

深圳中青宝互动网络股份有限公司

审计报告

上会师报字(2026)第 8934 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2026)第 8934 号

深圳中青宝互动网络股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了深圳中青宝互动网络股份有限公司(以下简称“中青宝”)财务报表,包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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,公允反映了中青宝 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及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《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则,我们独立于中青宝,并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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。我们在审计中识别出的关键审计事项如下:



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

1、收入确认

(1) 事项描述

如附注四、24 及附注六、38 所述，中青宝 2025 年度主营业务收入 173,287,195.48 元，其中云计算业务收入 121,611,639.90 元，网络游戏业务收入 41,538,664.38 元，文旅业务收入 10,136,891.20 元。其他业务收入 10,336,074.47 元。由于营业收入是中青宝的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

① 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

② 选取样本检查运营协议、机柜租赁业务合同等，识别与服务控制权相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求，根据不同类别收入的确认原则和依据，对收入执行分析性复核程序，判断其合理性；

③ 对游戏的运营实施 IT 审计，对主要游戏的财务流水数据与运营平台数据以及系统数据进行核对，验证其数据的完整性。对游戏的进销存进行测试，验证游戏币消耗数据的真实性；对主要游戏进行 TOP100 用户数据分析，月度经营数据、用户时点数据、用户充值频率进行分析，验证其真实性；

④ 选取样本检查云计算收入涉及的数据中心机柜租赁业务合同、结算单、发票、回款单；对出租机柜实施监盘，并查看其实际运行情况，确认机柜租赁收入的真实性、完整性；

⑤ 选取样本检查云计算收入涉及的运维系统销售、带宽销售、结算单、发票等原始单据；

⑥ 结合同行业公司毛利率，对收入和成本执行分析程序，分析毛利率变动趋势的合理性；

⑦ 针对已收款收入回款，抽查至银行对账单、银行收款单据等原始凭证，检查收入金额是否准确、回款方与客户名称是否一致；

⑧ 对营业收入执行截止性测试，以评估收入是否确认在恰当的会计期间。



上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

四、其他信息

中青宝管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 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到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。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中青宝的持续经营能力，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中青宝、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中青宝的财务报告过程。

七、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



上海会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

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，就可能导致对中青宝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表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中青宝不能持续经营。

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。



上会会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

6、就中青宝中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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（如适用）。

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。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 上海

中国注册会计师

（项目合伙人）

张 力



中国注册会计师

谢 金香



二〇二六年四月二十七日

合并资产负债表

2025-12-31

会企01表

货币单位：人民币元

项目	附注	2025-12-31	2024-12-31	项目	附注	2025-12-31	2024-12-31
流动资产：				流动负债：			
货币资金	六、1	31,641,875.74	24,705,782.16	短期借款	六、21		9,434,346.81
交易性金融资产				衍生金融资产			
衍生金融资产				应付票据			
应收票据	六、2	38,419,482.11	42,450,941.31	应付账款	六、22	51,653,914.50	56,846,080.26
应收账款	六、3	3,329,184.99	28,355,347.58	预收款项	六、23	18,731,829.06	40,149,700.53
预付款项	六、4	5,245,138.67	6,875,931.50	合同负债	六、24	4,387,588.37	6,871,258.62
其他应收款				应付职工薪酬	六、25	32,505,292.40	32,890,610.85
其中：应收利息				应交税费	六、26	41,056,291.14	53,002,983.03
应收股利	六、5	581,531.65	4,541,068.30	其他应付款			
存货		3,936,856.76		其中：应付利息			
其中：数据资源				应付股利			
合同资产				持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债	六、27	52,261,845.37	30,138,725.87
一年内到期的非流动资产	六、6	19,974,902.74		其他流动负债	六、28	378,493.07	1,734,185.52
其他流动资产	六、7	33,660,874.27	38,721,491.84	流动负债合计		200,975,253.91	231,167,891.49
流动资产合计		136,208,315.28	145,650,562.69	非流动资产：			
非流动资产：				长期借款	六、29	8,500,000.00	9,100,000.00
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款	六、8	80,401,123.66		永续债			
长期股权投资	六、9	3,065,776.65	2,899,031.91	租赁负债	六、30	32,620,773.21	24,480,864.83
其他权益工具投资	六、10	185,259,648.16	212,153,280.46	长期应付款	六、31	128,643,377.13	159,899,633.71
其他非流动金融资产	六、11	8,725,000.00	6,332,900.00	长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债	六、32	3,364,163.39	5,000,000.00
固定资产	六、12	220,340,504.15	268,190,029.79	递延收益			
在建工程	六、13		110,633,806.58	递延所得税负债	六、18	12,129,690.00	14,824,650.00
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		185,258,003.73	213,303,148.54
使用权资产	六、14	47,910,529.56	35,764,221.73	负债合计		386,233,257.64	444,473,040.03
无形资产	六、15	13,336,558.26	14,721,393.60	股东权益：			
其中：数据资源				股本	六、33	261,858,710.00	261,858,710.00
开发支出				其他权益工具			
其中：数据资源				其中：优先股			
商誉	六、16			永续债			
长期待摊费用	六、17	1,173,136.56	2,380,937.17	资本公积	六、34	406,227,422.37	376,318,647.47
递延所得税资产	六、18	30,593,752.78	31,760,940.47	减：库存股			
其他非流动资产	六、19	590,806,009.78	686,238,522.84	其他综合收益	六、35	-104,081,019.51	-82,196,886.69
非流动资产合计		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	专项储备	六、36	55,838,543.29	55,838,543.29
				盈余公积	六、37	-205,925,675.59	-205,925,675.59
				未分配利润		358,841,789.58	405,893,338.48
				归属于母公司股东权益合计		-18,060,722.16	-18,477,292.98
				少数股东权益		340,781,067.42	387,416,045.50
				股东权益合计		727,014,325.06	831,889,085.53
				负债和股东权益总计			
资产总计		1,362,208,315.28	1,451,201,125.38				

编制单位：深圳中青宝互动网络股份有限公司



法定代表人：

[Signature]

主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

[Signature]

合并利润表

2025年度

会企02表

货币单位：人民币元

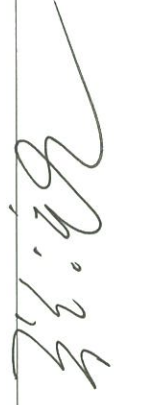
编制单位：深圳中青宝互动网络股份有限公司

项目	附注	2025年度	2024年度	项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业总收入		183,623,269.95	227,141,864.32	(二) 按所有权归属分类			
其中：营业收入	六、38	183,623,269.95	227,141,864.32	1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-55,076,190.98	-52,741,821.82
二、营业总成本		219,545,690.85	274,872,485.76	2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-146,772.31	741,786.01
其中：营业成本	六、38	124,708,105.64	173,360,264.78	六、其他综合收益的税后净额		-21,884,132.82	-13,347,137.79
税金及附加	六、39	222,675.69	402,111.46	(一) 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-21,884,132.82	-13,347,137.79
销售费用	六、40	25,655,896.63	30,969,090.91	1、不能重分类进损益的其他综合收益		-21,883,202.68	-13,346,734.07
管理费用	六、41	36,636,240.49	28,666,901.15	(1) 重新计量设定受益计划变动额			
研发费用	六、42	20,095,420.49	32,874,981.12	(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
财务费用	六、43	12,227,351.91	8,599,136.34	(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
其中：利息费用		909,411.67	967,147.51	(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
利息收入		165,698.59	80,125.54	(5) 其他			
加：其他收益	六、44	472,516.88	788,500.73	2、将重分类进损益的其他综合收益		-930.14	-403.72
投资收益（损失以“-”号填列）	六、45	1,312,464.09	4,871,472.64	(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		166,744.74	182,649.99	(2) 其他债权投资公允价值变动			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				(4) 其他债权投资信用减值准备			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、46	2,392,100.00	-976,400.00	(5) 现金流量套期储备			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、47	-2,287,459.31	5,115,433.99	(6) 外币财务报表折算差额		-930.14	-403.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、48	-7,586,820.91	-2,802,584.30	(7) 其他			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、49	2,189,349.18	22,757.77	(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-39,430,270.97	-40,711,440.61	七、综合收益总额		-77,107,096.11	-65,347,173.60
加：营业外收入	六、50	78,249.66	516,234.50	(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		-76,960,323.80	-66,088,959.61
减：营业外支出	六、51	14,558,758.25	5,904,602.31	(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-146,772.31	741,786.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-53,910,779.56	-46,099,808.42	八、每股收益：			
减：所得税费用	六、52	1,312,183.73	5,900,227.39	(一) 基本每股收益（元/股）		-0.21	-0.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-55,222,963.29	-52,000,035.81	(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.21	-0.20
(一) 按经营持续性分类							
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-55,222,963.29	-52,000,035.81				
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）							

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


合并现金流量表

2025年度

会企03表

货币单位：人民币元

项目	2025年度	2024年度	附注	2025年度	2024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	192,668,493.68	285,045,326.57			
收到的税费返还	3,756,986.75	11,301,173.61			
收到其他与经营活动有关的现金	8,213,689.08	57,268,292.92	六、54		
经营活动现金流入小计	204,639,169.51	353,614,793.10			
购买商品、接受劳务支付的现金	62,742,781.75	136,096,267.53			
支付给职工以及为职工支付的现金	68,229,122.76	87,694,430.47			
支付的各项税费	2,904,148.74	5,403,084.15			
支付其他与经营活动有关的现金	36,475,485.17	69,700,120.65	六、54		
经营活动现金流出小计	170,351,538.42	298,893,902.80			
经营活动产生的现金流量净额	34,287,631.09	54,720,890.30			
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金	993,610.75	1,047,618.00			
取得投资收益收到的现金	546,389.25	126,984.00			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	12,411,781.34	61,460.00			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计	13,951,781.34	1,236,062.00			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,735,101.31	31,461,461.43			
投资支付的现金	2.00	2,000,000.00			
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	4,735,103.31	33,461,461.43			
投资活动产生的现金流量净额	9,216,678.03	-32,225,399.43			
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金			六、54		
筹资活动现金流入小计					
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金					
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			六、54		
筹资活动现金流出小计					
筹资活动产生的现金流量净额					
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额					
加：期初现金及现金等价物余额					
六、期末现金及现金等价物余额					

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2025年度

会企04表

货币单位：人民币元

项目	2025年度金额											股东权益合计		
	归属于母公司股东权益										少数股东权益			
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			小计	
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	261,858,710.00				376,318,647.47		-82,196,886.69		55,838,543.29	-205,925,675.59		405,893,338.48	-18,477,292.98	387,416,045.50
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年年初余额	261,858,710.00				376,318,647.47		-82,196,886.69		55,838,543.29	-205,925,675.59		405,893,338.48	-18,477,292.98	387,416,045.50
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）					29,908,774.90		-21,884,132.82			-55,076,190.98		-47,051,548.90	416,570.82	-46,634,978.08
（一）综合收益总额							-21,884,132.82			-55,076,190.98		-76,960,323.80	-146,772.31	-77,107,096.11
（二）股东投入和减少资本					29,910,582.89							29,910,582.89		29,910,582.89
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他					29,910,582.89							29,910,582.89		29,910,582.89
（三）利润分配														
1、提取盈余公积														
2、对股东的分配														
3、其他														
（四）股东权益内部结转														
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					-1,807.99									
四、本年年末余额	261,858,710.00				406,227,422.37		-104,081,019.51		55,838,543.29	-261,001,866.57		358,841,789.58	-18,060,722.16	340,781,067.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the legal representative.

Handwritten signature of the chief accountant.

Handwritten signature of the accounting institution responsible person.

合并股东权益变动表(续)

2025年度

会企04表

货币单位:人民币元

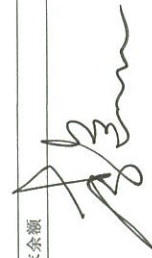
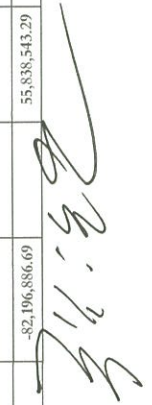
编制单位:深圳中鲁宝互动网络股份有限公司

项目	2024年度金额											股东权益合计
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	261,858,710.00		382,836,790.94		-68,849,748.90		55,838,543.29	-153,183,853.77		478,500,441.56	-19,221,454.36	459,278,987.20
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	261,858,710.00		382,836,790.94		-68,849,748.90		55,838,543.29	-153,183,853.77		478,500,441.56	-19,221,454.36	459,278,987.20
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)			-6,518,143.47		-13,347,137.79			-52,741,821.82		-72,607,103.08	744,161.38	-71,862,941.70
(一)综合收益总额					-13,347,137.79			-52,741,821.82		-66,088,959.61	741,786.01	-65,347,173.60
(二)股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
(三)利润分配												
1、提取盈余公积												
2、对股东的分配												
3、其他												
(四)股东权益内部结转												
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			-6,518,143.47							-6,518,143.47	2,375.37	-6,515,768.10
四、本年年末余额	261,858,710.00		376,318,647.47		-82,196,886.69		55,838,543.29	-205,925,675.59		405,893,338.48	-18,477,292.98	387,416,045.50

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

法定代表人:

资产负债表

2025-12-31

会企01表

货币单位：人民币元

编制单位：深圳中毅宝互动网络股份有限公司	项目	2024-12-31	2025-12-31	2024-12-31	2025-12-31	附注	2024-12-31	2025-12-31
	流动资产：							
	货币资金	26,807,601.65		2,087,136.36				9,434,346.81
	交易性金融资产							
	衍生金融资产							
	应收票据	48,980,414.05		9,450,400.00				
	应收账款			5,120,242.98				11,630,184.64
	应收款项融资							
	预付款项	1,215,539.30		23,988,238.38				11,124,165.14
	其他应收款	338,392,283.28		346,904,215.59				1,683,685.20
	其中：应收利息							
	应收股利	581,531.65		1,287,511.89				2,486,497.94
	存货	1,179,318.07						182,843,488.06
	其中：数据资源							
	合同资产							
	持有待售资产							
	一年内到期的非流动资产	19,974,902.74						20,216,215.04
	其他流动资产			805.95				85,612.10
	流动资产合计	436,550,059.09		388,898,551.15				228,432,957.24
	非流动资产：							
	债权投资							
	其他债权投资							
	长期应收款	80,401,123.66						
	长期股权投资	365,192,522.02		396,400,423.57				4,988,661.59
	其他权益工具投资	147,652,347.16		168,122,650.46				90,634,382.30
	其他非流动金融资产							
	投资性房地产							
	固定资产	7,487,190.30						3,364,163.39
	在建工程							
	生产性生物资产							
	油气资产							
	使用权资产							
	无形资产	31,376.12		6,994,098.01				115,447,693.89
	其中：数据资源			49,305.32				336,207,809.27
	开发支出							
	其中：数据资源							
	商誉							
	长期待摊费用							
	递延所得税资产	27,557,580.55		200,855.40				333,911,964.34
	其他非流动资产			27,754,863.01				
	非流动资产合计	628,322,139.81		718,316,042.08				-85,665,543.91
	资产总计	1,064,872,198.90		1,107,214,593.23				55,838,543.29
	负债和股东权益总计							183,220,520.15
	流动负债：							749,164,193.87
	短期借款							1,064,872,198.9000
	交易性金融负债							
	衍生金融负债							
	应付票据							
	应付账款							
	预收款项							
	合同负债							
	应付职工薪酬							
	应交税费							
	其他应付款							
	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							
	其他流动负债							
	流动负债合计							
	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							
	长期应付款							
	长期应付职工薪酬							
	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							
	负债合计							
	股东权益：							
	股本							
	其他权益工具							
	其中：优先股							
	永续债							
	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							
	股东权益合计							
	负债和股东权益总计							

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

利润表

2025年度

会企02表

货币单位：人民币元

项目	2025年度	2024年度	项目	2025年度	2024年度
一、营业收入	51,992,866.62	47,465,187.31	四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-36,854,835.44	44,641,641.85
减：营业成本	4,270,720.55	8,613,827.54	（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-36,854,835.44	44,641,641.85
税金及附加	47,222.33	64,454.38	（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
销售费用	8,755,866.38	11,483,835.22	五、其他综合收益的税后净额	-15,459,873.68	-11,040,834.07
管理费用	16,658,825.91	14,818,133.75	（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-15,459,873.68	-11,040,834.07
研发费用	12,257,470.86	13,486,908.74	1、重新计量设定受益计划变动额		
财务费用	4,918,873.26	1,584,353.20	2、权益法下不能转损益的其他综合收益		
其中：利息费用	127,605.00	712,792.51	3、其他权益工具投资公允价值变动		
利息收入	3,993.19	275,167.72	4、企业自身信用风险公允价值变动		
加：其他收益	15,368.28	26,065.47	5、其他		
投资收益（损失以“-”号填列）	1,127,920.90	103,939,979.82	（二）将重分类进损益的其他综合收益		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			1、权益法下可转损益的其他综合收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			2、其他债权投资公允价值变动		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			4、其他债权投资信用减值准备		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	423,087.38	1,481,940.90	5、现金流量套期储备		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-31,342,020.90	-52,687,496.49	6、外币财务报表折算差额		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,170,160.79		7、其他		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-22,521,296.22	50,174,164.18	六、综合收益总额	-52,314,709.12	33,600,807.78
加：营业外收入	1,018.74	198.00	七、每股收益：		
减：营业外支出	14,137,275.50	5,002,901.34	（一）基本每股收益（元/股）		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-36,657,552.98	45,171,460.84	（二）稀释每股收益（元/股）		
减：所得税费用	197,282.46	529,818.99			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

2025年度

会企03表

货币单位：人民币元

编制单位：深圳中壹互动网络股份有限公司

项目	2025年度	2024年度	项目	2025年度	2024年度
一、经营活动产生的现金流量：			三、筹资活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	56,268,441.56	38,689,481.21	吸收投资收到的现金		
收到的税费返还	805.95		取得借款收到的现金		9,391,337.63
收到其他与经营活动有关的现金	62,517,820.19	264,832,978.02	收到其他与筹资活动有关的现金		29,910,582.89
经营活动现金流入小计	118,787,067.70	303,522,459.23	筹资活动现金流入小计		29,910,582.89
购买商品、接受劳务支付的现金	16,355,299.67	23,079,121.62	偿还债务支付的现金		65,000,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	18,073,927.43	17,272,632.19	分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,705,733.33
支付的各项税费	99,287.28	375,972.17	支付其他与筹资活动有关的现金		14,730,430.21
支付其他与经营活动有关的现金	85,970,000.36	247,595,161.79	筹资活动现金流出小计		14,730,430.21
经营活动现金流出小计	120,498,514.74	288,322,887.77	筹资活动产生的现金流量净额		15,180,152.68
经营活动产生的现金流量净额	-1,711,447.04	15,199,571.46	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-282,212.81
二、投资活动产生的现金流量：			五、现金及现金等价物净增加额		24,789,308.65
收回投资收到的现金	993,610.75	1,047,618.00	加：期初现金及现金等价物余额		2,018,293.00
取得投资收益收到的现金	546,389.25	70,126,984.00	六、期末现金及现金等价物余额		26,807,601.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		61,460.00			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计	13,947,671.34	71,236,062.00			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,344,854.52	12,085,704.83			
投资支付的现金	1.00	45,000,000.00			
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	2,344,855.52	57,085,704.83			
投资活动产生的现金流量净额	11,602,815.82	14,150,357.17			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表

2025年度

会企04表

货币单位：人民币元

编制单位：深圳中青宝互动网络股份有限公司

项目	2025年度金额						其他	股东权益合计			
	股本		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
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	261,858,710.00			303,439,845.31			-70,205,670.23	55,838,543.29	220,075,355.59	771,006,783.96	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	261,858,710.00			303,439,845.31			-70,205,670.23	55,838,543.29	220,075,355.59	771,006,783.96	
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）				30,472,119.03			-15,459,873.68		-36,854,835.44	-21,842,590.09	
（一）综合收益总额							-15,459,873.68		-36,854,835.44	-52,314,709.12	
（二）股东投入和减少资本				29,910,582.89						29,910,582.89	
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他				29,910,582.89						29,910,582.89	
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对股东的分配											
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
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				561,536.14						561,536.14	
四、本年年末余额	261,858,710.00			333,911,964.34			-85,665,543.91	55,838,543.29	183,220,520.15	749,164,193.87	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

一、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

深圳中青宝互动网络股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名深圳市中青宝网络科技股份有限公司，系由深圳市宝德网络技术有限公司整体变更设立。2008 年 4 月 28 日，深圳市宝德网络技术有限公司股东会通过关于公司股份制改制的决议：同意以经审计的净资产折股方式整体变更为股份有限公司。具体方案为：截至 2008 年 2 月 29 日公司经深圳市鹏城会计师事务所有限公司审计（深鹏所审字[2008]565 号《审计报告》）的净资产为人民币 113,045,163.72 元，将其中的人民币 75,000,000.00 元按 1:1 的比例折为 75,000,000 股，每股面值人民币 1.00 元，其余人民币 38,045,163.72 元转入资本公积，公司全体股东以其所持公司股权所对应的经审计的净资产作为出资，认购本公司的全部股份，股权比例保持不变。2008 年 5 月 13 日深圳市工商行政管理局核准了股份公司设立登记，并颁发了统一社会信用代码为 914403007525245953 的《企业法人营业执照》。

本公司于 2010 年 2 月 11 日在深圳证券交易所创业板上市，股票代码 300052。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司累计股本总数 261,858,710.00 股，注册资本为 261,858,710.00 元，注册地址：深圳市福田区华强北街道福强社区深南中路 2070 号电子科技大厦 C 座 43A，办公地址：广东省深圳市南山区深圳湾科技生态园三期 10A 栋 23 层。

2、业务性质和实际从事的主要经营活动。

本公司属网络游戏行业，根据《上市公司行业分类指引》，归类为“G87 计算机应用服务业”行业，主要产品或服务为网络游戏的开发与运营。经营范围主要为：计算机软、硬件及网络系统的技术开发；电子通讯产品的技术开发及外观设计以及相关产品的销售和咨询服务（不含专营、专控、专卖商品及限制项目）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；从事广告业务（法律、行政法规、国务院决定规定需另行办理广告经营项目审批的，需取得许可后方可经营）。信息系统集成服务；机械设备租赁。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可经营项目：因特网接入服务业务、信息服务业务（仅限互联网信息服务和移动网信息服务业务）；互联网游戏出版物；手机游戏出版物；广播电视节目制作经营第一类增值电信业务；第二类增值电信业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

3、本公司控股股东及最终控制方

截至 2025 年 12 月 31 日止，控股股东为深圳市宝德投资控股有限公司和深圳市宝德科技有限公司，本公司最终控制方为李瑞杰和张云霞夫妇。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本公司财务报表业经公司第六届董事会第二十三次会议于 2026 年 4 月 27 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。本公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2023 年修订]》以及相关规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司及公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24 收入各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30 “重大会计判断和估计”。

1、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

本公司全资子公司美国中青宝采用美元为记账本位币，本公司编制财务报表时已经折算为人民币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

本公司编制和披露财务报表遵循重要性原则, 本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准, 本公司相关披露事项涉及的重要性标准如下:

项目	在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款和其他应收款	附注六、2 和 4	本公司将单项应收款项余额占应收款项总额 10% 以上为单项金额重大。
在建工程	附注六、13	本公司将单个在建工程占在建工程总额 10% 以上为重要在建工程

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并, 是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并, 在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方, 参与合并的其他企业为被合并方。合并日, 是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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 (股本溢价); 资本公积 (股本溢价) 不足以冲减的, 调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用, 于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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的, 为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并, 在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方, 参与合并的其他企业为被购买方。购买日, 是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并, 合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值, 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用, 计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本, 购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的, 相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及进行会计处理；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：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、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

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其

他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13 “长期股权投资” 或本附注四、10 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：

- 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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 发生外币交易时折算汇率的确定方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生当日即期汇率折算为人民币金额。

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

资产负债表日，对于外币货币性项目采用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；以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

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

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

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

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

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

⑤ 在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10、金融工具

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

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。其中：

<1> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

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

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

② 金融资产减值

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收账款、其他应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

<1> 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收款项——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄于整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合并内关联方	合并范围内关联方往来	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算组合预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄于整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合并内关联方	合并范围内关联方往来	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算组合预期信用损失

应收账款的账龄自初始确认日起算，长期应收款的账龄自款项超出约定回款期限的月份起算。

<2> 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1 年以内（含，下同）	5.00%	27.00%
1-2 年	34.00%	54.00%
2-3 年	86.00%	91.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

应收账款/其他应收款等的账龄自款项实际发生的月份起算。

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

<3> 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，本公司按单项计提预期信用损失。

③ 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

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

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

④ 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的, 作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外, 本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同, 以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中, 本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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

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

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债, 包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的, 列示为流动负债; 期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的, 列示为一年内到期的非流动负债; 其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额, 计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级, 并依次使用:

- ① 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

- ② 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- ③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(4) 后续计量

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

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

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

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

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

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，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。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），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。

(5) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括库存商品、工程施工、合同履约成本(其中“合同履约成本”详见附注四、25、“合同成本”。)

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

各类存货可变现净值的确定依据如下：

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

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品和包装物采用一次摊销法摊销。

12、合同资产

合同资产，指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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、10、金融工具”。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的

初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。例如：通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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

入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧:

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	8-50 年	5%	11.88%-1.90%
机器设备	年限平均法	3-10 年	5%	31.67%-9.50%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
电子办公设备	年限平均法	3-5 年	5%	31.67%-19.00%
其他设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%

本公司于每年年度终了, 对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核, 如发生改变, 则作为会计估计变更处理。

(3) 固定资产减值准备的减值测试方法和计提方法详见附注四、18 “长期资产减值”。

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产, 根据工程预算、造价或工程实际成本等, 按估计的价值结转固定资产, 次月起开始计提折旧, 待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18 “长期资产减值”。

16、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产, 是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用, 应当在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的, 开始资本化:

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

② 借款费用已经发生;

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

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

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

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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

在资本化期间内, 每一会计期间的利息资本化金额, 不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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

17、无形资产

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

(2) 本公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素:

① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;

② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;

③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况;

④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动;

⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出, 以及本公司预计支付有关支出的能力;

⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；

⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

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

项目	预计使用寿命	依据	预计净残值率
开发工具	5-10 年	预计使用年限	-
游戏产品	1-5 年	预计使用年限	-
其中：客户端网络游戏	5 年	预计使用年限	-
网页游戏	1 年	预计使用年限	-
手机游戏	1 年	预计使用年限	-
社交游戏	1 年	预计使用年限	-
运营工具	5 年	预计使用年限	-
系统软件	5 年	预计使用年限	-
办公软件	1-5 年	预计使用年限	-

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18 “长期资产减值”。

(4) 使用寿命不确定的无形资产包括。

本公司无使用寿命不确定的无形资产。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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

- 1) 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，应当证明其有用性；
- 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。

18、长期资产减值

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

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

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

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

与可收回金额, 如可收回金额低于账面价值的, 减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值, 再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值, 但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)和该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)两者之间较高者, 同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认, 以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、长期待摊费用

长期待摊费用是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(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销, 如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的, 则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(长期)待摊费用按照(直线法)平均摊销, 摊销年限如下:

名称	摊销年限
版权金代理费	2-5 年
装修费	2-5 年
其他	2-10 年

20、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前, 客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的, 在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点, 按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示, 不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

21、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬, 是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利, 也属于职工薪酬。

(2) 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。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴, 职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费, 住房公积金、工会经费和职工教育经费, 短期带薪缺勤、短期利润分享计划, 非货币性福利以及其他短期薪酬。短期薪酬在职工为本公司提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(3) 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。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

22、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

23、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

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

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

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

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

24、收入

本公司的营业收入主要包括网络游戏收入（含广告代理收入）、云计算收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可

变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在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；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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，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。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

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

(2) 具体方法

① 网络游戏收入主要包括游戏运营和游戏著作权、运营权转让、广告代理，游戏运营模式主要包括官方运营（包括公司自主运营、与游戏平台联合运营）和分服运营。

1) 公司自主运营收入的确认原则、方式

公司是通过游戏玩家在网络游戏中购买虚拟游戏装备、某些特殊游戏功能模块或为游戏在线时间支付费用的方式取得在线网络游戏运营收入。游戏玩家可以从公司的游戏点卡经销商处购得游戏点卡，也可以从公司的官方运营网站上通过银行借记卡、信用卡、手机支付以及银行转账等方式购得游戏点卡。游戏玩家可以使用上述游戏点卡进入公司的运营网络游戏中进行消费（如购买游戏虚拟装备及其他特殊游戏功能体验或购买游戏在线时间等）。

公司在道具收费模式下，游戏玩家可以免费体验公司在线运营的网络游戏的基本功能，只有游戏玩家购买游戏中的虚拟道具时才需要支付费用。销售游戏虚拟道具所取得的收入在游戏玩家实际使用虚拟货币购买道具时予以确认。

2) 与游戏平台联合运营收入的确认原则、方式。

公司与多家大型网络游戏平台签订合作运营网络游戏协议，其玩家通过平台的宣传了解公司游戏产品，直接通过平台提供的游戏链接下载游戏客户端，注册后进入游戏。游戏用户通过购买平台发行的点卡充值到账户中兑换成虚拟货币，在游戏中购买道具等虚拟物品。虽然游戏玩家购买的是平台发行的点卡，并通过平台的链接进入到游戏，但是游戏的服务器由公司提供，游戏的维护、升级、客户服务等仍由公司负责。网络游戏平台将其在合作运营游戏中取得的收入按协议约定的比例分成给公司，在双方核对数据确认无误后，公司确认营业收入。

3) 分服运营服务收入的确认原则、方式。

公司与分服商签订合作运营协议，由公司为其提供约定的后续服务，分服商将其在合作运营游戏中取得的收入按协议约定的比例分成给公司，在双方核对数据确认无误后，公司确认营业收入。其收入确认流程如下：

公司与分服运营商签订合作运营网络游戏协议，由于公司需后续不断提供服务，将一次性收取的版权金予以递延并列为合同负债，分别于协议约定的受益期间内对其按直线法摊销确认营业收入。

4) 游戏产品著作权、运营权转让收入的确认原则、方式和流程

公司按照合同条款将游戏产品交付对方后，由于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。

5) 广告代理收入确认原则和方法

公司在广告代理业务中的身份是代理人，公司对终端客户已完成的推广投放部分对应的金额，采用净额法确认收入。

② 云计算收入主要包括数据中心机房出租及相关服务收入。

1) 机房出租收入的确认原则：相关资产已经由承租人使用，根据合同约定的方法确认租金收入。

具体的收入确认方法为：

合同约定收取固定租用费的，根据合同约定，按月与客户确认《数据中心月度结算表》，并根据月度结算表开具发票，确认收入。

合同约定机柜租赁及带宽租赁分成的，按合同约定分成比例，同时取得由运营商确认的结算清单时确认收入。

2) 其他服务收入

本公司数据中心的其他服务收入包括：数据中心运维服务收入、运维管理系统和区块链系统销售收入、带宽及传输类业务收入、短信销售收入、设备销售收入。其中：

数据中心运维服务收入确认方法：根据合同约定，按月与客户确认运维清单，即在相关运维服务已经提供，取得客户对运维服务内容的验收确认单时确认收入。

数据中心运维管理系统和区块链系统销售收入确认方法：合同约定的软件系统使用费用在系统验收并移交给客户后一次性确认收入，合同约定的售后服务费则在售后服务期间分期确认收入。

带宽及传输类业务销售收入确认方法：带宽流量由客户消耗及使用，根据带宽流量监控系统记录的数据，按月与客户确认当月带宽流量，以《对账单》上双方认可的结果确认收入。传输类业务自业务开通工单上的开通之日起计费，以《对账单》上双方认可的结果确认收入。

设备销售收入确认方法：在设备交付客户并完成验收后确认收入。

短信业务销售收入确认方法：公司在短信业务中的身份是代理人，公司按月与客户确认当月短信发送数量，采用净额法确认收入。

25、合同取得成本和合同履约成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

合同取得成本，即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，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范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。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的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应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。

26、政府补助

(1) 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。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

(4) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的, 应当按照收到的金额计量。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

28、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日, 本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日, 本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产, 将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债, 短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时, 本公司采用租赁内含利率作为折现率; 无法确定租赁内含利率的, 采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

各类使用权资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	平均年限法	租赁期限内	-	-

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注四、18 “长期资产减值”。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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。

29、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本公司选择自 2025 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》(以下简称“解释 18 号”)“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定。本公司计提不属于单项履约义务的保证类质量保证原计入“销售费用”，根据解释 18 号第二条“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定，现将其计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，列报于利润表“营业成本”项目中，该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本年无重要会计估计变更事项。

30、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、24、“收入”所述，在收入确认方面涉及如下重大的会计判断和估计：

识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

(2) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(7) 商誉减值准备

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。在对商誉进行减值测试时，需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值，并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计，同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

(8) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(9) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(10) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(11) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(12) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。

五、税项

1、主要税种及税率

(1) 流转税及附加税费

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	13%、3%、1%
增值税	现代服务业收入	9%、6%、5%、3%、1%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

(2) 本期所得税税率

公司名称	税率	备注
本公司	15%	见附注五、2、税收优惠及依据(2)、①
深圳宝腾互联	15%	见附注五、2、税收优惠及依据(2)、②
深圳比格	15%	见附注五、2、税收优惠及依据(2)、③
CUPLAY	-	见附注五、3、其他说明(1)
美国中青宝	-	见附注五、3、其他说明(2)
香港中青宝	-	见附注五、3、其他说明(3)
追风人	-	见附注五、3、其他说明(3)
其他公司	25%	法定税率

(3) 房产税

经营自用的房屋，按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%；出租的房屋，以租金收入为计税依据，税率 12%。

(4) 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

2、税收优惠

(1) 增值税

① 根据国发【2011】4 号《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》、财税【2011】100 号《关于软件产品增值税政策的通知》及《深圳市软件产品增值税即征即退管理办法》对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

(2) 企业所得税

① 2023 年 12 月 25 日，本公司取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202344208363，2025 年企业所得税税率享受 15% 的优惠政策。

② 全资子公司深圳宝腾互联于 2023 年 11 月 15 日，取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202344203496，2025 年企业所得税税率享受 15% 的优惠政策。

③ 全资孙公司深圳比格于 2023 年 12 月 12 日获得高新技术企业资格，取得深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202344207702，2025 年企业所得税税率享受 15% 的优惠政策。

3、其他说明

(1) 本公司全资子公司 CUPLAY 系在英属维尔京群岛、开曼群岛注册登记的子公司，该公司无需缴纳企业所得税。

(2) 本公司全资子公司美国中青宝按照美国政府税法规定，依法缴纳州税（加利福尼亚）和联邦企业所得税。

(3) 本公司全资子公司香港中青宝、孙公司追风人按照利润来源地征税的原则缴纳利得税，对于来源于香港地区的企业利得按照 16.5% 的税率缴纳利得税，对于来源于香港地区以外的利得则免交利得税。

六、合并财务报表主要项目附注

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目附注）除非特别指出，“期初”指 2025 年 1 月 1 日，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 年度。

深圳中青宝互动网络股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	22,586.66	10,307.46
银行存款	31,347,753.64	14,795,770.51
其他货币资金	271,535.44	9,899,704.19
合计	<u>31,641,875.74</u>	<u>24,705,782.16</u>
其中：存放在境外的款项总额	160,604.36	2,770,144.58
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	281.04	10,589,081.46

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	38,275,067.58	44,569,026.89
1 至 2 年	4,070,521.87	135,884.42
2 至 3 年	132,437.31	20,755,372.60
3 年以上	50,379,346.34	29,941,125.64
合计	<u>92,857,373.10</u>	<u>95,401,409.55</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	27,761,287.80	29.90%	27,761,287.80	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>65,096,085.30</u>	<u>70.10%</u>	<u>26,676,603.19</u>	40.98%	<u>38,419,482.11</u>
其中：按信用风险特征组合计提	65,096,085.30	70.10%	26,676,603.19	40.98%	38,419,482.11
坏账准备的应收账款					
合计	<u>92,857,373.10</u>	<u>100.00%</u>	<u>54,437,890.99</u>	58.63%	<u>38,419,482.11</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	26,892,062.87	28.19%	26,892,062.87	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>68,509,346.68</u>	<u>71.81%</u>	<u>26,058,405.37</u>	38.04%	<u>42,450,941.31</u>
其中：按信用风险特征组合计提	68,509,346.68	71.81%	26,058,405.37	38.04%	42,450,941.31
坏账准备的应收账款					
合计	<u>95,401,409.55</u>	<u>100.00%</u>	<u>52,950,468.24</u>	55.50%	<u>42,450,941.31</u>

深圳中青宝互动网络股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

① 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市麦凯莱科技有限公司	18,518,518.52	18,518,518.52	100.00%	因客户回款困难，导致账款难以收回
SUNET GLOBAL LTD	4,878,545.29	4,878,545.29	100.00%	因客户运营渠道回款困难，导致账款难以收回
深圳市升学文化传播有限公司	1,387,897.72	1,387,897.72	100.00%	已诉讼，预计款项难以收回
深圳市圳跃通信有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	因客户回款困难，导致账款难以收回
中软国际科技服务有限公司	980,000.00	980,000.00	100.00%	预计款项难以收回
金华灵瑞科技有限公司	536,000.00	536,000.00	100.00%	客户回款困难，导致账款难以收回
乐视网信息技术（北京）股份有限公司	172,713.58	172,713.58	100.00%	因乐视自身经营风险，导致账款难以收回
江苏云之树科技有限公司	167,540.75	167,540.75	100.00%	已诉讼，预计款项难以收回
龙行天下旅行社	97,968.00	97,968.00	100.00%	因客户回款困难，导致账款难以收回
西安黑帆互娱网络科技有限公司	21,263.00	21,263.00	100.00%	因客户回款困难，导致账款难以收回
成都欢聚游科技有限公司	769.50	769.50	100.00%	因客户回款困难，导致账款难以收回
武汉游趣互娱信息技术有限公司	71.44	71.44	100.00%	因客户回款困难，导致账款难以收回
合计	<u>27,761,287.80</u>	<u>27,761,287.80</u>		

(续上表)

名称	期初余额	
	账面余额	坏账准备
深圳市麦凯莱科技有限公司	18,518,518.52	18,518,518.52
SUNET GLOBAL LTD	4,989,320.36	4,989,320.36
深圳市升学文化传播有限公司	1,387,897.72	1,387,897.72
深圳市圳跃通信有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
金华灵瑞科技有限公司	536,000.00	536,000.00
乐视网信息技术（北京）股份有限公司	172,713.58	172,713.58
江苏云之树科技有限公司	167,540.75	167,540.75
龙行天下旅行社	97,968.00	97,968.00
西安黑帆互娱网络科技有限公司	21,263.00	21,263.00

深圳中青宝互动网络股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

名称	期初余额	
	账面余额	坏账准备
成都欢聚游科技有限公司	769.50	769.50
武汉游趣互娱信息技术有限公司	71.44	71.44
合计	<u>26,892,062.87</u>	<u>26,892,062.87</u>

② 按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年, 下同)	38,275,067.58	1,913,753.39	5.00%
1-2 年	3,090,521.87	1,050,777.44	34.00%
2-3 年	131,596.37	113,172.88	86.00%
3 年以上	23,598,899.48	23,598,899.48	100.00%
合计	<u>65,096,085.30</u>	<u>26,676,603.19</u>	40.98%

③ 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失(未	期信用损失(已	
		发生信用减值)	发生信用减值)	
期初余额	-	26,058,405.37	26,892,062.87	52,950,468.24
期初余额在本期				
-转入第二阶段	-	-	-	-
-转入第三阶段	-	-49,000.00	49,000.00	-
-转回第二阶段	-	-	-	-
-转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	825,979.20	931,000.00	1,756,979.20
本期转回	-	222,049.86	-	222,049.86
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	63,268.48	-110,775.07	-47,506.59
期末余额	-	26,676,603.19	27,761,287.80	54,437,890.99

注：其他系由于汇率变动导致坏账准备余额变动增加。

深圳中青宝互动网络股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	26,892,062.87	980,000.00	-	-	-110,775.07	27,761,287.80
组合计提坏账准备	26,058,405.37	776,979.20	222,049.86	-	63,268.48	26,676,603.19
合计	52,950,468.24	1,756,979.20	222,049.86	-	-47,506.59	54,437,890.99

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末账面余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
深圳市麦凯莱科技有限公司	18,518,518.52	3 年以上	19.94%	18,518,518.52
四川省华存智谷科技有限责任公司	8,593,519.59	1 年以内	9.25%	429,675.99
联通（广东）产业互联网有限公司	8,190,461.12	1 年以内	8.82%	409,523.06
凤凰铭城建设投资有限公司	6,120,000.00	3 年以上	6.59%	6,120,000.00
SUNET GLOBAL LTD	4,878,545.29	3 年以上	5.25%	4,878,545.29
合计	46,301,044.52		49.85%	30,356,262.86

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内（含 1 年）	1,629,357.32	48.94%	17,203,616.33	60.67%
1 至 2 年	1,301,628.32	39.10%	10,580,472.37	37.32%
2 至 3 年	118,333.98	3.55%	352.25	0.00%
3 年以上	279,865.37	8.41%	570,906.63	2.01%
合计	3,329,184.99	100.00%	28,355,347.58	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

公司名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	账龄	未结算原因
乐山宝云互联科技有限公司	合并范围外关联方	594,495.43	17.86%	1 年以内	预付房租
深圳市七彩石数字艺术有限公司	非关联方	439,671.80	15.18%	1-2 年 2-3 年	服务未完成
上海新致软件股份有限公司	非关联方	435,254.72	13.07%	1-2 年	服务未完成
广州佳杰科技有限公司	非关联方	417,682.72	12.55%	1-2 年	暂未结算

深圳中青宝互动网络股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

公司名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	账龄	未结算原因
深圳市联博建筑工程技术有限 公司	非关联方	51,810.00 <u>266,185.40</u>	9.55%	2-3 年 3 年以上	发票未到，预付 的进项税额
合计		<u>2,270,934.98</u>	<u>68.21%</u>		

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	581,531.65	-
其他应收款	<u>4,663,607.02</u>	<u>6,875,931.50</u>
合计	<u>5,245,138.67</u>	<u>6,875,931.50</u>

(1) 应收股利

① 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
深圳市前海鹏德移动互联网创业投资基金（有限合伙）	581,531.65	-

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,823,172.06	8,883,710.63
1 至 2 年	3,923,306.08	756,811.40
2 至 3 年	755,229.00	8,596,676.01
3 年以上	<u>51,619,233.76</u>	<u>43,458,369.36</u>
合计	<u>60,120,940.90</u>	<u>61,695,567.40</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
待退回协议款	6,572,348.40	6,572,348.40
保证金	515,402.45	776,794.00
股权转让款	13,059,446.60	13,059,445.60
待退回游戏版权金	6,910,113.45	7,061,507.18
待退回游戏分成款	11,556,850.85	11,556,850.85
广告框架押金	6,000,000.00	7,000,000.00
房租押金	2,461,632.94	2,880,841.48
个人借款和备用金	1,891,584.91	2,049,515.73
关联往来款	6,354,004.93	6,093,654.76
其他	4,487,940.29	4,174,778.89
代付款项	<u>311,616.08</u>	<u>469,830.51</u>
合计	<u>60,120,940.90</u>	<u>61,695,567.40</u>

深圳中青宝互动网络股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

③ 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	8,622,348.40	14.34%	8,622,348.40	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>51,498,592.50</u>	<u>85.66%</u>	<u>46,834,985.48</u>	90.94%	<u>4,663,607.02</u>
其中：按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	51,498,592.50	85.66%	46,834,985.48	90.94%	4,663,607.02
合计	<u>60,120,940.90</u>	<u>100.00%</u>	<u>55,457,333.88</u>	92.24%	<u>4,663,607.02</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	8,622,348.40	13.98%	8,622,348.40	100.00%	-
按组合计提坏账准备	<u>53,073,219.00</u>	<u>86.02%</u>	<u>46,197,287.50</u>	87.04%	<u>6,875,931.50</u>
其中：按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	53,073,219.00	86.02%	46,197,287.50	87.04%	6,875,931.50
合计	<u>61,695,567.40</u>	<u>100.00%</u>	<u>54,819,635.90</u>	88.86%	<u>6,875,931.50</u>

1) 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
深圳市高德信通信股份有限公司	6,572,348.40	6,572,348.40	100.00%	预计无法收回
深圳市昊铭阳网络信息技术有限公司	<u>2,050,000.00</u>	<u>2,050,000.00</u>	100.00%	预计无法收回
合计	<u>8,622,348.40</u>	<u>8,622,348.40</u>		

(续上表)

名称	期初余额	
	账面余额	坏账准备
深圳市高德信通信股份有限公司	6,572,348.40	6,572,348.40
深圳市昊铭阳网络信息技术有限公司	<u>2,050,000.00</u>	<u>2,050,000.00</u>
合计	<u>8,622,348.40</u>	<u>8,622,348.40</u>

2) 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,823,172.06	1,032,256.45	27.00%
1-2 年	3,923,306.08	2,118,585.28	54.00%

深圳中青宝互动网络股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
2-3 年	755,229.00	687,258.39	91.00%
3 年以上	<u>42,996,885.36</u>	<u>42,996,885.36</u>	100.00%
合计	<u>51,498,592.50</u>	<u>46,834,985.48</u>	90.94%

④ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失(未	期信用损失(已	
	发生信用减值)		发生信用减值)	
期初余额	-	46,197,287.50	8,622,348.40	54,819,635.90
期初余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	1,339,004.17	-	1,339,004.17
本期转回	-	586,474.20	-	586,474.20
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	400.00	-	400.00
其他变动	-	-114,431.99	-	-114,431.99
期末余额	-	46,834,985.48	8,622,348.40	55,457,333.88

注：其他变动系由于汇率变动导致坏账准备余额变动增加。

⑤ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	8,622,348.40	-	-	-	-	8,622,348.40
组合计提坏账准备	46,197,287.50	<u>1,339,004.17</u>	<u>586,474.20</u>	<u>400.00</u>	<u>-114,431.99</u>	<u>46,834,985.48</u>
合计	<u>54,819,635.90</u>	<u>1,339,004.17</u>	<u>586,474.20</u>	<u>400.00</u>	<u>-114,431.99</u>	<u>55,457,333.88</u>

⑥ 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	400.00

深圳中青宝互动网络股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

⑦ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额合计	期末余额
				数的比例	
薛振山	股权转让款	8,842,105.24	3 年以上	14.71%	8,842,105.24
深圳市高德信通信股份有限公司	待退回协议款	6,572,348.40	3 年以上	10.93%	6,572,348.40
深圳米趣科技有限公司	待退回游戏分成款	5,474,688.67	3 年以上	9.11%	5,474,688.67
成都沙漏科技有限公司	待退回游戏分成款	4,679,922.30	3 年以上	7.78%	4,679,922.30
贵州臻信宝小额贷款有限公司	股权转让款	4,217,340.36	3 年以上	7.01%	4,217,340.36
合计		<u>29,786,404.97</u>		<u>49.54%</u>	<u>29,786,404.97</u>

5、存货

(1) 存货分类

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
库存商品	1,480,994.99	101,616.91	1,379,378.08	2,611,111.42	-	2,611,111.42
工程施工	1,378,160.61	-	1,378,160.61	-	-	-
合同履约成本	4,116,020.72	2,936,702.65	1,179,318.07	4,732,541.18	2,802,584.30	1,929,956.88
合计	<u>6,975,176.32</u>	<u>3,038,319.56</u>	<u>3,936,856.76</u>	<u>7,343,652.60</u>	<u>2,802,584.30</u>	<u>4,541,068.30</u>

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	-	101,616.91	-	-	-	101,616.91
工程施工	-	-	-	-	-	-
合同履约成本	2,802,584.30	134,118.35	=	=	=	2,936,702.65
合计	<u>2,802,584.30</u>	<u>235,735.26</u>	=	=	=	<u>3,038,319.56</u>

6、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款（附注六、8）	19,974,902.74	=
合计	<u>19,974,902.74</u>	=

深圳中青宝互动网络股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	33,658,160.11	38,709,618.80
预缴税费	2,714.16	11,873.04
合计	<u>33,660,874.27</u>	<u>38,721,491.84</u>

8、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	100,376,026.40	-	100,376,026.40
其中：未实现融资收益	22,796,287.83	-	22,796,287.83
小计	<u>100,376,026.40</u>	-	<u>100,376,026.40</u>
减：一年内到期的部分（附注六、6）	19,974,902.74	-	19,974,902.74
合计	<u>80,401,123.66</u>	=	<u>80,401,123.66</u>

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				
		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
① 联营企业						
上海巨贤网络 科技有限公司	-	-	-	-	-	-
北京山水地信 息技术有限公司	-	-	-	-	-	-
湖北今古时代 文化传媒有限公司	523,360.47	-	-	224,735.20	-	-
猫融互动（北 京）科技有限公 司	-	-	-	-	-	-
深圳市萝卜互 动科技有限公 司	2,375,671.44	-	-	-57,990.46	-	-
上海乐加网络 科技有限公司	-	-	-	-	-	-
北京初始之部 科技有限公司	-	-	-	-	-	-

深圳中青宝互动网络股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
	(账面价值)	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
上海木铎信息 科技有限公司	-	-	-	-	-	-
深圳市利得独 物智慧科技发 展有限公司	=	=	=	=	=	=
合计	<u>2,899,031.91</u>	=	=	<u>166,744.74</u>	=	=

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备	
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他	(账面价值)	期初余额	期末余额
① 联营企业						
上海巨贤网络 科技有限公司	-	-	-	-	17,283,196.26	17,283,196.26
北京山水地信 息技术有限公司	-	-	-	-	7,149,414.97	7,149,414.97
湖北今古时代 文化传媒有限公司	-	-	-	748,095.67	3,995,352.99	3,995,352.99
猫触互动(北 京)科技有限公 司	-	-	-	-	-	-
深圳市萝卜互 动科技有限公司	-	-	-	2,317,680.98	523,841.88	523,841.88
上海乐加网络 科技有限公司	-	-	-	-	-	-
北京初始之部 科技有限公司	-	-	-	-	249,248.84	249,248.84
上海木铎信息 科技有限公司	-	-	-	-	1,402,840.50	1,402,840.50
深圳市利得独 物智慧科技发 展有限公司	=	=	=	=	=	=
合计	=	=	=	<u>3,065,776.65</u>	<u>30,603,895.44</u>	<u>30,603,895.44</u>

深圳中青宝互动网络股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

10、其他权益工具投资

<u>被投资单位</u>	<u>期末余额</u>	<u>在被投资单位 持股比例</u>	<u>期初余额</u>	<u>当期利得/损失</u>
上海跳跃网络科技有限公司	82,854,600.00	19.90%	100,821,000.00	-17,966,400.00
深圳市前海鹏德移动互联网创业投资基金（有限合伙）	53,112,305.77	14.00%	55,074,609.07	353,166.32
深圳市掌娱炫动信息技术有限公司	25,620,900.00	10.01%	25,811,600.00	-190,700.00
北京海云捷迅科技有限公司	11,986,400.00	2.13%	15,787,400.00	-3,801,000.00
深圳汇海易融互联网金融服务有限公司	5,000,000.00	14.00%	5,000,000.00	-
深圳纽信恒志投资中心（有限合伙）	6,227,041.39	28.57%	6,227,041.39	-
成都聚游卓越科技有限公司	-	19.90%	-	-
上海传翔文化传媒有限公司	-	10.00%	-	-
广东超级队长科技有限公司	-	7.71%	-	-
深圳米趣科技有限公司	-	15.00%	-	-
广州民营投资股份有限公司	458,400.00	0.96%	1,000,000.00	-541,600.00
深圳星火互娱数字科技有限公司	1.00	4.00%	1.00	-
深圳悠久动力科技有限公司	-	11.00%	431,629.00	-431,629.00
深圳市鹏云科技有限公司	-	10.00%	<u>2,000,000.00</u>	<u>-2,000,000.00</u>
合计	<u>185,259,648.16</u>		<u>212,153,280.46</u>	<u>-24,578,162.68</u>

其他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原因系本公司对上海跳跃网络科技有限公司等 14 家被投资企业的投资并非为了短期交易，不存在短期获利模式，并非衍生工具，且非负债，本公司对以上被投资单位的投资属于非交易性权益工具投资。根据企业会计准则规定将此项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。

11、其他非流动金融资产

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
网际星辰文化传媒（北京）有限公司	<u>8,725,000.00</u>	<u>6,332,900.00</u>
合计	<u>8,725,000.00</u>	<u>6,332,900.00</u>

12、固定资产

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
固定资产	220,340,504.15	268,190,029.79
固定资产清理	-	-
合计	<u>220,340,504.15</u>	<u>268,190,029.79</u>

深圳中青宝互动网络股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子办公设备	其他设备	合计
1) 账面原值						
期初余额	114,504,886.26	428,911,924.53	3,597,116.62	10,314,759.79	19,177,013.93	576,505,701.13
本期增加金额	215,427.29	112,357,727.56	-	112,673.37	4,700.00	112,690,528.22
其中：购置	-	448,872.18	-	112,673.37	4,700.00	566,245.55
在建工程转入	215,427.29	111,908,855.38	-	-	-	112,124,282.67
本期减少金额	-	111,962,430.15	-	1,303,557.64	2,201.72	113,268,189.51
其中：处置或报废	-	111,962,430.15	-	1,303,557.64	2,201.72	113,268,189.51
期末余额	114,720,313.55	429,307,221.94	3,597,116.62	9,123,875.52	19,179,512.21	575,928,039.84
2) 累计折旧						
期初余额	53,597,330.07	193,141,457.79	3,226,990.04	7,560,691.05	12,359,317.61	269,885,786.56
本期增加金额	1,729,307.14	38,562,283.78	72,147.57	821,536.45	11,651.40	41,196,926.34
其中：计提	1,729,307.14	38,562,283.78	72,147.57	821,536.45	11,651.40	41,196,926.34
本期减少金额	-	38,603.12	-	1,235,452.88	2,091.64	1,276,147.64
其中：处置或报废	-	38,603.12	-	1,235,452.88	2,091.64	1,276,147.64
期末余额	55,326,637.21	231,665,138.45	3,299,137.61	7,146,774.62	12,368,877.37	309,806,565.26
3) 减值准备						
期初余额	32,584,680.72	38,988.82	-	3,510.60	5,802,704.64	38,429,884.78
本期增加金额	-	7,335,815.71	-	3,149.06	12,120.88	7,351,085.65
其中：计提	-	7,335,815.71	-	3,149.06	12,120.88	7,351,085.65
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-	-
期末余额	32,584,680.72	7,374,804.53	-	6,659.66	5,814,825.52	45,780,970.43
4) 账面价值						
期末账面价值	26,808,995.62	190,267,278.96	297,979.01	1,970,441.24	995,809.32	220,340,504.15
期初账面价值	28,322,875.47	235,731,477.92	370,126.58	2,750,558.14	1,014,991.68	268,190,029.79

② 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	6,303,182.12	全部系深圳人才安居房，无房屋产权证
合计	6,303,182.12	

13、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	-	110,633,806.58
合计	-	110,633,806.58

深圳中青宝互动网络股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
算力服务器及 配套	-	-	-	110,425,219.30	-	110,425,219.30
北京中青宝消 防工程	=	=	=	<u>208,587.28</u>	=	<u>208,587.28</u>
合计	=	=	=	<u>110,633,806.58</u>	=	<u>110,633,806.58</u>

② 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
算力服务器及配套	<u>110,425,219.30</u>	<u>1,483,636.08</u>	<u>111,908,855.38</u>	=	=
合计	<u>110,425,219.30</u>	<u>1,483,636.08</u>	<u>111,908,855.38</u>	=	=

14、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
账面原值		
期初余额	73,397,864.43	73,397,864.43
本年增加金额	41,986,693.23	41,986,693.23
其中：租入	41,986,693.23	41,986,693.23
本年减少金额	45,114,427.05	45,114,427.05
其中：处置	45,095,351.81	45,095,351.81
其他变更	19,075.24	19,075.24
期末余额	70,270,130.61	70,270,130.61
累计折旧		
期初余额	37,633,642.70	37,633,642.70
本年增加金额	16,148,763.82	16,148,763.82
其中：计提	16,148,763.82	16,148,763.82
本年减少金额	31,422,805.47	31,422,805.47
其中：处置	31,422,805.47	31,422,805.47
期末余额	22,359,601.05	22,359,601.05
减值准备		
期初余额	-	-
本年增加金额	-	-
其中：计提	-	-

深圳中青宝互动网络股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋建筑物	合计
本年减少金额	-	-
其中：处置或报废	-	-
期末余额	-	-
账面价值		
期末账面价值	47,910,529.56	47,910,529.56
期初账面价值	35,764,221.73	35,764,221.73

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	系统软件	开发工具	游戏产品	运营工具	办公软件	合计
账面原值						
期初余额	19,011,890.66	36,329,605.32	337,250,410.33	41,893,083.44	5,326,331.14	439,811,320.89
本年增加金额	2,810,953.41	-	-	-	-	2,810,953.41
其中：购置	2,810,953.41	-	-	-	-	2,810,953.41
本年减少金额	-	-	-	445,912.02	-	445,912.02
其中：处置	-	-	-	445,912.02	-	445,912.02
期末余额	21,822,844.07	36,329,605.32	337,250,410.33	41,447,171.42	5,326,331.14	442,176,362.28
累计摊销						
期初余额	15,498,575.63	36,329,605.32	231,082,854.97	30,734,310.19	5,277,025.82	318,922,371.93
本年增加金额	1,328,811.03	-	-	2,849,048.52	17,929.20	4,195,788.75
其中：计提	1,328,811.03	-	-	2,849,048.52	17,929.20	4,195,788.75
本年减少金额	-	-	-	445,912.02	-	445,912.02
其中：处置	-	-	-	445,912.02	-	445,912.02
期末余额	16,827,386.66	36,329,605.32	231,082,854.97	33,137,446.69	5,294,955.02	322,672,248.66
减值准备						
期初余额	-	-	106,167,555.36	-	-	106,167,555.36
本年增加金额	-	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-	-
本年减少金额	-	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	106,167,555.36	-	-	106,167,555.36
账面价值						
期末账面价值	4,995,457.41	-	-	8,309,724.73	31,376.12	13,336,558.26
期初账面价值	3,513,315.03	-	-	11,158,773.25	49,305.32	14,721,393.60

深圳中青宝互动网络股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
深圳苏摩	77,605,352.01	-	-	77,605,352.01
深圳娱游	11,236.84	=	=	11,236.84
合计	<u>77,616,588.85</u>	=	=	<u>77,616,588.85</u>

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
深圳苏摩	77,605,352.01	-	-	77,605,352.01
深圳娱游	11,236.84	=	=	11,236.84
合计	<u>77,616,588.85</u>	=	=	<u>77,616,588.85</u>

17、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	584,697.79	570,329.22	308,501.72	-	846,525.29
版权金代理费	1,121,053.50	-	1,121,053.50	-	-
其他	<u>675,185.88</u>	<u>227,206.10</u>	<u>575,780.71</u>	=	<u>326,611.27</u>
合计	<u>2,380,937.17</u>	<u>797,535.32</u>	<u>2,005,335.93</u>	=	<u>1,173,136.56</u>

18、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

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	30,894,465.88	4,634,169.88	34,117,745.37	5,126,134.72
可抵扣亏损	157,569,044.57	23,635,356.69	157,569,044.57	23,635,356.69
无形资产摊销额大于税法摊销未转回	29,134.95	4,370.24	20,170.35	3,025.55
广告费用超支部分未转回	4,168,973.94	1,042,243.48	4,844,504.31	1,211,126.08
合同负债/递延收益	7,841,625.65	1,176,243.85	7,776,083.39	1,166,412.51
租赁负债	<u>48,586,187.11</u>	<u>9,189,518.15</u>	<u>38,809,359.36</u>	<u>8,334,255.91</u>
合计	<u>249,089,432.10</u>	<u>39,681,902.29</u>	<u>243,136,907.35</u>	<u>39,476,311.46</u>

深圳中青宝互动网络股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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
因长期股权投资转为其他权益工具投资按公允价值重新计量确认的递延所得税负债	80,864,600.00	12,129,690.00	98,831,000.00	14,824,650.00
使用权资产	47,910,529.56	9,088,169.51	35,764,221.73	7,715,370.99
合计	128,775,129.56	21,217,859.51	134,595,221.73	22,540,020.99

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资	抵销后递延所	递延所得税资	抵销后递延所
	产和负债期末	得税资产或负	产和负债期初	得税资产或负
	互抵金额	债期末余额	互抵金额	债期初余额
递延所得税资产	9,088,169.51	30,593,732.78	7,715,370.99	31,760,940.47
递延所得税负债	9,088,169.51	12,129,690.00	7,715,370.99	14,824,650.00

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	264,591,499.78	114,884,827.85
可抵扣亏损	454,235,163.14	428,753,064.15
预计负债	3,364,163.39	-
租赁负债	2,829,418.14	=
合计	725,020,244.45	543,637,892.00

19、其他非流动资产

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
预付系统工程款	=	=	=	1,401,981.13	=	1,401,981.13
合计	=	=	=	1,401,981.13	=	1,401,981.13

20、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	年初账面价值	受限原因
固定资产	6,303,182.12	6,829,812.80	深圳人才住房，只有使用权没有处置权
货币资金	281.04	90,317.45	银行账户信息未及时变更，使用受限
货币资金	-	1,048,364.01	被有权机关冻结

深圳中青宝互动网络股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末账面价值	年初账面价值	受限原因
货币资金	-	9,450,400.00	银行承兑汇票保证金
在建工程	-	110,425,219.30	抵押融资
长期应收款	80,401,123.66	-	抵押融资
一年内到期的非流动资产	19,974,902.74	-	抵押融资
固定资产	<u>22,109,391.41</u>	<u>24,924,282.82</u>	抵押融资
合计	<u>128,788,880.97</u>	<u>152,768,396.38</u>	

除上面所有权或使用权受到限制的资产外，公司将深圳市宝腾互联科技有限公司与中国电信股份有限公司深圳分公司数据中心合作协议或数据中心集成服务协议项下应收账款质押给了昆仑金融租赁有限责任公司用于融资借款，深圳市宝腾互联科技有限公司将子公司成都宝腾互联科技有限公司 100%股权以及成都宝腾互联科技有限公司将成都宝腾互联数据中心项目的机柜出租及增值服务收益权质押给了中电投融和融资租赁有限公司用于融资借款。

21、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	=	9,434,346.81
合计	=	<u>9,434,346.81</u>

22、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	20,707,161.43	21,814,868.77
应付软件费	9,050,607.81	-
应付分成款	1,453,819.35	2,929,515.69
应付带宽	2,681,771.98	7,354,601.11
应付广告费	1,316,477.53	2,355,237.75
应付信息费	2,815,482.14	3,815,336.14
应付设计费	2,708,845.84	2,708,845.84
文旅服务成本	84,702.39	192,160.46
关联方往来款	1,892,767.05	2,877,761.92
其他	5,553,493.35	6,991,862.22
应付服务器托管费	144,110.71	228,925.00
应付机柜租赁费	<u>3,244,674.92</u>	<u>5,576,965.36</u>
合计	<u>51,653,914.50</u>	<u>56,846,080.26</u>

23、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收云计算业务款	6,717,742.67	29,077,610.74
预收游戏业务款	11,898,924.20	10,935,616.62
文旅业务款	<u>115,162.19</u>	<u>136,473.17</u>
合计	<u>18,731,829.06</u>	<u>40,149,700.53</u>

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,761,972.09	52,890,043.82	55,413,270.38	3,238,745.53
离职后福利-设定提存计划	75,194.58	6,379,060.32	6,425,888.76	28,366.14
辞退福利	<u>1,034,091.95</u>	<u>6,476,348.37</u>	<u>6,389,963.62</u>	<u>1,120,476.70</u>
合计	<u>6,871,258.62</u>	<u>65,745,452.51</u>	<u>68,229,122.76</u>	<u>4,387,588.37</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,714,500.75	47,528,091.23	50,021,072.38	3,221,519.60
职工福利费	-	1,915,868.73	1,915,868.73	-
社会保险费	47,471.34	2,459,786.01	2,490,031.42	17,225.93
其中：医疗保险费	45,945.78	2,195,719.79	2,224,817.73	16,847.84
工伤保险费	1,525.56	103,890.92	105,038.39	378.09
生育保险费	-	160,175.30	160,175.30	-
住房公积金	-	954,498.00	954,498.00	-
工会经费和职工教育经费	-	10,538.98	10,538.98	-
其他	-	<u>21,260.87</u>	<u>21,260.87</u>	-
合计	<u>5,761,972.09</u>	<u>52,890,043.82</u>	<u>55,413,270.38</u>	<u>3,238,745.53</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	72,515.59	6,095,711.04	6,140,720.07	27,506.56
失业保险费	<u>2,678.99</u>	<u>283,349.28</u>	<u>285,168.69</u>	<u>859.58</u>
合计	<u>75,194.58</u>	<u>6,379,060.32</u>	<u>6,425,888.76</u>	<u>28,366.14</u>

深圳中青宝互动网络股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

25、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	25,879,322.48	26,225,493.28
增值税	6,205,575.70	6,087,758.54
个人所得税	229,984.41	335,795.18
城市维护建设税	111,123.40	140,143.38
教育费附加	79,286.41	101,420.47
合计	<u>32,505,292.40</u>	<u>32,890,610.85</u>

26、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	41,056,291.14	53,102,983.03
合计	<u>41,056,291.14</u>	<u>53,102,983.03</u>

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	19,408,828.85	20,360,828.85
待退回百度充值款	306,458.24	306,458.24
股权回购款	5,000,000.00	5,000,000.00
房屋租赁费	2,642,321.23	3,718,122.80
股权转让款	21,622.86	21,622.86
代收款项	125,549.27	55,261.27
房屋租赁押金	246,466.82	274,926.82
非关联方借款及利息	537,500.00	15,072,500.00
股民诉讼赔偿款	10,161,631.97	-
保证金	1,990,000.00	7,280,000.00
其他	615,911.90	1,013,262.19
合计	<u>41,056,291.14</u>	<u>53,102,983.03</u>

27、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（附注六、29）	624,683.75	630,070.00
一年内到期的租赁负债（附注六、30）	18,794,832.04	14,328,494.53
一年内到期的长期应付款（附注六、31）	32,842,329.58	15,180,161.34
合计	<u>52,261,845.37</u>	<u>30,138,725.87</u>

深圳中青宝互动网络股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

28、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	378,493.07	1,734,185.52
合计	<u>378,493.07</u>	<u>1,734,185.52</u>

29、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押担保借款	9,124,683.75	9,730,070.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、27）	624,683.75	630,070.00
合计	<u>8,500,000.00</u>	<u>9,100,000.00</u>

30、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	57,683,759.31	44,874,562.20
减：未确认融资费用	6,268,154.06	6,065,202.84
一年内到期的租赁负债	18,794,832.04	14,328,494.53
合计	<u>32,620,773.21</u>	<u>24,480,864.83</u>

31、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	180,099,564.70	203,299,947.39
减：未确认融资费用	18,613,857.99	28,220,152.34
一年内到期的长期应付款	<u>32,842,329.58</u>	<u>15,180,161.34</u>
合计	<u>128,643,377.13</u>	<u>159,899,633.71</u>

32、预计负债

项目	期末余额	期初余额
证券罚款	-	5,000,000.00
股民诉讼赔偿款	3,364,163.39	-
合计	<u>3,364,163.39</u>	<u>5,000,000.00</u>

33、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	261,858,710.00	-	-	-	-	-	261,858,710.00

深圳中青宝互动网络股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

34、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)				
其中：投资者投入的资本	271,937,402.99	29,910,582.89	-	301,847,985.88
收购少数股东权益	-4,490,609.99	-	563,344.13	-5,053,954.12
小计	<u>267,446,793.00</u>	<u>29,910,582.89</u>	<u>563,344.13</u>	<u>296,794,031.76</u>
其他资本公积				
其中：其他	108,871,854.47	561,536.14	-	109,433,390.61
小计	<u>108,871,854.47</u>	<u>561,536.14</u>	<u>-</u>	<u>109,433,390.61</u>
合计	<u>376,318,647.47</u>	<u>30,472,119.03</u>	<u>563,344.13</u>	<u>406,227,422.37</u>

说明：投资者投入的资本增加系收到深圳市宝德科技有限公司业绩补偿款，收购少数股权系向中青宝数据的少数股东购买少数股权，本期增加的其他资本公积系实际控制人代公司承担的股民诉讼赔偿款。

35、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		
		(A) 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
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	-83,065,735.99	-24,578,162.68	=	=
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	868,849.30	-930.14	=	=
其中：外币财务报表折算差额	868,849.30	-930.14	-	-
(3) 其他综合收益合计	<u>-82,196,886.69</u>	<u>-24,579,092.82</u>	=	=

(续上表)

项目	本期发生金额			期末余额 (C)=(A)+(B)
	减：所得税费用	税后归属于母公司(B)	税后归属于少数股东	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	-2,694,960.00	-21,883,202.68	=	-104,948,938.67
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	=	-930.14	=	867,919.16
其中：外币财务报表折算差额	-	-930.14	-	867,919.16
(3) 其他综合收益合计	<u>-2,694,960.00</u>	<u>-21,884,132.82</u>	=	<u>-104,081,019.51</u>

36、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	55,838,543.29	=	=	55,838,543.29
合计	<u>55,838,543.29</u>	=	=	<u>55,838,543.29</u>

深圳中青宝互动网络股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

37、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-205,925,675.59	-153,183,853.77
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	-205,925,675.59	-153,183,853.77
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-55,076,190.98	-52,741,821.82
减: 提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
期末未分配利润	-261,001,866.57	-205,925,675.59

38、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	173,287,195.48	124,424,758.90	224,022,615.96	170,524,831.14
其他业务	<u>10,336,074.47</u>	<u>283,346.74</u>	<u>3,119,248.36</u>	<u>2,835,433.64</u>
合计	<u>183,623,269.95</u>	<u>124,708,105.64</u>	<u>227,141,864.32</u>	<u>173,360,264.78</u>

(2) 营业收入扣除情况表

项目	本期(万元)	具体扣除情况	上期(万元)	具体扣除情况
营业收入金额	18,362.33		22,714.19	
营业收入扣除项目合计金额	1,033.61		311.93	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	5.63%		1.37%	

① 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。	1,033.61	融资租赁租出收益以及办公室转租收入	311.93	办公楼转租收入
2) 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理，小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。	-	-	-	-
3) 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。	-	-	-	-
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。	-	-	-	-

深圳中青宝互动网络股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期(万元)	具体扣除情况	上期(万元)	具体扣除情况
5) 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。	-	-	-	-
6) 未形成或难以形成稳定业务模式的业务产生的收入。	-	-	-	-
与主营业务无关的业务收入小计	1,033.61	-	311.93	-
② 不具备商业实质的收入				
1) 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。	-	-	-	-
2) 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。	-	-	-	-
3) 交易价格显失公允的业务产生的收入。	-	-	-	-
4) 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。	-	-	-	-
5) 审计意见中非标准意见涉及的收入。	-	-	-	-
6) 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。	-	-	-	-
不具备商业实质的收入小计	-	-	-	-
③ 与主营业务无关或不具有商业实质的其他收入	-	-	-	-
营业收入扣除后金额	17,328.72		22,402.26	

(3) 主营业务（分业务类型）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
云计算业务	121,611,639.90	114,517,745.34	159,122,019.25	148,748,245.50
网络游戏业务	41,538,664.38	5,374,283.01	50,638,987.94	13,595,793.69
文旅业务	<u>10,136,891.20</u>	<u>4,532,730.55</u>	<u>14,261,608.77</u>	<u>8,180,791.95</u>
合计	<u>173,287,195.48</u>	<u>124,424,758.90</u>	<u>224,022,615.96</u>	<u>170,524,831.14</u>

(4) 网络游戏业务（分运营模式）

运营模式	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
官方运营	35,434,820.42	5,231,315.09	43,837,184.94	13,444,637.23
其中：公司自主运营	15,720,813.05	2,603,948.98	18,017,829.87	2,895,116.17
与平台联合运营	19,714,007.37	2,627,366.11	25,819,355.07	10,549,521.06

深圳中青宝互动网络股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

运营模式	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
分服运营	1,867,930.41	-	713,183.33	-
广告代理业务	7,400.35	22,599.71	1,536,693.79	88,889.81
其他	<u>4,228,513.20</u>	<u>120,368.21</u>	<u>4,551,925.88</u>	<u>62,266.65</u>
合计	<u>41,538,664.38</u>	<u>5,374,283.01</u>	<u>50,638,987.94</u>	<u>13,595,793.69</u>

(5) 网络游戏业务（分游戏类型）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
MMO 游戏	11,347,698.90	1,782,186.62	12,852,101.06	1,884,746.46
网页游戏	2,890,311.37	342,439.26	3,173,651.15	313,179.09
手机游戏	23,061,957.23	3,106,689.21	28,524,616.06	11,246,711.68
广告代理业务	7,400.35	22,599.71	1,536,693.79	88,889.81
其他服务	<u>4,231,296.53</u>	<u>120,368.21</u>	<u>4,551,925.88</u>	<u>62,266.65</u>
合计	<u>41,538,664.38</u>	<u>5,374,283.01</u>	<u>50,638,987.94</u>	<u>13,595,793.69</u>

39、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	39,416.03	149,287.45
教育费附加	30,790.55	115,349.10
印花税	134,054.83	112,684.36
其他	<u>18,414.28</u>	<u>24,790.55</u>
合计	<u>222,675.69</u>	<u>402,111.46</u>

40、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告推广费	7,195,942.31	9,344,804.86
职工薪酬	15,584,874.82	18,462,012.10
租赁费	137,139.39	88,292.21
业务招待费	1,142,536.31	590,438.60
折旧费及摊销费	797,139.33	1,394,335.24
办公费	289,863.51	389,989.06
差旅费	113,383.56	154,117.48
水电费	184,368.34	255,951.47
其他	<u>210,649.06</u>	<u>289,149.89</u>
合计	<u>25,655,896.63</u>	<u>30,969,090.91</u>

深圳中青宝互动网络股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

41、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,170,407.68	22,053,006.48
折旧费及摊销费	4,937,313.96	3,831,027.80
股份支付费用	-	-6,518,143.47
租赁费	418,224.55	133,061.16
中介服务费	3,157,075.69	3,057,144.13
办公费	1,137,361.93	1,167,923.98
外部服务费	312,102.16	400,570.33
差旅费	433,258.01	807,019.20
业务招待费	775,167.71	1,060,481.58
物业管理费	392,022.73	519,032.60
其他	1,903,306.07	2,155,777.36
合计	<u>36,636,240.49</u>	<u>28,666,901.15</u>

42、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,125,247.11	27,631,529.07
折旧费及摊销费	1,039,131.57	3,351,513.68
外包及服务费	146,813.43	1,013,895.48
其他	784,228.38	878,042.89
合计	<u>20,095,420.49</u>	<u>32,874,981.12</u>

43、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	909,411.67	967,147.51
减：利息收入	165,698.59	80,125.54
加：汇兑损益	304,306.98	-202,386.38
加：融资租赁费	10,853,213.62	7,586,296.50
加：其他支出	326,118.23	328,204.25
合计	<u>12,227,351.91</u>	<u>8,599,136.34</u>

44、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助及其他	421,182.07	719,468.33
个税手续费返还	51,334.81	69,032.40
合计	<u>472,516.88</u>	<u>788,500.73</u>

深圳中青宝互动网络股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

45、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置股权取得的投资收益	-	-3,049.85
债务重组收益	17,798.45	4,564,888.50
权益法核算的长期股权投资收益	166,744.74	182,649.99
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,127,920.90	126,984.00
合计	1,312,464.09	4,871,472.64

46、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	2,392,100.00	-976,400.00
合计	2,392,100.00	-976,400.00

47、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,534,929.34	1,923,641.62
其他应收款坏账损失	-752,529.97	3,191,792.37
合计	-2,287,459.31	5,115,433.99

48、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-235,735.26	-2,802,584.30
固定资产减值损失	-7,351,085.65	-
合计	-7,586,820.91	-2,802,584.30

49、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-41,337.04	-	-41,337.04
其中:固定资产处置收益	-41,337.04	-	-41,337.04
租赁终止确认	2,230,686.22	22,757.77	2,230,686.22
合计	2,189,349.18	22,757.77	2,189,349.18

50、营业外收入

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
其他	23,396.20	94,620.75	23,396.20
往来款项清理	54,853.46	421,613.75	54,853.46
合计	78,249.66	516,234.50	78,249.66

深圳中青宝互动网络股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

51、营业外支出

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
非流动资产毁损报废损失	11,677.51	2,495.65	11,677.51
其中：固定资产报废损失	11,677.51	2,495.65	11,677.51
罚款支出（及违约金）	389,604.82	5,834,144.51	389,604.82
其他	70,144.42	67,962.15	70,144.42
股民诉讼赔偿款	14,087,331.50	=	14,087,331.50
合计	<u>14,558,758.25</u>	<u>5,904,602.31</u>	<u>14,558,758.25</u>

52、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	144,976.04	376,101.19
递延所得税费用	<u>1,167,207.69</u>	<u>5,524,126.20</u>
合计	<u>1,312,183.73</u>	<u>5,900,227.39</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-53,910,779.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	-8,086,616.93
子公司适用不同税率的影响	-3,141,150.82
调整以前期间所得税的影响	15,121.72
非应税收入的影响	-56,183.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	209,166.47
研发费用加计扣除	-1,408,383.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-678,546.66
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	13,278,567.49
其他	1,180,209.60
所得税费用	1,312,183.73

53、其他综合收益

详见附注六、35。

54、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

① 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	418,330.18	1,478,066.59
利息收入	165,698.59	80,125.54
往来款及其他	6,491,259.68	42,354,524.99
受限资金解冻	1,138,400.63	13,355,575.80
合计	<u>8,213,689.08</u>	<u>57,268,292.92</u>

② 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
付现的期间费用	20,585,691.95	25,826,240.81
受限资金	0.21	1,138,432.58
往来款及其他	15,889,793.01	42,735,447.26
合计	<u>36,475,485.17</u>	<u>69,700,120.65</u>

(2) 与筹资活动有关的现金

① 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到中电投融和融资租赁有限公司融资租赁款	-	3,672,000.00
向外部单位借款	-	15,000,000.00
收到业绩补偿款	29,910,582.89	-
合计	<u>29,910,582.89</u>	<u>18,672,000.00</u>

② 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付银行承兑汇票保证金	-	9,450,400.00
偿还外部单位借款	15,000,000.00	-
支付融资租赁保证金、租金及利息	39,389,077.58	24,757,435.31
合计	<u>54,389,077.58</u>	<u>34,207,835.31</u>

③ 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		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	9,434,346.81	12,708,448.19	127,605.00	22,270,400.00	-	-
其他应付款	15,072,500.00	-	465,000.00	15,000,000.00	-	537,500.00
租赁负债	38,809,359.36	-	44,341,136.88	15,812,583.19	15,922,307.80	51,415,605.25

深圳中青宝互动网络股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期应付款	175,079,795.05	-	9,982,406.05	23,576,494.39	-	161,485,706.71
长期借款	<u>9,730,070.00</u>	=	<u>302,323.91</u>	<u>907,710.16</u>	=	<u>9,124,683.75</u>
合计	<u>248,126,071.22</u>	<u>12,708,448.19</u>	<u>55,218,471.84</u>	<u>77,567,187.74</u>	<u>15,922,307.80</u>	<u>222,563,495.71</u>

说明：短期借款现金变动是上年已将资金存到了保证金户，本年银行承兑汇票到期后银行直接扣减，上年现金流量表已反应在支付的筹资活动了。

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	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	-55,222,963.29	-52,000,035.81
加：资产减值准备	7,586,820.91	2,802,584.30
信用减值准备	2,287,459.31	-5,115,433.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,196,926.34	41,553,258.15
使用权资产折旧	16,148,763.82	18,867,465.75
无形资产摊销	4,195,788.75	4,088,039.47
长期待摊费用摊销	2,005,335.93	926,207.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-2,189,349.18	-22,757.77
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	11,677.51	2,495.65
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-2,392,100.00	976,400.00
财务费用(收益以“—”号填列)	12,066,932.27	9,274,257.63
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,312,464.09	-4,871,472.64
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	1,167,207.69	5,623,353.88
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-	-99,227.68
存货的减少(增加以“—”号填列)	368,476.28	14,984,196.14
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	35,842,519.91	48,426,149.36
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-28,034,937.21	-24,176,446.26
其他	561,536.14	-6,518,143.47
经营活动产生的现金流量净额	34,287,631.09	54,720,890.30
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1 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	31,641,594.70	14,116,700.70
减：现金的期初余额	14,116,700.70	54,645,457.07

深圳中青宝互动网络股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
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	17,524,894.00	-40,528,756.37

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	31,641,594.70	14,116,700.70
其中：库存现金	22,586.66	10,307.46
可随时用于支付的银行存款	31,347,472.60	13,657,089.05
可随时用于支付的其他货币资金	271,535.44	449,304.19
② 现金等价物	-	-
其中：3 个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	31,641,594.70	14,116,700.70

56、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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	19,939.88	7.0288	140,153.43
港币	33,114.41	0.90322	29,909.60
应收账款			
其中：美元	2,175,027.49	7.0288	15,287,833.23
港币	12,760.85	0.90322	11,525.85
其他应收款			
其中：美元	990,574.68	7.0288	6,962,551.32
港币	7,877.20	0.90322	7,114.84
应付账款			
其中：美元	7,500.55	7.0288	52,719.87
其他应付款			
美元	10,988.74	7.0288	77,237.66

(2) 境外经营实体

公司主要的境外经营实体有全资子公司 CUPLAY 和全资子公司美国中青宝，CUPLAY 系在英属维尔京群岛注册的境外公司，其主要经营地在中国大陆，选择人民币作为记账本位币。美国中青宝系在美国加利福尼亚州注册的境外公司，其主要经营地在美国加利福尼亚州，选择美元作为记账本位币。

57、租赁

(1) 本公司作为承租人

① 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

② 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

本公司将短期租赁或低价值资产的租赁费用租金支出直接计入当期损益，2025 年度金额为 3,267,523.43 元。

③ 售后租回交易及判断依据

无。

(2) 本公司作为出租人

① 经营租赁

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
房屋租赁	123,744.02	=
合计	123,744.02	=

② 融资租赁

项目	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租 赁付款额的相关收入
设备租赁	10,033,181.39	=
合计	10,033,181.39	=

七、研发支出

1、按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,125,247.11	27,631,529.07
折旧费及摊销费	1,039,131.57	3,351,513.68
外包及服务费	146,813.43	1,013,895.48
其他	784,228.38	878,042.89
合计	20,095,420.49	32,874,981.12
其中：费用化研发支出	20,095,420.49	32,874,981.12

八、合并范围的变更

1、报告期新设子公司如下：

子公司名称	设立时间
北京中青宝文化发展有限公司	2025 年 6 月 16 日

2、报告期注销子公司如下：

子公司名称	注销时间
四川易网乐播网络科技有限公司	2025 年 12 月 22 日

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
深圳卓页	深圳	5,000.00	深圳	网络游戏	40.00%	60.00%	新设
深圳创想时空	深圳	3,000.00	深圳	广告业务	-	100.00%	新设
深圳时代首游	深圳	1,000.00	深圳	网络游戏	100.00%	-	新设
深圳优优汇	深圳	613.00	深圳	网络游戏	-	100.00%	新设
深圳乔戈里	深圳	4,000.00	深圳	投资	100.00%	-	新设
老友互动	深圳	1,000.00	深圳	网络游戏	100.00%	-	新设
CUPLAY	深圳	130 (美金)	英属维京群岛	网络游戏	100.00%	-	新设
美国中青宝	加利福尼亚	1 (美金)	加利福尼亚	网络游戏	100.00%	-	新设
深圳苏摩	深圳	1,000.00	深圳	网络游戏	100.00%	-	非同一控制下 企业合并
深圳比格	深圳	130.00	深圳	网络游戏	-	100.00%	通过子公司间 接持有
深圳米斗	深圳	100.00	深圳	网络游戏	-	100.00%	新设
深圳力透	深圳	500.00	深圳	网络游戏	-	100.00%	新设
香港中青宝	香港	10(港币)	香港	投资	100.00%	-	新设
中青宝数据	深圳	11.1111	深圳	网络游戏	100.00%	-	新设
中青宝文化科技	深圳	5,000.00	深圳	文化投资	100.00%	-	新设
湖南湘西中青宝	凤凰	600.00	凤凰	文化投资	-	100.00%	新设
青云星辰	深圳	200.00	深圳	广告业务	-	80.00%	新设
北京中青宝	北京	3,000.00	北京	文化投资	-	65.00%	新设
深圳宝腾互联	深圳	8,000.00	深圳	云计算业务	100.00%	-	同一控制下企 业合并
深圳宝腾大数据	深圳	1,000.00	深圳	云计算业务	-	100.00%	通过子公司间 接持有

深圳中青宝互动网络股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

子公司名称	主要经营地	注册资本 (万元)	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
乐山宝腾	乐山	9,000.00	乐山	云计算业务	50.00%	50.00%	新设
深圳游嘻宝	深圳	7,000	深圳	创业投资	85.00%	15.00%	非同一控制下 企业合并
深圳娱游	深圳	500.00	深圳	网络游戏	-	51.00%	通过子公司间 接持有
利得链	深圳	5,000.00	深圳	云计算业务	100.00%	-	新设
四川中青宝	四川	3,000.00	四川	网络游戏	100.00%	-	新设
宝跃	深圳	100.00	深圳	网络游戏	100.00%	-	新设
星纬	深圳	10,000.00	深圳	网络游戏	100.00%	-	新设
四川易网乐播	成都	100.00	成都	网络游戏	-	100.00%	非同一控制下 企业合并
成都宝腾	成都	3,000.00	成都	云计算业务	-	100.00%	新设
宝腾银天	深圳	5,100.00	深圳	总包及 AI 节能 改造工程	-	100.00%	非同一控制下 企业合并
追风人	香港	1 (港币)	香港	网络游戏	-	100.00%	新设
中青宝发展	北京	100.00	北京	文化投资		100.00%	新设

① 子公司名称对应简称

子公司名称	子公司简称
深圳市卓页互动网络科技有限公司	深圳卓页
深圳市创想时空科技有限公司	深圳创想时空
深圳时代首游互动科技有限公司	深圳时代首游
深圳市优优汇网络有限公司	深圳优优汇
深圳乔戈里投资有限公司	深圳乔戈里
深圳市老友互动科技有限公司	老友互动
CUPLAYCO.,LTD	CUPLAY
ZQGAMEInc	美国中青宝
深圳市苏摩科技有限公司	深圳苏摩
深圳市比格互动科技有限公司	深圳比格
深圳市米斗科技有限公司	深圳米斗
深圳市力透科技有限公司	深圳力透
ZqgameHongKongCo.,LTD	香港中青宝
深圳市中青宝数据服务有限公司	中青宝数据
深圳中青宝文化科技有限公司	中青宝文化科技
湖南省湘西中青宝文化科技有限公司	湖南湘西中青宝
深圳市青云星辰传媒有限公司	青云星辰
北京中青宝长城炫镜文化传媒有限公司	北京中青宝

深圳中青宝互动网络股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

子公司名称	子公司简称
深圳市宝腾互联科技有限公司	深圳宝腾互联
深圳市宝腾互联大数据技术服务有限公司	深圳宝腾大数据
乐山市宝腾互联科技有限公司	乐山宝腾
深圳游嘻宝创业投资企业(有限合伙)	深圳游嘻宝
深圳市娱游时代科技有限公司	深圳娱游
深圳市利得链科技有限公司	利得链
四川中青宝网互动网络有限公司	四川中青宝
深圳市宝跃网络游戏有限公司	宝跃
深圳星纬智算科技有限公司	星纬
四川易网乐播网络科技有限公司	四川易网乐播
成都宝腾互联科技有限公司	成都宝腾
深圳宝腾银天工程技术有限公司	宝腾银天
追风人娱乐(香港)有限公司	追风人
北京中青宝文化发展有限公司	中青宝发展

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	中青宝数据
购买成本	1.00
其中：现金	1.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	-563,343.13
差额	563,344.13
其中：调整资本公积	563,344.13

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本年发生额	期初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	3,065,776.65	2,899,031.91
下列各项按持股比例计算的合计数		
其中：净利润	166,744.74	182,649.99
其他综合收益	-	-
综合收益总额	166,744.74	182,649.99

十、政府补助

1、计入当期损益的政府补助

类型	本年发生额	上年发生额
其他收益	418,330.18	554,866.59
财务费用	-	923,200.00
合计	<u>418,330.18</u>	<u>1,478,066.59</u>

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、其他权益工具投资等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

① 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与美元、港币有关，除本公司及几个下属子公司以美元、港币进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2025 年 12 月 31 日，除下表所述资产及负债的美元余额、港币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该美元余额、港币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末余额	期初余额
货币资金-美元	140,153.43	2,917,788.96
货币资金-港币	29,909.60	47,272.42
应收账款-美元	15,287,833.23	12,603,293.55
应收账款-港币	11,525.85	11,817.06
其他应收款-美元	6,962,551.32	6,833,111.03
其他应收款-港币	7,114.84	-
其他应付款-美元	77,237.66	191,626.72
应付账款-美元	52,719.87	248,560.06

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响，本公司目前并未采取其他措施规避外汇风险。

② 价格风险

本公司以市场价格运营游戏产品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于 2025 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此没有重大的信用集中风险。

应收账款前五名期末账面余额合计：46,301,044.52 元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

截至 2025 年 12 月 31 日，公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1 到 2 年	2 到 3 年	3 年以上	未折现现金 流量总额	账面价值
金融负债	-	-	-	-	-	-
应付账款	51,653,914.50	-	-	-	51,653,914.50	51,653,914.50
其他应付款	41,056,291.14	-	-	-	41,056,291.14	41,056,291.14
一年内到期的	58,048,538.50	-	-	-	58,048,538.50	52,261,845.37
非流动负债						
长期借款	-	8,646,231.94	-	-	8,646,231.94	8,500,000.00
租赁负债	-	16,126,982.97	8,661,612.74	11,900,000.00	36,688,595.71	32,620,773.21
长期应付款	-	36,132,941.15	36,132,941.16	61,008,359.28	133,274,241.59	128,643,377.13
合计	150,758,744.14	60,906,156.06	44,794,553.90	72,908,359.28	329,367,813.38	314,736,201.35

2、敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2025 年度		2024 年度	
		对净利润的 影响	对股东权益的 影响	对净利润的 影响	对股东权益的 影响
美元	对人民币升值 5%	1,113,029.02	1,113,029.02	1,095,700.34	1,095,700.34
美元	对人民币贬值 5%	-1,113,029.02	-1,113,029.02	-1,095,700.34	-1,095,700.34
港币	对人民币升值 5%	2,427.51	2,427.51	2,954.47	2,954.47
港币	对人民币贬值 5%	-2,427.51	-2,427.51	-2,954.47	-2,954.47

(2) 利率敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税前影响如下：

项目	利率变动	2025 年度		2024 年度	
		对净利润的 影响	对股东权益的 影响	对净利润的 影响	对股东权益的 影响
浮动利率借款	增加 1%	-91,000.00	-91,000.00	-97,000.00	-97,000.00
浮动利率借款	减少 1%	91,000.00	91,000.00	97,000.00	97,000.00

十二、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

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
(1) 持续的公允价值计量				
① 非流动金融资产	-	-	8,725,000.00	8,725,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产	-	-	8,725,000.00	8,725,000.00
其中：权益工具投资	-	-	8,725,000.00	8,725,000.00
② 其他权益工具投资	-	-	185,259,648.16	185,259,648.16
(2) 持续以公允价值计量的资产总额	-	-	193,984,648.16	193,984,648.16

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据：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上表中的权益工具投资和其他权益工具投资系本公司持有的不存在活跃市场的非上市公司股权，在估值时，本公司采用永续增长模型对所持股权的价值进行估值。即以各被投资企业历史收入及预期收入为起点，根据国家政策及行业状况建立合理的利润率、增长率及资金成本率预期股权投资价值。或基于获取的被投资单位的审计报告或评估报告，结合公司投资成本为基础经调整后，确定权益工具投资的公允价值。

十三、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司的持股比例	母公司对本公 司表决权比例
深圳市宝德投资控股有限公司 (简称“宝德控股”)	深圳市	投资	120,000.00	7.31%	7.31%
深圳市宝德科技有限公司 (简称“宝德科技”)	深圳市	物业及节能技 术开发服务	24,300.00	9.51%	9.51%

本公司最终控制方是李瑞杰和张云霞夫妇。

宝德控股直接持有本公司 7.31% 股权，宝德科技直接持有本公司 9.51% 股权。

李瑞杰与张云霞系夫妻关系，分别持有前海宝德 87.50% 和 12.50% 股权。前海宝德、李瑞杰和张云霞分别持有宝德控股股权的 57.33%、37.34% 和 5.33%；宝德控股、张云霞分别持有速必拓股权的 81.59% 和 9.07%；速必拓持有宝德科技 100% 的股权；李瑞杰与张云霞二人通过宝德控股、宝德科技间接控制本公司。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“九、1、在子公司中的权益”相关内容。

3、本公司的合营和联营企业情况

(1) 本年与本公司发生关联发交易，或前期与本公司发生关联发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	与本公司关系
深圳市萝卜互动科技有限公司（以下简称“萝卜互动”）	本公司之联营企业
上海巨贤网络科技有限公司（以下简称“上海巨贤”）	本公司之联营企业
湖北今古时代文化传媒有限公司（以下简称“湖北今古时代”）	本公司之联营企业
深圳利得独物智慧科技发展有限公司	本公司之联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宝德计算机系统股份有限公司（简称“宝德计算机”）	实际控制人原控制的企业
深圳市自强技术有限公司（简称“宝德自强”）	实际控制人原控制的企业
北京宝德自强计算机技术有限公司（简称“北京宝德”）	实际控制人原控制的企业
深圳市速必拓网络科技有限公司（简称“速必拓”）	实际控制人控制的企业
乐山宝德未来城科技有限公司（简称“乐山宝德”）	实际控制人控制的企业
北京京西北发展集团有限公司（简称“北京京西北房地产”）	北京中青宝的非控股股东
广州宝云信息科技有限公司(简称“广州宝云”)	实际控制人控制的企业
成都宝云信息技术有限公司（简称“成都宝云”）	实际控制人控制的企业
深圳市百年慎初酒业营销有限公司（简称“百年慎初酒业”）	实际控制人原控制的企业
贵州金沙县慎初古酒酒业有限公司（简称“贵州金沙古酒酒业”）	实际控制人控制的企业
乐山宝云互联科技有限公司（简称“乐山宝云”）	实际控制人控制的企业
利得独物（海南）科技有限公司	联营公司之子公司
深圳市宝云互联科技有限公司	实际控制人控制的企业
乐山宝德未来城科技园管理有限公司（简称“宝德科技园”）	实际控制人控制的企业
李逸伦	本公司董事长
RONG PEIZHI（容佩芝）	本公司高级管理人员关系密切的家庭成员
董炽珍	本公司副总经理（已于 2025 年 6 月离职）
乐山嘉德置业有限公司(简称“嘉德置业”)	实际控制人控制的企业
深圳市前海鹏德移动互联网创业投资基金（有限合伙）(简称“前海鹏德”)	实际控制人控制的企业

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
宝德自强	服务器、电脑及配件	-	3,539.82
广州宝云	系统软件	-	2,059,830.13
百年慎初酒业	采购白酒	-	366,284.00
北京宝德	服务器、电脑及配件	213,986.72	-
合计		213,986.72	2,429,653.95

② 出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
利得独物（海南）科技有限公司	文旅业务收入	56,603.76	18,867.92
百年慎初酒业	广告投放业务	-	18,697.75
贵州金沙古酒酒业	技术开发、运营服务收入	1,566.12	6,605.61
湖北今古时代	游戏授权	19,654.12	39,308.16
宝德计算机	IDC 业务	896,226.42	18,160.38
深圳市宝云互联科技有限公司	IDC 业务	-	11,771.95
合计		974,050.42	113,411.77

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的	上期确认的
		租赁收入	租赁收入
宝德控股	办公楼租赁	297,388.44	3,104,569.45
合计		297,388.44	3,104,569.45

② 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费)	支付的租金 承担的租赁负债利息支出
宝德科技	机房租赁	-	8,833,222.32
	办公楼租赁	-	657,481.58
乐山宝云	机柜租赁	1,100,917.43	-
乐山宝德	机房租赁	1,467,889.92	-

深圳中青宝互动网络股份有限公司
2025年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上期发生额		
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	支付的租金	承担的租赁负债利息支出
宝德科技	机房租赁	-	8,436,092.04	427,374.86
	办公楼租赁	-	1,008,874.05	92,716.29
乐山宝云	机房租赁	2,201,834.86	1,100,917.43	3,733.05

③租赁物业

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
宝德科技园	物业费	800,000.00	-

(3) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

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
本公司、李逸伦	60,000,000.00	2024-6-28	债务履行期届满之日起三年	否
本公司、速必拓、李逸伦、李瑞杰、张云霞	82,000,000.00	2023-5-6	债务履行期届满之日起三年	否
李逸伦、RONG PEIZHI (容佩芝)	114,057,080.00	2024-12-14	债务履行期届满之日起两年	否

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,536,547.04	3,775,656.40

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宝德计算机	950,000.00	47,500.00	-	-
应收账款	百年慎初酒业	-	-	490,609.12	24,530.46
其他应收款	宝德科技	2,340,474.15	1,321,816.04	2,347,624.15	719,074.52
其他应收款	速必拓	840.00	840.00	840.00	840.00
其他应收款	宝德控股	1,790,831.91	881,279.98	2,845,190.61	768,201.46
其他应收款	宝德科技园	900,000.00	243,000.00	-	-

深圳中青宝互动网络股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	乐山宝云	-	-	900,000.00	243,000.00
其他应收款	董炽珍	5,433.14	5,433.14	5,433.14	5,433.14
其他应收款	前海鹏德	1,321,858.87	356,901.89	-	-
预付账款	乐山宝德	254,936.97	-	342,002.60	-
预付账款	乐山宝云	594,495.43	-	-	-
预付账款	广州宝云	-	-	251,430.43	-
应收股利	前海鹏德	581,531.65	-	-	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	宝德科技	1,317,251.13	2,320,295.86
应付账款	贵州金沙古酒酒业	117,870.45	116,210.36
应付账款	上海巨贤	532,938.91	532,938.91
应付账款	成都宝云	1,352,356.39	1,133,289.55
应付账款	广州宝云	237,565.26	237,565.27
应付账款	嘉德置业	16,389.77	-
合同负债	湖北今古时代	-	19,654.12
其他应付款	北京京西北房地产	18,910,434.37	19,862,434.37
其他应付款	宝德科技	477,194.70	477,194.70
其他应付款	广州宝云	21,199.78	21,199.78
其他应付款	董炽珍	2,200.00	2,200.00

十四、承诺及或有事项

1、诉讼事项

(1) 2025 年 3 月 14 日收到中国证券监督管理委员会深圳监管局（以下简称“深圳证监局”）下发的《行政处罚事先告知书》（深证监处罚字【2025】5 号），认定公司子公司宝腾互联通过虚构业务，虚增营业收入和营业成本，虚增或虚减利润，导致本公司披露的 2019 年至 2021 年年度报告存在虚假记载，以及本公司未及时披露实际控制人被采取刑事强制措施，对公司及相关责任人员予以处罚，截至财务报告批准报出日，公司已收到投资者因公司信息披露违规而发起的诉讼文书，部分已判决，该事项的影响尚未结束，仍有收到股民的起诉以及前次判决的本公司尚在上诉中，本公司已计提其他应付款和预计负债合计 9,475,966.61 元。

(2) 2022 年 1 月 18 日公告，本公司近日收到中国证券监督管理委员会深圳监管局（以下简称“深圳证监局”）出具的《深圳证监局关于对深圳中青宝互动网络股份有限公司采取责令改正措施的决定》（2022）4 号、《深圳证监局关于对李瑞杰、李逸伦、高国舟采取出具警示函措施的决定》

(2022) 6 号、《深圳证监局关于对李军、郑飞、陈盼莅采取监管谈话措施的决定》(2022) 5 号, 认定本公司发布的《关于公司全资子公司股权收购暨关联交易的公告》对收购事项信息披露不完整、不准确, 构成虚假陈述, 截至财务报告批准报出日, 公司已收到投资者因公司信息披露违规而发起的诉讼文书, 一审已判决, 该事项的影响尚未结束, 本公司尚在上诉中, 本公司已计提其他应付款 4,049,828.75 元。

(3) 本公司起诉浙江中国轻纺城网络有限公司、浙江中国轻纺城集团股份有限公司计算机软件开发合同纠纷一案于 2025 年 3 月 13 日经绍兴市柯桥区人民法院立案受理, 目前该案正在审理中, 尚未判决。

截至 2025 年 12 月 31 日, 本公司无需披露的重大承诺及或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、控股股东、实际控制人股份质押

2026 年 3 月 19 日, 深圳市宝德投资控股有限公司将其持有本公司 6,500,000 股质押给深圳申晖控股有限公司, 本次质押股份占其所持股份 33.96%, 占公司总股本 2.48%, 质押期自 2026 年 3 月 19 日至质权人解除质押登记日。

截至 2026 年 3 月 24 日止, 深圳市宝德投资控股有限公司累计质押其持有本公司 19,141,478 股股份, 占其所持股份 100.00%, 占公司总股本 7.31%, 深圳市宝德科技有限公司累计质押其持有本公司 24,903,400 股股份, 占其所持股份 100.00%, 占公司总股本 9.51%, 李瑞杰累计质押其持有本公司 833,943 股股份, 占其所持股份 100.00%, 占公司总股本 0.32%。

截至财务报告批准报出日, 本公司无应披露未披露的其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日, 本公司无需披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	45,817,135.87	4,232,304.72
1 至 2 年	3,187,666.77	930,648.56
2 至 3 年	83,120.26	4,731.83
3 年以上	2,781,401.70	2,776,669.87
合计	51,869,324.60	7,944,354.98

深圳中青宝互动网络股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>51,869,324.60</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,888,910.55</u>	5.57%	<u>48,980,414.05</u>
其中：按信用风险特征组合计提	3,555,187.89	6.85%	2,888,910.55	81.26%	666,277.34
坏账准备的应收账款					
合并内关联方	48,314,136.71	93.15%	-	-	48,314,136.71
合计	<u>51,869,324.60</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,888,910.55</u>	5.57%	<u>48,980,414.05</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>7,944,354.98</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,824,112.00</u>	35.55%	<u>5,120,242.98</u>
其中：按信用风险特征组合计提	3,166,759.30	39.86%	2,824,112.00	89.18%	342,647.30
坏账准备的应收账款					
合并内关联方	4,777,595.68	60.14%	-	-	4,777,595.68
合计	<u>7,944,354.98</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,824,112.00</u>	35.55%	<u>5,120,242.98</u>

① 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	685,520.65	34,276.03	5.00%
1-2 年	5,145.28	1,749.40	34.00%
2-3 年	83,120.26	71,483.42	86.00%
3 年以上	<u>2,781,401.70</u>	<u>2,781,401.70</u>	100.00%
合计	<u>3,555,187.89</u>	<u>2,888,910.55</u>	81.26%

② 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
期初余额	-	2,824,112.00	-	2,824,112.00
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-

深圳中青宝互动网络股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

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)	
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	64,798.55	-	64,798.55
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	2,888,910.55	-	2,888,910.55

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提坏账 准备	2,824,112.00	64,798.55	=	=	=	2,888,910.55
合计	2,824,112.00	64,798.55	=	=	=	2,888,910.55

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司名称	应收账款	占应收账款期 末余额合计数的 比例	坏账准备 期末余额
	期末余额	末余额合计数的 比例	期末余额
深圳市宝腾互联科技有限公司	33,329,939.99	64.26%	-
CU PLAY CO.,LTD	14,984,196.72	28.89%	-
郑州市星凝文化传媒有限公司	2,001,908.12	3.86%	2,001,908.12
中国联合网络通信有限公司深圳市分公司	262,208.60	0.51%	13,110.43
天津百度紫桐科技有限公司	194,902.75	0.38%	194,902.75
合计	50,773,156.18	97.89%	2,209,921.30

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	581,531.65	-
其他应收款	337,810,751.63	346,964,215.59
合计	338,392,283.28	346,964,215.59

深圳中青宝互动网络股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(1) 应收股利

① 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
深圳市前海鹏德移动互联网创业投资基金(有限合伙)	581,531.65	=
合计	<u>581,531.65</u>	=

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	12,789,602.75	82,238,778.74
1 至 2 年	78,728,639.89	110,979,972.81
2 至 3 年	107,374,561.78	74,152,267.53
3 年以上	151,369,732.46	92,532,867.69
合计	<u>350,262,536.88</u>	<u>359,903,886.77</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部资金往来	335,747,907.64	343,193,022.34
保证金	215,079.00	718,395.69
关联往来款	3,112,690.78	2,845,190.61
广告框架押金	3,000,000.00	4,000,000.00
押金	1,564,482.40	2,515,341.48
其他	1,427,164.74	1,436,724.33
股权款	4,217,340.36	4,217,340.36
待退回游戏分成款	977,871.96	977,871.96
合计	<u>350,262,536.88</u>	<u>359,903,886.77</u>

③ 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>350,262,536.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>12,451,785.25</u>	3.55%	<u>337,810,751.63</u>
其中：按信用风险特征组合计提	14,514,629.24	4.14%	12,451,785.25	85.79%	2,062,843.99
坏账准备的其他应收款					
合并范围内关联方	335,747,907.64	95.86%	-	-	335,747,907.64
合计	<u>350,262,536.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>12,451,785.25</u>	3.55%	<u>337,810,751.63</u>

深圳中青宝互动网络股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	<u>359,903,886.77</u>	<u>100.00%</u>	<u>12,939,671.18</u>	3.60%	<u>346,964,215.59</u>
其中：按信用风险特征组合计提	16,710,864.43	4.64%	12,939,671.18	77.43%	3,771,193.25
坏账准备的其他应收款					
合并范围内关联方	343,193,022.34	95.36%	-	-	343,193,022.34
合计	<u>359,903,886.77</u>	<u>100.00%</u>	<u>12,939,671.18</u>	3.60%	<u>346,964,215.59</u>

1) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,838,802.75	496,476.74	27.00%
1-2 年	1,526,189.93	824,142.56	54.00%
2-3 年	205,229.00	186,758.39	91.00%
3 年以上	<u>10,944,407.56</u>	<u>10,944,407.56</u>	100.00%
合计	<u>14,514,629.24</u>	<u>12,451,785.25</u>	85.79%

④ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失(未	期信用损失(已	
	发生信用减值)			
	发生信用减值)			
期初余额	-	12,939,671.18	-	12,939,671.18
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	-	487,885.93	-	487,885.93
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	12,451,785.25	-	12,451,785.25

深圳中青宝互动网络股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

⑤ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提坏账准备	<u>12,939,671.18</u>	=	<u>487,885.93</u>	=	=	<u>12,451,785.25</u>
合计	<u>12,939,671.18</u>	=	<u>487,885.93</u>	=	=	<u>12,451,785.25</u>

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额合计数的比例	期末余额
深圳时代首游互动科技有限公司	内部往来款	4,509,000.00	1 年以内	46.96%	-
		18,845,979.72	1-2 年		-
		49,878,083.90	2-3 年		-
		91,238,091.59	3 年以上		-
深圳乔戈里投资有限公司	内部往来款	35,350,000.00	1-2 年	18.03%	-
		27,798,785.50	2-3 年		-
北京中青宝长城炫镜文化传媒有限公司	内部往来款	1,938,032.72	2-3 年	10.03%	-
		33,181,341.38	3 年以上		-
深圳市利得链科技有限公司	内部往来款	1,030,800.00	1 年以内	6.52%	-
		2,760,000.00	1-2 年		-
		5,490,616.69	2-3 年		-
		13,555,705.00	3 年以上		-
深圳市创想时空科技有限公司	内部往来款	2,239,500.00	1 年以内	5.98%	-
		8,758,734.22	1-2 年		-
		<u>9,958,160.00</u>	2-3 年		=
合计		<u>306,532,830.72</u>		<u>87.52%</u>	=

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	552,735,302.35	187,542,780.33	365,192,522.02	552,735,301.35	156,334,877.78	396,400,423.57
对联营、合营企业投资	=	=	=	=	=	=
合计	<u>552,735,302.35</u>	<u>187,542,780.33</u>	<u>365,192,522.02</u>	<u>552,735,301.35</u>	<u>156,334,877.78</u>	<u>396,400,423.57</u>

深圳中青宝互动网络股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	减值准备	本期增减变动	
	(账面价值)	期初余额	追加投资	减少投资
深圳宝腾互联	189,870,365.24	-	-	-
深圳苏摩	44,599,642.50	57,565,357.50	-	-
深圳游嘻宝	78,709,969.91	-	-	-
中青宝文化科技	31,236,261.46	18,763,738.54	-	-
深圳卓页	994,219.26	19,005,780.74	-	-
老友互动	-	10,000,000.00	-	-
CUPLAY	5,989,965.20	-	-	-
中青宝数据	-	100,000.00	1.00	-
时代首游	-	10,000,000.00	-	-
四川中青宝	-	900,000.00	-	-
深圳乔戈里	-	40,000,000.00	-	-
利得链	-	1.00	-	-
乐山宝腾	45,000,000.00	=	=	=
合计	<u>396,400,423.57</u>	<u>156,334,877.78</u>	<u>1.00</u>	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动		期末余额	减值准备
	计提减值准备	其他	(账面价值)	期末余额
深圳宝腾互联	-	-	189,870,365.24	-
深圳苏摩	-	-	44,599,642.50	57,565,357.50
深圳游嘻宝	-	-	78,709,969.91	-
中青宝文化科技	-	-	31,236,261.46	18,763,738.54
深圳卓页	-	-	994,219.26	19,005,780.74
老友互动	-	-	-	10,000,000.00
CUPLAY	-	-	5,989,965.20	-
中青宝数据	1.00	-	-	100,001.00
时代首游	-	-	-	10,000,000.00
四川中青宝	-	-	-	900,000.00
深圳乔戈里	-	-	-	40,000,000.00
利得链	-	-	-	1.00
乐山宝腾	<u>31,207,901.55</u>	=	<u>13,792,098.45</u>	<u>31,207,901.55</u>
合计	<u>31,207,902.55</u>	=	<u>365,192,522.02</u>	<u>187,542,780.33</u>

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,790,583.09	3,987,373.81	36,634,202.82	5,778,393.90
其他业务	<u>15,202,283.53</u>	<u>283,346.74</u>	<u>10,830,984.49</u>	<u>2,835,433.64</u>
合计	<u>51,992,866.62</u>	<u>4,270,720.55</u>	<u>47,465,187.31</u>	<u>8,613,827.54</u>

(2) 主营业务（分业务类型）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
云计算业务	83,191.41	-	-	-
网络游戏业务	36,707,391.68	3,987,373.81	36,627,597.22	5,769,177.93
文旅业务		=	<u>6,605.60</u>	<u>9,215.97</u>
合计	<u>36,790,583.09</u>	<u>3,987,373.81</u>	<u>36,634,202.82</u>	<u>5,778,393.90</u>

(3) 网络游戏业务（分运营模式）

运营模式	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
官方运营	30,610,948.07	3,867,005.60	31,397,248.81	5,709,831.79
其中：公司自主运营	10,896,940.70	1,686,041.05	11,821,894.13	1,882,420.04
与平台联合运营	19,714,007.37	2,180,964.55	19,575,354.68	3,827,411.75
分服运营	1,867,930.41	-	713,183.33	-
其他	<u>4,228,513.20</u>	<u>120,368.21</u>	<u>4,517,165.08</u>	<u>59,346.14</u>
合计	<u>36,707,391.68</u>	<u>3,987,373.81</u>	<u>36,627,597.22</u>	<u>5,769,177.93</u>

(4) 网络游戏业务（分游戏类型）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
MMO 游戏	11,347,698.90	1,782,186.62	12,852,101.06	1,884,746.46
网页游戏	33,291.57	-	47,089.79	-
手机游戏	21,095,104.68	2,084,818.98	19,211,241.29	3,825,085.33
其他服务	<u>4,231,296.53</u>	<u>120,368.21</u>	<u>4,517,165.08</u>	<u>59,346.14</u>
合计	<u>36,707,391.68</u>	<u>3,987,373.81</u>	<u>36,627,597.22</u>	<u>5,769,177.93</u>

深圳中青宝互动网络股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	70,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	33,812,995.82
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,127,920.90	126,984.00
合计	1,127,920.90	103,939,979.82

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,177,671.67	-
计入当期损益的政府补助，但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	418,330.18	-
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	2,392,100.00	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
债务重组损益	17,798.45	-
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	-
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	-
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-14,087,331.50	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-381,499.58	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	54,186.70	-

深圳中青宝互动网络股份有限公司
2025 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	金额	说明
减：所得税影响额	-15,885.90	-
少数股东权益影响额（税后）	105,066.89	-
合计	-9,497,925.07	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
		(元/股)	
归属于公司普通股股东的净利润	-15.01%	-0.21	-0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.42%	-0.17	-0.17

深圳中青宝互动网络股份有限公司

二〇二六年四月二十七日





姓名 张力
 Full name 张力
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1976-11-24
 Date of birth 1976-11-24
 工作单位 上海会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
 Working unit 上海会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
 身份证号码 31011219761124051x
 Identity card No. 31011219761124051x



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110001610290
 No. of Certificate 110001610290

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会

发证日期: 2012 年 03 月 21 日
 Date of Issuance 2012 年 03 月 21 日

张力 110001610290

2015年注册

本复印件已审核与原件一致

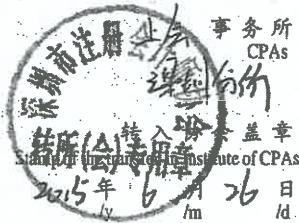


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



10

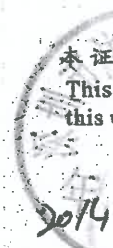


姓名 谢金香
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1987-08-01
Date of birth
工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit
身份证号码 360721198708018029
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



谢金香 110101560032

证书编号: 110101560032
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012 年 12 月 31 日
Date of Issuance

本复印件已审核与原件一致



4

5

证书序号: 0001116

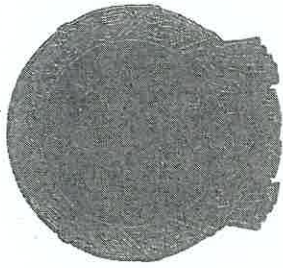
说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

张晚荣

场所: 上海市静安区威海路755号25层

本复印件已审核与原件一致

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000098

批准执业文号: 沪财会 [98] 150号 (转制批文 沪财会 [2013] 71号)

批准执业日期: 1998年12月28日 (转制日期 2013年12月11日)





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 0600000202512170078

扫描经营者主体身
份码了解更多登
记、备案、许可
、监管信息,体
验更多应用服务。



名称 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 朱清滨, 杨莹, 江燕

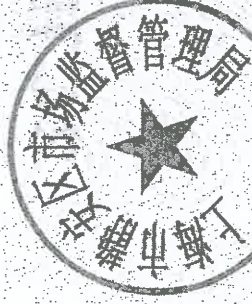
经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告;
办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本
建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨
询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。

【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

出资额 人民币3390.0000万元整

成立日期 2013年12月27日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层



登记机关

2025年12月17日

本复印件已审核与原件一致



市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国

家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制