,745,232.32	15.37%	2,299,698.08
第二名（非关联方）	15,832,380.13	9.84%	66,496.00

第三名（非关联方）	7,394,971.18	4.59%	108,870.76
第四名（非关联方）	5,193,362.83	3.23%	21,812.12
第五名（非关联方）	4,766,766.80	2.96%	20,020.42
合计	57,932,713.26	35.99%	

#### 4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	0.00	9,543,210.18
合计	0.00	9,543,210.18

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

本公司视其日常资金管理的需要，将银行承兑汇票进行贴现、背书、转让，公司管理银行承兑汇票的业务模式既包括以收取合同现金流量为目标又包括以出售为目标。因此公司将银行承兑汇票列示为应收款项融资。与银行承兑汇票有关的质押、转让情况详见附注“七、合并财务报表项目注释”之“2、应收票据”相关内容。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：无

#### 5、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,708,882.71	66.57%	2,592,307.07	63.27%
1 至 2 年	166,409.53	4.09%	1,030,403.53	25.15%
2 至 3 年	1,189,667.22	29.24%	471,082.64	11.50%
3 年以上	4,161.17	0.10%	3,151.54	0.08%
合计	4,069,120.63		4,096,944.78	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	与本公司关系	期末余额（元）	原因
第一名	非关联方	849,056.58	未到结算时间
第二名	非关联方	339,622.64	未到结算时间
合计	-	1,188,679.22	-

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例	预付款时间	未结算原因
第一名	非关联方	849,056.58	20.87%	2020 年	未到结算时间
第二名	非关联方	461,340.00	11.34%	2022 年	项目未完工

第三名	非关联方	339,622.64	8.34%	2019 年	未到结算时间
第四名	非关联方	200,000.00	4.91%	2022 年	项目未完工
第五名	非关联方	192,000.00	4.72%	2022 年	项目未完工
合计	-	2,042,019.22	50.18%	-	-

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	145,413,041.11	144,526,660.75
合计	145,413,041.11	144,526,660.75

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
汪劲松应退回的季娱股权收购款	111,000,000.00	111,000,000.00
股权转让诚意金	20,000,000.00	20,000,000.00
投标保证金	5,986,624.00	5,281,274.00
单位往来款	4,046,157.93	3,712,504.63
日本链接世界长投处置款	2,270,510.09	2,270,510.09
其他保证金、押金	1,841,077.13	2,166,457.17
广告投放保证金	1,550,000.00	1,550,000.00
员工备用金	378,080.20	138,267.60
业务费	295,155.62	151,653.37
其他	10,778,204.89	10,538,898.76
合计	158,145,809.86	156,809,565.62

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	4,743,863.29	0.00	7,539,041.58	12,282,904.87
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	455,685.22		0.00	455,685.22
本期转回	5,821.34		0.00	5,821.34
2022 年 6 月 30 日余额	5,193,727.17	0.00	7,539,041.58	12,732,768.75

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	12,270,086.45
1 至 2 年	4,667,295.11
2 至 3 年	138,785,666.38
3 年以上	2,422,761.92
3 至 4 年	366,614.16
4 至 5 年	348,659.04
5 年以上	1,707,488.72
合计	158,145,809.86

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备-第一阶段	4,743,863.29	455,685.22	5,821.34			5,193,727.17
其他应收款坏账准备-第二阶段						
其他应收款坏账准备-第三阶段	7,539,041.58					7,539,041.58
合计	12,282,904.87	455,685.22	5,821.34			12,732,768.75

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	汪劲松应退回的季娱股权收购款	111,000,000.00	2-3 年	70.19%	
第二名	股权转让诚意金	20,000,000.00	2-3 年	12.65%	2,000,000.00
第三名	广告费	7,539,041.58	2-3 年	4.77%	7,539,041.58
第四名	日本链接世界长投处置款股权转让金	2,270,510.09	1-2 年	1.43%	113,525.50
第五名	投标保证金	1,665,850.00	1 年以内	1.05%	83,292.50
合计		142,475,401.67		90.09%	9,735,859.58

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	12,647,682.59	124,084.65	12,523,597.94	9,233,878.64	124,084.65	9,109,793.99
在产品	8,741,647.41	0.00	8,741,647.41	3,211,634.29	0.00	3,211,634.29

库存商品	3,814,309.63	0.00	3,814,309.63	3,589,368.36	0.00	3,589,368.36
发出商品	9,356,419.67	1,847,022.93	7,509,396.74	11,371,151.69	1,847,022.93	9,524,128.76
自制半成品	8,877,733.39	411,260.45	8,466,472.94	10,474,884.83	411,260.45	10,063,624.38
合计	43,437,792.69	2,382,368.03	41,055,424.66	37,880,917.81	2,382,368.03	35,498,549.78

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	124,084.65					124,084.65
在产品	0.00					0.00
库存商品	0.00					0.00
发出商品	1,847,022.93	0.00	0.00	0.00	0.00	1,847,022.93
自制半成品	411,260.45	0.00	0.00	0.00	0.00	411,260.45
合计	2,382,368.03	0.00	0.00	0.00	0.00	2,382,368.03

## 8、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	1,172,392.11	58,619.61	1,113,772.50	1,172,392.11	58,619.61	1,113,772.50
合计	1,172,392.11	58,619.61	1,113,772.50	1,172,392.11	58,619.61	1,113,772.50

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
账龄组合	58,619.61	0.00	0.00	合同资产减值准备
合计	58,619.61	0.00	0.00	——

## 9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	690,506.77	663,468.40
合计	690,506.77	663,468.40

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	5,141,305.52	4,939,138.36
待抵扣进项	13,031,567.07	23,833,795.79

待摊房租余额	166,769.55	179,481.61
其他	0.00	259,114.95
合计	18,339,642.14	29,211,530.71

## 11、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	3,525,336.82		3,525,336.82	3,351,845.56	0.00	3,351,845.56	
其中：未实 现融资收益	874,793.44		874,793.44	933,497.80	0.00	933,497.80	
合计	3,525,336.82		3,525,336.82	3,351,845.56	0.00	3,351,845.56	

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

## 12、长期股权投资

单位：元

被投资 单位	期初余额（账 面价值）	本期增减变动								期末余额（账 面价值）	减值 准备 期末 余额
		追 加 投 资	减 少 投 资	权益法下确认 的投资损益	其 他 综 合 收 益 调 整	其 他 权 益 变 动	宣 告 发 放 现 金 股 利 或 利 润	计 提 减 值 准 备	其 他		
一、合营企业											
二、联营企业											
宁波永 耀惠程 电力科 技有限 公司	4,006,205.40			-259,119.46						3,747,085.94	
重庆思 极星能 科技有 限公司	4,196,489.29			-319,250.51						3,877,238.78	
重庆绿 能启航 私募股 权投资 基金合 伙企业 （有限 合伙）	14,935,914.55			-576,415.82						14,359,498.73	
小计	23,138,609.24			-1,154,785.79						21,983,823.45	
合计	23,138,609.24			-1,154,785.79						21,983,823.45	

## 13、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京爱酷游科技股份有限公司（以下简称“爱酷游”）	76,568,291.68	76,568,291.68
思极星能科技（四川）有限公司（以下简称“思极星能”）	27,970,000.00	27,970,000.00
北京智金未来传媒科技有限责任公司（以下简称“智金未来”）	5,000,000.00	5,000,000.00
北京互联星梦科技有限公司（以下简称“互联星梦”）	4,000,000.00	4,000,000.00
上海咩游网络科技有限公司（以下简称“上海咩游”）	0.00	0.00
北京图纳密信息科技有限公司（以下简称“图纳密”）	0.00	0.00
合计	113,538,291.68	113,538,291.68

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
智金未来	0.00	0.00	0.00	0.00	不以出售为目的	-
互联星梦	219,209.03	0.00	0.00	0.00	不以出售为目的	-
上海咩游	0.00	0.00	27,000,000.00	0.00	不以出售为目的	-
思极星能	0.00	0.00	0.00	0.00	不以出售为目的	-
爱酷游	0.00	16,509,162.97	0.00	0.00	不以出售为目的	-
图纳密	0.00	0.00	9,000,000.00	0.00	不以出售为目的	-

## 14、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	126,429,000.00	0.00	0.00	126,429,000.00
二、本期变动	1,153,474.77	0.00	0.00	1,153,474.77
加：外购	0.00	0.00	0.00	0.00
存货\固定资产 \在建工程转入	1,153,474.77	0.00	0.00	1,153,474.77
企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00
减：处置	0.00	0.00	0.00	0.00
其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
公允价值变动	0.00	0.00	0.00	0.00
三、期末余额	127,582,474.77	0.00	0.00	127,582,474.77

## 15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	147,230,166.42	153,962,121.33
合计	147,230,166.42	153,962,121.33

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	模具	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	207,439,540.26	74,494,022.17	8,732,247.45	27,134,793.74	17,600,611.31	335,401,214.93
2. 本期增加金额		146,017.70	321,710.64	498,887.94	155,210.47	1,121,826.75
(1) 购置		146,017.70	321,710.64	498,887.94	155,210.47	1,121,826.75
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	2,316,946.21		629,863.85	490,198.33		3,437,008.39
(1) 处置或报废	2,316,946.21		629,863.85	490,198.33		3,437,008.39
4. 期末余额	205,122,594.05	74,640,039.87	8,424,094.24	27,143,483.35	17,755,821.78	333,086,033.29
二、累计折旧						
1. 期初余额	76,733,192.67	51,938,263.55	6,174,047.31	24,213,590.18	15,692,211.22	174,751,304.93
2. 本期增加金额	4,682,796.52	814,674.50	329,922.79	651,920.35	120,768.67	6,600,082.83
(1) 计提	4,682,796.52	814,674.50	329,922.79	651,920.35	120,768.67	6,600,082.83
3. 本期减少金额	1,163,471.44		566,877.46	452,960.66		2,183,309.56
(1) 处置或报废	1,163,471.44		566,877.46	452,960.66		2,183,309.56
4. 期末余额	80,252,517.75	52,752,938.05	5,937,092.64	24,412,549.87	15,812,979.89	179,168,078.20
三、减值准备						
1. 期初余额		6,068,910.12		201,916.97	416,961.58	6,687,788.67
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		6,068,910.12		201,916.97	416,961.58	6,687,788.67
四、账面价值						
1. 期末账面价值	124,870,076.30	15,818,191.70	2,487,001.60	2,529,016.51	1,525,880.31	147,230,166.42
2. 期初账面价值	130,706,347.59	16,486,848.50	2,558,200.14	2,719,286.59	1,491,438.51	153,962,121.33

## 16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	130,619.46	
合计	130,619.46	

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
起重机	130,619.46	0.00	130,619.46	0.00	0.00	
合计	130,619.46	0.00	130,619.46	0.00	0.00	

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
起重机	246,000.00	0.00	130,619.46	0.00	0.00	130,619.46	60.00%	60%	0.00	0.00	0.00%	其他
合计	246,000.00	0.00	130,619.46	0.00	0.00	130,619.46			0.00	0.00	0.00%	

## 17、使用权资产

单位：元

项目	厂房	办公租赁	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,686,391.26	10,009,949.28	13,696,340.54
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	3,686,391.26	10,009,949.28	13,696,340.54

二、累计折旧			
1. 期初余额	960,053.76	2,450,858.09	3,410,911.85
2. 本期增加金额	614,398.56	2,224,449.00	2,838,847.56
(1) 计提	614,398.56	2,224,449.00	2,838,847.56
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,574,452.32	4,675,307.09	6,249,759.41
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	2,111,938.94	5,334,642.19	7,446,581.13
2. 期初账面价值	2,726,337.50	7,559,091.19	10,285,428.69

## 18、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专有技术	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	5,025,922.33	11,531,723.97	0.00	13,749,957.87	9,412,574.75	39,720,178.92
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	83,132.75	22,772.27	105,905.02
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	83,132.75	22,772.27	105,905.02
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	5,025,922.33	11,531,723.97	0.00	13,833,090.62	9,435,347.02	39,826,083.94
二、累计摊销						
1. 期初余额	1,731,750.54	11,531,723.97	0.00	6,532,878.11	8,024,607.49	27,820,960.11
2. 本期增加金额	50,259.24	0.00	0.00	710,502.00	216,992.37	977,753.61

计提 (1)	50,259.24	0.00	0.00	710,502.00	216,992.37	977,753.61
3. 本期减少金额						
处置 (1)						
4. 期末余额	1,782,009.78	11,531,723.97	0.00	7,243,380.11	8,241,599.86	28,798,713.72
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
计提 (1)						
3. 本期减少金额						
处置 (1)						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	3,243,912.55	0.00	0.00	6,589,710.51	1,193,747.16	11,027,370.22
2. 期初账面价值	3,294,171.79	0.00	0.00	7,217,079.76	1,387,967.26	11,899,218.81

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 59.45%

## 19、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
YF-21001	116,352.11	78,510.58				194,862.69
YF-21003	78,810.08	23,571.24				102,381.32
YF-21008	0.00	121,679.12				121,679.12
YF-21009	0.00	120,670.02				120,670.02
YF-21012	0.00	95,698.19				95,698.19
YF-21013	0.00	125,532.48				125,532.48
YF-21014	0.00	125,976.69				125,976.69
YF-21005	0.00	52,238.03				52,238.03
YF-21011	0.00	125,821.71				125,821.71
YF-21010	0.00	498,245.47				498,245.47
YF-22001	0.00	60,750.75				60,750.75
合计	195,162.19	1,428,694.28				1,623,856.47

## 20、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
中汇同盈	359,972.58					359,972.58
哆可梦	1,220,240,489.40					1,220,240,489.40
合计	1,220,600,461.98					1,220,600,461.98

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
哆可梦	1,220,240,489.40			1,220,240,489.40
合计	1,220,240,489.40			1,220,240,489.40

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

## 21、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
咨询顾问费	24,631,359.26	0.00	9,177,224.99	0.00	15,454,134.27
房屋改造装修	11,981,903.30	0.00	2,052,811.67	0.00	9,929,091.63
券商持续督导费	146,011.32	0.00	146,011.32	0.00	0.00
邮箱服务费	23,127.65	0.00	4,785.00	0.00	18,342.65
合计	36,782,401.53	0.00	11,380,832.98	0.00	25,401,568.55

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	26,764,585.35	4,051,683.64	27,027,676.88	4,176,573.85
可抵扣亏损	327,356,343.15	52,860,226.57	308,292,152.23	49,547,463.48
投资性房地产公允价值变动	22,729,245.89	5,682,311.47	22,729,245.89	5,682,311.47
预提服务费	14,756,840.68	2,213,526.10	10,317,721.27	1,547,658.19
预提的应付利息	5,871,058.70	880,658.80	0.00	0.00
无形资产累计摊销	670,575.62	100,586.34	670,575.62	100,586.34
合计	398,148,649.39	65,788,992.92	369,037,371.89	61,054,593.33

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	37,663,313.20	6,807,244.28	37,663,313.20	6,807,244.28
固定资产折旧	19,742,610.20	4,935,652.55	19,742,610.20	4,935,652.55
合计	57,405,923.40	11,742,896.83	57,405,923.40	11,742,896.83

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	0.00	65,788,992.92	0.00	61,054,593.33
递延所得税负债	0.00	11,742,896.83	0.00	11,742,896.83

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	22,008,892.53	22,011,871.92
可抵扣亏损	285,933,187.31	269,974,907.81
合计	307,942,079.84	291,986,779.73

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	19,835,016.01	19,835,016.01	
2023 年	26,442,905.08	26,442,905.08	
2024 年	28,935,017.97	28,935,017.97	
2025 年	54,911,232.93	54,911,232.93	
2026 年	136,921,580.18	136,921,580.18	
2027 年	16,096,679.29		
无限期	2,790,755.85	2,929,155.64	
合计	285,933,187.31	269,974,907.81	

## 23、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	0.00
抵押借款	10,000,000.00	0.00
保证借款	0.00	0.00

信用借款	0.00	0.00
合计	10,000,000.00	0.00

短期借款分类的说明：

为满足全资子公司重庆惠程未来生产经营需要，2022年6月公司同意重庆惠程未来向上海浦东发展银行股份有限公司重庆分行申请不超过10,000,000.00元融资额度，公司为重庆惠程未来上述借款本金余额在债权确定期间内以最高不超过等值人民币10,000,000.00元为限提供连带责任保证担保、以及以公司持有的位于深圳市南油大道以西新保辉大厦的11套房产提供抵押担保。截至2022年6月30日，重庆惠程未来在上海浦东发展银行股份有限公司重庆分行申请的贷款本金余额为10,000,000.00元，合同约定付息日前计提的尚未到期支付的利息0元，本息合计10,000,000.00元。

## 24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	4,087,065.67	5,455,228.32
合计	4,087,065.67	5,455,228.32

本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

## 25、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	138,373,197.09	129,664,179.61
1—2年	62,164,470.51	42,372,975.41
2—3年	22,958,220.29	7,052,815.14
3年以上	7,503,999.24	7,483,962.16
合计	230,999,887.13	186,573,932.32

### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	18,494,827.12	目前存在付款纠纷
第二名	14,355,971.51	尚未支付
第三名	11,781,714.34	尚未结算
第四名	8,124,772.51	尚未结算
第五名	5,000,000.00	诉讼中
第五名	5,000,000.00	尚未结算
合计	62,757,285.48	

## 26、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	0.00	4,800.00
1-2年(含2年)	10,500.00	5,700.00
合计	10,500.00	10,500.00

## 27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	794,851.77	3,532,026.69
1年至2年(含2年)	61,577.14	175,744.64
2年至3年(含3年)	92,094.63	85,406.62
3年以上	359,687.72	359,687.72
合计	1,308,211.26	4,152,865.67

## 28、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,288,050.24	44,009,876.11	47,721,367.80	7,576,558.55
二、离职后福利-设定提存计划	375,223.45	5,120,729.14	5,146,280.85	349,671.74
三、辞退福利	674,174.00	930,225.00	1,399,399.00	205,000.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	12,337,447.69	50,060,830.25	54,267,047.65	8,131,230.29

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,946,021.17	37,246,692.80	40,918,254.90	7,274,459.07
2、职工福利费	0.00	1,349,081.22	1,349,081.22	0.00
3、社会保险费	111,244.39	1,679,136.54	1,683,578.89	106,802.04
其中：医疗保险费	96,563.21	1,533,558.43	1,537,830.61	92,291.03
工伤保险费	6,602.29	89,128.21	89,072.35	6,658.15
生育保险费	8,078.89	56,449.90	56,675.93	7,852.86
4、住房公积金	125,876.24	3,383,082.71	3,424,440.42	84,518.53
5、工会经费和职工教育经费	104,908.44	351,882.84	346,012.37	110,778.91
合计	11,288,050.24	44,009,876.11	47,721,367.80	7,576,558.55

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	366,192.17	4,995,339.96	5,017,249.99	344,282.14

2、失业保险费	9,031.28	125,389.18	129,030.86	5,389.60
合计	375,223.45	5,120,729.14	5,146,280.85	349,671.74

## 29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,956,250.80	3,232,304.05
消费税	0.00	0.00
企业所得税	0.00	984.82
个人所得税	329,703.92	515,761.46
城市维护建设税	175,124.41	137,924.64
教育费附加	126,988.41	99,786.97
房产税	439,665.68	50,732.25
土地使用税	30,916.26	517.74
合计	6,058,649.48	4,038,011.93

## 30、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	4,331,694.11	1,079,583.33
其他应付款	241,352,427.81	171,307,319.75
合计	245,684,121.92	172,386,903.08

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,415,035.77	1,079,583.33
短期借款应付利息	1,916,658.34	0.00
合计	4,331,694.11	1,079,583.33

### (2) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股东借款	200,000,000.00	128,000,000.00
单位往来款	16,709,218.85	16,541,734.86
服务费	14,756,840.68	10,317,721.27
限制性股票回购义务	6,497,400.00	12,597,000.00
中介费	1,598,569.47	1,794,065.68
押金、保证金	806,689.11	988,980.89
员工往来	435,205.33	469,320.23
租金	67,552.43	71,755.53

其他	480,951.94	526,741.29
合计	241,352,427.81	171,307,319.75

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
财务顾问费	15,566,037.73	尚未结算
限制性股票回购义务	6,497,400.00	未到解锁期
合计	22,063,437.73	

## 31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	49,395,393.71	162,361,467.33
一年内到期的长期应付款	55,461,866.26	55,461,866.26
一年内到期的租赁负债	3,296,086.68	5,102,612.27
合计	108,153,346.65	222,925,945.86

## 32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税-待转销项税额	120,320.22	433,772.21
合计	120,320.22	433,772.21

## 33、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	246,975,319.44	196,417,520.86
合计	246,975,319.44	196,417,520.86

长期借款分类的说明：

为满足公司资金需要，2019 年公司向中国工商银行股份有限公司深圳星河支行申请融资额度人民币 4.9 亿元，融资额度使用期限为五年，以公司持有的哆可梦 77.57%股权质押、以公司子公司中行置盛投资（北京）有限公司和中融建银投资（北京）有限公司位于北京望京东园 11 号分别持有的 2 套房产及 5 个车位抵押、北京信利投资股份有限公司和汪超涌先生连带责任保证作为担保。截至 2022 年 06 月 30 日，公司还应归还中国工商银行深圳星河支行的贷款本金余额 245,000,000.00 元，其中该余额重分类到一年内到期的非流动负债金额 49,000,000.00 元。另收到重庆绿发资产经营管理有限委托招商银行重庆璧山支行贷款 50,000,000 元，合同约定付息日前计提的尚未到期支付的利息 975,319.44 元，长期借款余额 246,975,319.44 元。

其他说明，包括利率区间：

无

## 34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
办公室租赁	2,170,331.38	2,918,043.05
临时厂房租赁	1,455,916.78	1,360,291.90
合计	3,626,248.16	4,278,334.95

## 35、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	1,674,500.00	0.00	哆可梦及其子公司未决诉讼事宜
合计	1,674,500.00	0.00	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

(1) 广州赤星信息科技有限公司、广州乐游信息科技有限公司因游戏分成款合同纠纷起诉成都哆可梦网络科技有限公司、上海旭梅网络科技有限公司，公司针对该事项计提预计负债 1,509,500 元。

(2) 因哆可梦劳动仲裁纠纷，公司针对该事项计提预计负债 165,000.00 元。

## 36、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	948,979.33	0.00	480,884.64	468,094.69	
合计	948,979.33	0.00	480,884.64	468,094.69	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
产学研合作项目资助资金	450,000.00			450,000.00			0.00	与资产相关
高性能聚酰亚胺 3D 打印耗材的制备与应用开发（新兴产业发展专项资金）	483,979.49		20,884.62				463,094.87	与资产相关
电动中巴车补贴资金	14,999.84		10,000.02				4,999.82	与资产相关
合计	948,979.33		30,884.64	450,000.00			468,094.69	

## 37、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	801,929,568.00				-2,760,000.00	-2,760,000.00	799,169,568.00

其他说明：

报告期内，公司履行 2021 年股票期权与限制性股票激励计划之限制性股票的回购义务，相应减少股本 2,760,000.00 元。

## 38、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	318,012,651.54	0.00	3,339,600.00	314,673,051.54
其他资本公积		2,687,325.00		2,687,325.00
合计	318,012,651.54	2,687,325.00	3,339,600.00	317,360,376.54

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于 2022 年 4 月 28 日召开的第七届董事会第十九次会议、第七届监事会第十二次会议以及 2022 年 5 月 20 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过《关于注销 2021 年股票期权与限制性股票激励计划之部分限制性股票的议案》，因 2 名激励对象因个人原因辞职、以及公司 2021 年业绩未达标，同意公司对上述激励对象已获授但尚未解除的 276 万股限制性股票进行回购注销，占公司股本总额 801,929,568 股的 0.34%，回购价格均为授予价格加上银行同期存款利息，为 2.236 元/股，本次拟用于回购的资金总额为 617.14 万元，回购资金为公司自有资金。限制性股票回购注销导致资本溢价减少 333.96 万元。

2022 年业绩考核期确认以权益结算的股份支付的费用，并相应增加资本公积-其它资本公积共计 268.73 万元。

## 39、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购公司股份	112,843,580.50	0.00	6,099,600.00	106,743,980.50
合计	112,843,580.50	0.00	6,099,600.00	106,743,980.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于 2022 年 4 月 28 日召开的第七届董事会第十九次会议、第七届监事会第十二次会议以及 2022 年 5 月 20 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过《关于注销 2021 年股票期权与限制性股票激励计划之部分限制性股票的议案》，因 2 名激励对象因个人原因辞职、以及公司 2021 年业绩未达标，同意公司对上述激励对象已获授但尚未解除的 276 万股限制性股票进行回购注销，占公司股本总额 801,929,568 股的 0.34%，授予价格为 2.21 元/股，限制性股票回购注销导致库存股减少 609.96 万元。

## 40、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入	减：前期计入其他	减：所得	税后归属于母公司	税后归属	

			其他综合收益 当期转入 损益	综合收益 当期转入 留存收益	税费 用		于少 数股 东	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	-35,420,837.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-35,420,837.03
其他 权益工具 投资公允 价值变动	-35,420,837.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-35,420,837.03
二、将重 分类进损 益的其 他综合收 益	15,870,417.07	-47,946.11	0.00	0.00	0.00	-47,946.11	0.00	15,822,470.96
外币 财务报表 折算差额	-53,614.04	-47,946.11	0.00	0.00	0.00	-47,946.11	0.00	-101,560.15
自用房产 转投资性 房地产产 生的其他 综合收益	15,924,031.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,924,031.11
其他综合 收益合计	-19,550,419.96	-47,946.11	0.00	0.00	0.00	-47,946.11	0.00	-19,598,366.07

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

#### 41、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	82,294,039.66			82,294,039.66
任意盈余公积	12,154,775.66			12,154,775.66
合计	94,448,815.32			94,448,815.32

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

#### 42、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-978,720,556.54	-186,913,595.78
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-568,952,370.97
调整后期初未分配利润	-978,720,556.54	-755,865,966.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-50,272,530.46	-222,854,589.79
期末未分配利润	-1,028,993,087.00	-978,720,556.54

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。  
 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。  
 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。  
 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

#### 43、营业收入和营业成本

单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	125,399,607.85	89,129,798.04	151,381,071.14	66,006,180.09
其他业务	3,668,912.08	2,492.80	3,034,528.31	0.00
合计	129,068,519.93	89,132,290.84	154,415,599.45	66,006,180.09

收入相关信息:

单位:元

合同分类	营业收入	合计
商品类型		
其中:		
电气产品类	98,671,050.33	98,671,050.33
绝缘产品类	9,684,724.95	9,684,724.95
电动汽车充电桩类	7,383,852.21	7,383,852.21
游戏发行类	8,444,620.62	8,444,620.62
游戏研发类	1,215,359.74	1,215,359.74
其他收入	3,668,912.08	3,668,912.08
按经营地区分类		
其中:		
境内	125,447,096.94	125,447,096.94
境外	3,621,422.99	3,621,422.99
合计	129,068,519.93	129,068,519.93

与履约义务相关的信息:

公司电气业务与客户的销售合同一般是在取得客户提供的验收合格证明时确认销售收入,除非合同明确约定有可以取代验收合格证明的其他条款,则根据合同约定条款确认销售收入。公司游戏业务是自营平台收入按照游戏玩家充值金额确认入账,其中自研游戏按照游戏玩家实际消耗金币数确认当期收入;公司联运收入每月按照玩家充值流水一定分成比例入账,后续经双方对账开票后冲销计提金额,按实际金额入账。公司同时收取一次性版权金的情况下,公司在收到版权金时计入其他非流动资产,游戏上线时计入递延收益,并在协议约定的收益期内按照直线法摊销计入营业收入。新能源业务①充电桩销售:国内销售为合同商品已移交给客户,客户验收合格后,与本公司确认商品数量及结算金额,本公司获得收取货款权利后确认收入实现。国外销售以出口报关时间为销售收入的确认时间。②充电桩工程:本公司与客户根据工程进度确认结算单,经第三方监理方签字和盖章确认后、按完工进度法结转对应的收入、成本;项目完工后和客户确认竣工验收清单和竣工报告等。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 92,602,088.22 元,其中,70,681,055.03 元预计将于 2022 年度确认收入,14,133,422.58 元预计将于 2023 年度确认收入,7,787,610.61 元预计将于 2024 年度确认收入。

## 44、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	212,655.78	130,497.70
教育费附加	91,075.42	84,697.45
房产税	845,008.67	953,821.45
土地使用税	36,124.98	36,414.24
车船使用税	9,374.80	13,162.55
印花税	124,072.40	265,193.40
地方教育附加	60,719.87	25,706.70
合计	1,379,031.92	1,509,493.49

## 45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
业务推广费	6,056,063.88	78,529,877.31
职工薪酬	3,830,735.59	5,602,109.37
运杂费	813,859.40	582,560.31
工程施工费	499,715.14	843,822.07
业务招待费	262,557.82	155,861.40
差旅费	131,052.79	174,731.23
办公费	57,125.32	90,583.58
折旧费	20,818.46	19,788.52
通讯费		7,689.09
其他	333,365.82	92,546.11
合计	12,005,294.22	86,099,568.99

## 46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,148,891.05	22,245,692.01
中介费用	11,555,511.18	12,656,001.62
折旧摊销费	7,261,968.60	7,369,819.78
租赁物管费	3,549,581.79	5,745,254.14
股份支付	2,759,084.90	2,521,050.00
差旅费	1,229,496.19	1,441,798.45
业务招待费	1,217,365.65	1,487,138.86
车辆交通费	487,370.41	499,482.85
办公费	434,802.29	467,671.75
宣传费	343,898.87	530,719.34
咨询培训费	250,804.88	1,234,880.25
水电费	206,928.66	375,597.73
通讯费	166,367.47	174,856.20
劳保用品	4,919.16	56,309.08
其他	701,618.33	1,086,290.66
合计	53,318,609.43	57,892,562.72

## 47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,994,556.16	18,035,902.71
试验检测外协加工等测试费	1,044,686.28	550,904.87
美术外包制作费	560,798.60	824,158.11
材料费	302,368.45	84,369.44
折旧摊销费	299,972.72	506,388.26
专利费	118,319.60	21,597.65
差旅费	41,821.49	52,267.72
其他	182,845.19	23,947.17
合计	14,545,368.49	20,099,535.93

## 48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,298,740.61	16,068,125.64
利息收入	217,439.59	632,029.06
汇兑损益	-82,418.12	150,720.56
其他	66,609.53	114,886.97
合计	13,065,492.43	15,701,704.11

## 49、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税返还	968,000.00	0.00
进项税加计扣除	15,753.40	665,936.53
个税手续费返还	122,833.79	76,304.63
政府补助	450,000.00	0.00
合计	1,556,587.19	742,241.16

## 50、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,154,785.79	-44,364.07
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	7,514.46	198,212.30
合计	-1,147,271.33	153,848.23

## 51、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-449,863.88	-398,996.02
应收账款坏账损失	-586,778.40	-2,196,068.30
合计	-1,036,642.28	-2,595,064.32

## 52、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	136,992.46	1,530,246.79
合计	136,992.46	1,530,246.79

## 53、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	29,100.40	2,807,422.35	29,100.40
违约金收入	3,500.68	0.00	3,500.68
其他	8,270.76	1,533.32	8,270.76
合计	40,871.84	2,808,955.67	40,871.84

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
确认本期递延收益-电动中巴车补贴	深圳市发改委	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	10,000.02	10,000.02	与资产相关
确认本期递延收益-3D打印耗材设备	深圳市科技创新委员会深圳国库	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	20,884.62	99,517.08	与资产相关
2022年度高新技术企业培育资助资金	深圳市科技创新委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	200,000.00		与收益相关
稳岗补贴	深圳市社会保险基金管理局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	68,923.80		与收益相关
2022年度第一批一次性留工培训补助	深圳市社会保险基金管理局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	147,500.00		与收益相关
企业外迁专项资金退回	坪山区财国库款	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	520,550.00		与收益相关
高新技术企业补贴	成都高新技术产业开发区科技和人才工作局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	50,000.00		与收益相关
失业补助		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	9,668.70		与收益相关
稳岗补贴	成都高新区人事劳	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政	是	否	31,381.86		与收益相关

	动和社会保障局代付户		策而获得的补助					
稳岗补贴	成都市就业保险服务管理局稳岗返还代付过渡户	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	5,934.35		与收益相关
一次性留工补贴		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	4,000.00		与收益相关
其他补助	待报解中央与地方共享预算收入	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	1,357.05		与收益相关
电费补贴收入	深圳供电局有限公司	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		84,224.60	与收益相关
2021 年技改倍增专项技术改造投资项目第一批资助计划	深圳市工业和信息化局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		130,000.00	与收益相关
2021 年新兴产业扶持计划项目-高端装备领域	深圳市工业和信息化局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		1,200,000.00	与收益相关
高新处报 2020 年企业研究开发资助款	深圳市科技创新委员会	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		449,000.00	与收益相关
2020 年度第二批科技创新专项奖金	深圳市坪山区科技创新局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		4,800.00	与收益相关
单位招用高校毕业生补贴	深圳市坪山区人力资源局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		5,000.00	与收益相关
2020 年度中央外经贸发展专项资金	深圳市商务局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		32,721.73	与收益相关
2020-4 季度小微企业招用高校毕业生社会保险	广州市天河区人力资源和社会保障局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		15,079.68	与收益相关
高新技术企业认定奖	成都生产力促进中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		50,000.00	与收益相关
稳岗补贴	广州市社会保险基金管理中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		38,726.70	与收益相关

以工代训补贴	成都高新技术产业开发区社区发展治理和社会保障局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		3,000.00	与收益相关
用工补贴	广州市天河区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		5,864.32	与收益相关
用工补贴	广州市天河区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		5,026.56	与收益相关
稳岗补贴	成都高新技术产业开发区基层治理和社会事业局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		174,461.66	与收益相关
2019 年度和谐劳动关系企业奖励资金	深圳市坪山财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		500,000.00	与收益相关

#### 54、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金、赔偿金	1,987,391.33		1,987,391.33
履行诉讼义务		5,555,300.88	
滞纳金		8.15	
非流动资产损坏报废损失		10,143.20	
合计	1,987,391.33	5,565,452.23	1,987,391.33

#### 55、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,053,475.83	-1,473,601.77
递延所得税费用	-4,734,399.59	-17,347,873.10
合计	-3,680,923.76	-18,821,474.87

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-56,814,420.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	-8,522,163.13
子公司适用不同税率的影响	-962,694.08
调整以前期间所得税的影响	4,750,941.41

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-28,459.70
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,209,667.00
研发费用加计扣除的影响	-128,215.26
所得税费用	-3,680,923.76

## 56、其他综合收益

详见附注七、40.

## 57、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回的投标保证金	7,139,450.00	16,700,250.00
预付研发分成款退回	600,000.00	0.00
政府补助收入	571,047.10	2,433,221.21
利息收入	231,010.58	672,903.85
收到的押金	211,883.26	85,290.00
进项税退回	72,201.29	0.00
收到的保函保证金、票据保证金	0.00	348,005.90
收到的合并范围外的往来款	0.00	301,929,869.13
供应商退回未消耗的预付推广费	0.00	22,444,132.15
租金收入	0.00	433,048.00
个税返还	0.00	28,175.07
其他	1,599,843.81	3,879,052.01
合计	10,425,436.04	348,953,947.32

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用、管理费用、研发费用	16,313,882.95	108,509,510.60
冻结账户	8,894,173.13	0.00
支付的投标保证金	7,684,900.00	5,055,250.00
员工借支	765,119.44	601,170.00
外部单位往来款	662,682.00	46,746,889.87
手续费支出	66,357.09	101,348.89
其他	2,417,440.71	3,457,705.02
合计	36,804,555.32	164,471,874.38

### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到重庆绿发资产经营管理有限公司及其委托银行发放的借款	172,000,000.00	
合计	172,000,000.00	

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还借款	50,000,000.00	
注销限制性股票	6,142,656.00	
支付房租	2,301,227.64	
合计	58,443,883.64	

## 58、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-53,133,497.09	-76,997,195.71
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,036,642.28	2,595,064.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,600,082.83	6,865,242.75
使用权资产折旧	2,838,847.56	2,199,343.17
无形资产摊销	977,753.61	842,277.43
长期待摊费用摊销	11,380,832.98	14,105,036.85
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）	-136,992.46	-1,530,246.79
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		10,143.20
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	13,065,492.43	15,839,942.75
投资损失（收益以“-”号填列）	1,147,271.33	-153,848.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,734,399.59	-16,846,297.53
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	-501,575.57
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,556,874.88	-3,175,553.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-30,757,000.53	367,556,435.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	40,558,318.54	-136,523,221.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-16,713,522.99	174,285,547.32
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	47,829,328.55	119,776,349.31
减：现金的期初余额	62,559,360.87	53,463,800.94
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

现金及现金等价物净增加额	-14,730,032.32	66,312,548.37
--------------	----------------	---------------

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	47,829,328.55	62,559,360.87
可随时用于支付的银行存款	47,484,371.08	62,294,701.66
可随时用于支付的其他货币资金	344,957.47	264,659.21
三、期末现金及现金等价物余额	47,829,328.55	62,559,360.87

## 59、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	26,353,513.59	保函、银承、贷款保证金，司法冻结
固定资产	121,536,350.08	抵押贷款
投资性房地产	114,037,000.00	抵押贷款
长期股权投资	0.00	抵押贷款
合计	261,926,863.67	

其他说明：

所有权受限制的长期股权投资系公司对哆可梦的投资，投资成本为 1,383,460,950.00 元，公司前期计提了长期股权投资-减值准备 1,383,460,950.00 元，故账面价值为 0.00 元。

## 60、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			4,073,807.29
其中：美元	269,239.23	6.7114	1,806,972.17
欧元	317,287.42	7.0084	2,223,677.15
港币	50,465.95	0.8552	43,157.97
应收账款			2,056,560.20
其中：美元	210,561.73	6.7114	1,413,163.99
欧元	91,803.58	7.0084	643,396.21
港币	0.00		0.00
长期借款			
其中：美元	0.00		0.00
欧元	0.00		0.00
港币	0.00		0.00

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

适用 不适用

## 61、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高新企业补助	50,000.00	营业外收入	50,000.00
稳岗补贴	106,240.01	营业外收入	106,240.01
电动中巴车补贴	10,000.02	营业外收入	10,000.02
个税手续费返还	122,833.79	其他收益	122,833.79
3D 打印耗材设备	20,884.62	营业外收入	20,884.62
2022 年度高新技术企业培育资助资金	200,000.00	营业外收入	200,000.00
2022 年度第一批一次性留工培训补助	147,500.00	营业外收入	147,500.00
企业外迁专项资金退回	-520,550.00	营业外收入	-520,550.00
低成本热塑型聚酰胺工程塑料树脂的产业化	450,000.00	其他收益	450,000.00
其他补助	1,357.05	营业外收入	1,357.05
失业补助	9,668.70	营业外收入	9,668.70
一次性留工补贴	4,000.00	营业外收入	4,000.00
增值税返还	968,000.00	其他收益	968,000.00
进项税加计扣除	15,753.40	其他收益	15,753.40
合计	1,585,687.59		1,585,687.59

### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

单位：元

项目	金额	原因
企业外迁专项资金退回	520,550.00	因公司拟将注册地址由深圳市坪山区迁至重庆市璧山区，根据深圳市坪山区关于专项资金的相关规定，公司退回以前年度获得的专项资金。

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2022 年 2 月至 6 月，经公司总裁办公会审议，公司在重庆市璧山区、四川成都市注册成立全资子公司—重庆新惠盛科技发展有限公司、四川惠程未来新能源科技有限公司，公司在四川成都市、四川绵阳市成立控股子公司成都武侯商程新能源科技有限公司、四川惠程星驰智能电气有限公司，注册资本分别为 5,000 万元、5,000 万元、2,800 万元、1,000 万元人民币。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
惠程智能	深圳市	深圳市	制造业	100.00%	0.00%	设立
香港惠程	香港	香港	贸易业	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
北京中汇联银	北京市	北京市	投资公司	100.00%	0.00%	设立
喀什中汇联银	喀什市	喀什市	投资公司	100.00%	0.00%	设立
中汇联鑫	深圳市	深圳市	投资公司	50.00%	50.00%	设立
哆可梦	成都市	成都市	互联网及相关服务业	77.57%	0.00%	非同一控制下企业合并
上海季娱	上海市	上海市	互联网及相关服务业	100.00%	0.00%	设立
铁匣电力	深圳市	深圳市	制造业	60.00%	40.00%	设立
一零电力	深圳市	深圳市	制造业	60.00%	40.00%	设立
零玖电力	深圳市	深圳市	制造业	60.00%	40.00%	设立
重庆惠程未来	重庆市	重庆市	制造业	100.00%	0.00%	设立
四川惠程未来	成都市	成都市	制造业	0.00%	100.00%	设立
重庆新惠盛	重庆市	重庆市	制造业	100.00%	0.00%	设立
成都武侯商程	成都市	成都市	制造业	0.00%	65.00%	设立
四川惠程星驰智能	绵阳市	绵阳市	制造业	0.00%	51.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
哆可梦	22.43%	-2,809,684.84	0.00	27,919,725.95

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
哆可梦	291,140,857.56	6,319,103.40	297,459,960.96	171,310,534.75	1,674,500.00	172,985,034.75	298,817,687.74	7,840,350.57	306,658,038.31	169,304,964.26	351,688.46	169,656,652.72

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益	经营活动	营业收入	净利润	综合收益	经营活动

			总额	现金流量			总额	现金流量
哆可梦	9,798,574.40	12,526,459.38	12,526,459.38	240,136.86	86,781,149.31	32,469,160.78	32,469,160.78	59,178,323.85

其他说明:

由于公司在 2022 年 4 月的前期会计差错更正中, 已将全部应付广州赤星信息科技有限公司、广州乐游信息科技有限公司的分成成本分期计入 2017-2020 年(包括 2021 年 4 月因法院判决补提的分成款 599.55 万元), 因此在 2021 年半年报冲减相应成本。

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁波永耀惠程	宁波	宁波	贸易业	40.00%		权益法
重庆思极星能	重庆	重庆	互联网及相关服务	30.00%		权益法
重庆绿能启航	重庆	重庆	投资业	28.00%	2.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

公司、公司全资子公司喀什中汇联银创业投资有限公司与中新合富(重庆)股权投资基金管理有限公司共同投资设立重庆绿能启航私募股权投资基金合伙企业(有限合伙), 公司作为有限合伙人持有 28% 的份额, 公司全资子公司喀什中汇联银创业投资有限公司作为普通合伙人, 持有 2% 的份额, 公司对重庆绿能启航私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)具有重大影响, 按权益法核算。

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

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	10,415,249.34	10,576,766.99
非流动资产		1,182.84
资产合计	10,415,249.34	10,577,949.83
流动负债	1,047,534.49	562,436.32
非流动负债		
负债合计	1,047,534.49	562,436.32
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	9,367,714.85	10,015,513.51
按持股比例计算的净资产份额	3,747,085.94	4,006,205.40
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	3,747,085.94	4,006,205.40
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		

营业收入	3,565,025.42	14,427,583.33
净利润	-647,798.66	347,852.29
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-647,798.66	347,852.29
本年度收到的来自联营企业的股利		

## 其他说明

以上为宁波永耀惠程的主要财务信息。

以下为重庆思极星能的主要财务信息：

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	12,687,030.96	13,169,362.81
非流动资产	820,660.92	946,878.12
资产合计	13,507,691.88	14,116,240.93
流动负债	583,562.61	127,943.29
非流动负债	-	-
负债合计	583,562.61	127,943.29
少数股东权益		-
归属于母公司股东权益	12,924,129.27	13,988,297.64
按持股比例计算的净资产份额	3,877,238.78	4,196,489.29
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	3,877,238.78	4,196,489.29
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	2,315,141.41	-
净利润	-1,064,168.37	-
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,064,168.37	-
本年度收到的来自联营企业的股利		

以下为绿能启航的主要财务信息：

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	1,783,992.79	1,928,818.36
非流动资产	46,085,961.88	47,860,905.94
资产合计	47,869,954.67	49,789,724.30
流动负债	4,958.92	3,342.47
非流动负债		-
负债合计	4,958.92	3,342.47
少数股东权益		-
归属于母公司股东权益	47,864,995.75	49,786,381.83
按持股比例计算的净资产份额	14,359,498.73	14,935,914.55
调整事项		-
--商誉		-
--内部交易未实现利润		-

--其他		-
对联营企业权益投资的账面价值	14,359,498.73	14,935,914.55
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	-	
净利润	-1,921,386.08	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,921,386.08	
本年度收到的来自联营企业的股利		

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司战略部门设计和实施能够确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。本公司的内部审计师审查风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### 2、市场风险

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

#### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司目前短期借款是固定利率借款，因此不存在利率风险。

#### （2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司以美元计价的金融资产和金融负债金额较小，因此不存在重大汇率风险。

单位：人民币元

项目	期末余额				期初余额			
	美元	欧元	港币	合计	美元	欧元	港币	合计
货币资金	1,806,972.17	2,223,677.15	43,157.97	4,073,807.29	1,246,550.41	1,881,396.93	33,582.64	3,161,529.98
应收账款	1,413,163.99	643,396.21		2,056,560.20	1,741,825.24	1,453,855.92		3,195,681.16
合计	3,220,136.16	2,867,073.36	43,157.97	6,130,367.49	2,988,375.65	3,335,252.85	33,582.64	6,357,211.14

#### （3）流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

单位：人民币元

项目	期末余额				
	6 个月以内	6 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
应付票据	4,087,065.67	-	-	-	4,087,065.67
应付账款	85,144,512.90	53,228,684.19	90,971,180.75	1,655,509.29	230,999,887.13
应付职工薪酬	8,131,230.29	-	-	-	8,131,230.29
应交税费	5,099,174.60	959,474.88	-	-	6,058,649.48
其他应付款	116,689,723.60	90,315,442.34	38,049,672.99	629,282.99	245,684,121.92
一年内到期的非流动负债	434,737.43	107,718,609.22	-	-	108,153,346.65
长期借款	50,000,000.00	-	196,975,319.44	-	246,975,319.44
合计	269,586,444.49	252,222,210.63	325,996,173.18	2,284,792.28	850,089,620.58

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资		76,568,291.68	36,970,000.00	113,538,291.68
（四）投资性房地产		126,429,000.00	1,153,474.77	127,582,474.77
2. 出租的建筑物		126,429,000.00	1,153,474.77	127,582,474.77
持续以公允价值计量的资产总额		202,997,291.68	38,123,474.77	241,120,766.45
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层输入值是企业在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债交易量及交易频率足以持续提供定价信息的市场。

公司的交易性金融资产期末公允价值是基于上海证券交易所和深圳证券交易所 2022 年 06 月 30 日收盘价进行计量。

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

第二层输入值是除第一层输入值外相关资产或负债直接或间接客户安插的输入值。对于具有特定期限(如同同期限)的相关资产或负债，第二层输入值必须在其几乎整个期限内是可观察的。第二层输入值包括：

- （1）活跃市场中类似资产或负债的报价；
- （2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；
- （3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间内可观察的利率和收益率曲线等。

项目	期末公允价值（元）	估值技术
其他权益性工具投资	76,568,291.68	参考香港联合交易所历史成交价
按公允价值计量的投资性房地产	126,429,000.00	按照第三方估值机构提供的报价

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

第三层输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用给自身数据作出的财务预测等。

项 目	期末公允价值（元）	估值技术	输入值
其他权益性工具投资	36,970,000.00	净资产法	净资产公允价值
按公允价值计量的投资性房地产	1,153,474.77	净资产法	净资产公允价值

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
重庆绿发城市建设有限公司	重庆市璧山区璧泉街道双星大道 50 号 1 幢 6-6	建筑业	111,030 万元人民币	10.49%	10.49%

本企业的母公司情况的说明

截止报告期末，公司母公司绿发城建持有公司股份 84,119,291 股，占公司总股本的比例为 10.49%。

本企业最终控制方是重庆市璧山区财政局。

其他说明：无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、(1)。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2、(1)。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
重庆绿发城市建设有限公司	公司控股股东
重庆市璧山区财政局	公司实际控制人
重庆绿发资产经营管理有限公司（以下简称“重庆绿发”）	公司间接控股股东
中新合富（重庆）股权投资基金管理有限公司	同一控制下的关联企业
重庆连盛同辉科技有限公司	同一控制下的关联企业
重庆思极星能科技有限公司	公司董事兼副总裁何金子先生担任董事的公司
中驰惠程企业管理有限公司	公司原控股股东
北京信中利投资股份有限公司	公司原控股股东的间接控股股东
汪超涌	公司原实际控制人
重庆信发企业管理咨询有限公司	公司原控股股东的母公司
四川瑞美森国际教育咨询有限公司	公司副总裁寇汉先生配偶控制的公司
成都启成投资发展有限公司	公司副总裁寇汉先生控制的公司
思极星能科技（四川）有限公司	公司董事兼总裁王蔚先生担任董事的公司
王 蔚	公司董事兼总裁
何金子	公司董事兼副总裁
林嘉喜	公司董事
黄 伟	公司董事
叶陈刚	公司独立董事

Key Ke Liu (中文名: 刘科)	公司独立董事
龙 勇	公司独立董事
梅绍华	公司监事会主席
马 莉	公司职工代表监事
寇 汉	公司副总裁
付汝峰	公司董事会秘书兼副总裁
鲁生选	公司财务总监兼副总裁
钟晓林	公司原独立董事
山西思极星能科技有限公司	思极星能科技(四川)有限公司控制的子公司

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆连盛同辉科技有限公司	充电工程项目	357,798.17	
重庆绿发城市建设有限公司	销售商品	154,461.11	
山西思极星能科技有限公司	销售商品	70,796.46	
思极星能科技(四川)有限公司	销售商品	353,982.30	
重庆思极星能科技有限公司	销售商品	172,566.37	

### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
四川瑞美森国际教育咨询有限公司	房屋建筑物	0.00	259,809.73
成都启成投资发展有限公司	房屋建筑物	325,884.60	389,714.58

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
北京信中联投资股份有限公司	房屋建筑物		908,256.90				1,980,000.00				

### (3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
汪超涌	490,000,000.00	2019年12月02日	2024年12月01日	否
北京信中利投资股份有限公司	490,000,000.00	2019年10月23日	2024年11月04日	否

## (4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中驰惠程	100,000.00	2020年10月31日	2021年10月31日	为支持公司经营发展，提高公司融资效率，经公司总裁办公会审议通过，公司接受原控股股东中驰惠程提供的2,000.00万元无息财务资助，用于公司日常经营活动。本次财务资助无需公司提供保证、抵押、质押等任何形式的担保，亦无其他协议安排。截至本报告期末，公司尚未偿还的余额为10万元。
重庆绿发	77,000,000.00	2021年09月29日	2024年09月29日	2021年9月，为进一步支持公司的稳健发展，满足公司经营资金需求，重庆绿发向公司提供人民币2亿元的授信额度（实际借款数额以实际放款金额为准），主要用于公司主营业务发展及补充流动资金，借款期限为三年，年利率为5%。公司以持有的自有房产作抵押担保，担保范围为双方签署《借款合同》项下的借款本金及相应利息。
重庆绿发	51,000,000.00	2021年12月19日	2024年12月19日	
重庆绿发	3,000,000.00	2022年03月17日	2025年03月16日	
重庆绿发	20,000,000.00	2022年03月25日	2025年03月24日	
重庆绿发	34,000,000.00	2022年04月15日	2025年04月14日	
重庆绿发	15,000,000.00	2022年04月21日	2025年04月20日	
重庆绿发	50,000,000.00	2022年06月20日	2024年06月19日	2022年6月，为进一步支持公司的稳健发展，满足公司经营资金需求，重庆绿发向公司提供人民币2亿元的授信额度（实际借款数额以实际放款金额为准），主要用于公司主营业务发展及补充流动资金，借款期限为两年，年利率为5%。公司以持有的自有房产作抵押担保，担保范围为双方签署《借款合同》项下的借款本金及相应利息。
拆出				

## (5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,385,383.00	7,332,902.36

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准	账面余额	坏账准备

			备		
其他应收款：斗罗大陆 诉讼赔偿金	寇汉	742,500.00		742,500.00	
应收账款：房屋租赁款	成都启成投资发展有限公司	1,194,990.27		869,105.67	
应收账款：充电桩款项	重庆连盛同辉科技有限公司	4,382,196.59		16,815,647.24	
应收账款：货款	重庆绿发城市建设有限公司	154,004.61		289,316.72	
合同资产：质保金	重庆连盛同辉科技有限公司	1,073,339.19		1,073,339.19	
合同资产：质保金	重庆绿发城市建设有限公司	13,983.62		13,983.62	
应收账款：充电桩款项	山西思极星能科技有限公司	32,000.00			
应收账款：充电桩款项	思极星能科技（四川）有限公司	400,000.00			
应收账款：充电桩款项	重庆思极星能科技有限公司	195,000.00			

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
尚未支付的哆可梦股权受让款	寇汉	41,048,592.95	41,048,592.95
尚未支付的哆可梦股权受让款	林嘉喜	14,413,273.31	14,413,273.31
其他应付款：无息财务资助款	中驰惠程	100,000.00	100,000.00
其他应付款：借款	重庆绿发资产经营管理有限公司	250,000,000.00	128,000,000.00
应付利息	重庆绿发资产经营管理有限公司	5,201,666.65	1,079,583.33
合同负债	重庆连盛同辉科技有限公司		605,345.91

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	15,772,000.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	详见以下说明
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	详见以下说明

其他说明

经公司于 2021 年 4 月 23 日召开的第七届董事会第六次会议、第七届监事会第三次会议以及 2021 年 5 月 11 日召开的 2021 年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司〈2021 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等有关议案，同意公司向董事、高级管理人员、以及公司（含子公司）其他核心骨干员工共计 19 名激励对象授予权益总计 4,801.62 万份，占公司总股本的 5.99%。其中，向激励对象授予股票期权合计 3,025 万份，占公司总股本的 3.77%；向激励对象授予限制性股票合计 1,776.62 万股，占公司总股本的 2.22%。本次激励计划首次授予的股票期权的行权价格为 4.41 元/股，首次授予的限制性股票的授予价格为 2.21 元/股。

2021 年 5 月 17 日，公司召开第七届董事会第八次会议、第七届监事会第五次会议审议通过《关于向激励对象授予股票期权和限制性股票的议案》，独立董事对上述事项发表了同意的独立意见，同意 2021 年 5 月 17 日为本次股权激励计划的授权日/授予日，同意向 19 名符合条件的激励对象首次授予 2,755 万份股票期权，向 16 名符合条件的激励对象首次授予 1,665 万股限制性股票。

2021年6月30日，公司完成了2021年股票期权与限制性股票激励计划之股票期权的首次登记工作，首次授予股票期权的数量为2,755万份，占公司总股本的3.44%；股票期权代码为：037149；股票期权简称为：惠科JLC1；股票来源于公司从二级市场回购和/或定向增发的公司A股普通股股票。

公司已授予登记未执行完成的股权激励计划有：2021年股票期权与限制性股票激励计划

2021年股票期权与限制性股票激励计划进展情况：

2021年7月16日，公司完成了2021年股票期权与限制性股票激励计划之限制性股票的首次授予登记工作，首次向11名激励对象授予限制性股票570万股，占公司总股本比例0.71%，股票来源于公司从二级市场回购的A股普通股股票。

2022年4月28日，公司召开第七届董事会第十九次会议、第七届监事会第十二次会议审议通过《关于注销2021年股票期权与限制性股票激励计划之部分股票期权的议案》及《关于注销2021年股票期权与限制性股票激励计划之部分限制性股票的议案》，公司独立董事对上述议案发表了同意的独立意见。因3名激励对象因个人原因辞职，以及公司2021年度业绩未达标，同意公司对上述激励对象已获授但尚未行权的1,301.20万份股票期权进行注销，占公司股本总额801,929,568股的1.62%。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，公司上述1,301.20万份股票期权的注销事项已于2022年5月12日办理完成。

因2名激励对象因个人原因辞职，以及公司2021年业绩未达标，公司拟对上述激励对象已获授但尚未解除的276万股限制性股票进行回购注销，占公司股本总额801,929,568股的0.34%，回购价格均为授予价格加上银行同期存款利息，为2.236元/股，本次拟用于回购的资金总额为617.14万元，回购资金为公司自有资金。本次限制性股票回购注销完成后，公司总股本将由801,929,568股减少至799,169,568股。上述事项已经公司于2022年5月20日召开的2021年年度股东大会审议通过。2022年5月21日，公司披露了减资暨通知债权人的公告。

2022年5月11日，公司披露了《关于2021年股票期权与限制性股票激励计划预留权益失效的公告》，截止2022年5月21日，自本次激励计划经公司2021年第二次临时股东大会通过已超过12个月，公司预留权益中未明确激励对象的270万份股票期权和111.62万股限制性股票失效。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	各考核期业绩条件估计，并根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计数，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,687,325.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,759,084.90

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### 1. 哆可梦诉深圳腾讯等

2021 年 4 月，公司控股子公司哆可梦因深圳市腾讯计算机系统有限公司、安福县玩趣软件开发服务中心、广州玩得嗨网络科技有限公司、北京开天创世科技有限公司与北京睿知轩文化传播有限公司侵犯注册号为 10962183 号《屠龙》游戏商标权，将上述单位诉至广州市天河区人民法院，诉请上述单位停止侵权行为并赔偿损失 1,002.60 万元。截至本报告批准报出日，该案尚未一审判决。

#### 2. 哆可梦诉深圳腾讯等

2021 年 4 月，哆可梦因深圳市腾讯计算机系统有限公司、安福县创乐软件开发服务中心、吉安奇玩信息科技有限公司、广州玩得嗨网络科技有限公司、北京开天创世科技有限公司与北京睿知轩文化传播有限公司侵犯注册号为 10962183 号《屠龙》游戏商标权，将上述单位诉至广州市天河区人民法院，诉请上述单位停止侵权行为并赔偿损失 1,002.60 万元。截至本报告批准报出日，该案尚未一审判决。

#### 3. 哆可梦诉深圳掌中聚乐

2021 年 4 月，哆可梦因深圳市掌中聚乐信息科技有限公司、北京瓦力网络科技有限公司、小米科技有限责任公司、广州玩得嗨网络科技有限公司、北京开天创世科技有限公司、北京睿知轩文化传播有限公司侵犯注册号为 10962183 号《屠龙》游戏商标权，将上述单位诉至广州市天河区人民法院，诉请上述单位停止侵权行为并赔偿损失 500.70 万元。截至本报告批准报出日，该案尚未一审判决。

#### 4. 哆可梦诉完美世界等

2021 年 7 月，哆可梦因完美世界（重庆）互动科技有限公司、广州爱九游信息技术有限公司侵害商标权及不正当竞争纠纷，诉至广州市天河区人民法院，要求停止侵权行为、并赔偿损失 500.00 万元及承担诉讼维权产生的公证费 0.30 万元，涉案金额共 500.30 万元。截至本财务报告批准报出日，该案尚未一审判决。

#### 5. 上海旭梅起诉广州热血

公司控股孙公司上海旭梅因广州热血信息技术有限公司（以下简称“广州热血”）拖欠绝世武林游戏分成款的原因，将广州热血诉至广州仲裁委员会，诉请广州热血支付 457.58 万元游戏分成款以及承担诉讼引起的律师费 5.00 万元并承担诉讼受理费、执行费用、保全费用、诉讼保全担保函费用。广州热血以仲裁协议无效为由诉至广州市中级人民法院，但 2020 年 12 月 30 日广州市中级人民法院作出裁定驳回广州热血的诉讼请求。广州仲裁委员会 2021 年 5 月 27 日开庭，上海旭梅于 2021 年 7 月提交补充证据、变更仲裁请求申请书，并申请延长财产保全期限。截至本报告批准报出日，该案尚未判决。上海旭梅账面已记录相应的应收账款，并计提了坏账。

#### 6. 哆可梦诉广州幻动

2020 年 7 月，哆可梦因广州市幻动网络科技有限责任公司、武汉世纪德安网络科技有限公司、广州星嘉信息科技有限公司、上海浪漫鱼信息技术有限公司、互爱互动（北京）科技有限公司，广州仙豆网络科技有限公司侵犯注册号为 22566841 号、22567291 号《刀剑情缘》游戏商标权，将上述单位诉至广州市天河区人民法院，诉请上述单位停止侵权行为并赔偿损失 201.10 万元。2021 年 8 月广州市天河区人民法院判令上述单位向哆可梦赔偿经济损失及合理开支 20.00 万元。广州市幻动网络科技有限责任公司提起上诉，截至本报告批准报出日，该案尚未二审判决。

#### 7. 哆可梦与游湛网络诉霍尔果斯奇遇等

2020 年 9 月，哆可梦及下属全资子公司游湛网络因霍尔果斯奇遇天下网络科技有限公司（以下简称“霍尔果斯奇遇”）、海南奇遇天下网络科技有限公司、广州元游信息技术有限公司侵犯其《不修仙迹》商标专用权，将上述单位诉至广州市天河区人民法院，诉请上述单位停止侵权行为并赔偿 200.16 万元经济损失及合理费用。后追加被告天舟文化股份有限公司、广州游爱网络技术有限公司、上海游爱之星信息科技有限公司，已于 2021 年 12 月 16 日在广州市天河区法院开庭。2022 年 6 月，收到一审判决，判决被告立即停止侵害原告注册商标专用权的行为，三被告连带赔偿原告紧急损失及合理开支共计 12.21 万元。2022 年 6 月，霍尔果斯奇遇向法院提起上诉。截至本报告批准报出日，该案尚未二审判决。

#### 8. 广州天拓诉哆可梦

2020 年 12 月，广州天擎天拓信息技术有限公司（以下简称“广州天拓”）因哆可梦拖欠信息服务费，将哆可梦诉至广州市天河区中级人民法院，诉请哆可梦支付信息服务费 1,521.00 万元，同时申请法院冻结了哆可梦银行账户资金 1,560.03 万元。2021 年 1 月 20 日收到广州市天河区法院的传票要求 2021 年 3 月 9 日到庭应诉。2021 年 4 月 26 日经法院调解，广州天拓与哆可梦达成和解，哆可梦需向广州天拓支付信息服务费 1,759.00 万元。2021 年 4-8 月，哆可梦支付广州天拓 158.74 万元。2021 年 9 月，因哆可梦未按执行通知书指定的期间履行生效法律文书确定的给付义务，广州天拓向法院申请强制执行 164.74 万元。公司账面已记录相应的应付账款 1,435.60 万元，无需计提预计负债。

#### 9. 广州君海起诉哆可梦、旭梅及季娱

2020 年 12 月，广州君海网络科技有限公司（以下简称“广州君海”）因上海旭梅和哆可梦、季娱网络拖欠太古封魔录游戏分成款的原因，将上海旭梅与哆可梦、季娱网络诉至广州知识产权法院，诉请上海旭梅和哆可梦支付分成款 1,196.90 万元，诉请季娱网络支付分成款 343.44 万元。上海旭梅与哆可梦、季娱网络于 2021 年 3 月 11 日收到应诉通知书及财产保全通知书，广州君海申请冻结了上海旭梅银行账户 1,196.90 万元、季娱网络银行账户 343.44 万元。旭梅实际被冻结金额 1,196.90 万元，季娱实际被冻结金额 10.96 万元，后变更诉讼请求，请求上海旭梅与哆可梦支付分成款 1,466.26 万元、季娱网络支付分成款 397.46 万元，广州知识产权法院于 2022 年 3 月作出一审判决，判决上海旭梅需支付分成款 1,466.26 万元，违约金 164.57 万元，判决季娱网络支付分成款 397.46 万元，违约金 28.33 万元，公司不服一审判决以提起二审上诉。

#### 10. 完美世界诉哆可梦

2021 年 8 月，完美世界（重庆）互动科技有限公司因《斗罗大陆神界传说》诉讼纠纷，要求哆可梦支付律师费、律师差旅费 140.99 万元以及迟延支付的利息 11.10 万元，2022 年 3 月，哆可梦向法院提交了管辖权异议。截至本报告批准报出日，该案尚未判决。

#### 11. 霍尔果斯盛传天成诉华向文化

2021 年 10 月，霍尔果斯盛传天成数字传媒有限公司因哆可梦与公司控股孙公司华向文化拖欠信息服务费，将哆可梦与华向文化诉至四川省成都市高新技术产业开发区人民法院，诉请华向文化支付信息服务费 260.41 万元，哆可梦承担连带赔偿责任。2021 年 12 月，四川省成都市高新技术产业开发区人民法院判令华向文化支付霍尔果斯盛传天成数字传媒有限公司信息服务费 260.41 万元。霍尔果斯盛传天成数字传媒有限公司申请冻结了华向文化银行账户 269.26 万元，截至 2021 年 12 月 31 日，华向文化实际被冻结金额 89.59 万元。2022 年 1 月，华向文化已提请上诉，2022 年 6 月收到法院二审判决，二审维持原判，本审为终审判决。

#### 12. 侠客行诉游湛网络

2021 年 9 月，侠客行（上海）广告有限公司因游湛网络拖欠信息服务费，将游湛网络诉至上海市嘉定区人民法院，诉请游湛网络支付信息服务费 157.41 万元，截至本报告批准报出日，该案尚未判决。

#### 13. 拉萨美娱诉游湛网络

2021 年 7 月，拉萨美娱传媒有限公司因游湛网络拖欠信息服务费，将游湛网络诉至成都高新技术产业开发区人民法院，请求游湛网络支付信息服务费 122.48 万元。2022 年 3 月收到法院一审判决，判决被告向原告支付信息服务费 161.06 万元及逾期利息，驳回原告其他诉讼请求。2022 年 3 月，上海游湛已向法院提起上诉。截至本报告批准报出日，该案尚未二审判决。

#### 14. 喀什中汇起诉中兵红箭

2020 年 8 月，因证券虚假陈述责任纠纷，公司全资子公司喀什中汇联银创业投资有限公司（以下简称“喀什中汇联银”）向湖南省长沙市中级人民法院起诉中兵红箭股份有限公司（以下简称“中兵红箭”），要求中兵红箭赔偿喀什中汇联银的投资损失，并承担本案全部诉讼费用，涉诉金额总计 2,408.65 万元。2020 年 12 月 25 日，湖南省长沙市中级人民法院出具了（2020）湘 01 民初 1781 号的一审判决，判令中兵红箭向原告喀什中汇联银支付投资差额损失、佣金、印花税、利息共计 1,473.86 万元，本案案件受理费 16.14 万元，由喀什中汇联银承担 6.20 万元，由被告中兵红箭承担 9.94 万元。

一审判决后，喀什中汇联银及中兵红箭均不服一审民事判决，喀什中汇联银于 2021 年 1 月 28 日向湖南省高级人民法院提起上诉。2021 年 8 月 17 日，喀什中汇联银对中兵红箭的上诉进行答辩，2022 年 3 月 29 日，湖南省高级人民法院

判决撤销湖南省长沙市中级人民法院（2020）湘 01 民初 1781 号民事判决，驳回喀什中汇联银的诉讼请求，一审及二审的案件受理费合计 32.28 万元，由喀什中汇联银负担。

#### 15. 喀什中汇联银起诉张桂健、星灵互动

2021 年 3 月，喀什中汇联银因与张桂健、星灵互动（深圳）科技有限公司（以下简称“星灵互动”）的股权转让合同纠纷，将张桂健与星灵互动诉至向广东省深圳市福田区人民法院，诉请张桂健支付股权回购价款以及投资收益，并承担本案全部诉讼费用，涉讼金额总计 500.00 万元。2021 年 12 月 31 日，广东省深圳市福田区人民法院出具了（2021）粤 0304 民初 22102 号的一审判决，判令张桂健向原告喀什中汇联银支付股权回购款 500.00 万元及投资收益，本案案件受理费 5.58 万元（喀什中汇联银已支付）由张桂健与星灵互动承担。

2022 年 3 月，张桂健已提起上诉，截至本报告批准报出日，该案尚未开庭审理。

#### 16. 广州赤星、广州乐游诉旭梅网络、哆可梦

2022 年 6 月，因广州赤星信息科技有限公司（以下简称“广州赤星”）、广州乐游信息科技有限公司（以下简称“广州乐游”）与旭梅网络、哆可梦的合同纠纷，广州赤星及广州乐游诉请旭梅网络、哆可梦向其支付和解款项人民币 500 万元以及违约金人民币 150 万元，旭梅网络、哆可梦向两原告支付保全费及保险费 0.95 万元。截至本报告批准报出日，该案件尚未判决。

### （2） 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、其他重要事项

### 1、分部信息

#### （1） 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为三个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了三个报告分部，分别为电气业务分部、新能源业务分部、游戏业务分部。这些报告分部是以行业分部为基础确定的。

#### （2） 报告分部的财务信息

单位：元

项目	电气业务分部	新能源业务分部	游戏业务分部	分部间抵销	合计
一、营业收入	108,829,111.57	7,383,852.21	9,659,980.36	473,336.29	125,399,607.85
二、营业成本	81,841,206.66	4,345,255.85	3,415,972.35	472,636.82	89,129,798.04
三、资产总额	2,953,320,097.66	81,296,916.12	404,050,106.98	2,474,154,958.57	964,512,162.19
四、负债总额	2,619,484,196.91	60,002,338.71	325,375,497.78	2,125,821,641.66	879,040,391.74

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	99,419,277.61	100.00%	13,755,567.53	13.84%	85,663,710.08	94,586,379.16	100.00%	13,298,313.58	14.06%	81,288,065.58
其中：										
账龄组合	99,419,277.61	100.00%	13,755,567.53	13.84%	85,663,710.08	92,422,551.34	97.71%	13,298,313.58	14.39%	79,124,237.76
合并范围内关联方之间的往来款项		0.00%		0.00%		2,163,827.82	2.29%			2,163,827.82
合计	99,419,277.61	100.00%	13,755,567.53	13.84%	85,663,710.08	94,586,379.16	100.00%	13,298,313.58	14.06%	81,288,065.58

按组合计提坏账准备： 13,755,567.53

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	50,847,290.84	741,226.42	1.46%
1 至 2 年	9,067,791.84	463,184.52	5.11%
2 至 3 年	14,912,259.44	979,734.55	6.57%
3 至 4 年	15,264,906.55	2,784,347.96	18.24%
4 至 5 年	1,416,725.28	876,770.43	61.89%
5 年以上	7,910,303.66	7,910,303.66	100.00%
合计	99,419,277.61	13,755,567.53	

确定该组合依据的说明：账龄组合-电气事业及其他

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	50,847,290.84
1 至 2 年	9,067,791.84
2 至 3 年	14,912,259.44
3 年以上	24,591,935.49
3 至 4 年	15,264,906.55
4 至 5 年	1,416,725.28
5 年以上	7,910,303.66
合计	99,419,277.61

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合计提坏账准备	13,298,313.58	457,253.95				13,755,567.53
合计	13,298,313.58	457,253.95				13,755,567.53

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名（非关联方）	24,745,232.32	24.89%	2,299,698.08
第二名（非关联方）	7,394,971.18	7.44%	108,870.76
第三名（非关联方）	3,249,930.91	3.27%	193,345.01
第四名（非关联方）	3,238,269.76	3.26%	47,674.68
第五名（非关联方）	2,929,446.00	2.95%	43,128.10
合计	41,557,850.17	41.81%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	695,763,462.72	681,615,063.55
合计	695,763,462.72	681,615,063.55

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内往来款	554,977,909.39	542,101,432.66
应收汪劲松应退回的季娱股权收购款	111,000,000.00	111,000,000.00
股权转让诚意金	20,000,000.00	20,000,000.00
投标保证金	5,176,624.00	4,701,274.00
单位往来款（惠程合并范围外）	4,040,413.58	3,354,649.10
日本链接世界长投处置款单位往来款	2,270,510.09	2,270,510.09
其他保证金、押金	847,746.49	822,699.32
业务费	295,155.62	151,653.37
员工备用金	188,075.09	124,420.14
其他	1,635,350.53	1,635,350.53
合计	700,431,784.79	686,161,989.21

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	4,546,925.66			4,546,925.66
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	121,396.41			121,396.41
2022 年 6 月 30 日余额	4,668,322.07			4,668,322.07

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	564,857,089.38
1 至 2 年	2,374,795.11
2 至 3 年	131,162,050.00
3 年以上	2,037,850.30
3 至 4 年	11,400.00
4 至 5 年	348,659.04
5 年以上	1,677,791.26
合计	700,431,784.79

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	4,546,925.66	121,396.41				4,668,322.07
合计	4,546,925.66	121,396.41				4,668,322.07

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	汪劲松应退回的季娱股权收购款	111,000,000.00	2-3 年	15.85%	
第二名	股权转让诚意金	20,000,000.00	2-3 年	2.86%	2,000,000.00
第三名	日本链接世界长投处置款	2,270,510.09	1-2 年	0.32%	113,525.50
第四名	投标保证金	1,665,850.00	1 年以内	0.24%	83,292.50
第五名	单位往来款	1,637,889.00	1 年以内	0.23%	81,894.45
合计		136,574,249.09		19.50%	2,278,712.45

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,648,086,625.00	1,383,460,950.00	264,625,675.00	1,647,570,475.00	1,383,460,950.00	264,109,525.00
对联营、合营企业投资	7,624,324.72		7,624,324.72	8,202,694.69		8,202,694.69
合计	1,655,710,949.72	1,383,460,950.00	272,249,999.72	1,655,773,169.69	1,383,460,950.00	272,312,219.69

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
中汇联银投资管理（北京）有限公司	200,000,000.00				516,150.00	200,516,150.00	
中汇联鑫股权投资管理（深圳）合伙企业（有限合伙）	500,000.00					500,000.00	
成都哆可梦网络科技有限公司							1,383,460,950.00
上海季娱网络科技有限公司	5,100,000.00					5,100,000.00	
铁匣电力设备（深圳）有限责任公司	600,000.00					600,000.00	
深圳市一零电力设备有限责任公司	600,000.00					600,000.00	
深圳市零玖电力设备有限责任公司	600,000.00					600,000.00	
重庆惠程未来智能电	20,000,000.00					20,000,000.00	

气有限公司										
香港惠程有限公司	1,709,525.00								1,709,525.00	
深圳市惠程智能电力设备有限公司	5,000,000.00								5,000,000.00	
喀什中汇联银创业投资有限公司	30,000,000.00								30,000,000.00	
合计	264,109,525.00						516,150.00		264,625,675.00	1,383,460,950.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
宁波永耀惠程电力科技有限公司	4,006,205.40			-259,119.46							3,747,085.94	
重庆思极星能科技有限公司	4,196,489.29			-319,250.51							3,877,238.78	
小计	8,202,694.69			-578,369.97							7,624,324.72	
合计	8,202,694.69			-578,369.97							7,624,324.72	

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,400,819.02	55,929,374.22	64,005,241.10	45,648,727.20
其他业务	968,598.34		751,735.46	
合计	80,369,417.36	55,929,374.22	64,756,976.56	45,648,727.20

收入相关信息：

单位：元

合同分类	营业收入	合计
商品类型		
其中：		
电气产品类	68,226,917.06	68,226,917.06
绝缘产品类	9,684,724.95	9,684,724.95
电动汽车充电桩类	1,489,177.01	1,489,177.01
其他	968,598.34	968,598.34
合计	80,369,417.36	80,369,417.36

与履约义务相关的信息：

公司与客户的销售合同一般是在取得客户提供的验收合格证明时确认销售收入，除非合同明确约定有可以取代验收合格证明的其他条款，则根据合同约定条款确认销售收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 36,066,945.12 元，其中，35,059,075.42 元预计将于 2022 年度确认收入，1,007,869.70 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-578,369.97	21,764.67
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	7,514.46	198,212.30
合计	-570,855.51	219,976.97

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	136,992.46	主要系报告期内处置部分固定资产所致
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,585,687.59	主要系符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助、增值税返还及个税返还所致
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,975,619.89	主要系控股子公司上海旭梅计提未决诉讼的预计负债所致
减：所得税影响额	-208,934.99	
少数股东权益影响额	-99,480.94	
合计	55,476.09	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
北京中汇联银、中汇联鑫、喀什中汇联银股权投资收益	-38,427.72	北京中汇联银、中汇联鑫、喀什中汇联银作为公司设立的专门投资业务平台，主要从事投资类业务，股权投资系三家子公司经常性发生的业务，具有持续性；符合经常性损益与主营业务相关且持续稳定的特性。

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-63.27%	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-63.34%	-0.06	-0.06