



富春科技股份有限公司

2023 年年度报告

2024 年 4 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

一、公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司负责人缪福章、主管会计工作负责人林梅及会计机构负责人(会计主管人员)张树华声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

三、报告期内，受公司游戏产品上线延后等因素影响，公司业绩出现较大幅度下滑。对此，公司 2024 年将推进自研游戏产品的研发进度和市场投放，新拓展小游戏赛道，并组建发行运营团队；扩大通信信息业务规模，积极向数字化、运营业务转型，争取更好的业绩积极回报投资者。

四、本报告中如有涉及未来的计划、发展战略等方面的前瞻性陈述内容，均不构成本公司对任何投资者的实质承诺。投资者均应对此保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测与承诺之间的差异，注意投资风险。

五、公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“互联网游戏业务”的披露要求：

六、公司在经营中可能存在市场竞争风险、行业监管政策的风险、知识产权风险、游戏产品生命周期风险、新游戏开发和运营失败风险等，有关风险因素内容与采取的措施已在本报告中第三节“管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”部分予以描述。敬请广大投资者注意投资风险。

七、公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。



# 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	12
第四节 公司治理.....	29
第五节 环境和社会责任.....	44
第六节 重要事项.....	45
第七节 股份变动及股东情况.....	54
第八节 优先股相关情况.....	60
第九节 债券相关情况.....	61
第十节 财务报告.....	62

## 备查文件目录

- 1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 4、以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。

## 释义

释义项	指	释义内容
富春股份/公司/本公司	指	富春科技股份有限公司
富春投资	指	福建富春投资有限公司，系公司控股股东
平潭奥德	指	平潭奥德投资管理有限公司，系公司股东
福州中富	指	福州中富泰科通信技术有限公司，系公司全资子公司
厦门富春	指	厦门富春信息技术有限公司，系公司全资子公司
北京通畅	指	北京通畅电信规划设计院有限公司，系公司全资子公司
富春慧联	指	福建省富春慧联信息技术有限公司，系公司全资子公司
上海骏梦	指	上海骏梦网络科技有限公司，系公司全资子公司
合肥同创	指	合肥同创通信有限公司，原名安徽同创通信规划设计院有限公司，系公司原全资子公司
成都智城	指	成都富春智城科技有限公司，系公司控股子公司
福建欣辰	指	福建欣辰信息科技有限公司，系公司控股子公司
中富科技	指	中富科技（平潭）有限公司，系公司控股子公司
梦展科技	指	梦展科技有限公司（香港），系上海骏梦全资子公司
盖姆艾尔	指	上海盖姆艾尔网络科技有限公司，系公司参股公司
华南通信	指	广西华南通信股份有限公司，系公司参股公司
国信优易	指	国信优易数据股份有限公司，系公司参股公司
中联百文	指	北京中联百文文化传媒有限公司，系公司参股公司
紫龙奇点	指	天津紫龙奇点互动娱乐有限公司
Gravity	指	Gravity Co., Ltd
上海触控	指	上海触控科技发展有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会和监事会的统称
证监会	指	中国证券监督管理委员会
巨潮资讯网	指	中国证监会指定信息披露网站，网址： <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
深交所	指	深圳证券交易所
公司章程	指	富春科技股份有限公司章程
VR	指	虚拟现实技术
AR	指	一种将虚拟信息与真实世界巧妙融合的技术
MR	指	混合现实技术
XR	指	扩展现实，是 AR、VR、MR 等多种技术的统称
IP	指	Intellectual Property 的缩写，指知识产权
5G	指	第五代移动通信技术
6G	指	第六代移动通信技术
AI	指	Artificial Intelligence 的缩写，指人工智能
AIGC	指	AI generated content 的缩写，指人工智能生成内容
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元



## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	富春股份	股票代码	300299
公司的中文名称	富春科技股份有限公司		
公司的中文简称	富春股份		
公司的外文名称（如有）	Fuchun Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Fuchun Technology		
公司的法定代表人	缪福章		
注册地址	福州市鼓楼区铜盘路软件大道 89 号 C 区 25 号楼		
注册地址的邮政编码	350003		
公司注册地址历史变更情况	2004 年由“福州市鼓楼区洪山镇杨桥西路 6 号隆凤新村 2#707”变更为“福州市福新中路 75 号永同昌大厦 18E”，2008 年变更为“福州市鼓楼区铜盘路软件大道 89 号 C 区 25 号楼”。		
办公地址	福州市鼓楼区铜盘路软件大道 89 号 C 区 25 号楼		
办公地址的邮政编码	350003		
公司网址	<a href="http://www.forcom.com.cn/">http://www.forcom.com.cn/</a>		
电子信箱	fuchungroup@fuchun.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林建平	
联系地址	福州市鼓楼区铜盘路软件大道 89 号 C 区 25 号楼	
电话	0591-83992010	
传真	0591-83920667	
电子信箱	fuchungroup@fuchun.com	

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	中国证券报、证券时报、证券日报、上海证券报
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
签字会计师姓名	郑丽惠、邱尔杰



公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	331,285,613.68	402,890,860.25	-17.77%	565,890,984.73
归属于上市公司股东的净利润（元）	8,601,346.03	40,532,660.15	-78.78%	75,040,557.54
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-4,844,320.12	30,556,684.72	-115.85%	72,976,122.26
经营活动产生的现金流量净额（元）	23,489,512.28	741,458.02	3,068.02%	150,367,782.49
基本每股收益（元/股）	0.01	0.06	-88.83%	0.11
稀释每股收益（元/股）	0.01	0.06	-88.83%	0.11
加权平均净资产收益率	1.49%	7.41%	-5.92%	15.42%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
资产总额（元）	1,037,735,296.50	1,032,631,685.75	0.49%	1,020,885,907.68
归属于上市公司股东的净资产（元）	579,564,278.86	570,136,417.72	1.65%	524,040,332.90

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2023 年	2022 年	备注
营业收入（元）	331,285,613.68	402,890,860.25	无
营业收入扣除金额（元）	895,810.03	530,141.80	无
营业收入扣除后金额（元）	330,389,803.65	402,360,718.45	无

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	79,072,636.36	101,803,164.30	64,229,961.62	86,179,851.40
归属于上市公司股东的净利润	8,448,169.06	8,635,380.49	-10,913,431.13	2,431,227.61
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	6,185,225.97	-306,481.81	-11,273,635.39	550,571.11
经营活动产生的现金流量净额	-30,553,181.65	22,237,702.13	45,897,181.43	-14,092,189.63

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,036,220.95	38,893.30	-744,254.65	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,148,537.62	3,186,819.76	1,528,491.31	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	8,068,022.11			
委托他人投资或管理资产的损益			7,736.99	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,853,265.87	5,063,587.99	23,539.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,176,290.99	110,507.08	670,242.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	902,200.27	1,977,738.26	1,285,035.04	
减：所得税影响额	518,027.96	57,175.44	529,704.48	
少数股东权益影响额（税后）	148,401.80	344,395.52	176,650.26	
合计	13,445,666.15	9,975,975.43	2,064,435.28	--

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

公司不存在将《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的项目的情形。



### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所处行业情况

报告期内，公司以“数字文化+通信信息”为主营业务，秉持“成人达己，成己为人”的价值观，为客户提供优质的产品及服务。

在数字文化领域，公司主要从事移动游戏的研发、IP 运营业务，坚持“精品研发+知名 IP”战略，以移动游戏为主要载体输出高质量数字文化内容，深耕港澳台、韩国、东南亚等多个海外地区市场，推动文化产业出海，同时积极推进 VR/AR/MR 技术、人工智能技术与游戏业务的融合。

在通信信息领域，公司是“数字福建”信息化顶层设计最主要的咨询企业之一。近年来公司立足于通信技术服务、信息化项目可研规划基础，为业务转型积极准备，发挥优势转向多领域信息系统工程、数据中心工程建设、政企专网建设服务的多层次数字赋能综合提供商。

#### 1、数字文化业务

根据游戏工委发布的《2023 年度中国游戏产业报告》，2023 年国内游戏市场实际销售收入 3,029.64 亿元，同比增长 13.95%。用户规模 6.68 亿人，同比增长 0.61%，为历史新高。在游戏出海方面，2023 年中国自主研发游戏在海外市场的实际销售收入 163.66 亿美元，同比下降 5.65%。国际局势动荡、市场竞争剧烈以及隐私政策变动，增加了游戏出海的难度和经营成本；在行业监管方面，国家新闻出版署发布的《网络游戏精品出版工程》实施，为我国游戏产业规范化和可持续发展设定了新标准、提出了新要求；在游戏相关技术方面，5G、人工智能、AR/VR 等前沿技术与游戏产业发展相辅相成、互相促进，其中 AIGC 技术的发展更是为游戏行业实现降本增效，并有望催生更丰富的游戏品类，将推动游戏行业新一轮发展变革。近年来，游戏产业围绕国家高质量发展目标，在经济、文化、科技等各领域持续产生影响、发挥作用，已经成为国家文化产业和文化事业的重要组成部分。

公司数字文化业务以移动游戏为主要载体，坚持精品出海化发展路径，输出高质量数字文化内容，移动游戏业务坚持“精品研发+知名 IP”战略，目前拥有众多优秀 IP，如《仙境传说 RO》、《古剑奇谭三》、《秦时明月》等。在国内游戏用户增长趋缓、监管趋严以及政策层面鼓励优质游戏出海的背景下，公司选择出海抢占海外市场，充分利用在

游戏 IP 运营、研运一体等方面的丰富经验，携手头部发行商布局港澳台、东南亚等地区，迅速占领海外市场份额。

## 2、通信信息行业

2023 年，运营商继续稳步推进、持续投资 5G 网络基础设施，5G 网络覆盖率逐渐提升。截至 2023 年底，我国 5G 移动电话用户已达 8.05 亿户。我国累计建成 5G 基站 337.7 万个，覆盖所有地级市城区、县城城区，覆盖广度深度持续拓展。5G 是数字经济发展的基石，5G 网络能满足人工智能“高带宽、低时延、大容量”的网络需求。5G 推动工业互联网、物联网发展，实现万物互联，变向加速人工智能发展。2023 年 3 月，中共中央、国务院出台了《数字中国建设整体布局规划》，从世界数字化发展大趋势、党和国家事业发展全局和战略高度提出了新时代数字中国建设的整体战略，明确了数字中国建设的指导思想、主要目标、重点任务和保障措施，以数字中国建设推动高质量发展，助力中国式现代化。

### （1）规划咨询与通信设计

公司是国内民营通信网络建设技术服务提供商中的领跑者之一，在 5G 建设上，公司持续为运营商及政企客户提供规划设计业务，具有无线网、核心网、IP 网、传输网及接入网等通信基础设施项目建议书、规划、可研、设计、项目后评估及技术支撑能力。

### （2）智慧解决方案

智慧城市业务方面，公司依靠前端规划设计的市场客户优势，持续加大对数字赋能等多领域项目的市场拓展，积极参与智慧工程建设，从“数字福建”到“数字中国”，公司以 5G 通信为基础的智慧+业务遍及国内大部分省市。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“互联网游戏业务”的披露要求：

报告期内，公司继续优化业务结构，积极寻求业务拓展，受游戏项目上线延期等因素影响，实现营业收入 33,128.56 万元，同比下降 17.77%；实现归属于上市公司股东的净利润 860.13 万元，同比下降 78.78%。

### 1、移动游戏业务：持续运营 RO 产品海外市场，推进 RO 国服上线准备

报告期内，子公司上海骏梦坚持精品研发以及“文化出海”的经营策略，实现营业收入 17,689.67 万元，实现净利润 1,815.61 万元，其中海外收入占比 87.04%。

产品研发上，公司自研产品《仙境传说 RO：新世代的诞生》2023 年 1 月上线韩国地区，在港澳台、东南亚、韩国地区继续保持较好的流水成绩，年内合计实现流水 10.26 亿。同时，《仙境传说 RO：新世代的诞生》成功入选 2023-2024 年度国家文化出口重点企业项目。除 RO 游戏的存量市场运营外，公司将研发资源重点投入 RO 的新区域研发，其中，《仙境传说 RO：新世代的诞生》国服版本在年内取得较大进展。2023 年 5 月，上海骏梦与 Gravity 签署协议，上海骏梦将作为《仙境传说 RO：新世代的诞生》的中国大陆地区独家发行方及独家技术支持方；2023 年 9 月，上海骏梦和天津紫龙奇点互动娱乐有限公司及其子公司签订游戏授权独家代理与运营协议，授权相关方作为《仙境传说 RO：新启航》（《仙境传说 RO：新世代的诞生》的国服名称）的中国大陆地区独家授权发行方；2023 年 12 月，上海骏梦顺利取得《仙境传说 RO：新启航》国服版号，并积极推进 2024 年上线的各项准备工作。此外，公司同步积极推进《仙境传说 RO：新世代的诞生》在日本、欧美等区域的研发、发行商洽谈等准备工作。

新项目研发上，公司卡牌类手游产品年内上线，同时公司将小游戏研运一体作为后续的业绩增量的来源之一，并在报告期内完成小游戏核心团队的招募，并确定公司小游戏运营、研发的经营策略。此外，公司对现有研发团队的结构进行优化及调整，将 RO 产品的新区域研发工作列为优先级。

新技术上，公司成立 AIGC 研发工作组，持续将 AIGC 工具应用在游戏研发的美术、代码等方面，并积极探索、尝试 AI 互动和现有游戏结合玩法，增强用户体验感。

## **2、通信信息业务：持续优化业务结构，深入解决客户需求**

报告期内公司积极寻求通信信息业务拓展，实现营业收入 14,010.09 万元。公司在持续深耕优势业务地区的基础上，深入理解把握客户需求，致力于提供智慧解决方案。2023 年，子公司中标中国移动通信集团设计院有限公司年度集采的山东、河南区域项目，有力夯实公司传统通信业务的市场地位。数字赋能及新基建业务上，公司加大通信事业部的市场、研发人员的招募，主动迎接产业数字化带来的机会，积极参与新型基础设施建设，为公司业务规模上新台阶奠定良好的基础。

## **3、持续加强党建、企业文化建设**

报告期内，作为省级先进基层党组织，公司深入推进“四个一”党建工作法，积极开展融合式党建，把牢党建和业务经营、员工成长和企业文化深度融合。党建引领工建、团建、群建，2023 年公司荣获“福建省模范职工之家”、“福建省民营企业党建带工建示范

点”等荣誉。公司以悦读、乐跑为主要载体的文化活动丰富多彩，支持义务植树、扶困扶智等公益活动持续开展。公司将持续通过坚持党建引领企业文化建设，加强企业社会责任，提升高质量党建引领高质量发展新境界。

### 三、核心竞争力分析

#### 1、战略布局清晰

公司立足移动游戏和通信信息业务，通过内生发展和外延整合，致力于成为受人尊敬的文化科技公司。在通信信息板块，发挥与行业上游央企及省内国企的合作优势，承接新基建的信息化、数字化业务，扩大业务规模量级，构建市场竞争力。移动游戏板块，发挥精品化研发及出海成功的经验，积极拓展文化科技业务，提升行业影响力。

#### 2、移动游戏板块：IP 运营、研发一体化

公司持续深化“精品游戏+知名 IP”战略，目前拥有《仙境传说 RO》、《古剑奇谭三》、《秦时明月》、《梦幻龙族》等众多优秀 IP。作为资深的游戏公司，公司具有丰富的游戏 IP 运营、研发等经验，并成功推出精品游戏。公司已在国内外成功研发、运营《秦时明月》、《霹雳江湖》、《仙境传说：复兴》、《仙境传说：新世代的诞生》等多款游戏产品。

#### 3、通信信息板块：深厚的行业积淀及优质的客户资源

公司为国内通信技术服务行业领先的民营企业，拥有咨询甲级、设计甲级、勘察甲级、电子与智能化一级、通信工程总承包三级、CMMI3 等资质。服务对象包括通信运营商以及政府、公安、医院等客户，提供有线通信、无线通信、数据交流等网络规划设计以及各类智慧城市数字赋能业务。公司曾先后主编多项国家通信行业技术标准，目前业务遍及北京、山东、河南、湖北、安徽、福建、广西等国内大部分省市。

#### 4、党团建设和企业文化的深度融合

公司始终坚持党的领导，深入学习贯彻落实党中央的路线、方针、政策，将党的建设融入公司治理、企业生产经营管理与企业文化，把党建写入公司章程。以思想建设为抓手，推进“成人达己，成己为人”的富春核心价值观；以“悦读、乐跑”为载体，持续开展精神文明建设与企业文化建设。围绕公司发展，领导干部冲锋在前，党员发挥先锋模范作用，公司凝聚力、公信力、向心力和战斗力等方面实现了长足的进步，促进企业安全、健康、可持续的高质量发展。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

参见“第三节 管理层讨论与分析”中的“二、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	331,285,613.68	100%	402,890,860.25	100%	-17.77%
分行业					
信息技术行业	140,100,861.96	42.29%	184,002,624.79	45.67%	-23.86%
游戏行业	176,896,734.20	53.40%	208,141,872.97	51.66%	-15.01%
其他业务	14,288,017.52	4.31%	10,746,362.49	2.67%	32.96%
分产品					
技术服务	130,715,783.84	39.46%	174,543,461.93	43.32%	-25.11%
游戏业务	176,896,734.20	53.40%	208,141,872.97	51.66%	-15.01%
集成业务	9,385,078.12	2.83%	9,459,162.86	2.35%	-0.78%
其他业务	14,288,017.52	4.31%	10,746,362.49	2.67%	32.96%
分地区					
通信业务：					
华北地区	50,640,199.40	15.29%	80,213,497.72	19.91%	-36.87%
东北地区	6,831,253.80	2.06%	1,308,164.75	0.32%	422.20%
华东地区	54,824,263.47	16.55%	64,216,227.63	15.94%	-14.63%
华南地区	3,901,503.59	1.18%	6,277,185.47	1.56%	-37.85%
华中地区	9,760,863.59	2.95%	10,619,045.30	2.64%	-8.08%
西北地区	1,039,437.41	0.31%	683,320.16	0.17%	52.12%
西南地区	13,103,340.70	3.96%	20,685,183.76	5.13%	-36.65%
游戏业务：				0.00%	
中国大陆	22,919,683.21	6.92%	23,746,589.12	5.89%	-3.48%
海外（含港澳台地区）	153,977,050.99	46.48%	184,395,283.85	45.77%	-16.50%
其他业务：				0.00%	
华东地区	14,288,017.52	4.31%	10,746,362.49	2.67%	32.96%
分销售模式					
定制销售	140,100,861.96	42.29%	184,002,624.79	45.67%	-23.86%
代理运营	176,896,734.20	53.40%	208,141,872.97	51.66%	-15.01%
自营租赁	14,288,017.52	4.31%	10,746,362.49	2.67%	32.96%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“互联网游戏业务”的披露要求：

主要游戏基本情况



单位：元

游戏名称	版本号	游戏类型	运营模式	对应运营商名称	游戏分发渠道	收费方式	收入	收入占游戏业务收入的比例	推广营销费用	推广营销费用占游戏推广营销费用总额的比例	推广营销费用占主要游戏收入总额的比例
游戏 1	不适用	手游	代理	Gravity	应用商店	道具收费	151,322,929.66	85.54%	0.00	0.00%	0.00%
游戏 2	已取得	手游	代理	中曜/阿特瑞	应用商店	道具收费	15,304,751.07	8.65%	0.00	0.00%	0.00%
游戏 3	已取得	手游	代理	敢客	应用商店	道具收费	5,253,478.52	2.97%	0.00	0.00%	0.00%
游戏 4	不适用	手游	代理	Gravity	应用商店	道具收费	2,198,071.70	1.24%	0.00	0.00%	0.00%
游戏 5	已取得	手游	代理	敢客	应用商店	道具收费	1,886,792.46	1.07%	0.00	0.00%	0.00%

主要游戏分季度运营数据

单位：元

游戏名称	季度	用户数量	活跃用户数	付费用户数量	ARPU 值	充值流水
游戏 1	第一季度	1,134,122	25,460,313	393,260	13.20	335,077,760.00
游戏 1	第二季度	410,841	19,317,541	256,890	12.70	245,765,297.00
游戏 1	第三季度	374,813	17,425,210	207,709	14.00	244,455,718.00
游戏 1	第四季度	360,994	17,355,109	209,743	11.60	200,465,720.00
游戏 2	第一季度	173,979	2,637,185	102,636	7.10	18,823,050.00
游戏 2	第二季度	182,004	2,838,180	111,345	6.40	18,289,612.00
游戏 2	第三季度	119,988	2,214,553	114,864	10.30	22,883,842.00
游戏 2	第四季度	100,335	2,485,847	127,848	10.30	25,719,452.00
游戏 3	第一季度	8,830	824,038	50,708	32.30	26,624,874.00
游戏 3	第二季度	8,606	773,085	46,859	30.70	23,711,858.00
游戏 4	第一季度	494,698	2,322,354	63,112	7.50	17,354,011.00
游戏 4	第二季度	98,391	1,373,679	29,071	4.80	6,586,907.00
游戏 4	第三季度	63,532	889,454	16,741	4.50	3,975,805.00
游戏 4	第四季度	54,986	757,239	13,779	4.20	3,207,448.00
游戏 5	第二季度	32,739	75,570	5,687	9.70	733,572.00
游戏 5	第三季度	16,693	98,531	4,695	5.60	549,376.00
游戏 5	第四季度	3,493	23,298	691	2.20	51,736.00

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
信息技术行业	140,100,861.96	103,343,845.14	26.24%	-23.86%	-29.49%	5.89%
游戏行业	176,896,734.20	73,057,852.24	58.70%	-15.01%	30.02%	-14.30%
分产品						

技术服务	130,715,783.84	94,922,208.12	27.38%	-25.11%	-31.40%	6.65%
游戏业务	176,896,734.20	73,057,852.24	58.70%	-15.01%	30.02%	-14.30%
分地区						
通信业务:						
华北地区	50,640,199.40	41,235,563.54	18.57%	-36.87%	-44.15%	10.61%
华东地区	54,824,263.47	36,398,922.42	33.61%	-14.63%	-25.52%	-5.98%
游戏业务:						
海外(含港澳台地区)	153,977,050.99	51,081,811.80	66.83%	-16.50%	18.20%	-9.73%
分销售模式						
定制销售	140,100,861.96	103,343,845.14	26.24%	-23.86%	-29.49%	5.89%
代理运营	176,896,734.20	73,057,852.24	58.70%	-15.01%	30.02%	-14.30%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
信息技术行业	技术服务及配套	94,922,208.12	50.64%	138,363,946.85	65.01%	-31.40%
信息技术行业	集成服务	8,421,637.02	4.49%	8,198,494.15	3.85%	2.72%
游戏行业	游戏产品	72,120,514.68	38.48%	56,189,276.47	26.40%	28.35%
其他业务	其他业务	11,974,713.79	6.39%	10,078,255.64	4.74%	18.82%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

报告期合并财务报表范围增加边界互娱(厦门)科技有限公司(投资设立)，减少合肥同创通信有限公司(转让)。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	206,285,666.44
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	62.27%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	153,521,001.36	46.34%
2	第二名	14,210,548.95	4.29%
3	第三名	13,625,934.48	4.11%
4	第四名	13,577,174.35	4.10%
5	第五名	11,351,007.30	3.43%
合计	--	206,285,666.44	62.27%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	60,258,714.73
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	48.00%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	37,603,929.45	29.95%
2	第二名	7,615,585.15	6.07%
3	第三名	5,340,292.59	4.25%
4	第四名	4,907,720.58	3.91%
5	第五名	4,791,186.96	3.82%
合计	--	60,258,714.73	48.00%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用**3、费用**

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	3,892,897.94	5,187,677.26	-24.96%	主要系本期优化业务结构职工薪酬减少所致
管理费用	56,968,651.18	49,707,824.35	14.61%	主要系折旧及摊销增加所致
财务费用	7,143,817.41	2,855,279.94	150.20%	主要系本期汇兑收益减少所致
研发费用	77,591,392.67	72,392,137.12	7.18%	主要系研发薪酬增加所致

#### 4、研发投入

适用 不适用

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	256	319	-19.75%
研发人员数量占比	52.65%	71.69%	-19.04%
研发人员学历			
本科	152	197	-22.84%
硕士	25	19	31.58%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	77	118	-34.75%
30~40 岁	131	175	-25.14%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2023 年	2022 年	2021 年
研发投入金额（元）	101,390,135.75	99,187,745.98	84,852,765.60
研发投入占营业收入比例	30.61%	24.62%	14.99%
研发支出资本化的金额（元）	23,798,743.08	26,795,608.86	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	23.47%	27.02%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	276.69%	70.20%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

#### 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	420,211,178.56	372,335,895.52	12.86%
经营活动现金流出小计	396,721,666.28	371,594,437.50	6.76%
经营活动产生的现金流量净额	23,489,512.28	741,458.02	3,068.02%
投资活动现金流入小计	1,308,683.88	17,675,626.40	-92.60%
投资活动现金流出小计	39,307,128.88	80,594,378.24	-51.23%
投资活动产生的现金流量净额	-37,998,445.00	-62,918,751.84	39.61%
筹资活动现金流入小计	167,580,944.67	110,343,486.39	51.87%
筹资活动现金流出小计	149,438,776.03	124,040,041.17	20.48%
筹资活动产生的现金流量净额	18,142,168.64	-13,696,554.78	232.46%

现金及现金等价物净增加额	3,937,509.98	-74,278,367.67	105.30%
--------------	--------------	----------------	---------

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1、本年度公司经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 3,068.02%，主要系本期公司收到游戏预付分成金及应收账款回款较好所致。

2、本年度公司投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 39.61%，主要系本期公司投资活动现金流出大幅减少所致。

3、本年度公司投资活动现金流入较上年同期减少 92.60%，主要系本期公司收回投资所收到的现金减少所致。

4、本年度公司投资活动现金流出较上年同期减少 51.23%，主要系本期公司已完成对盖姆艾尔投资款增资，相较于上期投资支出减少所致。

5、本年度公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 232.46%，主要系本期公司银行借款增加所致。

6、本年度公司筹资活动现金流入较上年同期增加 51.87%，主要系本期公司收到的银行借款增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

主要系本期公司收到预付游戏分成金及应收账款回款较好所致。

## 五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-10,019,064.90	-426.03%	主要系本期计提盖姆艾尔及国信优易投资收益所致	否
公允价值变动损益	8,068,022.11	343.07%	主要系金融资产公允价值变动	否
资产减值	-1,411,004.28	-60.00%	主要系合同资产减值准备增加所致	否
营业外收入	1,180,089.88	50.18%	主要系本期无需支付的款项所致	否
营业外支出	3,798.89	0.16%		否
信用减值	3,896,074.02	165.67%	主要系应收账款坏账准备减少所致	否
其他收益	4,239,957.49	180.29%	主要系增值税进项税加计扣除及政府补助所致	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	70,645,028.32	6.81%	66,932,428.92	6.48%	0.33%	
应收账款	155,976,868.08	15.03%	184,935,788.62	17.91%	-2.88%	主要系通信及游戏板块回款较好所致

合同资产	7,783,718.83	0.75%	8,737,672.64	0.85%	-0.10%	
存货	67,066,839.87	6.46%	68,432,920.30	6.63%	-0.17%	
投资性房地产	137,980,181.42	13.30%	145,940,564.30	14.13%	-0.83%	
长期股权投资	111,940,153.82	10.79%	117,242,600.32	11.35%	-0.56%	
固定资产	20,788,322.34	2.00%	24,279,465.31	2.35%	-0.35%	
在建工程						
使用权资产	8,486.96	0.00%	4,902,470.48	0.47%	-0.47%	
短期借款	143,412,605.00	13.82%	93,060,100.46	9.01%	4.81%	主要系本期银行借款增加所致
合同负债	52,517,930.49	5.06%	25,248,004.70	2.45%	2.61%	主要系收到游戏预付分成金所致
长期借款	49,583,923.00	4.78%	69,583,923.00	6.74%	-1.96%	主要系本期偿还银行借款
租赁负债		0.00%	149,906.60	0.01%	-0.01%	
交易性金融资产	55,679,836.44	5.37%	47,485,557.00	4.60%	0.77%	系公允价值变动所致
应付职工薪酬	15,721,190.60	1.51%	25,288,095.14	2.45%	-0.94%	
其他应收款	52,156,748.40	5.03%	52,603,756.99	5.09%	-0.06%	
其他流动资产	29,427,308.34	2.84%	16,968,810.69	1.64%	1.20%	主要系境外所得预缴税款增加所致
无形资产	27,496,289.81	2.65%	9,532,376.00	0.92%	1.73%	主要系游戏研发资本化完成转入
开发支出	28,181,313.64	2.72%	26,795,608.86	2.59%	0.13%	
长期待摊费用	14,409,463.58	1.39%	19,142,637.26	1.85%	-0.46%	
递延所得税资产	22,563,905.67	2.17%	16,999,798.11	1.65%	0.52%	

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	47,485,557.00	8,194,279.44						55,679,836.44
5.其他非流动金融资产		-126,257.33			1,000,000.00			873,742.67
金融资产小计	47,485,557.00	8,068,022.11			1,000,000.00			56,553,579.11
上述合计	47,485,557.00	8,068,022.11			1,000,000.00			56,553,579.11

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
货币资金	2,028,706.60	2,028,706.60	法院冻结资金，信用证保证金
投资性房地产	164,932,121.67	136,876,817.03	抵押贷款，详见第十节/七、45 之长期借款
固定资产	14,258,426.11	11,012,072.13	
无形资产	7,938,449.99	6,679,658.98	
合计	189,157,704.37	156,597,254.74	

## 七、投资状况分析

## 1、总体情况

☑适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
7,138,456.46	31,673,902.06	-77.46%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
盖姆艾尔	手机游戏的研发和技术服务业务	增资	7,138,456.46	10.00%	自有资金	北京量子跃动科技有限公司	-	手机游戏	-	-	-1,288,323.16	否		<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> 《关于对外投资暨增资上海盖姆艾尔网络科技有限公司的公告》（公告编号：2021-012）
合计	--	--	7,138,456.46	--	--	--	--	--	--	-	-1,288,323.16	-	--	--

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☑不适用

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 八、重大资产和股权出售

#### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

#### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

### 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海骏梦	子公司	游戏设计、研发、运营	1,360.4082	51,382.68	42,701.61	17,689.67	1,415.21	1,815.61
厦门富春	子公司	通信技术服务	8,000	19,840.25	5,264.56	3,227.35	-710.35	-709.49
北京通畅	子公司	通信技术服务	5,001.8	14,255.75	4,575.14	8,115.35	395.92	394.17
福建欣辰	子公司	通信技术服务	1,001	9,023.27	1,520.58	6,555.62	116.39	206.05
中富科技	子公司	信息技术及施工服务	1,000	5,241.98	-930.79	234.53	-277.47	-277.47
盖姆艾尔	参股公司	游戏设计、研发、运营	137.2549	15,592.42	14,575.08	5,234.67	-1,385.15	-1,288.32
国信优易	参股公司	数据处理、技术开发及服务	9,790.9922	42,376.73	7,109.51	11,452.95	-12,947.02	-12,422.29

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用



公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
合肥同创通信有限公司	转让	本期确认处置损失 796,151.44 元
边界互娱(厦门)科技有限公司	投资设立	无重大影响

#### 主要控股参股公司情况说明

- 1、上海骏梦系公司全资的游戏业务板块运营主体，报告期内受游戏产品上线周期影响，净利润同比下降。
- 2、北京通畅、福建欣辰系公司通信业务板块的运营主体，主要开展通信规划设计、可行性研究及配套服务业务，报告期内经营稳定，有一定的利润贡献。
- 3、中富科技系公司控股的新基建板块运营公司，目前尚未形成规模收入及利润。
- 4、厦门富春系持有厦门大数据产业园的主体，作为公司产业孵化的平台，目前尚未贡献利润。
- 5、国信优易、盖姆艾尔系公司参股子公司，分别从事数据处理运营、游戏研发业务，报告期内业绩亏损，对公司净利润有一定拖累。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）公司发展战略

公司将持续围绕“数字文化+通信信息”双主业，通过内生发展和外延整合，促进公司由项目型业务向持续运营型业务转变，创作有影响力的文化产品，完善 C 端服务能力建设，逐步降低“乙方业务”占比，同步探索和扩大海外市场，努力成为正念正行的标杆企业。

### （二）2024 年度经营计划

#### 1、移动游戏业务

（1）继续坚持精品研发和“文化出海”。2024 年，公司将继续推进自研产品的研发进度和市场投放，其中，公司自研产品《仙境传说 RO：新世代的诞生》重点新增中国大陆的市场区域，并积极推进日本、欧美等其他区域的发行商洽谈和研发上线。

（2）新拓展小游戏赛道，并增强游戏发行能力。公司将小游戏赛道作为游戏业务的业绩增长点，于 2024 年初完成小游戏运营团队的搭建，并围绕运营团队形成精品研发生态，包括对内组建若干个小游戏的自研团队，对外代理及委外定制合作开发小游戏产品，争取年内形成多款产品；积极组建发行运营团队，公司将海外发行、代理运营作为游戏业务的探索尝试方向，并争取形成研运一体的游戏研发及运营体系。

**(3) 坚定拥抱 AI 技术变革。**游戏研发技术上，公司将继续主动与国内外优秀 AI 公司开展合作，积极推动 AIGC 技术在游戏中更深度结合，实现降本增效。在研游戏产品上，公司将积极探索、试水开发 AI 和游戏结合玩法或者新品类，如 AI 宠物及互动游戏等，从而增强用户体验感。

## **2、通信信息业务：进一步提升业务规模，促进业务良性转型。**

继续稳固优质传统通信业务，保持与中移设计院、中讯设计院、中通服等头部设计院的良好合作，深挖现有区域的业务潜力；加强与通信运营商的合作，努力在传统产业数字化转型提升上有所作为；积极拓展智慧文旅等创新业务。

## **3、完善公司内部管理，加强人才梯队建设。**

公司将完善管理层架构，持续精细化管理，提高公司管理水平和防范风险能力；以公司战略发展为导向，以业务为优先，加大力度引进专业化人才，为公司业务转型、持续发展提供坚实的人才保障。

## **4、发挥党建引领作用，推进企业文化建设。**

公司将进一步加强党建引领和企业文化建设，构建良好的学习、交流平台，增进与投资者、员工、客户、政府等关联主体的沟通和互动，凝心聚力，做好企业，回馈社会。

### **(三) 可能面临的风险和应对措施**

#### **1、通信市场竞争风险**

通信市场上，由于竞争加剧，通信运营商对通信服务技术水平及管理水平的要求不断提高，虽然经过多年积累，公司已经在国内市场取得了一定的市场份额，但如果公司不能及时跟进客户的需求和市场的变化，未来将会面临更大的市场竞争压力。游戏业务上，行业动态、热点快速转换，用户、渠道等资源寡头垄断格局日趋加剧，公司若不能持续的开发出新的精品游戏，利用各种渠道和技术研发优势迅速做大做强，激烈的市场竞争可能对公司的业绩产生不利影响。应对措施：通信领域，公司将加强区域市场服务体系建设，紧跟国家政策、行业趋势及运营商发展方向，紧跟客户需求对自身服务做出调整，及时进行技术升级，努力开拓新的业务领域和市场，降低市场竞争风险。游戏领域，公司将以游戏研发运营为核心，加大研发投入，获取优质 IP，做好用户服务，进一步提升行业竞争力。同时将努力拓展与文化产业上下游的联系，实现多元化协同发展。

## 2、行业监管政策的风险

新开发的游戏需要在相关部门备案并通过出版行政部门审批，存在无法上线的风险。随着我国互联网及文化管理政策的不断完善、行业监管环境不断提升，若公司在今后未能持续拥有、及时拥有需要的相关批准、许可，将可能会对未来的业务经营产生不利影响。应对措施：公司将持续关注行业监管政策变化，全力配合政府和管理机构的工作，确保业务和经营的合法合规，尽可能降低潜在的政策风险。公司将提前按照规定申请相关批准及许可，同时做好自律自查工作，减少相关风险发生。

## 3、知识产权风险

公司在进行代理 IP、自主研发游戏产品的过程中，可能会因为公司与知识产权方对于知识产权的理解出现偏差，或调查过程中出现失误，导致面临第三方提出侵犯他人知识产权诉讼的风险。若公司产品进一步被有权机关认定为侵犯他人知识产权，则可能导致公司承担相应的侵权责任，且必须对原有产品进行修改或调整，甚至可能导致公司产品下架，从而对公司经营业绩产生不利影响。应对措施：公司从源头把控，提高相关员工维护知识产权的意识和相关知识，寻求知识产权清晰的合作方，规范合同条款，尽可能规避侵犯他人知识产权的可能性。如双方出现纠纷，则积极采取应对措施，将双方损失降至最低。

## 4、游戏产品生命周期风险

网络游戏本身具有生命周期，几乎所有游戏均需经历成长期、爆发期和衰退期。若公司不能及时对现有游戏进行更新维护、版本升级和持续的市场推广，或玩家偏好发生了变化，则公司已上线运营的游戏迅速进入衰退期，收入迅速下降，导致公司游戏产品有生命周期过短的风险。应对措施：公司在游戏项目立项时，便针对游戏生命周期进行了策划和预估。公司目前所有的 IP 储备在全球范围内有一定影响力，为可持续经营的优质 IP。游戏上线后，公司会及时针对玩家喜好，对游戏进行更新维护、版本升级和市场推广，尽可能保持产品的生命力和用户活跃度。

## 5、新游戏开发和运营失败风险

随着网络游戏市场的快速发展，行业竞争日趋激烈，游戏产品大量增加，同质化现象日益严重。在游戏产品的立项、研发以及运营维护的过程中对市场偏好的判断出现偏差将直接影响游戏产品的最终品质，使得新游戏产品盈利水平不能达到预期水平，将导致公司面临新游戏开发和运营失败的风险。应对措施：公司针对细分游戏市场长期深耕，行业

理解透彻，相关资源丰富。研发期间随时洞察行业变化，积极学习新技术、新趋势，使得研发团队实力始终处于行业领先地位。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年02月17日	公司会议室	实地调研	机构	中信建投 崔世峰、太平洋资管 赵麦琪、中庚基金胡坤	公司经营情况及未来发展展望	具体内容详见巨潮资讯网
2023年03月24日	线上	电话沟通	机构	国泰君安证券 陈筱、陈俊希；中邮证券 王晓萱；万家基金丁玉杰、况晓、耿嘉洲；华泰柏瑞基金 徐振峰；西部利得基金王邵哲	公司经营情况及未来发展展望	具体内容详见巨潮资讯网
2023年05月11日	券商策略会/线上电话会议	电话沟通	机构	海通证券 毛云聪、陈星光；光大证券 付天姿、赵越；东北证券章驰；华泰保险 林建义、丁星乐、杨帆；棣增投资章宇轩；名禹资产 朱细汇、刘宝军	公司经营情况及未来发展展望	具体内容详见巨潮资讯网
2023年05月15日	线上	网络平台线上交流	其他	线上参与公司2022年度网上业绩说明会/2023年福建辖区上市公司投资者网上集体接待日活动的投资者	公司经营情况及未来发展展望	具体内容详见巨潮资讯网
2023年05月22日	线上	电话沟通	机构	海通证券 陈星光；国泰君安 张昱；中银基金 黄珺、杨雷；广发基金 徐运铎、吴远怡	公司经营情况及未来发展展望	具体内容详见巨潮资讯网
2023年05月24日	线上	电话沟通	机构	国泰君安 张昱；开源证券 田鹏；泰康资产 韩东方、蔺皓天；金鹰基金许中雅、陈颖；中金资管 徐涵颖；汇丰晋信 李迪心	公司经营情况及未来发展展望	具体内容详见巨潮资讯网
2023年06月05日	线上	电话沟通	机构	兴业证券 吴磊、王世豪；禧悦基金 袁好；东方睿石 唐谷军；禾永投资 顾义河、焦云；衍航投资刘毅、庞兴华；方正证券 魏金剑；国新证券 王辉；观富投资 张昊；悦溪资产 汪绮；合众保险资管 吴云峰；财通基金 李木森；海南欣兴 甘宗卫；因诺资产 范鹏伟；泰康养老 康子然；宏道投资 卫保川、孙博文；中泰证券 刘彬；鹏华基金 王子建；冲击资产 徐莉；勤辰投资 钱玥；志开投资 罗敏、周彬；华夏基金 常亚桥	公司经营情况及未来发展展望	具体内容详见巨潮资讯网
2023年06月12日	线上	电话沟通	机构	中泰证券 康雅雯；方正证券 马梓燕；开源证券 田鹏；华夏基金 郑晓辉、王睿智、罗绍武、孙艺峻、季新星；华商基金 王云翥、何奇峰、侯瑞、孙蔚、童立、闵文强；光大证券 付天姿、赵越；永赢基金 孙乙钧；信诚基金 王优草；申万菱信 周小波、夏妍、付娟、韩玥、刘俊、吴琼、季鹏、廖明兵；长城基金 高明豪、刘疆、韩林、苏俊彦、谭晓彬、张棣、储雯玉	公司经营情况及未来发展展望	具体内容详见巨潮资讯网

## 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等相关法律法规、规范性文件和《公司章程》的规定运作，建立了由股东大会、董事会、监事会与经理层组成的“三会一层”的公司治理结构和议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制，并在董事会建立了战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专业委员会，提高董事会运作效率。报告期内，公司不断完善法人治理结构，提高公司治理水平，建立健全各项内部管控制度，规范公司日常经营和整体运作，信息披露遵循真实、准确、完整、及时、公平五大基本原则，有效保护广大投资者利益。

#### （一）关于股东和股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，并尽可能为股东参加股东大会提供便利、开通网络投票，使其充分行使股东权利。同时，公司聘请专业律师见证股东大会，确保会议召集召开以及表决程序符合相关法律规定，维护股东的合法权益。报告期内，公司共召开了 1 次临时股东大会和 1 次年度股东大会，会议均由董事会召集召开。

公司按照监管部门的要求，通过股东大会、网上业绩说明会、投资者关系互动平台、投资者热线电话、邮件等多种形式与各位股东进行交流，认真、及时、详尽地回复股东提出的问题，使各位投资者能及时、全面的了解公司的情况。

#### （二）公司与控股股东

公司控股股东严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

#### （三）关于董事和董事会

公司制定了《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等制度确保董事会规范、高效运作和审慎、科学决策。公司董事会设董事 7 名，其中独立董事 3 名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求，并按照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》的要求，在董事会设立战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专业委员会，提高董事会运作效率。董事会成员包含业内专家和其它专业人士，具有履行职务所必需的知识、技能和素质，按时出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。报告期内，公司共召开了 9 次董事会会议。

#### （四）关于监事和监事会

公司制定了《监事会议事规则》等制度确保监事会向全体股东负责，公司监事会设监事 3 名，其中职工代表监事 1 名，监事会的人数及人员构成符合法律，法规的要求。各位监事能够按照《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司重大交易、关联交易、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行有效监督。报告期内，公司共召开了 8 次监事会会议。

#### （五）关于绩效评价与激励约束机制

公司制定了《薪酬与考核委员会工作细则》，根据董事及高级管理人员管理岗位的主要范围、职责、重要性以及其他相关企业相关岗位的薪酬水平制定薪酬计划或方案，审查公司董事及高级管理人员履行职责的情况并对其进行年度绩效考评，对公司薪酬制度执行情况进行监督。公司通过建立完善的绩效考核与激励约束制度，有效降低了公司的管理成本，提升管理效率，充分调动公司高级管理人员的积极性，增强公司的凝聚力和向心力，促进公司长期、稳定发展。

#### （六）关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规以及公司《信息披露事务管理制度》的要求，及时、准确、完整地做好信息披露，提高信息披露质量和透明度；并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，通过股东大会、投资者关系互动平台、业绩说明会、投资者接待日、答复问询等多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，增进投资者对公司的了解和认同，接受投资者的监督，树立公司良好的资本市场形象，同时公司重视并做好舆情监控、内幕信息管理等相关工作；公司指定巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）为公司信息披露的指定网站，中国证券报、证券时报、证券日报、上海证券报为公司信息披露的指定报刊，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

#### （七）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方面利益的协调平衡，倡导“成人达己，成己为人”的价值观，秉承“安全、健康、可持续”的经营理念，高效协助客户实现有效价值，精心携手员工实现丰盛人生。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等有关法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的要求规范运作，与控股股东在业务、人员、资产、机构和财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

#### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

##### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	24.48%	2023 年 05 月 16 日	2023 年 05 月 17 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> 《2022 年度股东大会决议公告》(公告编号: 2023-023)
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	26.54%	2023 年 10 月 16 日	2023 年 10 月 17 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> 《2023 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-040)

##### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

#### 五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

#### 六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

#### 七、董事、监事和高级管理人员情况

##### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
缪福章	男	61	董事长、 总裁	现任	2023 年 10 月 16 日	2026 年 10 月 15 日						
			董事	现任	2018 年 12 月 14 日	2026 年 10 月 15 日						
叶宇煌	男	62	董事	现任	2011 年 08 月 12 日	2026 年 10 月 15 日						
刘茂锋	男	48	董事	现任	2023 年 10 月 16 日	2026 年 10 月 15 日						
林梅	女	44	副总裁、 财务总监	现任	2022 年 06 月 30 日	2026 年 10 月 15 日	206,000				206,000	
			董事	现任	2023 年 10 月 16 日	2026 年 10 月 15 日						
朱霖	女	56	独立董事	现任	2023 年 10 月 16 日	2026 年 10 月 15 日						
陈章旺	男	58	独立董事	现任	2023 年 10 月 16 日	2026 年 10 月 15 日						

欧永洪	男	58	独立董事	现任	2023年10月16日	2026年10月15日						
方晖	女	54	监事会主席	现任	2020年05月20日	2026年10月15日						
詹智勇	男	48	监事	现任	2020年05月20日	2026年10月15日						
王晓漪	女	36	监事	现任	2011年10月14日	2026年10月15日						
林建平	男	35	副总裁、 董事会秘书	现任	2019年04月01日	2026年10月15日	200,000				200,000	
缪品章	男	58	董事长	离任	2010年10月18日	2023年10月16日	52,842,879				52,842,879	
			总裁	离任	2023年03月07日	2023年10月16日						
陈苹	女	47	副董事长	离任	2010年10月18日	2023年10月16日	3,196,192				3,196,192	
			总裁	离任	2019年07月29日	2023年03月07日						
汤新华	男	59	独立董事	离任	2018年12月14日	2023年10月16日						
苏小榕	男	50	独立董事	离任	2017年03月16日	2023年10月16日						
林东云	女	53	独立董事	离任	2017年03月16日	2023年10月16日						
合计	--	--	--	--	--	--	56,445,071	0	0	0	56,445,071	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

报告期内，陈苹女士因个人原因申请辞去总裁职务，具体内容详见公司于2023年3月9日在巨潮网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于公司总裁变更的公告》（编号：2023-004）。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
缪福章	董事长、总裁	任免	2023年10月16日	由董事增加董事长、 总裁职务
刘茂锋	董事	被选举	2023年10月16日	股东大会选举
林梅	董事、副总裁、财务总监	任免	2023年10月16日	由副总裁、财务总监 增加董事职务
朱霖	独立董事	被选举	2023年10月16日	股东大会选举
陈章旺	独立董事	被选举	2023年10月16日	股东大会选举
欧永洪	独立董事	被选举	2023年10月16日	股东大会选举
缪品章	总裁	聘任	2023年03月07日	董事会聘任
缪品章	董事长、总裁	离任	2023年10月16日	届满离任
陈苹	总裁	解聘	2023年03月07日	个人原因离职
陈苹	副董事长	离任	2023年10月16日	届满离任
汤新华	独立董事	离任	2023年10月16日	届满离任
苏小榕	独立董事	离任	2023年10月16日	届满离任



林东云	独立董事	离任	2023 年 10 月 16 日	届满离任
-----	------	----	------------------	------

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### （一）董事

缪福章，男，中国国籍，1962 年出生，初中学历。现任公司董事长、总裁，兼任福建中富数据科技有限公司执行董事兼总经理、福州中富执行董事、上海骏梦执行董事、厦门富春执行董事、边界互娱（厦门）科技有限公司执行董事、富春慧联执行董事。

刘茂锋，男，中国国籍，1975 年出生，硕士学历，厦门大学 MBA、长江商学院 EMBA。曾任福建苏宁电器有限公司连锁管理部部长、兴业证券股份有限公司投资银行部业务董事、保荐代表人、平潭外德资产管理有限公司执行董事，现任福州闲时间网络科技有限公司执行董事、公司董事。

叶宇煌，男，中国国籍，中共党员，1961 年出生，硕士学历，教授。曾任职于中国船舶总公司第 723 研究所、福州大学物理与信息工程学院，现任国脉科技股份有限公司独立董事、公司董事。

林梅，女，中国国籍，1979 年出生，本科学历。曾任福建阿石新材料股份有限公司副总经理、财务总监、董事会秘书。现任公司董事、副总裁、财务总监。

朱霖，女，中国国籍，1967 年出生，本科学历，高级会计师。曾任福建省福联股份有限公司财务部副经理、资金部经理，福建省福联经贸发展有限公司总经理，利嘉实业（福建）集团有限公司财务副总监、资金部经理，福建天泽房地产开发有限公司副总经理。现任福建海业担保有限公司董事、福建永荣锦江股份有限公司独立董事、福建福晶科技股份有限公司独立董事、公司独立董事。

陈章旺，男，中国国籍，1965 年出生，硕士学历。1986 年至今在福州大学经济与管理学院从事教学和科研工作，现任福州大学经济与管理学院教授、硕士生导师，福州大学市场营销学科带头人，国家级一流本科专业（市场营销）建设点和国家级一流本科课程《市场营销学》负责人，兼任教育部高等学校工商管理类专业教学指导委员会委员（2013-2017，2018-2022）、中国高等院校市场学研究会创新创业与产教融合专委会副主任（2022-2025）、福建省品牌文化发展研究会副会长（2021-2026）、福州大学民建经济研究院常务副院长、公司独立董事。

欧永洪，男，中国国籍，1965 年出生，中共党员，厦门大学 MBA。曾任职福建工程学院副教授、教研室主任。现任福建理工大学副教授、公司独立董事。

### （二）监事

方晖，女，中国国籍，中共党员，1970 年出生，工商管理硕士，高级工程师、经济师。曾任福建省林业投资发展有限公司办公室主任、总经理助理、副总经理、董事，福建富春投资有限公司总经理。现任公司监事会主席。

詹智勇，男，中国国籍，1976 年出生，研究生，中级工程师。曾任公司广州分公司、福州分公司及项目技术部副经理，公司通信事业部副经理。现任公司监事。

王晓漪，女，中国国籍，1987 年出生，研究生。曾任福州保罗假日大酒店董事长助理，现任公司监事、公司综合管理部副总经理、董事长秘书。

### （三）高级管理人员

缪福章，总裁，简历见本节“1、董事”。

林梅，副总裁、财务总监，简历见本节“1、董事”。

林建平，林建平，男，中国国籍，1988 年出生，无境外永久居留权，本科学历，财务管理专业，厦门大学 MBA。曾任中富通集团股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书，现任公司副总裁、董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
刘茂锋	福州闲时间网络科技有限公司	执行董事	2019 年 08 月 27 日		是
叶宇煌	福州大学物理与信息工程学院	教授	1986 年 09 月 10 日		是
叶宇煌	国脉科技股份有限公司	独立董事	2019 年 03 月 06 日	2025 年 03 月 03 日	是
朱霖	福建海业融资担保有限公司	董事	2010 年 10 月 29 日		否
朱霖	福建永荣锦江股份有限公司	董事	2020 年 02 月 16 日		是
朱霖	福建福晶科技股份有限公司	独立董事	2021 年 05 月 20 日		是
朱霖	福建天泽房地产开发有限公司	董事、副总经理	2011 年 05 月 11 日		是
朱霖	福州兆峰房地产开发有限公司	监事	2011 年 10 月 17 日		否
朱霖	福建中天房地产有限公司	董事	2011 年 05 月 17 日		否
朱霖	福州天泽奥莱商业管理有限公司	董事	2014 年 07 月 16 日		否
陈章旺	福州大学经济与管理学院	教授	1986 年 07 月 01 日		是
欧永洪	福建理工大学	副教授	2002 年 09 月 01 日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

1、2023 年 10 月，报告期内离任的董事长、总裁缪品章先生收到中国证券监督管理委员会下发的《行政处罚决定书》（【2023】66 号）和《市场禁入决定书》（【2023】27 号），中国证监会认定福建富春投资有限公司和缪品章先生违反了《证券法》第五十条、第五十三条的规定，构成《证券法》第一百九十一条所述的内幕交易行为。具体内容详见公司于 2023 年 10 月 19 日在巨潮资讯网披露的《关于控股股东等相关方收到〈行政处罚及市场禁入决定书〉的公告》（公告编号：2023-044）。

2、2023 年 10 月，报告期内离任的副董事长陈苹女士收到中国证券监督管理委员会下发的《行政处罚决定书》（【2023】67 号）和《市场禁入决定书》（【2023】28 号），中国证监会认定陈苹女士违反了《证券法》第五十条、第五十三条的规定，构成《证券法》第一百九十一条所述的内幕交易行为。

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

#### 1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

公司 2018 年 4 月 26 日召开的第三届董事会第十一次会议审议通过了《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》及《调整董事薪酬方案的议案》，公司向独立董事、外部董事（指在公司未担任除董事以外其他职务的非独立董事）发放董事职务津贴，独立董事及外部董事津贴为 6 万元/年（税后）；公司内部董事（指在公司担任非独立董事并兼任其他职务的董事）不领取董事职务津贴，根据其在公司的具体任职岗位领取相应的薪酬。具体要求按照《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》执行。上述议案经 2018 年 5 月 18 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过。

#### 2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据

董事、监事和高级管理人员的薪酬按照《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》的规定，结合其岗位职级、经营业绩、个人绩效等为依据考核确定并发放。

#### 3、董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况

2023 度，董事、监事和高级管理人员共计 16 人（含已离任 5 人），从公司领取的报酬总额为 296.14 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
缪福章	男	61	董事长、总裁	现任	22.45	否
叶宇煌	男	62	董事	现任	7.14	否
刘茂锋	男	48	董事	现任	1.48	否
林梅	女	44	副总裁、财务总监	现任	56.51	否
朱霖	女	56	独立董事	现任	1.48	否
陈章旺	男	58	独立董事	现任	1.48	否
欧永洪	男	58	独立董事	现任	1.48	否
方晖	女	54	监事会主席	现任	1.78	否
詹智勇	男	48	监事	现任	32.46	否
王晓漪	女	36	监事	现任	20.71	否
林建平	男	35	副总裁、董事会秘书	现任	44.13	否
缪品章	男	58	董事长、总裁	离任	67.98	否
陈苹	女	47	副董事长	离任	20.08	否
汤新华	男	59	独立董事	离任	5.66	否
苏小榕	男	50	独立董事	离任	5.66	否
林东云	女	53	独立董事	离任	5.66	否
合计	--	--	--	--	296.14	--

其他情况说明

适用 不适用

## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第四届董事会第二十四次会议	2023年03月07日	2023年03月09日	具体内容详见公司在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《第四届董事会第二十四次会议决议公告》（公告编号：2023-003）。
第四届董事会第二十五次会议	2023年04月21日	2023年04月25日	具体内容详见公司在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《第四届董事会第二十五次会议决议公告》（公告编号：2023-008）。
第四届董事会第二十六次会议	2023年04月26日	2023年04月27日	具体内容详见公司在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《2023年一季度报告》。
第四届董事会第二十七次会议	2023年08月03日	2023年08月05日	具体内容详见公司在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《第四届董事会第二十七次会议决议公告》（公告编号：2023-025）。
第四届董事会第二十八次会议	2023年08月24日	2023年08月26日	具体内容详见公司在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《2023年半年度报告》。
第四届董事会第二十九次会议	2023年09月28日	2023年09月29日	具体内容详见公司在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《第四届董事会第二十九次会议决议公告》（公告编号：2023-033）。
第五届董事会第一次会议	2023年10月16日	2023年10月18日	具体内容详见公司在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《第五届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2023-041）。
第五届董事会第二次会议	2023年10月25日	2023年10月27日	具体内容详见公司在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《2023年三季度报告》。
第五届董事会第三次会议	2023年12月19日	2023年12月21日	具体内容详见公司在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《第五届董事会第三次会议决议公告》（公告编号：2023-047）。

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
缪福章	9	5	4	0	0	否	2
叶宇煌	9	8	1	0	0	否	2
刘茂锋	3	1	2	0	0	否	0
林梅	3	3	0	0	0	否	0
朱霖	3	3	0	0	0	否	0
陈章旺	3	3	0	0	0	否	0
欧永洪	3	3	0	0	0	否	0

缪品章	6	6	0	0	0	否	1
陈苹	6	6	0	0	0	否	1
汤新华	6	6	0	0	0	否	1
苏小榕	6	6	0	0	0	否	2
林东云	6	0	6	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明：无

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

## 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况(如有)
战略委员会	缪品章先生(委员)、陈苹女士、汤新华先生	2	2023年04月14日	审议《公司2022年年度总结的议案》	审议通过该议案	无	
			2023年08月23日	审议《公司2023年半年度总结的议案》	审议通过该议案	无	
薪酬与考核委员会	林东云女士(主任委员)、陈苹女士、苏小榕先生	2	2023年04月14日	审议《公司2022年年度董事、监事及高级管理人员薪酬及考核的议案》	审议通过该议案	无	
			2023年08月23日	审议《公司2023年半年度董事、监事及高级管理人员考核的议案》	审议通过该议案	无	
提名委员会	苏小榕先生(主任委员)、缪品章先生、汤新华先生	2	2023年03月03日	审议《关于聘任公司总裁的议案》	审议通过该议案	无	
			2023年09月25日	审议《关于董事会换届选举独立董事的议案》、《关于董事会换届选举非独立董事的议案》	审议通过该议案	无	
	欧永洪先生(主任委员)、缪福章先生、陈章旺先生	1	2023年10月16日	审议《关于聘任公司总裁的议案》、《关于聘任公司副总裁、财务总监的议案》、关于《聘任公司副总裁、董事会秘书的议案》	审议通过该议案	无	
审计委员会	汤新华先生(主任委员)、陈苹女士、苏小	4	2023年04月17日	审议《2022年第四季度内部审计工作报告》、《2022年度审计报告》、《2022年度报告全文及摘要》、《2022年度内部	审议通过该议案	无	

	榕先生			控制自我评价报告》、《关于续聘 2023 年度审计机构的议案》			
			2023 年 04 月 21 日	审议《2023 年第一季度内部审计工作报告》、《2023 年第一季度报告》	审议通过该议案	无	
			2023 年 07 月 31 日	审议《关于向 2022 年股票期权激励计划激励对象授予预留部分股票期权的议案》	审议通过该议案	无	
			2023 年 08 月 21 日	审议《2023 年第二季度内部审计工作报告》、《2023 年半年度报告全文及摘要》	审议通过该议案	无	
	朱霖女士（主任委员）、欧永洪先生、叶宇煌先生	2	2023 年 10 月 16 日	审议《关于聘任公司财务总监的议案》	审议通过该议案	无	
		2023 年 10 月 23 日	审议《2023 年第三季度内部审计工作报告》、《2023 年第三季度报告》	审议通过该议案	无		

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	54
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	550
报告期末在职员工的数量合计（人）	604
当期领取薪酬员工总人数（人）	604
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	277
销售人员	4
技术人员	256
财务人员	14
行政人员	53
合计	604
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	2
研究生	44
本科	300
大专	214
大专以下	44
合计	604

## 2、薪酬政策

报告期内，公司制定了《薪资管理制度》及《绩效考核管理办法》。薪酬体系包含基本工资（学历工资）、岗位工资、区域工资、绩效工资等。针对员工学历套用对应的学历标准；根据员工的专业水平、工作能力、岗位责任、工作性质及社会行情不同等综合因素确定岗位及绩效工资等级；针对区域工资套用地区标准以达到不同区域薪酬体系的平衡。

报告期内，针对高级管理人员实行准年薪制，公司建立了高级管理人员薪酬与公司业绩挂钩的激励及约束机制。公司高级管理人员实行基本年薪与年终绩效考核相结合的薪酬体系，员工薪酬按月度考核计发。公司根据年度经营效益变动、职务变动、年度技能变化等实施年度调薪政策，以确保向员工提供有竞争力的薪酬收入。人力资源部根据员工职务、岗位的变动情况适时提出调薪申请经领导批准后执行。在薪酬分配时，公司总体遵循按劳分配，效率优先兼顾公平的原则，充分调动员工工作积极性，提高员工满意度。

## 3、培训计划

报告期内，公司注重员工培训工作，建立了较为完善的培训体系并发布《培训管理制度》。每年年末由人力资源部制定下一年的培训计划，主要培训内容包括新员工入职培训、员工素质、职业技能、质量体系、管理提升及其他培训，旨在提高公司员工综合能力。其中：新员工入职培训旨在帮助新入职员工了解企业文化，熟悉企业制度，快速掌握工作中所需具备的技能和知识；专业技术培训旨在通过内部互动交流学习，帮助员工提高专业技能，提升专业水平；管理能力培训主要针对各层级管理干部，帮助管理人员提升管理技能，打造高绩效团队。培训形式主要分为外训及内训，通过外聘专业讲师及内部员工论坛分享形式，提升全体员工综合业务能力。此外，公司还设有特色富春学习假，鼓励员工外训进行学历提升。

报告期内，为提升员工视野及综合素质，人力资源部拟定月度管理培训讲座规划，管理团队全年不少于 12 期精品培训，一线员工每月开展一次管理讲座学习，提升员工综合素质水平。同时人力资源部建立线上培训资源库，整合各类培训资源，积极倡导全员悦读及培训提升。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

分配预案的股本基数（股）	0
现金分红金额（元）（含税）	0.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	0
可分配利润（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	0.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
虽然公司 2023 年净利润为正数，但累计未分配利润为负数，同时，公司考虑在游戏研发及运营、数字化新基建等拓展经营上对资金需求较大。因此，为保障公司持续、稳定、健康发展，更好地维护全体股东的长远利益，综合考虑公司 2024 年经营计划和资金需求，公司拟定 2023 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

### 十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

(1) 2023 年 4 月 21 日，公司召开第四届董事会第二十五次会议及第四届监事会第二十三次会议，审议通过《关于注销 2022 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》，对离职激励对象已获授但尚未行权的股票期权及第一期业绩考核未达标的股票期权进行注销，合计注销 496 万份股票期权。注销完成后，公司 2022 年股票股权激励计划激励对象调整为 23 人，剩余已授予但尚在等待期的股票期权 904 万份。具体内容详见公司于 2023 年 4 月 25 日在巨潮资讯网披露的相关公告。

(2) 2023 年 8 月 3 日，公司召开第四届董事会第二十七次会议及第四届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于向 2022 年股票期权激励计划激励对象授予预留部分股票期权的议案》，同意以 2023 年 8 月 3 日作为预留授权日，向 12 名激励对象授予 400 万份预留部分股票期权。2023 年 8 月 23 日，公司完成预留部分股票期权登记工作，具体内容详见公司于 2023 年 8 月 5 日、8 月 24 日在巨潮资讯网披露的相关公告。

董事、高级管理人员获得的股权激励

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
林梅	董事、副总裁、财务总监	1,200,000	400,000	-	-	-	1,360,000	5.77	-	-	-	-	-



林建平	副总裁、董事会秘书	1,200,000	-	-	-	-	960,000	5.77	-	-	-	-	-
合计	--	2,400,000	400,000	-	-	--	2,320,000	--	-	-	-	-	-

#### 高级管理人员的考评机制及激励情况

公司高级管理人员的薪酬根据公司《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》的规定，结合其岗位职级、经营业绩、个人绩效等为依据考核确定并发放。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他监管要求，结合公司实际情况，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，坚持以风险导向为原则，对公司内部控制体系进行持续的改进和优化，以不断适应外部环境变化和内部管理的要求。通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范公司经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规及规范文件的最新要求，梳理了公司制度文件，根据公司实际情况，对《公司章程》、《独立董事工作制度》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会战略委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等制度进行修订，进一步完善了公司治理制度。

公司将不断推进内部控制建设，规范运作，科学决策，提升公司规范运作水平，切实维护公司及广大投资者的利益，促进公司健康可持续发展。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
无	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 24 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 《2023 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>1、重大缺陷定性标准：（1）公司因发现以前年度存在重大会计差错，需更正已上报或披露的财务报告；（2）外部审计师发现的、未被识别的当期财务报表的重大错报；（3）公司董事、监事和高级管理人员发生舞弊行为；（4）公司内部审计机构对内部控制的监督无效；（5）以前发现的重大缺陷没有在合理期间得到整改，或者整改无效。2、重要缺陷的定性标准：在选择和实施与会计准则相一致的会计政策方面存在内部控制缺陷；对非常规（非重复）或复杂交易未进行有效控制；与财务报告相关的反舞弊程序和控制受到干扰；对财务报告流程中涉及的信息系统未进行有效控制。3、一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>1、具有以下一项或几项特征的缺陷，应认定为重大缺陷：严重违反国家法律，法规；关键管理人员或重要人才大量流失；内部控制评价的重大缺陷未得到整改；2、具有以下特征的缺陷，应认定为重要缺陷：公司因管理失误发生依据上述认定标准的重要财产损失，控制活动未能防范该失误；财产损失虽然未能达到和超过该重要性水平，但从性质上看，仍应引起董事会和管理层的高度重视。3、除重大缺陷和重要缺陷以外的缺陷，认定为一般缺陷。</p>
定量标准	<p>1、重大缺陷定量标准：（1）涉及总资产的错报金额大于最近一个会计年度经审计总资产总额的 1%；（2）涉及净资产的错报金额大于最近一个会计年度经审计净资产总额的 2%；（3）涉及营业收入的错报金额大于最近一个会计年度经审计营业收入总额的 1%；（4）涉及净利润的错报金额大于最近一个会计年度经审计净利润的 5%。2、重要缺陷定量标准：涉及财务报表潜在错报金额介于一般缺陷和重大缺陷之间。3、一般缺陷定量标准：（1）涉及总资产的错报金额小于最近一个会计年度经审计总资产总额的 0.5%；（2）涉及净资产的错报金额小于最近一个会计年度经审计净资产总额的 1%；（3）涉及营业收入的错报金额小于最近一个会计年度经审计营业收入总额的 0.5%；（4）涉及净利润的错报金额小于最近一个会计年度经审计净利润的 2%。</p>	<p>1、重大缺陷定量标准：缺陷导致绝对损失金额大于本企业总资产总额的 1%。2、重要缺陷定量标准：缺陷导致绝对损失金额占本企业总资产总额 0.5%-1%之间。3、一般缺陷定量标准：缺陷导致绝对损失金额小于本企业总资产总额 0.5%。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

### 2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息：无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

### 二、社会责任情况

详见公司在巨潮资讯网披露的《2023 年度社会责任报告》。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司长期倡导践行“成人达己，成己为人”价值观，热心公益事业，积极履行社会责任。公司通过开展乐跑共建“富春森林”公益活动，助力义务植树建设生态家园。2023 年，公司累计向《中国绿化基金会“我有一片胡杨林”甘肃项目》义务植树 78 棵。同时，参与福州软件园东西部扶贫项目并捐赠。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	上海力珩投资中心（有限合伙）	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	一、关于避免同业竞争的承诺：（1）本企业目前没有从事与上市公司主营业务存在竞争的业务活动；本企业上市公司不存在同业竞争。（2）今后本企业或本企业届时控股或实际控制的企业也不会以任何方式在中国境内外直接或间接参与任何导致或可能导致与上市公司主营业务直接或间接产生竞争的业务或活动。（3）如果本企业或本企业控股或实际控制的企业将来可能获得任何与上市公司产生直接或者间接竞争的业务机会，本企业将立即通知上市公司并尽力促成该等业务机会按照上市公司能够接受的合理条款和条件首先提供给上市公司。（4）如本企业违反上述声明、承诺，并造成上市公司经济损失的，本企业同意赔偿上市公司相应损失。二、规范和减少关联交易的承诺：（1）本企业及控制的其他企业现未与上市公司及上海骏梦发生关联交易；本企业保证本企业及控制的其他企业将来与上市公司发生的关联交易是公允的，是按照正常商业行为准则进行的；本企业保证将继续规范并逐步减少与上市公司及其子公司发生关联交易。（2）本企业将尽量避免和减少与上市公司及其子公司之间的关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与上市公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件 and 公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性；保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务；保证不利用关联交易非法转移公司的资金、利润，不利用关联交易损害公司及非关联股东的利益。（3）本企业及控制的其他企业保证将按照法律法规和公司章程的规定，在审议涉及本企业或本企业控制的其他企业的关联交易时，切实遵守在公司董事会和股东大会上进行关联交易表决时的回避程序。	2014年12月01日	长期有效	正常履行中
	缪品章	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、避免同业竞争承诺：（1）本人控制的其他企业均未从事网页游戏开发、移动游戏产品开发等业务，也未从事其他与上海骏梦、富春通信及其下属公司相同或相类似的业务；（2）本人持有富春通信股份期间，本人及本人的其他关联方不得以任何形式（包括但不限于在中国境内或境外自行或与他人合资、合作或联合经营）从事、参与或协助他人从事任何与富春通信及其下属公司届时正在从事的业务有直接或间接竞争关系的经营活动，也不直接或间接投资任何与富春通信及其下属公司届时正在从事的业务有直接或间接竞争关系的经济实体；（3）如果因违反上述声明、承诺导致富春通信或其控股子公司损失的，富春通信及其控股子公司的损失由本人承担。2、关于减少和规范关联交易的承诺：（1）本人及本人控制或影响的其他企业将尽量避免和减少与富春通信及其控股子公司之间的关联交易，对于富春通信及其控	2014年12月01日	长期有效	正常履行中

			<p>股子公司能够通过市场与独立第三方之间发生的交易，将由富春通信及其控股子公司与独立第三方进行。本人控制或影响的其他企业将严格避免向富春通信及其控股子公司拆借、占用富春通信及其控股子公司资金或采取由富春通信及其控股子公司代垫款、代偿债务等方式侵占上市公司资金；</p> <p>(2) 对于本人及本人控制或影响的其他企业与富春通信及其控股子公司之间无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，均将严格遵守市场原则，本着平等互利、等价有偿的一般原则，公平合理地进行。本人及本人控制或影响的其他企业与富春通信及其控股子公司之间的关联交易，将依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律、法规、规范性文件、及富春通信公司章程等公司治理制度的有关规定履行信息披露义务，保证不通过关联交易损害上市公司及广大中小股东的合法权益；</p> <p>(3) 本人在富春通信权力机构审议涉及本人及本人控制或影响的其他企业的关联交易事项时主动依法履行回避义务，且交易须在有权机构审议通过后方可执行；</p> <p>(4) 本人保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使富春通信及其控股子公司承担任何不正当的义务。如果因违反上述承诺导致富春通信或其控股子公司损失的，富春通信及其控股子公司的损失由本人承担。</p>			
	缪品章	其他承诺	<p>关于信息披露涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏导致投资者赔偿安排的承诺：如本次交易所提供或披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在形成调查结论以前，不转让在上市公司拥有权益的股份，并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交上市公司董事会，由董事会代本人向证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本人的身份信息和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送本人的身份信息和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本人承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。</p>	2014年12月01日	长期有效	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	平潭奥德企业管理咨询有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>1、避免同业竞争承诺：(1) 本公司保证，截至本承诺函出具之日，除投资富春通信外本公司未投资于任何与富春通信具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；除富春通信外本公司未经营也未为他人经营与富春通信相同或类似的业务。本公司及本公司控制的其他企业与富春通信之间不存在同业竞争。(2) 本公司承诺在本公司作为富春通信股东期间，本公司及本公司控制的其他企业，将不以任何形式从事与富春通信现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活 动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与富春通信现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与富春通信发生任何形式的同业竞争。(3) 本公司承诺不向其他业务与富春通信相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。(4) 本公司承诺不利用本公司对富春通信的投资关系或其他关系，进行损害富春通信及富春通信其他股东利益的活动。(5) 本公司保证严格履行上述承诺，如出现因本公司及本公司控制的其他企业违反上述承诺而导致富春通信的权益受到损害的情况，本公司将依法承担相应的赔偿责任。2、规范关联交易承诺：(1) 在本承诺函签署之前，本公司及本公司控制的其他企业与富春通信之间不存在显失公平的关联交易；(2) 在本承诺函签署之后至本公司作为富春通信股东期间，本公司承诺本公司及本公司控制的其他企业自本承诺函签署之日起尽量避免与富春通</p>	2012年03月19日	长期有效	正常履行中

			信之间的关联交易，并承诺将不与富春通信发生显失公平的关联交易。			
	缪品章	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、避免同业竞争承诺：(1)本人保证，截至本承诺函出具之日，除富春通信外本人未投资于任何与富春通信具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；除富春通信外本人未经营也未为他人经营与富春通信相同或类似的业务。本人及本人控制的其他企业与富春通信之间不存在同业竞争。(2)本人承诺在本人作为富春通信股东或实际控制人期间，本人及本人控制的其他企业，将不以任何形式从事与富春通信现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营行为，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与富春通信现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与富春通信发生任何形式的同业竞争。(3)本人承诺不向其他业务与富春通信相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。	2012年03月19日	长期有效	正常履行中
	福建富春投资有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、避免同业竞争承诺：(1)本公司保证，截至本承诺函出具之日，除投资富春通信外本公司未投资于任何与富春通信具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；除富春通信外本公司未经营也未为他人经营与富春通信相同或类似的业务。本公司及本公司控制的其他企业与富春通信之间不存在同业竞争。(2)本公司承诺在本公司作为富春通信股东期间，本公司及本公司控制的其他企业，将不以任何形式从事与富春通信现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营行为，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与富春通信现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与富春通信发生任何形式的同业竞争。(3)本公司承诺不向其他业务与富春通信相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。(4)本公司承诺不利用本公司对富春通信的投资关系或其他关系，进行损害富春通信及富春通信其他股东利益的活动。(5)本公司保证严格履行上述承诺，如出现因本公司及本公司控制的其他企业违反上述承诺而导致富春通信的权益受到损害的情况，本公司将依法承担相应的赔偿责任。2、规范关联交易承诺：(1)在本承诺函签署之前，本公司及本公司控制的其他企业与富春通信之间不存在显失公平的关联交易；(2)在本承诺函签署之后至本公司作为富春通信股东期间，本公司承诺本公司及本公司控制的其他企业自本承诺函签署之日起尽量避免与富春通信之间的关联交易，并承诺将不与富春通信发生显失公平的关联交易。	2012年03月19日	长期有效	正常履行中
	缪品章	其他承诺	社会保险及住房公积金事项的承诺：若公司因有关政府部门或司法机关认定需补缴社会保险费（包括养老保险、失业保险、医疗保险、工伤保险、生育保险）和住房公积金，或因社会保险费和住房公积金事宜受到处罚，或被任何相关方以任何方式提出有关社会保险费和住房公积金的合法权利要求，本人将无条件全额承担经有关政府部门或司法机关认定的需由公司补缴的全部社会保险费和住房公积金、罚款或赔偿款项，全额承担被任何相关方以任何方式要求的社会保险费和住房公积金或赔偿款项，以及因上述事项而产生的由公司支付的或应由公司支付的所有相关费用。	2012年03月19日	长期有效	正常履行中
其他对公司中小股东所作承诺	富春股份	分红承诺	在保障公司正常经营所需资金的情况下，若公司无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，在弥补亏损、足额提取法定公积金、任意公积金后，未来三年（2021-2023年）公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的10%，具体分配比例由公司董事会根据公司经营状况和中国证监会的有关规定拟定，并提交股东大会审议批准。	2021年04月20日	2023年12月31日	正常履行中

承诺是否按时履行	是
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

报告期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加边界互娱（厦门）科技有限公司（投资设立），减少合肥同创通信有限公司（转让）。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	140



境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	郑丽惠、邱尔杰
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1、4
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	0
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末发生与日常经营相关的关联交易。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

## 租赁情况说明

公司位于厦门软件园三期的富春大数据产业基地 2023 年度租金收入 847.20 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
厦门富春	2018 年 03 月 06 日	14,000	2019 年 5 月 7 日	1,229.83	连带责任保证			十年	否	是
厦门富春	2018 年 03 月 06 日	14,000	2019 年 6 月 28 日	2,000.00	连带责任保证			十年	否	是
厦门富春	2018 年 03 月 06 日	14,000	2019 年 8 月 23 日	928.56	连带责任保证			十年	否	是
厦门富春	2018 年 03 月 06 日	14,000	2019 年 10 月 25 日	1,100.00	连带责任保证			十年	否	是
厦门富春	2018 年 03 月 06 日	14,000	2019 年 12 月 12 日	848.00	连带责任保证			十年	否	是
厦门富春	2018 年 03 月 06 日	14,000	2020 年 3 月 26 日	852.00	连带责任保证			十年	否	是
厦门富春	2023 年 04 月 25 日	1,000	2023 年 6 月 27 日	1,000.00	连带责任保证			三年	否	是
北京通畅	2023 年 04 月 25 日	1,000	2023 年 9 月 19 日	1,000.00	连带责任保证			一年	否	是
成都智城	2023 年 04 月 25 日	1,000	2023 年 6 月 15 日	500.00	连带责任保证			一年	否	是
成都智城	2023 年 04 月 25 日	1,000	2023 年 9 月 19 日	500.00	连带责任保证			一年	否	是
福建欣辰	2023 年 04 月 25 日	5,000	2023 年 2 月 21 日	500.00	连带责任保证			一年	否	是
福建欣辰	2023 年 04 月 25 日	1,000	2023 年 9 月 14 日	800.00	连带责任保证			一年	否	是
福建欣辰	2023 年 04 月 25 日	1,000	2023 年 9 月 22 日	200.00	连带责任保证			一年	否	是
福建欣辰	2023 年 04 月 25 日	1,000	2023 年 10 月 25 日	700.00	连带责任保证			二年	否	是
福建欣辰	2023 年 04 月 25 日	1,000	2023 年 10 月 24 日	300.00	连带责任保证			二年	否	是
上海骏梦	2023 年 04 月 25 日	5,000	2023 年 1 月 12 日	1,100.00	连带责任保证			一年	否	是
上海骏梦	2023 年 04 月 25 日	2,500	2023 年 5 月 25 日	104.92	连带责任保证			三年	否	是

上海骏梦	2023 年 04 月 25 日	2,500	2023 年 5 月 26 日	411.65	连带责任保证			三年	否	是
上海骏梦	2023 年 04 月 25 日	2,500	2023 年 6 月 14 日	306.93	连带责任保证			三年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			55,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)						7,423.50
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			55,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						14,381.89
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			55,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						7,423.50
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			55,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						14,381.89
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				24.82%						
其中:										
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				10,458.39						

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

### 1、关于部分董事、高级管理人员及子公司总经理增持股份的事项

公司于 2022 年 10 月 10 日披露了《关于公司部分董事、高级管理人员及子公司总经理增持股份计划公告》，公司部分董事、高级管理人员及子公司总经理计划自 2022 年 10 月 10 日起 6 个月内（除法律、法规及深圳证券交易所业务规则等有关规定不准增持的期间之外），以自有或自筹资金通过深圳证券交易所系统集中竞价的方式增持公司股份，增持金额合计不低于 500 万元，不超过 1000 万元。自上述增持计划披露日至 2023 年 4 月 9 日，相关人员合计增持公司股份 90.57 万股，占公司总股本的 0.13%，累计增持金额人民币 558.91 万元，本次增持计划已实施完成。具体内容详见公司发布于中国证监会指定创业板信息披露网站上的《关于公司部分董事、高级管理人员及子公司总经理增持股份计划实施完成的公告》(公告编号：2023-007)。

### 2、关于签署中国大陆地区《游戏发行及技术维护与运营支持协议》事项

上海骏梦与 Gravity Co.Ltd.签署《游戏发行及技术维护与运营支持协议》，上海骏梦作为《仙境传说 RO：新世代的诞生》（暂定名）的中国大陆地区独家发行方及独家技术支持方，积极推进公司自研产品在国内地区的发行上线。具体内容详见公司发布于中国证监会指定创业板信息披露网站上的《关于签署游戏发行及技术维护与运营支持协议的公告》(公告编号：2023-021)。

### 3、关于向 2022 年股票期权激励计划激励对象授予预留部分股票期权

公司于 2023 年 8 月 3 日召开的第四届董事会第二十七次会议及第四届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于向 2022 年股票期权激励计划激励对象授予预留部分股票期权的议案》，确定 2023 年 8 月 3 日为预留授权日，授予股票期权 400 万份，行权价格为 6.10 元/股。具体内容详见公司发布于中国证监会指定创业板信息披露网站上的《关于向 2022 年股票期权激励计划激励对象授予预留部分股票期权的公告》(公告编号：2023-027)。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	44,133,803	6.38%				13,559,768	13,559,768	57,693,571	8.35%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	44,133,803	6.38%				13,559,768	13,559,768	57,693,571	8.35%
其中：境内法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境内自然人持股	44,133,803	6.38%				13,559,768	13,559,768	57,693,571	8.35%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	647,095,682	93.62%				-13,559,768	-13,559,768	633,535,914	91.65%
1、人民币普通股	647,095,682	93.62%				-13,559,768	-13,559,768	633,535,914	91.65%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	691,229,485	100.00%				0	0	691,229,485	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

2023 年度，公司新增高管锁定股 14,009,768 股，解除高管锁定股 450,000 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
缪品章	39,632,159	13,210,720	0	52,842,879	高管锁定股	根据高管锁定股相关规定
陈苹	2,397,144	799,048	0	3,196,192	高管锁定股	根据高管锁定股相关规定
刘雅惠	1,800,000	0	450,000	1,350,000	类高管锁定股	根据高管锁定股相关规定
林建平	150,000	0	0	150,000	高管锁定股	根据高管锁定股相关规定
林梅	154,500	0	0	154,500	高管锁定股	根据高管锁定股相关规定
合计	44,133,803	14,009,768	450,000	57,693,571	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	48,297	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	46,016	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
-------------	--------	---------------------	--------	-----------------------------	---	-------------------------------------	---	--------------------	---

持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
福建富春投资有限公司	境内非国有法人	14.88%	102,868,158	0	0	102,868,158	不适用	0
缪品章	境内自然人	7.64%	52,842,879	0	52,842,879	0	质押	16,000,000
平潭奥德投资有限公司	境内非国有法人	4.99%	34,487,500	0	0	34,487,500	质押	21,800,000
缪知邑	境内自然人	1.26%	8,677,379	0	0	8,677,379	不适用	0
中国民生银行股份有限公司—华夏中证动漫游戏交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.87%	5,995,787	4,824,537	0	5,995,787	不适用	0
邓小山	境内自然人	0.72%	4,963,126	4,963,126	0	4,963,126	不适用	0
何倩嫦	境内自然人	0.67%	4,633,325	0	0	4,633,325	不适用	0
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	境外法人	0.57%	3,948,315	3,856,015	0	3,948,315	不适用	0
陈娜平	境内自然人	0.47%	3,254,000	3,254,000	0	3,254,000	不适用	0
陈莘	境内自然人	0.46%	3,196,192	0	3,196,192	0	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、缪品章持有富春投资 90% 股权；缪品章持有平潭奥德 95.5% 股权；缪品章与缪知邑为父女关系，上述股东为一致行动人。 2、除前述股东外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
福建富春投资有限公司	102,868,158					人民币普通股	102,868,158	
平潭奥德投资有限公司	34,487,500					人民币普通股	34,487,500	
缪知邑	8,677,379					人民币普通股	8,677,379	
中国民生银行股份有限公司—华夏中证动漫游戏交易型开放式指数证券投资基金	5,995,787					人民币普通股	5,995,787	
邓小山	4,963,126					人民币普通股	4,963,126	
何倩嫦	4,633,325					人民币普通股	4,633,325	



MORGAN STANLEY & CO.INTERNATIONAL PLC.	3,948,315	人民币普通股	3,948,315
陈娜平	3,254,000	人民币普通股	3,254,000
中信银行股份有限公司—泰信行业精选灵活配置混合型证券投资基金	3,158,100	人民币普通股	3,158,100
中信证券股份有限公司	3,122,180	人民币普通股	3,122,180
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、缪品章持有富春投资 90% 股权；缪品章持有平潭奥德 95.5% 股权，并任执行董事；缪品章与缪知邑为父女关系，上述股东为一致行动人。 2、除前述股东外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	1、平潭奥德投资有限公司通过普通证券账户持有 27,319,000 股，通过中泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 7,168,500 股，合计持有 34,487,500 股； 2、邓小山通过普通证券账户持有 136,900 股，通过安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 4,826,226 股，合计持有 4,963,126 股。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

单位：股

前十名股东参与转融通出借股份情况								
股东名称（全称）	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
中国民生银行股份有限公司—华夏中证动漫游戏交易型开放式指数证券投资基金	1,171,250	0.17%	343,400	0.05%	5,995,787	0.87%	2,351,700	0.34%

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
中国民生银行股份有限公司—华夏中证动漫游戏交易型开放式指数证券投资基金	新增	2,351,700	0.34%	8,347,487	1.21%
邓小山	新增	0	0.00%	4,963,126	0.72%
何倩嫦	新增	0	0.00%	4,633,325	0.67%
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	新增	0	0.00%	3,948,315	0.57%
陈娜平	新增	0	0.00%	3,254,000	0.47%
陈苹	新增	0	0.00%	3,196,192	0.46%
宋凤毅 <sup>1</sup>	退出	0	0.00%	0	0.00%
郝茜 <sup>2</sup>	退出	0	0.00%	0	0.00%
上海纯达资产管理有	退出	0	0.00%	0	0.00%

限公司—纯达飞鹰 2 号私募证券投资基金 <sup>3</sup>					
林明章	退出	0	0.00%	2,000,000	0.32%
冯美珍 <sup>4</sup>	退出	0	0.00%	0	0.00%
顾梅英 <sup>5</sup>	退出	0	0.00%	0	0.00%

注 1: 鉴于“宋凤毅”未在中国登记结算有限责任公司下发的期末前 200 名股东名册中, 公司无该数据。

注 2: 鉴于“郝茜”未在中国登记结算有限责任公司下发的期末前 200 名股东名册中, 公司无该数据。

注 3: 鉴于“上海纯达资产管理有限公司—纯达飞鹰 2 号私募证券投资基金”未在中国登记结算有限责任公司下发的期末前 200 名股东名册中, 公司无该数据。

注 4: 鉴于“冯美珍”未在中国登记结算有限责任公司下发的期末前 200 名股东名册中, 公司无该数据。

注 5: 鉴于“顾梅英”未在中国登记结算有限责任公司下发的期末前 200 名股东名册中, 公司无该数据。

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
福建富春投资有限公司	缪品章	2004 年 09 月 20 日	913501007661708713	对电子业、计算机业、高新技术产业、文化娱乐业、农业、房地产业、工业、商业、社会服务业、旅游业、交通运输业的投资与投资咨询、资产管理、企业管理、企业管理咨询。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

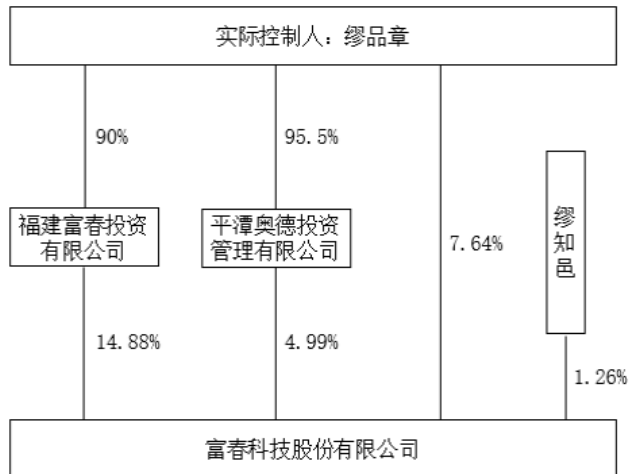
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
缪品章	本人	中国	否
主要职业及职务	现任上海复励投资管理有限公司执行董事		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 23 日
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大华审字[2024]0011007315 号
注册会计师姓名	郑丽惠、邱尔杰

#### 审计报告正文

#### 富春科技股份有限公司全体股东：

##### 一、审计意见

我们审计了富春科技股份有限公司（以下简称富春股份）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了富春股份 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

##### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于富春股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

##### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

- 1、商誉减值
- 2、研发费用资本化
- 3、游戏业务收入的确认

###### （一）商誉减值事项

- 1、事项描述

如本节七、注释 27 所示，2023 年 12 月 31 日，富春股份合并财务报表中商誉的账面原值为人民币 80,934.41 万元，累计商誉减值准备为人民币 61,068.98 万元。由于商誉金额重大，管理层需要作出重大判断，因此我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们对于商誉减值所实施的重要审计程序包括：

- (1) 对公司商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性进行了评估和测试；
- (2) 了解资产组的历史业绩情况及发展规划，以及行业的发展趋势；
- (3) 了解和评价管理层利用评估专家的工作，评估管理层选择的估值方法和采用的主要假设的合理性；
- (4) 复核现金流量预测水平和所采用折现率的合理性，并与相关资产组的历史数据及行业毛利率进行比较分析；
- (5) 复核商誉减值测试的计算准确性。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在商誉减值测试中采用的假设和方法是可接受的，管理层对商誉减值的相关判断及估计是合理的。

## (二) 研发费用资本化事项

### 1、事项描述

如本节五、注释 29 所述的会计政策及本节八、研发支出所示，富春股份 2023 年末开发支出余额为人民币 2,818.13 万元，研发费用投入金额较大，持续时间较长，存在调节利润的固有风险，研发费用的资本化与费用化划分标准直接关系到公司的经营业绩等关键指标，在满足资本化条件时才能予以资本化。确认研发费用是否满足资本化条件需要管理层进行重大会计判断和估计。

## 2、审计应对

我们对于研发费用资本化所实施的重要审计程序包括：

- (1) 通过查询研发项目立项文件，了解项目研究方向、具体内容、主要协作单位和研发周期；
  - (2) 检查研发进展情况，确定研究开发项目处于研究阶段还是开发阶段；
  - (3) 抽查研发人员薪酬、折旧等费用分摊是否合理，并与相关科目核对是否相符；
  - (4) 对研发支出主要费用进行分析，分析其变动原因，并对相关岗位进行访谈，了解研发技术服务费差异化的合理性；
  - (5) 对研发支出实施截止测试，检查资产负债表日前后开发支出明细账和凭证，确定有无跨期现象；
  - (6) 对重要的协作单位实施函证程序，询证项目研发进度，合同条款，往来余额及结算情况等。
- 基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在研发费用资本化的相关判断及估计是合理的。

## (三) 游戏业务收入的确认事项

### 1、事项描述

如本节五、注释 37 所述的会计政策及本节七、注释 61 所示，富春股份 2023 年度游戏业务收入为人民币 17,689.67 万元，占营业收入的 53.40%。由于游戏行业运营模式多样，业务收入确认涉及使用

复杂的信息技术系统，存在可能导致确认收入金额不准确或计入不正确的会计期间的固有风险，因此我们将游戏业务收入的确认确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对游戏业务收入的确认，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的内部控制的设计，并进行控制测试；
- (2) 利用 IT 专家的工作对与收入确认相关的 IT 系统和控制进行评价，包括评价上海骏梦网络科技有限公司 DCMS 系统的数据真实性、准确性及有效性；
- (3) 了解和复核了公司游戏运营模式，确认其收入确认的具体方法，获取销售合同，检查业务内容、主要合同条款以及结算方式，评价游戏收入确认政策是否符合相关会计准则的规定；
- (4) 执行分析性复核程序，包括分析具体游戏年度及月度收入变化及毛利率的变动是否合理；
- (5) 检查重要客户合同及结算单，查询平台数据，重新计算分成收入；结合应收账款实施函证程序，向主要客户函证应收款项余额及交易金额；抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括：与各游戏运营商的对账结算单、银行收款凭证；
- (6) 执行截止性测试，将资产负债表日前后确认的营业收入与交易中的合同及对账单等支持性文件进行核对，以评估营业收入是否在正确的期间确认。

基于已执行的审计工作，我们认为，富春股份游戏业务收入真实、准确。

## 四、其他信息

富春股份管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

富春股份管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，富春股份管理层负责评估富春股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算富春股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督富春股份的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重



大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对富春股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致富春股份不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6、就富春股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：

郑丽惠

邱尔杰

二〇二四年四月二十三日

## 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：富春科技股份有限公司

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	70,645,028.32	66,932,428.92
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	55,679,836.44	47,485,557.00
衍生金融资产		
应收票据	1,052,149.94	
应收账款	155,976,868.08	184,935,788.62
应收款项融资	2,760,571.00	1,226,911.47
预付款项	32,290,007.09	21,817,958.20
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	52,156,748.40	52,603,756.99
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	67,066,839.87	68,432,920.30
合同资产	7,783,718.83	8,737,672.64
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	29,427,308.34	16,968,810.69
流动资产合计	474,839,076.31	469,141,804.83
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	111,940,153.82	117,242,600.32
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	873,742.67	
投资性房地产	137,980,181.42	145,940,564.30
固定资产	20,788,322.34	24,279,465.31
在建工程		

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,486.96	4,902,470.48
无形资产	27,496,289.81	9,532,376.00
开发支出	28,181,313.64	26,795,608.86
商誉	198,654,360.28	198,654,360.28
长期待摊费用	14,409,463.58	19,142,637.26
递延所得税资产	22,563,905.67	16,999,798.11
其他非流动资产		
非流动资产合计	562,896,220.19	563,489,880.92
资产总计	1,037,735,296.50	1,032,631,685.75
流动负债：		
短期借款	143,412,605.00	93,060,100.46
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	127,057,815.56	163,412,210.34
预收款项	9,200.00	659,411.48
合同负债	52,517,930.49	25,248,004.70
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	15,721,190.60	25,288,095.14
应交税费	6,701,252.32	9,225,476.77
其他应付款	31,917,996.96	39,354,019.43
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	20,093,682.86	24,840,036.74
其他流动负债	2,631,549.71	2,152,323.16
流动负债合计	400,063,235.23	383,239,678.22
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	49,583,923.00	69,583,923.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

租赁负债		149,906.60
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	2,138,761.62	2,138,761.62
递延收益	127,699.73	135,211.49
递延所得税负债	1,273.04	735,370.57
其他非流动负债		
非流动负债合计	51,851,657.39	72,743,173.28
负债合计	451,914,892.62	455,982,851.50
所有者权益：		
股本	691,229,485.00	691,229,485.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	212,790,451.05	212,096,681.65
减：库存股		
其他综合收益	925,604.09	792,858.38
专项储备		
盈余公积	17,963,300.94	17,963,300.94
一般风险准备		
未分配利润	-343,344,562.22	-351,945,908.25
归属于母公司所有者权益合计	579,564,278.86	570,136,417.72
少数股东权益	6,256,125.02	6,512,416.53
所有者权益合计	585,820,403.88	576,648,834.25
负债和所有者权益总计	1,037,735,296.50	1,032,631,685.75

法定代表人：缪福章

主管会计工作负责人：林梅

会计机构负责人：张树华

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	15,985,168.62	4,530,417.27
交易性金融资产	55,679,836.44	47,485,557.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	54,302,135.24	44,989,121.33
应收款项融资		
预付款项	44,445,548.02	38,372,674.56
其他应收款	80,942,586.25	81,700,383.53
其中：应收利息		
应收股利		
存货	3,414,453.96	3,065,702.84
合同资产	659,537.39	698,333.71
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	83,689.90	514,863.76
流动资产合计	255,512,955.82	221,357,054.00
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	597,537,174.36	614,660,987.23
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	873,742.67	
投资性房地产	1,103,364.39	1,036,766.60
固定资产	7,641,291.49	9,231,840.11
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,394,370.96	13,347,691.72
无形资产	6,249,643.60	1,127,597.31
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	770,504.52	
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	625,570,091.99	639,404,882.97
资产总计	881,083,047.81	860,761,936.97
流动负债：		
短期借款	59,081,125.00	30,042,472.22
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	57,658,919.11	73,272,127.59
预收款项	9,200.00	427,448.17
合同负债	11,480,183.45	12,381,684.39
应付职工薪酬	2,117,247.27	2,380,082.69
应交税费	1,436,654.15	2,854,325.59
其他应付款	344,122,490.96	328,730,756.41
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,407,291.80	2,311,764.30
其他流动负债	1,445,222.51	1,510,605.02
流动负债合计	479,758,334.25	453,911,266.38
非流动负债：		
长期借款		

应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	10,130,943.60	11,881,260.26
长期应付款		
长期应付职工薪酬	85,961.62	85,961.62
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,216,905.22	11,967,221.88
负债合计	489,975,239.47	465,878,488.26
所有者权益：		
股本	691,229,485.00	691,229,485.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	211,475,631.00	211,578,013.05
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	19,942,430.87	19,942,430.87
未分配利润	-531,539,738.53	-527,866,480.21
所有者权益合计	391,107,808.34	394,883,448.71
负债和所有者权益总计	881,083,047.81	860,761,936.97

法定代表人：缪福章

主管会计工作负责人：林梅

会计机构负责人：张树华

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	331,285,613.68	402,890,860.25
其中：营业收入	331,285,613.68	402,890,860.25
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	334,867,429.90	344,648,319.19
其中：营业成本	187,439,073.61	212,829,973.11
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,831,597.09	1,675,427.41

销售费用	3,892,897.94	5,187,677.26
管理费用	56,968,651.18	49,707,824.35
研发费用	77,591,392.67	72,392,137.12
财务费用	7,143,817.41	2,855,279.94
其中：利息费用	9,395,062.31	8,483,360.69
利息收入	1,378,204.98	1,120,860.42
加：其他收益	4,239,957.49	5,330,365.15
投资收益（损失以“-”号填列）	-10,019,064.90	-12,853,414.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-8,994,929.72	-12,280,304.60
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）	8,068,022.11	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,896,074.02	-7,441,540.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,411,004.28	-1,031,477.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-16,755.93	544,266.43
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,175,412.29	42,790,740.59
加：营业外收入	1,180,089.88	2,142,132.04
减：营业外支出	3,798.89	2,029,777.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,351,703.28	42,903,095.38
减：所得税费用	-4,993,351.24	4,734,103.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	7,345,054.52	38,168,991.61
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	7,345,054.52	38,168,991.61
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.归属于母公司股东的净利润	8,601,346.03	40,532,660.15
2.少数股东损益	-1,256,291.51	-2,363,668.54
六、其他综合收益的税后净额	132,745.71	484,617.79
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	132,745.71	484,617.79
（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	132,745.71	484,617.79
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	132,745.71	484,617.79
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	7,477,800.23	38,653,609.40
归属于母公司所有者的综合收益总额	8,734,091.74	41,017,277.94
归属于少数股东的综合收益总额	-1,256,291.51	-2,363,668.54
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.01	0.06
(二) 稀释每股收益	0.01	0.06

法定代表人：缪福章

主管会计工作负责人：林梅

会计机构负责人：张树华

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	44,798,734.78	45,510,411.75
减：营业成本	32,956,447.73	37,363,458.57
税金及附加	285,613.61	289,243.64
销售费用	651,431.60	131,593.26
管理费用	16,212,983.42	14,176,569.60
研发费用	4,102,099.55	3,546,434.48
财务费用	2,565,834.11	2,589,336.55
其中：利息费用	2,769,285.24	3,185,454.94
利息收入	211,546.89	606,058.15
加：其他收益	465,823.67	2,465,801.42
投资收益（损失以“-”号填列）	-6,986,597.72	100,959,621.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-7,706,606.56	-8,977,450.28
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）	8,068,022.11	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6,794,965.18	148,778.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-38,796.32	-256,647.60



资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,202,364.15
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-3,672,258.32	91,933,693.62
加：营业外收入		
减：营业外支出	1,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-3,673,258.32	91,933,693.62
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,673,258.32	91,933,693.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,673,258.32	91,933,693.62
（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	-3,673,258.32	91,933,693.62
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：缪福章

主管会计工作负责人：林梅

会计机构负责人：张树华

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	406,458,356.95	358,122,882.22
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		5,567,102.00
收到其他与经营活动有关的现金	13,752,821.61	8,645,911.30
经营活动现金流入小计	420,211,178.56	372,335,895.52
购买商品、接受劳务支付的现金	196,077,687.26	142,032,312.16
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	148,627,987.25	148,992,511.10
支付的各项税费	4,489,179.30	4,273,662.71
支付其他与经营活动有关的现金	47,526,812.47	76,295,951.53
经营活动现金流出小计	397,279,056.61	371,594,437.50
经营活动产生的现金流量净额	23,489,512.28	741,458.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	656,721.54	16,988,165.40
取得投资收益收到的现金		124,363.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,200.00	563,098.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	650,762.34	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,308,683.88	17,675,626.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,168,672.42	48,920,476.18
投资支付的现金	8,138,456.46	31,673,902.06
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	39,307,128.88	80,594,378.24
投资活动产生的现金流量净额	-37,998,445.00	-62,918,751.84
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,000,000.00	2,070,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,000,000.00	2,070,000.00
取得借款收到的现金	166,580,944.67	92,938,760.36
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	15,334,726.03
筹资活动现金流入小计	167,580,944.67	110,343,486.39
偿还债务支付的现金	136,284,734.01	110,390,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9,229,157.35	8,645,035.65
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	3,924,884.67	5,005,005.52
筹资活动现金流出小计	149,438,776.03	124,040,041.17
筹资活动产生的现金流量净额	18,142,168.64	-13,696,554.78

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	304,274.06	1,595,480.93
五、现金及现金等价物净增加额	3,937,509.98	-74,278,367.67
加：期初现金及现金等价物余额	64,678,811.74	138,957,179.41
六、期末现金及现金等价物余额	68,616,321.72	64,678,811.74

法定代表人：缪福章

主管会计工作负责人：林梅

会计机构负责人：张树华

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	41,580,032.03	29,343,597.70
收到的税费返还	0.00	
收到其他与经营活动有关的现金	27,635,161.55	12,036,541.60
经营活动现金流入小计	69,215,193.58	41,380,139.30
购买商品、接受劳务支付的现金	50,955,791.32	44,878,540.53
支付给职工以及为职工支付的现金	11,159,450.98	10,351,521.27
支付的各项税费	345,247.28	357,215.84
支付其他与经营活动有关的现金	13,730,879.12	68,637,757.35
经营活动现金流出小计	76,191,368.70	124,225,034.99
经营活动产生的现金流量净额	-6,976,175.12	-82,844,895.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	656,721.54	16,988,165.40
取得投资收益收到的现金		54,635,675.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	786,921.27	90,120.00
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	1,443,642.81	71,713,960.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,622,624.36	23,275.51
投资支付的现金	1,000,000.00	2,550,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	7,622,624.36	2,573,275.51
投资活动产生的现金流量净额	-6,178,981.55	69,140,685.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	59,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		15,334,726.03
筹资活动现金流入小计	59,000,000.00	45,334,726.03
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	61,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,078,327.32	2,327,678.04
支付其他与筹资活动有关的现金	2,311,764.66	3,973,541.96
筹资活动现金流出小计	34,390,091.98	67,701,220.00
筹资活动产生的现金流量净额	24,609,908.02	-22,366,493.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	11,454,751.35	-36,070,704.43
加：期初现金及现金等价物余额	4,530,417.27	40,601,121.70
六、期末现金及现金等价物余额	15,985,168.62	4,530,417.27

法定代表人：缪福章

主管会计工作负责人：林梅

会计机构负责人：张树华

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	691,229,485.00				212,096,681.65		792,858.38		17,963,300.94		-351,945,908.25		570,136,417.72	6,512,416.53	576,648,834.25
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	691,229,485.00				212,096,681.65		792,858.38		17,963,300.94		-351,945,908.25		570,136,417.72	6,512,416.53	576,648,834.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					693,769.40		132,745.71				8,601,346.03		9,427,861.14	-256,291.51	9,171,569.63
（一）综合收益总额							132,745.71				8,601,346.03		8,734,091.74	-1,256,291.51	7,477,800.23
（二）所有者投入和减少资本					2,490,333.35								2,490,333.35	1,000,000.00	3,490,333.35
1. 所有者投入的普通股														1,000,000.00	1,000,000.00
2. 其他权益															

工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,490,333.35								2,490,333.35		2,490,333.35
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储															

备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他				-1,796,563.95							-1,796,563.95		-1,796,563.95	
四、本期期末余额	691,229,485.00			212,790,451.05	925,604.09	17,963,300.94		-343,344,562.22	579,564,278.86	6,256,125.02	585,820,403.88			

上期金额

单位：元

项目	2022 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											小计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	691,229,485.00				207,017,874.77		308,240.59	17,963,300.94			-392,478,568.40		524,040,332.90	7,071,234.90	531,111,567.80
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	691,229,485.00				207,017,874.77		308,240.59	17,963,300.94			-392,478,568.40		524,040,332.90	7,071,234.90	531,111,567.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,078,806.88		484,617.79				40,532,660.15		46,096,084.82	-558,818.37	45,537,266.45
（一）综合收益总额							484,617.79				40,532,660.15		41,017,277.94	-2,363,668.54	38,653,609.40
（二）所有者投入和减少资					1,769,566.90								1,769,566.90	1,804,850.17	3,574,417.07

本														
1. 所有者投入的普通股													2,070,000.00	2,070,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,324,988.03								1,324,988.03	1,324,988.03
4. 其他					444,578.87								444,578.87	-265,149.83
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合														

收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他				3,309,239.98							3,309,239.98		3,309,239.98	
四、本期期末余额	691,229,485.00			212,096,681.65		792,858.38		17,963,300.94		-351,945,908.25		570,136,417.72	6,512,416.53	576,648,834.25

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	691,229,485.00				211,578,013.05				19,942,430.87	-527,866,480.21		394,883,448.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	691,229,485.00				211,578,013.05				19,942,430.87	-527,866,480.21		394,883,448.71
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-102,382.05					-3,673,258.32		-3,775,640.37
(一) 综合收益总额										-3,673,258.32		-3,673,258.32
(二) 所有者投入和减少资本					2,490,333.35							2,490,333.35
1. 所有者投入的普通股												



2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,490,333.35							2,490,333.35
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					-2,592,715.40							-2,592,715.40
四、本期期末余额	691,229,485.00				211,475,631.00				19,942,430.87	-531,539,738.53		391,107,808.34

上期金额

单位：元

项目	2022 年度										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合	专项	盈余公积	未分配利润	其	所有者权益合计	

		优先 股	永续 债	其他			收益	储备			他	
一、上年期末余额	691,229,485.00				206,943,785.04				19,942,430.87	-619,800,173.83		298,315,527.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	691,229,485.00				206,943,785.04				19,942,430.87	-619,800,173.83		298,315,527.08
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					4,634,228.01					91,933,693.62		96,567,921.63
(一) 综合收益总额										91,933,693.62		91,933,693.62
(二) 所有者投入和减少资本					1,324,988.03							1,324,988.03
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,324,988.03							1,324,988.03
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					3,309,239.98							3,309,239.98
四、本期期末余额	691,229,485.00				211,578,013.05				19,942,430.87	-527,866,480.21		394,883,448.71

### 三、公司基本情况

#### （一）公司注册地、组织形式和总部地址

富春科技股份有限公司（曾用名“富春通信股份有限公司”，以下简称“公司”或“本公司”）。公司由福建富春通信建设咨询监理有限公司以截止 2010 年 6 月 30 日经审计的净资产折股，于 2010 年 10 月整体变更设立的股份有限公司。公司于 2012 年 3 月 19 日起在深圳证券交易所创业板上市交易，现持有统一社会信用代码为 913500007264587158 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股等，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司股本总数为 691,229,485.00 股。注册地址：福州市鼓楼区铜盘路软件大道 89 号 C 区 25 号楼。法定代表人：缪福章。

#### （二）公司业务性质和主要经营活动

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）经营活动主要包括：为通信运营商提供通信网络建设技术解决方案，包括设计类技术服务、监理类技术服务和其他技术咨询服务、计算机软硬件的销售；研究开发游戏，通过自己的网络平台发布游戏、与网络游戏平台商联合运营、与网络游戏发行商合作从玩家取得收入。

#### （三）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 16 户，详见第十节/十、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，减少 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见第十节/九、合并范围的变更。

#### （四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 23 日批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司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——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

#### 2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本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：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项预期信用损失计提的方法、收入的确认时点等，具体如下内容所述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10% 以上且金额大于 100 万元
重要的预付款项	期末余额账龄 1 年以上且金额大于 300 万元
重要的应付款项	期末余额账龄 1 年以上且金额大于 300 万元
重要的投资活动	单项投资活动占资产总额 10% 以上且金额大于 1000 万元

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### (2) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### （3）非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先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，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，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### （4）为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

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。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- ①被投资方的设立目的。
- ②被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- ③投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- ④投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- ⑤投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- ⑥投资方与其他方的关系。

## （2）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

## （3）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

### ①增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## ②处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，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。

### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。



处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### ③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### ④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将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。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。

### （2）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，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，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

#### 1.金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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下三类：

- (1)以摊余成本计量的金融资产。
- (2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3)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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### (1)分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，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，本公司在后续期间，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。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，本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。

#### (2)分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### (3)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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

### (4)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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

### (5)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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1)嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2)在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2.金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### (1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### (2)其他金融负债

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

1)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)不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3.金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### 4.金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1)转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2)保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3)既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1)未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2)保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1)金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

(2)金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1)终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2)终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 5.金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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。

#### 6.金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1)如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2)如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3)如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1)信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1)债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2)债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3)作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4)债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5)本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2)已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1)发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；



3)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。

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)预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### (4)减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，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。

## 7.金融资产及金融负债的抵销

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

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五/11、6.金融工具减值

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，在整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
商业承兑汇票	一般企业单位	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

### 13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五/11、6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	合并范围单位	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，在整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合二	通信及系统集成业务	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合三	游戏业务	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

### 14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本节五/11。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五/11、6.金融工具减值。

### 15、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五/11、6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	合并范围单位	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，在整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合二	保证金、押金及备用金	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，在整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合三	除上述以外	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

## 16、合同资产

本公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五/11、6.金融工具减值。

## 17、存货

### 1. 存货类别、发出计价方法

#### (1) 存货类别

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。主要包括本公司存货分为低值易耗品、库存商品、劳务成本、在建系统集成等。

#### (2) 存货发出计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### 2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

## 18、持有待售资产

### （1）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### （2）持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五/11、6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
应收融资租赁款	应收融资租赁款	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判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。
应收融资租赁保证金	应收融资租赁保证金	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判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

## 22、长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本节五/6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

#### (1) 成本法

本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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### • 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### • 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### • 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### • 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

- 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20		5

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五/30、长期资产减值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司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，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面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的金额计入当期损益。



## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

#### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 3. 固定资产后续计量及处置

##### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据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。

##### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

##### (3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五/30、长期资产减值。

##### (4) 固定资产处置

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	0-5	4.75-5
运输工具	年限平均法	4-5	0-5	19-25
电子设备	年限平均法	3-5	0-5	19-33.33
办公设备	年限平均法	3-5	0-5	19-33.33

## 25、在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五/30、长期资产减值。

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

### (3) 暂停资本化期间

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

#### （4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其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前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、无形资产

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权及非专利技术等。

#### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
计算机软件	受益年限	直线法
土地使用权	受益年限	直线法
游戏著作权	受益年限	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产如下：

子公司上海骏梦网络科技有限公司拥有仙剑（www.xianjian.com）、秦时明月（www.qins.com）的域名所有权；秦时明月主题曲《为爱成魔》、新仙剑主题曲《宿命横着写》的版权为使用寿命不确定的无形资产。

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五/30、长期资产减值。

## （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### 1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

内部研究开发支出的资本化时点：游戏 Demo 版本制作完毕，并通过立项评审。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

### 30、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在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，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 31、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本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 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本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，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### (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、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 34、预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

当与产品质量保证/亏损合同等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

#### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 35、股份支付

### I. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### II. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### III. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，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，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### IV. 会计处理方法

#### （1）权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加

负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### （2）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

#### （3）股份支付取消的会计处理

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

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

I.符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

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

II.同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：



(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

### III. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 通信网络技术服务收入
- (2) 游戏业务收入

### I. 收入确认的一般原则

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。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

### II. 收入确认的具体方法

本公司有两大业务板块，一是通信网络技术服务收入，二是游戏业务收入。各类业务销售收入确认的具体方法披露如下：

#### (1) 通信网络技术服务收入

本公司的通信网络建设技术服务业务，主要是为通信运营商提供通信网络建设技术解决方案，包括设计类技术服务、监理类技术服务、施工类服务和其他技术咨询服务。

本公司提供的设计类技术服务，在技术服务工作服务成果经客户确认后，获得工作量确认单或者确定收费金额的同时确认收入。

本公司提供的监理类技术服务，是在监理服务已经提供，并取得工程验收证书或者工作量确认单时确认收入。

本公司提供的施工类技术服务，对于客户能够控制履约过程中在建的商品或者客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益的，将其作为在某一时段内履行的履约义务，根据具体合同业务类型分别按照产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，根据历史经验、客户资信及项目实际情况，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。

本公司提供的其他技术咨询服务，是根据技术服务合同，在服务期内提供相关技术支持服务，公司已取得验收单或双方认可的结算依据时确认收入。

## (2) 游戏业务收入

### 1) 自主运营收入

自主运营收入主要指本公司通过自有的网络平台发布游戏后从玩家处取得的营业收入。本公司将从玩家处取得的充值额予以递延，确认为合同负债，在游戏虚拟货币被实际消费使用时，区分道具的性质分别确认收入的实现。若为消耗性道具，则在玩家实际使用虚拟货币购买消耗性道具时确认营业收入；若为永久性道具，则按付费玩家的预计寿命或预计游戏生命周期分期确认收入。

### 2) 代理和联合运营收入

代理和联合运营收入是指与游戏平台类公司、网络游戏运营商（或“代理商”）联合运营取得的收入，包括网络游戏授权金收入和分成收入，具体收入确认方法如下：

#### ①授权金收入

本公司将收取的授权金收入予以递延，并按联运协议期间分期确认收入。

#### ②分成收入

按照平台游戏终端充值数据扣除相关渠道费用后，按分成比例计算确认营业收入。

### 3) 游戏产品著作权、运营权转让收入

本公司按照合同条款将游戏产品交付对方后，由于本公司不再提供与该款游戏相关的任何服务，同时也不再享有该游戏相关的权益，于对方验收合格后一次性确认营业收入。

## III. 特定交易的收入处理原则

### (1) 附有质量保证条款的合同

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理

### (2) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权

使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

### (3) 主要责任人和代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额。同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 38、合同成本

### (1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的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该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### (2) 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。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。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### (3) 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### (4) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 39、政府补助

### (1) 类型

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

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### （2）政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### （3）会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	无

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 40、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### （1）确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### （2）确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

①商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

②非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

③对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 41、租赁

### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

#### 1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

#### 1. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

#### 1. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### （1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本节五/和五/。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

### 1. 本公司作为出租人的会计处理

#### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进

行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### 42、其他重要的会计政策和会计估计

#### 43、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

#### 44、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售	13%
	不动产租赁服务，建筑服务	9%
	其他应税销售服务行为	6%
	简易计税方法	5%或 3%
城市维护建设税	应交增值税	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应交增值税	3%
地方教育附加	应交增值税	2%、1%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%或 12%

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
北京通畅电信规划设计院有限公司、福州中富泰科通信技术有限公司、上海骏梦网络科技有限公司、福建欣辰信息科技有限公司	15%
梦展科技有限公司	16.5%
成都富春智城科技有限公司、上海骏业网络科技有限公司、骏梦网络科技（平潭）有限公司、上海玩逗网络科技有限公司、福建省富春慧联信息技术有限公司、边界互娱（厦门）科技有限公司、富春慧联（厦门）信息技术有限公司	小微企业税率
合并报表范围内其他公司	25%

## 2、税收优惠

### (1) 增值税

根据国家税务总局公告 2016 年第 29 号《营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法（试行）》，上海骏梦网络科技有限公司（以下简称“上海骏梦”）及其子公司向境外销售的完全在境外消费的游戏收入免征增值税。

根据财政部税务总局公告 2023 年第 1 号《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。生产性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50% 的纳税人。

### (2) 企业所得税

1) 子公司北京通畅电信规划设计院有限公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为高新技术企业。根据有关规定，该公司 2017 年度至 2019 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。2020 年 10 月 21 日，公司再次取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202011001320，有效期三年；2023 年 10 月 26 日，公司再次取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR2023111002000，有效期三年。2023 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

2) 根据财政部、国家税务总局《财政部、税务总局关于延续福建平潭综合实验区企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2021〕29 号），子公司福州中富泰科通信技术有限公司 2023 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

3) 子公司上海骏梦原高新技术企业证书有效期满后于 2017 重新被认定为高新技术企业并取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201731001351，有效期三年，2017 年度至 2019 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。2020 年 12 月 4 日，公司取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202031006625，有效期三年；2023 年 11 月 15 日，公司再次取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202331001032，有效期三年。2023 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

4) 子公司福建欣辰信息科技有限公司经福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局、福建省税务局认定为高新技术企业。2020 年 12 月 01 日，公司取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR20203500868，有效期三年；2023 年 12 月 28 日，公司再次取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202335000675，有效期三年。2023 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。



5) 根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）的规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）的规定为进一步支持小微企业和个体工商户发展，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

### （3）研发费用加计扣除

根据财政部税务总局公告 2023 年第 7 号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

## 3、其他

## 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
银行存款	70,644,906.96	66,289,241.84
其他货币资金	121.36	643,187.08
合计	70,645,028.32	66,932,428.92
其中：存放在境外的款项总额	144,442.58	167,398.33

其他说明：

其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	94.36	94.14
其他	2,028,612.24	2,253,523.04
合计	2,028,706.60	2,253,617.18

截止 2023 年 12 月 31 日，子公司上海骏梦银行存款 2,028,612.24 元因涉诉暂被冻结，另北京通畅信用证保证金 94.36 元，为使用受到限制的货币资金，不作为现金或现金等价物。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	55,679,836.44	47,485,557.00
其中：		
权益工具投资	55,679,836.44	47,485,557.00
其中：		
合计	55,679,836.44	47,485,557.00

其他说明：

交易性金融资产说明：公司持东阳留白影视文化有限公司 3.24% 股权，期末采用非活跃市场相同或类似报价计量。

### 3、衍生金融资产

无

### 4、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	1,052,149.94	
合计	1,052,149.94	

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

无

#### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

#### (4) 期末公司已质押的应收票据

无

#### (5) 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		1,052,149.94
合计		1,052,149.94

#### (6) 本期实际核销的应收票据情况

无

### 5、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1年以内（含1年）	111,509,231.22	162,629,988.28
1至2年	40,058,494.86	13,329,403.92
2至3年	8,384,883.96	21,521,613.28
3至4年	18,425,530.55	15,658,164.18
4至5年	12,752,186.89	22,816,568.37
5年以上	81,868,901.91	89,802,564.25
合计	272,999,229.39	325,758,302.28

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,212,497.75	4.47%	12,212,497.75	100.00%		24,211,059.59	7.43%	24,211,059.59	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	260,786,731.64	95.53%	104,809,863.56	40.19%	155,976,868.08	301,547,242.69	92.57%	116,611,454.07	38.67%	184,935,788.62
其中：										
其中：通信及系统集成业务组合	231,703,256.99	84.87%	100,405,794.14	43.33%	131,297,462.85	262,993,707.72	80.73%	111,727,247.40	42.48%	151,266,460.32
游戏业务组合	29,083,474.65	10.65%	4,404,069.42	15.14%	24,679,405.23	38,553,534.97	11.84%	4,884,206.67	12.67%	33,669,328.30
合计	272,999,229.39	100.00%	117,022,361.31	42.87%	155,976,868.08	325,758,302.28	100.00%	140,822,513.66	43.23%	184,935,788.62

按单项计提坏账准备：12,212,497.75

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海黑桃互动网络科技有限公司	8,546,362.67	8,546,362.67	8,546,362.67	8,546,362.67	100.00%	根据可回收性判断
上海触控科技发展有限公司	3,336,219.98	3,336,219.98				
成都卓然天成科技有限公司	2,133,081.04	2,133,081.04				
北京世界星辉科技有限责任公司	2,027,642.48	2,027,642.48	2,027,642.48	2,027,642.48	100.00%	根据可回收性判断
福州迈成信息科技有限公司			1,638,492.60	1,638,492.60	100.00%	根据可回收性判断
合计	24,211,059.59	24,211,059.59	12,212,497.75	12,212,497.75		

按组合计提坏账准备：100,405,794.14

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	85,530,909.93	5,987,163.70	7.00%
1-2年	39,697,981.86	5,954,697.27	15.00%
2-3年	8,384,883.96	2,515,465.21	30.00%
3-4年	17,109,719.59	8,554,859.82	50.00%
4-5年	11,206,729.63	7,620,576.12	68.00%
5年以上	69,773,032.02	69,773,032.02	100.00%
合计	231,703,256.99	100,405,794.14	

确定该组合依据的说明：通信及系统集成业务组合

按组合计提坏账准备：4,404,069.42

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	25,978,321.29	1,298,916.06	5.00%
1-2年			
2-3年			
3年以上	3,105,153.36	3,105,153.36	100.00%
合计	29,083,474.65	4,404,069.42	

确定该组合依据的说明：游戏业务组合

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (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	
按单项计提坏账准备	24,211,059.59	1,638,492.60	1,853,265.87	11,783,788.57		12,212,497.75
按组合计提坏账准备						
其中：通信及系统集成业务组合	111,727,247.40	1,961,149.28	7,241,569.98		-6,041,032.56	100,405,794.14
游戏业务组合	4,884,206.67	1,486.42	479,169.53	2,454.14		4,404,069.42
合计	140,822,513.66	3,601,128.30	9,574,005.38	11,786,242.71	-6,041,032.56	117,022,361.31

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
上海触控科技发展有限公司	1,853,265.87	收回	收回	
合计	1,853,265.87			

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	11,786,242.71

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
上海触控科技发展有限公司	游戏分成款	1,482,954.11	无法收回	管理层审批	否
成都卓然天成科技有限公司	游戏分成款	2,133,081.04	无法收回	管理层审批	否
陕西比讯电子科技有限公司	货款	8,167,753.42	无法收回	管理层审批	否
合计		11,783,788.57			

应收账款核销说明：

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	39,982,386.00		39,982,386.00	14.00%	36,323,206.12
第二名	27,932,481.88		27,932,481.88	9.78%	3,180,471.51
第三名	20,499,415.53		20,499,415.53	7.18%	1,024,970.76
第四名	12,768,896.15		12,768,896.15	4.47%	967,088.13
第五名	11,918,326.00	50,031.66	11,968,357.66	4.19%	1,213,856.38
合计	113,101,505.56	50,031.66	113,151,537.22	39.62%	42,709,592.90

## 6、合同资产

## (1) 合同资产情况

单位：元

项目	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
已完工未结算金额	12,585,649.19	4,801,930.36	7,783,718.83	12,128,598.72	3,390,926.08	8,737,672.64
合计	12,585,649.19	4,801,930.36	7,783,718.83	12,128,598.72	3,390,926.08	8,737,672.64

## (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
已完工未结算金额	1,411,004.28	
合计	1,411,004.28	—

## (3) 按坏账计提方法分类披露

无

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

## (5) 本期实际核销的合同资产情况

无

## 7、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收银行承兑汇票	2,760,571.00	1,226,911.47
合计	2,760,571.00	1,226,911.47

## (2) 按坏账计提方法分类披露

无

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

## (4) 期末公司已质押的应收款项融资

无

## (5) 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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,672,100.00	
合计	5,672,100.00	

## (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

无

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

## (8) 其他说明

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	52,156,748.40	52,603,756.99
合计	52,156,748.40	52,603,756.99

## (1) 应收利息

无

## (2) 应收股利

无

## (3) 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
业绩补偿款	36,512,919.06	36,512,919.06
往来款	18,147,187.33	22,092,407.54
保证金、押金及备用金	38,755,383.30	33,207,868.62
合计	93,415,489.69	91,813,195.22

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	8,711,966.79	27,301,044.55
1至2年	26,315,138.52	2,796,649.42
2至3年	2,214,170.78	16,972,499.04
3至4年	16,712,956.97	35,973,865.96
4至5年	31,545,340.60	87,500.00
5年以上	7,915,916.03	8,681,636.25
合计	93,415,489.69	91,813,195.22

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	49,785,340.86	53.29%	32,057,600.63	64.39%	17,727,740.23	36,516,919.06	39.77%	31,482,299.34	86.21%	5,034,619.72
其中：										
按组合计提坏账准备	43,630,148.83	46.71%	9,201,140.66	21.09%	34,429,008.17	55,296,276.16	60.23%	7,727,138.89	13.97%	47,569,137.27
其中：										
保证金、押金及备用金组合	25,920,423.30	27.75%			25,920,423.30	33,207,868.62	36.17%			33,207,868.62
账龄组合	17,709,725.53	18.96%	9,201,140.66	51.96%	8,508,584.87	22,088,407.54	24.06%	7,727,138.89	34.98%	14,361,268.65
合计	93,415,489.69	100.00%	41,258,741.29	44.17%	52,156,748.40	91,813,195.22	100.00%	39,209,438.23	42.71%	52,603,756.99

按单项计提坏账准备：32,057,600.63

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京中联百文文化传媒有限公司	29,512,919.06	24,478,299.34	29,512,919.06	24,478,299.34	82.94%	根据可回收性判断
广西来宾宾信投资集团有限公司	5,262,282.00		13,241,221.80	548,101.29	4.14%	根据可回收性判断
袁廷先	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	100.00%	预计无法收回
其他单位及个人	4,000.00	4,000.00				
西藏辰信工程咨询有限公司			31,200.00	31,200.00	100.00%	预计无法收回
合计	41,779,201.06	31,482,299.34	49,785,340.86	32,057,600.63		

按组合计提坏账准备：0

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	619,784.75		
1—2年	21,052,856.52		
2—3年	1,926,603.49		
3—4年	865,771.51		
4—5年	573,847.00		
5年以上	881,560.03		
合计	25,920,423.30		

确定该组合依据的说明：

## (1) 保证金、押金及备用金组组合

按组合计提坏账准备：9,201,140.66

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	113,242.24	5,662.11	5.00%
1—2年			
2—3年	287,567.29	86,270.19	30.00%



3-4年	15,815,985.46	7,907,992.73	50.00%
4-5年	1,458,574.54	1,166,859.63	80.00%
5年以上	34,356.00	34,356.00	100.00%
合计	17,709,725.53	9,201,140.66	51.96%

确定该组合依据的说明：

(2) 账龄组合

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2023年1月1日余额	68,182.96	7,658,955.93	31,482,299.34	39,209,438.23
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	688,138.80	1,540,729.53	31,200.00	2,260,068.33
本期转回	168,265.27	15,000.00		183,265.27
本期转销			4,000.00	4,000.00
其他变动		-23,500.00		-23,500.00
2023年12月31日余额	588,056.49	9,161,185.46	31,509,499.34	41,258,741.29

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	4,000.00

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	业绩补偿款	29,512,919.06	4-5年	31.59%	24,478,299.34
第二名	保证金、押金	20,000,000.00	1-2年	21.41%	
第三名	往来及其他	17,270,000.00	3-4年： 15,811,425.46 4-5年： 1,458,574.54	18.49%	9,072,572.36
第四名	保证金、押金	12,803,760.00	1年以内： 7,541,478.00	13.71%	548,101.29

			1-2年: 5,262,282.00		
第五名	股权转让款	7,000,000.00	5年以上	7.49%	7,000,000.00
合计		86,586,679.06		92.69%	40,550,871.70

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

## 9、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	21,008,068.64	65.06%	12,951,780.79	59.36%
1至2年	2,849,517.41	8.83%	8,603,901.79	39.43%
2至3年	8,333,944.67	25.81%	260,244.16	1.19%
3年以上	98,476.37	0.30%	2,031.46	0.02%
合计	32,290,007.09		21,817,958.20	

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：

#### ①账龄超过一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	期末余额（元）	账龄	未及时结算原因
重庆中太恒实业发展有限公司	8,188,574.54	2-3年	项目尚未结束
北京九凤信息科技有限公司	2,830,188.60	1-2年	项目尚未结束
合计	11,018,763.14		

#### 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	期末余额（元）	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	9,047,310.38	28.02	2023年	预付合同款
第二名	8,188,574.54	25.36	2021年	预付合同款
第三名	4,829,070.97	14.96	2023年	预付合同款
第四名	3,213,257.52	9.95	2023年	预付合同款
第五名	2,830,188.60	8.76	2022年	预付合同款
合计	28,108,402.01	87.05		

其他说明：

## 10、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
劳务成本	67,066,839.87		67,066,839.87	68,432,920.30		68,432,920.30
合计	67,066,839.87		67,066,839.87	68,432,920.30		68,432,920.30

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

无

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

## 11、持有待售资产

无

## 12、一年内到期的非流动资产

无

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	2,650,652.45	4,734,069.00
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	25,021,533.43	11,617,399.48
代扣缴企业所得税	1,136,468.10	
合同资产中的增值税	618,654.36	617,342.21
合计	29,427,308.34	16,968,810.69

## 14、债权投资

无

## 15、其他债权投资

无

## 16、其他权益工具投资

无

## 17、长期应收款

无

## 18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	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												
上海游碧信息科技有限公司		3,802,198.11										3,802,198.11
上海盖姆艾尔网络科技有限公司	59,762,846.16		7,138,456.46		-1,288,323.16						65,612,979.46	
国信优易数据股份有限公司	54,807,548.71				-7,454,902.97		-2,592,715.40				44,759,930.34	
成都海科时代科技有限责任公司												1,650,282.06
北京中联百文文化传媒有限公司		19,734,803.68										19,734,803.68
广西华南通信股份有限公司	2,672,205.45	509,186.96		1,015,844.11	-251,703.59				-162,586.27		1,567,244.02	346,600.69
小计	117,242,600.32	24,046,188.75	7,138,456.46	1,015,844.11	-8,994,929.72		-2,592,715.40		-162,586.27		111,940,153.82	25,533,884.54
合计	117,242,600.32	24,046,188.75	7,138,456.46	1,015,844.11	-8,994,929.72		-2,592,715.40		-162,586.27		111,940,153.82	25,533,884.54

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

长期股权投资说明：

(1) 本期增加投入

2021年2月，公司全资子公司上海骏梦网络科技有限公司与上海盖姆艾尔网络科技有限公司（以下简称“盖姆艾尔”）签署《有关上海盖姆艾尔网络科技有限公司之增资协议》（以下简称“协议”），上海骏梦网络科技有限公司出资7,000万元增资入股上海盖姆艾尔网络科技有限公司，对应增资后上海盖姆艾尔网络科技有限公司10%的股权。该增资款指定以RO在港澳台及东南亚地区游戏充值流水的约定比例作为对价分期支付，自2021年1月1日起至上述合作地区终止商业化运营为止，双方同意若收入期间流水的约定比例不足7,000万，上海骏梦无需额外支付股权转让款，若RO流水的约定比例超出7,000万元的部分转为运营费用。截止2023年12月31日已累计支付7,000万元增资款，公司已完成出资义务。

(2) 本期减少投资

2018年8月和2020年4月本公司与党红飞、梁岳汉、刘建梅、韦林昌和崔涛（以下简称“受让方”）分别签订了《广西华南通信股份有限公司股权转让协议》和《广西华南通信股份有限公司股权转让补充协议》，由受让方在2020年12月至2022年6月期间以支付378.83万元股权转让款和支付134.52万违约金的方式分期受让本公司持有的广西华南通信股份有限公司99万股股权。截止2022年6月末受让方已累计受让本公司持有的广西华南通信股份有限公司股权75.637万股，协议未完成，双方于2022年6月达成新的和解协议，由受让方在2022年12月前以每股3.22元的价格受让本公司广西华南通信股份有限公司80.836万股股权，本期累计转让20.4180万股，截止2023年末受让方已累计受让本公司持有的广西华南通信股份有限公司156.473万股股权。

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	873,742.67	
合计	873,742.67	

## 20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	168,116,353.63			168,116,353.63
2.本期增加金额	728,960.50			728,960.50
(1) 外购				
(2) 存货\固定	728,960.50			728,960.50

资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	168,845,314.13			168,845,314.13
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	22,175,789.33			22,175,789.33
2.本期增加金额	8,689,343.38			8,689,343.38
(1) 计提或摊销	8,271,314.27			8,271,314.27
存货\固定资产\在建工程转入	418,029.11			418,029.11
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	30,865,132.71			30,865,132.71
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	137,980,181.42			137,980,181.42
2.期初账面价值	145,940,564.30			145,940,564.30

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

适用 不适用

**(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量**

无

## (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	20,788,322.34	24,279,465.31
合计	20,788,322.34	24,279,465.31

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	35,624,258.48	851,004.45	7,385,699.75	2,064,065.94	45,925,028.62
2.本期增加金额			347,270.29	361,076.96	708,347.25
(1) 购置			347,270.29	361,076.96	708,347.25
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	728,960.50		531,424.42	52,818.64	1,313,203.56
(1) 处置或报废			531,424.42	52,818.64	584,243.06
转入投资性房地产	728,960.50				728,960.50
4.期末余额	34,895,297.98	851,004.45	7,201,545.62	2,372,324.26	45,320,172.31
二、累计折旧					
1.期初余额	14,565,542.30	516,580.18	5,572,490.16	990,950.67	21,645,563.31
2.本期增加金额	2,365,752.45	56,759.29	1,131,220.71	306,361.20	3,860,093.65
(1) 计提	2,365,752.45	56,759.29	1,131,220.71	306,361.20	3,860,093.65
3.本期减少金额	418,029.11		505,052.60	50,725.28	973,806.99
(1) 处置或报废			8,360.37	26,557.28	34,917.65
转入投资性房地产	418,029.11				418,029.11
其他减少			496,692.23	24,168.00	520,860.23
4.期末余额	16,513,265.64	573,339.47	6,198,658.27	1,246,586.59	24,531,849.97
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					

四、账面价值					
1.期末账面价值	18,382,032.34	277,664.98	1,002,887.35	1,125,737.67	20,788,322.34
2.期初账面价值	21,058,716.18	334,424.27	1,813,209.59	1,073,115.27	24,279,465.31

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(5) 固定资产的减值测试情况

无

(6) 固定资产清理

无

22、在建工程

无

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用



## 25、使用权资产

### (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	13,563,700.74	13,563,700.74
2.本期增加金额		
3.本期减少金额	931,633.82	931,633.82
租赁到期	931,633.82	931,633.82
4.期末余额	12,632,066.92	12,632,066.92
二、累计折旧		
1.期初余额	8,661,230.26	8,661,230.26
2.本期增加金额	4,624,519.37	4,624,519.37
(1) 计提	4,624,519.37	4,624,519.37
3.本期减少金额	662,169.67	662,169.67
(1) 处置		
租赁到期	662,169.67	662,169.67
4.期末余额	12,623,579.96	12,623,579.96
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	8,486.96	8,486.96
2.期初账面价值	4,902,470.48	4,902,470.48

### (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	著作权	域名	游戏项目	其他	合计
一、账面原值									
1.期初余额	8,662,949.99	50,184.37		10,536,033.88	3,952,157.64	1,029,105.78		75,471.70	24,305,903.36
2.本期增加金额				5,524,778.75			22,418,281.03		27,943,059.78
(1) 购置				5,524,778.75					5,524,778.75
(2) 内部研发							22,418,281.03		22,418,281.03
(3) 企业合并增加									
3.本期减少金额				99,920.00					99,920.00
(1) 处置									
其他减少				99,920.00					99,920.00
4.期末余额	8,662,949.99	50,184.37		15,960,892.63	3,952,157.64	1,029,105.78	22,418,281.03	75,471.70	52,149,043.14
二、累计摊销									
1.期初余额	1,321,082.81	38,083.72		9,555,557.28	3,836,791.00			22,012.55	14,773,527.36
2.本期增加金额	186,754.68	5,018.16		446,422.73			9,340,950.40		9,979,145.97
(1) 计提	186,754.68	5,018.16		446,422.73			9,340,950.40		9,979,145.97
3.本期减少金额				99,920.00					99,920.00
(1) 处置									
其他减少				99,920.00					99,920.00
4.期末余额	1,507,837.49	43,101.88		9,902,060.01	3,836,791.00		9,340,950.40	22,012.55	24,652,753.33
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	7,155,112.50	7,082.49		6,058,832.62	115,366.64	1,029,105.78	13,077,330.63	53,459.15	27,496,289.81
2.期初账面价值	7,341,867.18	12,100.65		980,476.60	115,366.64	1,029,105.78		53,459.15	9,532,376.00

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 47.56%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
游戏 1	13,077,330.63	16,400,000.00		估值技术	分成率 18.87%，折现率 12.3%	分成率参考管理层估计和历年经营数据确定，折现率采用 WACC 加成确定
合计	13,077,330.63	16,400,000.00				

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

## 27、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		
合肥同创通信有限公司	1,774,919.55			1,774,919.55		
北京通畅电信规划设计院有限公司	32,094,505.73					32,094,505.73
上海骏梦网络科技有限公司	777,249,640.51					777,249,640.51
合计	811,119,065.79			1,774,919.55		809,344,146.24

### (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		
合肥同创通信有限公司	1,774,919.55			1,774,919.55		
北京通畅电信规划设计院有限公司	24,543,511.00					24,543,511.00
上海骏梦网络科技有限公司	586,146,274.96					586,146,274.96
合计	612,464,705.51			1,774,919.55		610,689,785.96

### （3）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

其他说明

#### I、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司将北京通畅电信规划设计院有限公司（以下简称“北京通畅”）、上海骏梦网络科技有限公司（以下简称“上海骏梦”）的经营性长期资产作为以上因收购产生的商誉所在的资产组；纳入商誉所在资产组范围的经营性长期资产账面价值分别为 26.1 万元、5,605.32 万元。

#### II、商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

本公司对北京通畅、上海骏梦的商誉相关资产组截至 2023 年 12 月 31 日止的减值测试的依据金证（上海）资产评估有限公司（以下简称“金证评估”）出具的金证评报字【2024】第 0176 号、金证评报字【2024】第 0177 号《评估报告》。对商誉相关资产组的可回收金额采用公允价值减去处置费用后的净额确定。主要假设和参数如下：

##### A、重要假设及依据

①假设评估基准日后被评估资产组在现有管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式、业务结构与目前基本保持一致，不考虑未来可能由于管理层、经营策略以及商业环境不可预见性变化的潜在影响；

②假设评估基准日后被评估资产组所处国家和地区的法律法规、宏观经济形势，以及政治、经济和社会环境无重大变化；

③假设评估基准日后被评估资产组的现金流入为平均流入，现金流出为平均流出；

④假设被评估资产组拥有的各项经营资质未来到期后可以顺利续期；

⑤假设评估基准日后无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对被评估资产组造成重大不利影响。

##### B、关键参数

单位	关键参数							
	预测期	预测期收入增长率					稳定期增长率	折现率（加权平均资本成本 WACC）
		2024 年	2025 年	2026 年	2027 年	2028 年		
北京通畅电信规划设计院有限公司	2024-2028 年（后续为稳定期）	10.33 %	3.00 %	3.00 %	3.00 %	3.00 %	持平	9.50 %
上海骏梦网络科技有限公司	2024-2028 年（后续为稳定期）	71.45 %	10.00 %	10.00 %	5.00 %	5.00 %	持平	10.40 %

### （4）可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

**(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

**28、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
特许权使用费	14,999,999.58		3,396,226.32		11,603,773.26
房屋建筑物改良支出	4,103,427.77	1,131,560.61	2,443,743.81		2,791,244.57
测试软件服务费	39,209.91		24,764.16		14,445.75
合计	19,142,637.26	1,131,560.61	5,864,734.29		14,409,463.58

**29、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	59,498,613.95	8,994,022.92	63,124,978.65	9,349,032.02
可抵扣亏损	47,319,367.15	7,097,905.07		
预提成本费用	33,525,566.42	5,047,491.88	44,506,741.07	6,612,191.07
预计负债	2,023,800.00	303,570.00	2,023,800.00	303,570.00
租赁负债	11.73	1.76	4,900,033.48	735,005.02
无形资产摊销	7,472,760.31	1,120,914.04		
合计	149,840,119.56	22,563,905.67	114,555,553.20	16,999,798.11

**(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
使用权资产	8,486.96	1,273.04	4,902,470.48	735,370.57
合计	8,486.96	1,273.04	4,902,470.48	735,370.57

**(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		22,563,905.67		16,999,798.11
递延所得税负债		1,273.04		735,370.57

## (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
可抵扣亏损	506,527,735.44	513,972,939.91
资产减值准备	620,370,100.66	642,488,758.91
预提成本费用	35,876,510.93	36,840,217.60
合计	1,162,774,347.03	1,193,301,916.42

## (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
2023 年		40,251,698.54	
2024 年	49,979,377.42	50,355,471.73	
2025 年	211,084,993.15	212,278,076.95	
2026 年	42,146,669.35	183,748,142.87	
2027 年	171,855,979.84	27,339,549.82	
2028 年	31,905,585.09		
合计	506,972,604.85	513,972,939.91	

其他说明：

## 30、其他非流动资产

无

## 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,028,706.60	2,028,706.60	信用证保证金、冻结资金	因涉诉暂被冻结、信用证保证金	2,253,617.18	2,253,617.18	信用证保证金、冻结资金	因涉诉暂被冻结、信用证保证金
固定资产	14,258,426.11	11,012,072.13	抵押	抵押贷款，详见第十节/七、45 之长期借款	5,354,289.01	4,689,628.35	抵押	抵押贷款，详见第十节/七、45 之长期借款
无形资产	7,938,449.99	6,679,658.98	抵押	抵押贷款，详见第十节/七、45 之长期借款	7,938,449.99	6,851,319.94	抵押	抵押贷款，详见第十节/七、45 之长期借款
投资性房地产	164,932,121.67	136,876,817.03	抵押	抵押贷款，详见第十节/七、45 之长期借款	173,836,258.77	152,159,504.93	抵押	抵押贷款，详见第十节/七、45 之长期借款
合计	189,157,704.37	156,597,254.74			189,382,614.95	165,954,070.40		

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	74,234,971.02	62,938,760.36
信用借款	69,000,000.00	30,000,000.00
未到期应付利息	177,633.98	121,340.10
合计	143,412,605.00	93,060,100.46

短期借款分类的说明：

本公司保证借款，系由本公司关联方作为担保人（详见第十节/十四、5、（4）关联担保情况）

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

### 33、交易性金融负债

无

### 34、衍生金融负债

无

### 35、应付票据

无

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
生产经营性应付款	122,564,818.14	159,733,532.00
应付工程及设备款	4,492,997.42	3,678,678.34
合计	127,057,815.56	163,412,210.34

#### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
厦门市星熠科技有限公司	5,445,193.92	未结算
广州鸣致通信科技有限公司	3,931,913.92	未结算
济南榕泉通信技术有限公司	2,463,034.01	未结算
合计	11,840,141.85	

其他说明：

### 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	31,917,996.96	39,354,019.43
合计	31,917,996.96	39,354,019.43

#### (1) 应付利息

无

#### (2) 应付股利

无

#### (3) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款（注）	22,681,561.81	25,776,373.61
预提费用	3,657,942.13	2,983,499.03
其他	5,578,493.02	10,594,146.79
合计	31,917,996.96	39,354,019.43

注：其他主要为押金及保证金、员工款项及代扣代缴的五险一金。

##### 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	22,186,659.59	往来款
合计	22,186,659.59	

##### 3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

无

### 38、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房租款	9,200.00	659,411.48
合计	9,200.00	659,411.48



## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

无

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
业务合同款	13,744,345.63	24,304,608.47
预收游戏款	38,773,584.86	943,396.23
合计	52,517,930.49	25,248,004.70

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川君羊建设集团有限公司泸州分公司	10,973,932.22	处于财政评审阶段
合计	10,973,932.22	

## 40、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	24,193,182.47	139,488,952.17	148,834,420.60	14,847,714.04
二、离职后福利-设定提存计划	1,094,912.67	13,366,417.82	13,662,213.93	799,116.56
三、辞退福利		4,520,374.00	4,446,014.00	74,360.00
合计	25,288,095.14	157,375,743.99	166,942,648.53	15,721,190.60

## (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	21,196,604.32	124,060,209.50	131,383,149.50	13,873,664.32
2、职工福利费		1,268,463.78	1,268,463.78	
3、社会保险费	2,375,301.98	8,214,746.05	10,096,387.76	493,660.27
其中：医疗保险费	2,130,845.79	7,719,016.65	9,368,061.75	481,800.69
工伤保险费	16,372.51	251,824.31	256,373.03	11,823.79
生育保险费	228,083.68	243,905.09	471,952.98	35.79
4、住房公积金	501,904.50	5,604,750.00	5,795,144.00	311,510.50
5、工会经费和职工教育经费	119,371.67	340,782.84	291,275.56	168,878.95
合计	24,193,182.47	139,488,952.17	148,834,420.60	14,847,714.04

## (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	1,061,612.10	12,957,408.32	13,244,248.42	774,772.00
2、失业保险费	33,300.57	409,009.50	417,965.51	24,344.56
合计	1,094,912.67	13,366,417.82	13,662,213.93	799,116.56

## 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,015,180.15	6,986,394.58
企业所得税	47,526.84	418,075.52
个人所得税	585,676.93	753,308.81
城市维护建设税	94,610.94	104,069.53
房产税	543,523.81	512,950.92
教育费附加	164,241.43	167,984.26
地方教育费附加	112,781.62	115,276.85
其他	137,710.60	167,416.30
合计	6,701,252.32	9,225,476.77

## 42、持有待售负债

无

## 43、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	20,093,682.86	20,122,992.78
一年内到期的租赁负债		4,717,043.96
合计	20,093,682.86	24,840,036.74

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债中的税额	1,579,399.77	2,152,323.16
期末背书未终止确认的汇票	1,052,149.94	
其他	11.73	
合计	2,631,561.44	2,152,323.16

## 45、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	69,583,923.00	
保证借款		89,583,923.00
未到期应付利息	93,682.86	122,992.78
减：一年内到期的长期借款	-20,093,682.86	-20,122,992.78
合计	49,583,923.00	69,583,923.00

长期借款分类的说明：

注 1：子公司厦门富春信息技术有限公司（以下简称“厦门富春”）与中国工商银行股份有限公司厦门湖里支行（以下简称工行厦门湖里支行）签订固定资产借款合同，并分别于 2019 年 4 月 18 日、2019 年 9 月 19 日、2019 年 10 月 23 日与工行厦门湖里支行签订抵押合同，编号分别为：0410000218-2019 年湖里（抵）字 0004-01 号、0410000218-2019 年湖里（抵）字 0004-02 号、0410000218-2019 年（湖里）字 00264-3 号。该贷款由本公司（最高额保证合同编号：0410000218-2018 年湖里（保）字 0016 号）、缪品章（最高额保证合同编号：0410000218-2018（富春）字 001 号）分别提供最高连带责任额度壹亿肆仟万元整的保证担保。截至 2023 年 12 月 31 日，该贷款合计余额 69,583,923.00 元，其中一年内到期金额 20,000,000.00 元。具体借款余额明细如下：

合同签约日期	借款合同编号	贷款余额	备注
2019 年 4 月 26 日	0410000218-2019 年（湖里）字 00138 号	12,298,300.00	
2019 年 6 月 24 日	0410000218-2019 年（湖里）字 00264 号	29,285,623.00	
2019 年 10 月 15 日	0410000218-2019 年（湖里）字 00369 号	11,000,000.00	
2019 年 12 月 3 日	0410000218-2019 年（湖里）字 00397 号	17,000,000.00	
合计		69,583,923.00	

## 46、应付债券

无

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内		4,839,606.69
1-2 年		170,923.50
2-3 年		
租赁付款额总额合计		
减：未确认的融资费用		-143,579.63
租赁付款额现值小计		
减：一年内到期的租赁负债		-4,717,043.96
合计		149,906.60

其他说明：

本期确认租赁负债利息费用 143,591.36 元。

#### 48、长期应付款

无

#### 49、长期应付职工薪酬

无

#### 50、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	2,023,800.00	2,023,800.00	
质保期履约成本	114,961.62	114,961.62	
合计	2,138,761.62	2,138,761.62	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

未决诉讼情况详见十六、（二）1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响。

#### 51、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	135,211.49		7,511.76	127,699.73	与资产相关
合计	135,211.49		7,511.76	127,699.73	

其他说明：

注：系厦门火炬高技术产业开发区管理委员会给予装修补贴与资产相关。

（1）与政府补助相关的递延收益

本公司政府补助详见第十节/十一、2 涉及政府补助的负债项目。

#### 52、其他非流动负债

无

#### 53、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	691,229,485.00						691,229,485.00

## 54、其他权益工具

无

## 55、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）	159,026,540.80			159,026,540.80
其他资本公积	53,070,140.85	693,769.40		53,763,910.25
合计	212,096,681.65	693,769.40		212,790,451.05

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1.本期联营企业国信优易其他权益变动导致其他资本公积减少 2,592,715.40 元；
- 2.股票期权激励等待期间计入成本费用和资本公积 2,490,333.35 元，详见第十节/十五股份支付；
- 3、本期处置合肥同创通信有限公司产生资本公积 796,151.45 元；

## 56、库存股

无

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	792,858.38	-132,745.71				-132,745.71		925,604.09
外币财务报表折算差额	792,858.38	-132,745.71				-132,745.71		925,604.09
其他综合收益合计	792,858.38	-132,745.71				-132,745.71		925,604.09

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：

## 58、专项储备

无

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

法定盈余公积	17,963,300.94			17,963,300.94
合计	17,963,300.94			17,963,300.94

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-351,945,908.25	-392,478,568.40
调整后期初未分配利润	-351,945,908.25	-392,478,568.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,601,346.03	40,532,660.15
期末未分配利润	-343,344,562.22	-351,945,908.25

## 61、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	318,954,234.14	175,464,359.82	392,144,497.76	202,751,717.47
其他业务	12,331,379.54	11,974,713.79	10,746,362.49	10,078,255.64
合计	331,285,613.68	187,439,073.61	402,890,860.25	212,829,973.11

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	331,285,613.68	无	402,890,860.25	无
营业收入扣除项目合计金额	895,810.03	无	530,141.80	无
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.27%		0.13%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	791,222.87	自有资产租赁或其他产生的收入	530,141.80	自有资产租赁或其他产生的收入
4.与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。	104,587.16		16,513.76	
与主营业务无关的业务收入小计	895,810.03	无	546,655.56	无
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计		无		无
营业收入扣除后金额	330,389,803.65	无	402,360,718.45	无

## 62、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	122,795.24	104,339.31
教育费附加	55,583.29	44,693.34
房产税	1,187,070.18	1,126,223.41
土地使用税	59,664.20	59,539.20
印花税	355,157.09	206,123.97
地方教育费附加	37,055.50	29,795.52
其他	14,271.59	104,712.66
合计	1,831,597.09	1,675,427.41

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,190,986.63	27,947,724.13
行政办公费	11,202,222.75	11,888,632.70
股权激励费用	2,490,333.35	1,324,988.03
中介服务费	1,658,140.01	1,506,587.01
折旧及摊销	10,690,507.58	3,202,491.41
交通差旅费	1,553,913.32	1,017,830.71
业务招待费	2,015,828.39	329,817.10
其他	2,166,719.15	2,489,753.26
合计	56,968,651.18	49,707,824.35

## 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	482,030.59	119,146.69
职工薪酬	2,294,712.46	4,764,115.06
业务招待费	193,019.58	44,789.78
交通差旅费	391,398.36	48,196.03
其他	531,736.95	211,429.70
合计	3,892,897.94	5,187,677.26

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	66,628,205.75	57,473,340.14
制作费	10,206,119.17	11,648,317.81
技术服务费	173,884.84	348,463.77
折旧摊销	499,137.37	2,871,134.38
其他	84,045.54	50,881.02
合计	77,591,392.67	72,392,137.12

其他说明：本公司研发支出情况详见第十节/八研发支出。

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,395,062.31	8,483,360.69
减：利息收入	1,378,204.98	1,120,860.42
汇兑损益	-962,889.36	-4,620,006.70
银行手续费	89,849.44	112,786.37
合计	7,143,817.41	2,855,279.94

## 67、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
政府补助	3,148,537.62	3,186,819.76
个税返还	189,219.60	165,807.13
增值税进项税加计扣除	757,200.27	1,977,178.26
其他	145,000.00	560.00
合计	4,239,957.49	5,330,365.15

## 68、净敞口套期收益

无

## 69、公允价值变动收益

无

## 70、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	-8,994,929.72	-12,280,304.60
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,019,464.82	-507,220.84
票据贴现利息	-4,670.36	-65,889.25
合计	-10,019,064.90	-12,853,414.69

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	5,972,877.08	-8,919,366.40
其他应收款坏账损失	-2,076,803.06	1,477,826.07
合计	3,896,074.02	-7,441,540.33



## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资减值损失		-179,054.97
合同资产减值损失	-1,411,004.28	-852,422.06
合计	-1,411,004.28	-1,031,477.03

## 73、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
固定资产处置利得或损失	-27,265.18	479,497.42
使用权资产处置利得或损失	10,509.25	64,769.01

## 74、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
非流动资产处置利得合计		8,410.00	
无需支付的款项及违约金	1,171,104.81	1,985,104.20	1,171,104.81
其他	8,985.07	148,617.84	8,985.07
合计	1,180,089.88	2,142,132.04	1,180,089.88

## 75、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
对外捐赠	1,000.00		1,000.00
非流动资产毁损报废损失		6,562.29	
预计负债		2,002,472.74	
罚款及违约	2,798.89	20,742.22	2,798.89
合计	3,798.89	2,029,777.25	3,798.89

## 76、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	1,304,853.85	4,056,180.86
递延所得税费用	-6,298,205.09	677,922.91
合计	-4,993,351.24	4,734,103.77

**(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	2,351,703.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	587,925.81
子公司适用不同税率的影响	-2,388,720.39
调整以前期间所得税的影响	1,260,599.58
非应税收入的影响	2,248,262.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,350,352.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,057,646.68
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	3,765,380.28
研发加计扣除的影响	-10,759,504.13
所得税费用	-4,993,351.24

**77、其他综合收益**

详见附注 57。

**78、现金流量表项目****(1) 与经营活动有关的现金**

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
其他往来款项	9,045,328.79	3,871,125.04
收政府补助资金	3,467,733.71	3,345,675.13
利息收入	940,743.18	1,280,493.29
其他	299,015.94	148,617.84
合计	13,752,821.61	8,645,911.30

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
直接付现的期间费用	29,903,331.11	27,667,085.82
其他往来	17,623,481.36	46,375,342.67
诉讼法院冻结		2,253,523.04
合计	47,526,812.47	76,295,951.53

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 与投资活动有关的现金**

无

**(3) 与筹资活动有关的现金**

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
收回保证金及其他		15,334,726.03
合计		15,334,726.03

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
支付保证金及其他		0.27
支付租赁负债	3,924,884.67	5,005,005.25
合计	3,924,884.67	5,005,005.52

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	92,938,760.36	166,580,944.67		116,284,734.01		143,234,971.02
短期借款未到期应付利息	121,340.10	2,093,107.75		2,036,813.87		177,633.98
长期借款	69,583,923.00			20,000,000.00		49,583,923.00
一年内到期的长期借款	20,122,992.78		20,093,682.86		20,122,992.78	20,093,682.86
合计	182,767,016.24	168,674,052.42	20,093,682.86	138,321,547.88	20,122,992.78	213,090,210.86

**(4) 以净额列报现金流量的说明**

无

**(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响****79、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,345,054.52	38,168,991.61
加：资产减值准备	1,411,004.28	1,031,477.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,131,407.92	12,277,540.84
信用减值损失	-3,896,074.02	7,441,540.33

使用权资产折旧	4,624,519.37	4,624,585.44
无形资产摊销	9,979,145.97	846,579.65
长期待摊费用摊销	5,864,734.29	3,152,020.86
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）	16,755.93	-544,266.43
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-1,847.71
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-8,068,022.11	
财务费用（收益以“-”号填列）	9,103,577.39	6,970,982.18
投资损失（收益以“-”号填列）	10,019,064.90	12,853,414.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,564,107.56	1,453,811.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-734,097.53	-775,888.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	679,687.23	4,220,263.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,977,052.52	-115,420,121.07
合同资产的减少（增加以“-”号填列）	457,050.47	3,234,522.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-27,074,640.11	23,468,886.59
其他	217,398.82	-2,261,034.80
经营活动产生的现金流量净额	23,489,512.28	741,458.02
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	68,616,321.72	64,678,811.74
减：现金的期初余额	64,678,811.74	138,957,179.41
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,937,509.98	-74,278,367.67

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	786,921.27
其中：	
合肥同创通信有限公司	786,921.27
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	136,158.93
其中：	
合肥同创通信有限公司	136,158.93
其中：	
处置子公司收到的现金净额	650,762.34

#### (4) 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	68,616,321.72	64,678,811.74
可随时用于支付的银行存款	68,616,294.72	64,035,718.80
可随时用于支付的其他货币资金	27.00	643,092.94
三、期末现金及现金等价物余额	68,616,321.72	64,678,811.74
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

#### (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无

#### (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
信用证保证金	94.36	94.14	
法院冻结资金	2,028,612.24	2,253,523.04	法院冻结资金
合计	2,028,706.60	2,253,617.18	

#### (7) 其他重大活动说明

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

#### 81、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			

其中：美元	189,196.29	7.0827	1,340,020.57
欧元			
港币	-1,626.50	0.9062	-1,473.97
日元	113,147.00	0.0524	5,924.15
应收账款			
其中：美元	2,949,173.17	7.0827	20,880,878.83
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
预付款项			
其中：美元	1,277,381.56	7.0827	9,047,310.38
应付账款			
其中：美元	15,810.87	7.0827	111,983.65

(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

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本期发生额	上期发生额
短期租赁费用	236,061.71	485,713.95

涉及售后租回交易的情况

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	8,915,010.30	
合计	8,915,010.30	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	85,999,197.33	79,253,876.60
制作费	14,267,528.88	16,262,409.15
技术服务费	259,947.15	470,049.08
折旧摊销	784,659.58	3,150,530.13
其他	84,045.54	50,881.02
合计	101,395,378.48	99,187,745.98
其中：费用化研发支出	77,591,392.67	72,392,137.12
资本化研发支出	23,803,985.81	26,795,608.86

### 1、符合资本化条件的研发项目

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		
游戏 1	21,085,919.37	1,332,361.66			22,418,281.03			0.00
游戏 2	5,709,689.49	22,471,624.15						28,181,313.64
合计	26,795,608.86	23,803,985.81			22,418,281.03			28,181,313.64

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
游戏 1	已完成	2023 年 03 月 01 日	上线运营	2022 年 01 月 01 日	Demo 制作完毕，并通过立项评审
游戏 2	完成 Beta 版本开发	2024 年 06 月 01 日	上线运营	2022 年 10 月 01 日	Demo 制作完毕，并通过立项评审

### 2、重要外购在研项目

无

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本及商誉

无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

### 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否



单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
合肥同创通信有限公司	786,921.27	100.00%	现金转让	2023年12月26日	收到股权转让款及办理工商变更	-796,151.44	0.00%					

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□是  否

## 5、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：

报告期合并财务报表范围增加边界互娱（厦门）科技有限公司（投资设立）。

## 6、其他

## 十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
福州中富泰科通信技术有限公司	10,000,000.00	福州	平潭	通信技术服务	100.00%		投资设立
厦门富春信息技术有限公司	80,000,000.00	厦门	厦门	通信技术服务	100.00%		投资设立
福建省富春慧联信息技术有限公司	5,000,000.00	福州	平潭	通信技术服务	100.00%		投资设立
北京通畅电信规划设计院有限公司	50,018,000.00	北京	北京	通信技术服务	100.00%		非同一控制下合并
上海骏梦网络科技有限公司	13,604,082.00	上海	上海	游戏研发	100.00%		非同一控制下合并
福建欣辰信息科技有限公司	10,000,001.00	福州	福州	通信技术服务	51.00%		非同一控制下合并
中富科技（平潭）	10,000,000.00	福州	平潭	软件和信息技术	51.00%		投资设立

有限公司							
成都富春智城科技有限公司	10,000,000.00	成都	成都	通信技术服务	51.00%		投资设立

注 1. 本公司通过子公司上海骏梦控制的二级公司情况如下

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海骏业网络科技有限公司	上海	上海	游戏研发	100.00		设立
上海骏统网络科技有限公司	上海	上海	游戏研发	100.00		设立
骏梦网络科技(平潭)有限公司	平潭	平潭	游戏研发	100.00		设立
梦展科技有限公司	香港	香港	游戏研发		100.00	非同一控制下合并
上海玩逗网络科技有限公司	上海	上海	游戏研发	100.00		非同一控制下合并

注 2. 本公司通过子公司福建省富春慧联信息技术有限公司控制的二级公司情况如下

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
福建中富数据科技有限公司	福州	福州	基础软件开发	51.00		非同一控制下合并

注 3. 本公司通过子公司厦门富春信息技术有限公司控制的二级公司情况如下

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
富春慧联(厦门)信息技术有限公司	厦门	厦门	基础软件开发	100.00		设立
边界互娱(厦门)科技有限公司(注)	厦门	厦门	互联网游戏服务	80.00		投资设立

注：2023 年 1 月 17 日，厦门富春信息技术有限公司与其他 4 方共同投资设立边界互娱(厦门)科技有限公司，注册资本 600 万元。

**(2) 重要的非全资子公司**

无

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

无

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

无

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

## 3、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	
上海盖姆艾尔网络科技有限公司	上海	上海	游戏开发与运营		10.00%	权益法
国信优易数据股份有限公司	北京	北京	技术服务		4.54%	权益法

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

无

## (3) 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
	上海盖姆艾尔网络科技有限公司	上海盖姆艾尔网络科技有限公司
流动资产	152,306,275.21	153,641,003.33
非流动资产	3,617,905.52	7,588,801.91
资产合计	155,924,180.73	161,229,805.24
流动负债	10,173,387.09	9,214,059.54
非流动负债		
负债合计	10,173,387.09	9,214,059.54
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	145,750,793.64	152,015,745.70
按持股比例计算的净资产份额	14,575,079.36	15,201,574.57
调整事项		
--商誉	51,037,900.10	51,037,900.10
--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	65,612,979.46	59,762,846.16
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	52,346,700.65	21,483,805.84
净利润	-12,883,231.64	-33,028,543.23
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-12,883,231.64	-33,028,543.23

本年度收到的来自联营企业的股利		
-----------------	--	--

其他说明：

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	国信优易数据股份有限公司	国信优易数据股份有限公司
流动资产	318,279,442.14	358,381,786.48
非流动资产	105,487,874.17	168,435,848.21
资产合计	423,767,316.31	526,817,634.69
流动负债	324,207,379.60	273,700,407.59
非流动负债	11,146,771.53	41,310,627.35
负债合计	335,354,151.13	315,011,034.94
少数股东权益	17,318,079.99	20,829,112.25
归属于母公司股东权益	71,095,085.19	190,977,487.50
按持股比例计算的净资产份额	3,227,219.20	8,784,964.43
调整事项		
--商誉	41,532,711.14	41,532,711.14
--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	47,549,673.51	54,807,548.71
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	114,529,546.88	225,790,548.49
净利润	-132,550,015.40	-158,124,213.98
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-132,550,015.40	-158,124,213.98
本年度收到的来自联营企业的股利		

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	114,729,896.99	117,242,600.32
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-8,994,929.72	-12,280,304.60
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--综合收益总额	-8,994,929.72	-12,280,304.60

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

无

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

## 6、其他

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	135,211.49			7,511.76		127,699.73	与资产相关
合计	135,211.49			7,511.76		127,699.73	

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额

计入递延收益的政府补助	7,511.76	7,511.76
计入其他收益的政府补助	3,141,025.86	3,179,308.00
合计	3,148,537.62	3,186,819.76

其他说明

## 十二、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期

损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

单位：元

项目	账面余额	减值准备
应收账款	272,999,229.39	117,022,361.31
其他应收款	93,415,489.69	41,258,741.29
合计	366,414,719.08	158,281,102.60

本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 3.19 亿元，其中：已使用授信金额为 21,281.89 万元。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

单位：元

项目	账面价值	未折现的合同现金流量总额	1 年以内	1 年以上
短期借款	143,412,605.00	146,454,725.97	146,454,725.97	
应付账款	127,057,815.56	127,057,815.56	127,057,815.56	
其他应付款	31,917,996.96	31,917,996.96	31,917,996.96	
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	69,677,605.86	75,717,660.03	22,905,374.94	52,812,285.09
合计	372,066,023.38	381,148,198.52	328,335,913.43	52,812,285.09

## （3）市场风险

### • 汇率风险

本公司的通信业务主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，但本公司的游戏业务子公司上海骏梦主要收入来源于中国境外，主要业务以美元结算存在汇率风险。

1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

2) 截止 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额

	美元项目	日元项目	港币项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	1,340,020.57	5,924.15	-1,473.97	1,344,470.75
应收账款	20,880,878.83			
预付款项	9,047,310.38			
小计	31,268,209.78	5,924.15	-1,473.97	1,344,470.75
外币金融负债：				
应付账款	111,983.65			111,983.65
小计	111,983.65			111,983.65

### 3) 敏感性分析：

截止 2023 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元及欧元金融资产和美元及欧元金融负债，如果人民币对美元及欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 123,248.71 元。

#### • 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为 4,958.39 万元，其中：2158.39 万元执行浮动利率，利率为同期人民银行人民币贷款基准利率上浮 25 个基点；1,030.00 万元执行浮动利率，利率为同期人民银行人民币贷款基准利率上浮 10 个基点；1,770.00 万元执行浮动利率，利率为同期人民银行人民币贷款基准利率上浮 5 个基点。

### 3) 敏感性分析：

截止 2023 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### • 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用



(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

无

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

### 3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十三、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	--	--	--	--
(2) 权益工具投资		55,679,836.44		55,679,836.44
(4) 其他非流动金融资产			873,742.67	873,742.67
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

### 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

本公司第二层次公允价值计量项目系权益工具投资：

本公司所持东阳留白影视文化有限公司 3.24% 股权公允价值 55,679,836.44 元采用非活跃市场相同或类似报价，以最近一轮的东阳留白影视文化有限公司股权交易估值确认。

#### 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

本公司第三层次公允价值计量项目包括：持有美载（厦门）网络科技有限公司 14% 股权的交易性金融资产，根据未来现金流确认公允价值为 0 元。

本公司所持锦安数科（北京）科技有限公司 10% 股权公允价值 873,742.67 元。

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

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

#### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

#### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

#### 9、其他

### 十四、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
福建富春投资有限公司	平潭	投资及咨询	10,000,000 元	14.88%	14.88%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是缪品章。

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1 在子公司中的权益。

#### 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十、3 在联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
广西华南通信股份有限公司	联营企业
上海盖姆艾尔网络科技有限公司	联营企业

#### 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
上海复励隼华投资合伙企业（有限合伙）	受同一实控人控制的企业
福建富春绿能科技有限公司	受同一实控人控制的企业

#### 5、关联交易情况

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
上海盖姆艾尔网络科技有限公司	游戏运维服务（注 1）	37,603,929.45			22,805,438.72
广西华南通信股份有限公司	采购通信技术服务（注 2）	284,978.70			-370,761.15

出售商品/提供劳务情况表

无

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

注 1：2021 年 2 月，子公司上海骏梦与联营企业上海盖姆艾尔网络科技有限公司（简称“盖姆艾尔”）签订《游戏运营维护服务协议》，约定盖姆艾尔为《仙境传说：新世代的诞生》提供运维服务，上海骏梦应按月向盖姆艾尔支付合作游戏在合作区域内（未扣任何税费的）单月游戏合计收入约定比例的服务费用。

注 2：广西华南通信股份有限公司发生额为负数，系上年度项目存在工程量核减所致。

##### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

##### （3）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
福建富春投资有限公司	房屋租赁	16,513.76	16,513.76
福建富春绿能科技有限公司	房屋租赁	88,073.40	
合计		104,587.16	16,513.76

本公司作为承租方：无

##### （4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
缪品章	30,000,000.00	2022年04月21日	2023年04月21日	是
缪品章	140,000,000.00	2018年09月18日	2028年12月31日	否

本公司作为被担保方:无

#### (5) 关联方资金拆借

无

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,961,447.01	4,763,350.51

#### (8) 其他关联交易

无

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

无

#### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广西华南通信股份有限公司	326,376.08	497,441.55
应付账款	上海盖姆艾尔网络科技有限公司	10,951,861.40	5,030,581.10
其他应付款	广西华南通信股份有限公司	35,000.00	35,000.00
其他应付款	福建富春投资有限公司	6,303.32	3,000.00

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	4,000,000	6,160,001.72					2,800,000	2,100,000.00
合计	4,000,000	6,160,001.72					2,800,000	2,100,000.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员	6.10	3年		

其他说明：

2022年8月16日，公司召开第四届董事会第十九次会议和第四届监事会第十八次会议，审议通过了《关于公司<2022年股票期权激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于公司<2022年股票期权激励计划实施考核管理办法>的议案》等议案，授予29名激励对象股票期权1600万份，授予价格为每股人民币6.10元，确定2022年9月1日为授予日，股票期权自股权登记之日起满72个月内分五期行权，上述金额系股票期权授予日成本。

## 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	布莱克-斯科尔斯期权定价模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	预计可以达到行权条件，被授予对象均可行权
可行权权益工具数量的确定依据	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,815,321.38
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,490,333.35

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、本期股份支付费用

☑适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	2,490,333.35	
合计	2,490,333.35	

其他说明：

#### 5、股份支付的修改、终止情况

股份支付的修改情况	无
股份支付的终止情况	第二期注销

#### 6、其他

无

### 十六、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

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

##### 1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

序号	案号	原告	被告	案由	金额	案件进展（截至报告日）
1	(2023)沪73民终617号	上海欢乐互娱网络科技有限公司、上海热血网络科技有限公司	上海骏梦网络科技有限公司	著作权权属、侵权纠纷（以上为法院传票显示，实际为合同纠纷）	RMB1000万	等待法院二审判决(注1)

注1：2022年8月，公司全资子公司上海骏梦因没收分成保证金与上海欢乐互娱网络科技有限公司与上海热血网络科技有限公司产生合同纠纷，被诉至上海市徐汇区人民法院。2023年3月，公司收到民事判决书，主要内容如下：（一）上海骏梦应于本判决生效之日起十日内向原告上海热血网络科技有限公司支付200万元；（二）驳回欢乐互娱、热血网络其他诉讼请求。同时，由上海骏梦承担案件受理费22,800元，保全申请费1,000元，公司根据一审判决结果预计了或有负债金额2,023,800.00元。截止报告日，该案件等待法院二审判决。

除存在上述或有事项外，截止2023年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十七、资产负债表日后事项

无

## 十八、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

无

## 2、债务重组

无

## 3、资产置换

无

## 4、年金计划

无

## 5、终止经营

无

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	通信及集成业务	游戏业务	分部间抵销	合计
一. 营业收入	154,388,879.48	176,896,734.20		331,285,613.68
其中：对外交易收入	154,388,879.48	176,896,734.20		331,285,613.68
分部间交易收入				
二. 净利润	-10,811,066.93	18,156,121.45		7,345,054.52
三. 资产总额	523,908,486.43	513,826,810.07		1,037,735,296.50

(3) 公司无报告分部的，或者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

无

(5) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	37,357,205.28	37,287,454.48
1至2年	12,030,020.32	3,332,123.87
2至3年	2,618,909.30	8,372,716.74
3至4年	6,683,587.34	1,876,052.53
4至5年	1,389,852.53	2,284,849.19
5年以上	53,275,043.52	65,682,860.90
合计	113,354,618.29	118,836,057.71

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款						8,167,753.42	6.87%	8,167,753.42	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收	113,354,618.29	100.00%	59,052,483.05	52.10%	54,302,135.24	110,668,304.29	93.13%	65,679,182.96	59.35%	44,989,121.33



账款										
其中：										
合并范围单位组合	37,707,076.70	33.26%			37,707,076.70	9,783,017.64	8.23%			9,783,017.64
通信业务组合	75,647,541.59	66.74%	59,052,483.05	78.06%	16,595,058.54	100,885,286.65	84.90%	65,679,182.96	65.10%	35,206,103.69
合计	113,354,618.29	100.00%	59,052,483.05	52.10%	54,302,135.24	118,836,057.71	100.00%	73,846,936.38	62.14%	44,989,121.33

按组合计提坏账准备： 0

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	34,803,230.26		
1-2年	682,777.14		
2-3年			
3-4年	1,857,420.81		
4-5年	363,648.49		
5年以上			
合计	37,707,076.70	0.00	

确定该组合依据的说明：

## (1) 合并范围单位组合

按组合计提坏账准备： 59,052,483.05

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	2,553,975.02	178,778.25	7.00%
1-2年	11,347,243.18	1,702,086.48	15.00%
2-3年	2,618,909.30	785,672.81	30.00%
3-4年	4,826,166.53	2,413,083.27	50.00%
4-5年	1,026,204.04	697,818.72	68.00%
5年以上	53,275,043.52	53,275,043.52	100.00%
合计	75,647,541.59	59,052,483.05	

确定该组合依据的说明：

## (2) 通信业务组合

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

## (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	
按单项计提坏账准备	8,167,753.42			8,167,753.42		
按组合计提坏						

账准备					
其中：通信业务组合	65,679,182.96		6,626,699.91		59,052,483.05
合计	73,846,936.38		6,626,699.91	8,167,753.42	59,052,483.05

#### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	8,167,753.42

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
陕西比讯电子科技有限公司	货款	8,167,753.42	无法收回	管理层审批	否
合计		8,167,753.42			

应收账款核销说明：

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	31,515,879.54		31,515,879.54	27.61%	31,323,025.10
第二名	22,545,820.98		22,545,820.98	19.75%	
第三名	10,601,933.58	775,926.34	11,377,859.92	9.97%	1,706,678.99
第四名	9,244,232.42		9,244,232.42	8.10%	
第五名	4,900,503.73		4,900,503.73	4.29%	4,718,069.65
合计	78,808,370.25	775,926.34	79,584,296.59	69.72%	37,747,773.74

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	80,942,586.25	81,700,383.53
合计	80,942,586.25	81,700,383.53

## (1) 应收利息

无

## (2) 应收股利

无

## (3) 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
业绩补偿款	76,702,060.94	36,512,919.06
往来款	36,512,919.06	77,675,253.99
保证金、押金及备用金	454,796.55	407,666.05
合计	113,669,776.55	114,595,839.10

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	70,154,743.78	58,972,445.13
1至2年	191,000.00	14,536,230.26
2至3年	5,161,230.06	3,811,680.60
3至4年	1,246,261.60	29,900,261.06
4至5年	29,574,719.06	2,500.00
5年以上	7,341,822.05	7,372,722.05
合计	113,669,776.55	114,595,839.10

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	42,383,934.86	37.29%	32,687,235.10	77.12%	9,696,699.76	44,934,922.86	39.21%	32,687,235.10	72.74%	12,247,687.76
其中：										
按组合计提坏账准备	71,285,841.69	62.71%	39,955.20	0.06%	71,245,886.49	69,660,916.24	60.79%	208,220.47	0.30%	69,452,695.77
其中：										
合并范围单位组合	70,684,705.11	62.18%			70,684,705.11	68,758,637.81	60.00%			68,758,637.81
保证金、押	454,796.	0.40%			454,796.	407,666.	0.36%			407,666.

金及备用金组合	55				55	05				05
账龄组合	146,340.03	0.13%	39,955.20	27.30%	106,384.83	494,612.38	0.43%	208,220.47	42.10%	286,391.91
合计	113,669,776.55	100.00%	32,727,190.30	28.79%	80,942,586.25	114,595,839.10	100.00%	32,895,455.57	28.71%	81,700,383.53

按单项计提坏账准备：32,687,235.10

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京中联百文文化传媒有限公司	29,512,919.06	24,478,299.34	29,512,919.06	24,478,299.34	82.94%	根据可回收性判断
袁廷先	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	7,000,000.00	100.00%	预计无法收回
福建中富数据科技有限公司	8,422,003.80	1,208,935.76	5,871,015.80	1,208,935.76	20.59%	预计无法收回
合计	44,934,922.86	32,687,235.10	42,383,934.86	32,687,235.10		

按组合计提坏账准备：0

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	69,962,229.25		
1-2年	36,000.00		
2-3年	686,475.86		
合计	70,684,705.11		

确定该组合依据的说明：

(1) 合并范围单位组合

按组合计提坏账准备：0

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	80,530.50		
1-2年	5,000.00		
2-3年			
3-4年			
4-5年	61,800.00		
5年以上	307,466.05		
合计	454,796.55		

确定该组合依据的说明：

(2) 保证金、押金及备用金组合

按组合计提坏账准备：39,955.20

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	111,984.03	5,599.20	5.00%
1-2年			
2-3年			
3-4年			

4-5 年			
5 年以上	34,356.00	34,356.00	100.00%
合计	146,340.03	39,955.20	

确定该组合依据的说明：

(3) 账龄组合

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	39,620.17	168,600.30	32,687,235.10	32,895,455.57
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	335.03			335.03
本期转回		168,600.30		168,600.30
2023 年 12 月 31 日余额	39,955.20		32,687,235.10	32,727,190.30

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	4,000.00

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来及其他	35,660,414.19	1 年以内	31.37%	
第二名	业绩补偿款	29,512,919.06	4-5 年	25.96%	24,478,299.34
第三名	往来及其他	21,452,150.78	1 年以内	18.87%	
第四名	往来及其他	12,849,664.28	1 年以内	11.30%	
第五名	业绩补偿款	7,000,000.00	5 年以上	6.16%	7,000,000.00
合计		106,475,148.31		93.66%	31,478,299.34

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

## 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	1,041,260,000.00	490,050,000.00	551,210,000.00	1,051,514,900.00	494,333,666.93	557,181,233.07
对联营、合营企业投资	70,848,603.96	21,731,686.43	49,116,917.53	79,374,026.86	21,894,272.70	57,479,754.16
合计	1,112,108,603.96	511,781,686.43	600,326,917.53	1,130,888,926.86	516,227,939.63	614,660,987.23

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	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		
福州中富泰科通信技术有限公司	3,010,000.00						3,010,000.00	
合肥同创通信有限公司	5,971,233.07	4,283,666.93		10,254,900.00				
厦门富春信息技术有限公司	80,000,000.00						80,000,000.00	
北京通畅电信规划设计院有限公司	44,000,000.00						44,000,000.00	
福建省富春慧联信息技术有限公司		1,050,000.00					0.00	1,050,000.00
上海骏梦网络科技有限公司	411,000,000.00	489,000,000.00					411,000,000.00	489,000,000.00
福建欣辰信息科技有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
成都富春智城科技有限公司	5,100,000.00						5,100,000.00	
中富科技（平潭）有限公司	5,100,000.00						5,100,000.00	
合计	557,181,233.07	494,333,666.93		10,254,900.00			551,210,000.00	490,050,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	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												

国信优易数据股份有限公司	54,807,548.71				-7,454,902.97		197,027.77				47,549,673.51	
成都海科时代科技有限责任公司		1,650,282.06										1,650,282.06
北京中联百文文化传媒有限公司		19,734,803.68										19,734,803.68
广西华南通信股份有限公司	2,672,205.45	509,186.96		1,015,844.11	-251,703.59				-162,586.27		1,567,244.02	346,600.69
小计	57,479,754.16	21,894,272.70		1,015,844.11	-7,706,606.56		197,027.77	0.00	-162,586.27	0.00	49,116,917.53	21,731,686.43
合计	57,479,754.16	21,894,272.70		1,015,844.11	-7,706,606.56		197,027.77	0.00	-162,586.27		49,116,917.53	21,731,686.43

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,596,646.46	30,754,677.78	41,625,599.16	33,873,425.44
其他业务	4,202,088.32	2,201,769.95	3,884,812.59	3,490,033.13
合计	44,798,734.78	32,956,447.73	45,510,411.75	37,363,458.57

## 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	-7,706,606.56	-8,977,450.28
处置长期股权投资产生的投资收益	724,679.20	-58,619.35
子公司分红款		110,000,000.00
票据贴现	-4,670.36	-4,309.05
合计	-6,986,597.72	100,959,621.32

## 6、其他

## 二十、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
非流动性资产处置损益	-1,036,220.95	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,148,537.62	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	8,068,022.11	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,853,265.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,176,290.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	902,200.27	
减：所得税影响额	518,027.96	
少数股东权益影响额（税后）	148,401.80	
合计	13,445,666.15	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.49%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.84%	-0.01	-0.01

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用



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

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他

富春科技股份有限公司

法定代表人：缪福章

2024 年 4 月 24 日