



**联盛科技**

**NEEQ : 835982**

**湖南联盛网络科技股份有限公司**

**HUNAN LIMSAM NETWORK TECHNOLOGY CO.,LTD**



**半年度报告**

**2022**

## 公司半年度大事记

2022年5月6日，公司被湖南省科学技术厅认定为湖南省2022年科技型中小企业，入库登记编号为202243011108006375。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件 .....	15
第五节	股份变动和融资 .....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第七节	财务会计报告 .....	21
第八节	备查文件目录 .....	65

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人邓俊西、主管会计工作负责人钱水香及会计机构负责人（会计主管人员）钱水香保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、政策风险	近年来网络游戏市场迅速拓展，整体规模呈爆发增长趋势，由此引发的社会问题引起广泛关注。网络游戏行业受工业和信息化部、文化部、新闻出版广电总局和国家版权局的共同监管，以上监管部门也逐步加强了网络游戏行业的监管力度，出台一系列监管政策及法规，对游戏开发商、运营商的资质、游戏内容、游戏时间、备案程序等方面进行了规范。公司主要运营的是棋牌类游戏平台，具备网络游戏虚拟货币发行服务的业务资质，并在文化、物价等主管部门完成备案，尽管公司发行的虚拟货币仅能用于游戏中，无法兑换现金，不存在公司游戏平台之外的货币价值，但由于虚拟货币相较真实货币来说更容易促使玩家产生不理性消费，故仍然有可能受到政策的严格管控。除游戏消费外，棋牌游戏的内容及周边线下活动，均受到严格的法律法规及政策监管。
2、现有游戏盈利能力下降的风险	公司目前在线运营的游戏数量相对较少，公司的绝大部分收入一直由少数游戏贡献，报告期内收入主要来自白金岛游戏平台上的《跑得快》、《长沙麻将》、《三打哈》以及《放炮罚》等游戏。虽然公司运营的大部分游戏都属于经典的棋牌类游戏，但公司仍无法保证这些游戏持续保持目前的受欢迎程度，若公司

	<p>不能及时和持续对在线运营的游戏进行改良和升级，强化游戏的功能、技术及艺术特色，以保持对玩家的持续吸引，可能导致玩家人数下降，在市场上受欢迎的程度降低；或者因网络故障等原因导致服务器长时间甚至长期中断，影响玩家体验。这些情况都会对公司的业务、财务状况及业绩造成重大不利影响。若公司的某款游戏的运营收入无法抵销其成本，公司可能会选择停止该款游戏的运营。如游戏停运，导致公司终止向运营商及客户提供该款游戏的服务，可能对公司的现金流产生不利影响。</p>
3、新游戏开发运营不成功风险	<p>公司的业绩增长及公司的发展取决于公司吸引新玩家以及留住现有玩家的能力。由于游戏玩家的喜好转变，公司为保持和扩大玩家规模，必须不断投入大量的资源用于研发改进现有游戏及推出高品质游戏。公司自主研发的游戏能否成功，在很大程度上取决于公司是否准确判断游戏玩家的兴趣和偏好变化并就此作出快速的响应。若公司无法准确预测、应对玩家的兴趣、偏好或行业变化以改良游戏或推出新款游戏，玩家人数可能出现无增长甚至下降的情况。而为了推出一款新游戏，公司需要在前期投入大量的研发费、推广费、服务器托管费等，如新游戏开发运营不成功，新游戏产生的收益可能不能抵补支出，会削弱公司未来的盈利能力。</p>
4、公司付费玩家数量占总玩家数量较小的风险	<p>随着网络棋牌游戏行业的爆发，公司业务竞争压力持续增长，公司产品注册玩家用户数面临巨大的考验。报告期内，虽然公司产品充值用户数量有所增加，但是在同行业的占比中仍处于劣势。公司的可持续增长能力很大程度上取决于公司满足付费玩家吸引更多付费玩家并引导其在游戏中的消费行为。如果公司无法留住付费玩家、吸引更多注册玩家成为付费玩家或增加付费玩家在游戏中的购买力度，公司的收入和利润率可能会受到不利影响。</p>
5、棋牌网络游戏平台竞争激烈的风险	<p>由于棋牌游戏于中国广受欢迎以及在线棋牌游戏市场准入门槛相对其他类型的网络游戏较低，因此中国的小型棋牌游戏供应商较多。然而，国内目前在线棋牌游戏行业集中度较高，国内目前存在六大棋牌游戏供应商，分别为腾讯、联众、边锋游戏、博雅互动、波克城市及竞技世界。这六家棋牌游戏供应商均可提供网页及移动棋牌游戏，除博雅互动外均可提供客户端游戏。与这些占据高市场份额的棋牌游戏供应商相比较，公司的“白金岛”游戏平台在全国来说品牌知名度相对较低。“白金岛”游戏平台一直以浓郁的湖南地方文化特色在湖南省及附近地区获得较高的地方市场占有率，若公司与这些占据高市场份额的棋牌游戏供应商直接竞争，可能会使公司在吸引玩家方面处于劣势，导致公司可能会玩家流失，市场份额或会减少，对公司的业绩前景造成不利影响。</p>
6、核心技术人员流失的风险	<p>公司专注于自主研发和运营棋牌网络游戏，掌握网络游戏核心技术和保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力之所在。公司需要继续吸引并稳定技术熟练、经验丰富的游戏开发和运营人员以维持公司的竞争力。随着公</p>

	司规模的不断扩大，如公司激励机制和约束机制不跟进，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，导致核心技术人员流失，降低公司竞争力，不利于公司长期稳定发展。
7、不可持续获得政府补助的风险	报告期内，公司共获得政府补助及产业奖励资金 12.46 万元。尽管目前国家对中国的文化产业重视程度较高，并发布一系列扶持政策，但并不排除未来公司不可持续获得政府补助的风险。
8、软件著作权风险	公司提供的网页与移动棋牌游戏，相较其他休闲游戏，在游戏形式上已与同类游戏具有一定相似性。根据最高人民法院对软件著作权侵权纠纷案件的相关函件，为避免著作权法意义上的软件著作权实质相似性，需要对软件著作权的源代码或目标程序代码进行实际比较。目前，公司上线运行的游戏产品与其他公司的游戏产品在源代码、人物声音、素材、美术、音乐素材四等方面均不存在著作权法上的实质相似性，且上述游戏产品是公司自主研发并拥有软件著作权的产品。公司从未接到任何第三人声明该游戏产品侵犯其著作权或其他合法权益，不存在软件著作权纠纷。但如果公司未来在游戏产品研发过程中不能维持自主研发能力，可能面临一定的软件著作权纠纷风险。
9、应收账款的回款风险	报告期内，随着公司业务的发展，运营模式的改变，公司延长了结算周期，导致应收账款有所增长，但绝大部分都在可控制范围内。这些客户都是与公司长期合作的运营公司或游戏研发运营企业，具有一定资金实力和经营规模。虽然以上客户应收账款发生坏账的可能性较小，且期末公司已充分计提坏账准备，但若某客户现金流紧张，或者出现支付困难而拖欠公司款项，将对公司现金流和资金周转产生一定的不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司/本公司/股份公司/联盛科技	指	湖南联盛网络科技股份有限公司
主办券商	指	光大证券股份有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
董事会	指	湖南联盛网络科技股份有限公司董事会
监事会	指	湖南联盛网络科技股份有限公司监事会
股东大会	指	湖南联盛网络科技股份有限公司股东大会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
三会议事规则	指	《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《湖南联盛网络科技股份有限公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
会计师事务所	指	-
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
元（万元）	指	人民币元（万元）



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	湖南联盛网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan Limsam Network Technology Co.,Ltd Limsam
证券简称	联盛科技
证券代码	835982
法定代表人	邓俊西

### 二、 联系方式

董事会秘书	冉升
联系地址	湖南省长沙市雨花区曙光中路长房天翼未来城 1 栋 201 房
电话	0731-88800028
传真	0731-84163222
电子邮箱	ransheng@limsam.cn
公司网址	www.limsam.cn
办公地址	湖南省长沙市雨花区曙光中路长房天翼未来城 1 栋 201 房
邮政编码	410007
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 11 月 21 日
挂牌时间	2016 年 2 月 26 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 类信息传输-软件和信息技术服务业-64 互联网和相关服务-642-6420 互联网信息服务
主要业务	棋牌游戏的研发和运营
主要产品与服务项目	棋牌游戏产品、电视电竞节目、游戏平台；游戏出版服务、赛事服务及广告代理服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	16,040,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄林辉、刘卓、邓俊西、李青），一致行动人为（黄林辉、刘卓、邓俊西、李青）



#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91430100682815038D	否
注册地址	湖南省长沙市雨花区曙光中路长房天翼未来城 1 栋 201 房	否
注册资本（元）	16,040,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	光大证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	13,650,501.94	10,835,655.18	25.98%
毛利率%	79.73%	69.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,125,344.54	-1,498,610.74	442.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,996,832.81	-1,502,173.37	432.64%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	68.16%	-13.72%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	66.43%	-13.75%	-
基本每股收益	0.32	-0.09	455.56%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	17,211,522.11	12,926,438.57	33.15%
负债总计	7,224,170.54	8,016,178.40	-9.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,547,246.35	5,421,901.81	94.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.66	0.34	94.12%
资产负债率%(母公司)	33.07%	51.40%	-
资产负债率%(合并)	41.97%	62.01%	-
流动比率	3.02	1.59	-
利息保障倍数	0	0	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,589,047.16	-1,985,546.42	331.12%
应收账款周转率	1.72	1.46	-
存货周转率	-	-	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	33.15%	13.26%	-
营业收入增长率%	25.98%	-39.27%	-
净利润增长率%	433.69%	-610.05%	-

## （五） 补充财务指标

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 业务概要

#### 商业模式

公司属于软件和信息技术服务业中的网络游戏企业，主营业务为棋牌游戏的研发和运营。目前，公司共拥有计算机软件著作权 108 项，以及《网络文化经营许可证》、《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》、《中华人民共和国网络出版服务许可证》、中华人民共和国文化部国内网络游戏备案审核等相关行业资质。

公司的主要业务分为产品和服务两大类，产品包括网络棋牌游戏为主导的电视电竞平台、网络棋牌游戏平台、电视节目赛事及线下赛事；服务包括游戏代理服务、广告服务等。公司客户主要分为个人客户和企业客户，个人客户主要是 25-45 周岁的棋牌爱好者，公司为其提供极具地方文化特色的休闲娱乐软件产品及服务；企业客户主要是和移动互联网及游戏行业相关，且具备资源互补和合作价值的企业，公司利用自有游戏平台、赛事活动及其他营销资源其提供广告发布、赛事冠名、合作推广等服务。

公司收入来源是通过付费用户在网络游戏中用虚拟货币购买虚拟游戏道具、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和广告冠名收入等。

公司依托经营规模、行业地位、政府支持等优势、凭借可靠的产品研发、客户服务质量优势和不断拓展的客户优势，确保领先优势，持续稳健发展。

报告期内报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

“科技型中小企业”认定	√是
详细情况	1、公司于 2022 年 5 月 6 日被湖南省科学技术厅认定为湖南省 2022 年科技型中小企业，入库登记编号为 202243011108006375，有效期 2022 年 5 月 20 日至 2022 年 12 月 31 日。

### （二） 经营情况回顾

#### 1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,639,541.82	44.39%	3,382,454.16	26.17%	125.86%
应收账款	2,210,888.06	12.84%	1,765,111.05	13.66%	25.25%
预付账款	2,015,368.07	11.71%	1,312,073.47	10.15%	53.60%
其他应收款	1,399,192.90	8.13%	2,067,415.93	15.99%	-32.32%
其他流动资产	203,995.93	1.19%	103,725.24	0.80%	96.67%
使用权资产	3,122,995.96	18.14%	3,505,403.63	27.12%	10.91%
无形资产	536,163.49	3.12%	682,389.91	5.28%	-21.43%

其他应付款	1,774,408.95	10.31%	1,706,164.39	13.20%	0.40%
-------	--------------	--------	--------------	--------	-------

**项目重大变动原因:**

- 1、货币资金：本期货币资金相比期初增加了 125.86%，主要是本期经营情况良好，以及收回部分往来款等原因引起经营活动现金流量净额增加所致。
- 2、预付账款：本期预付账款比期初上涨了 53.60%，主要原因是本期支付了推广费及技术服务费所致。
- 3、其他应收款：本期其他应收款比期初下降了 32.32%，主要是本期收回了部分个人往来款项。
- 4、其他流动资产：本期其他流动资产相比期初增加了 96.67%，主要是应交税费中的待抵扣进项税额增加所致。

**2、 营业情况与现金流量分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	13,650,501.94		10,835,655.18		25.98%
营业成本	2,767,527.73	20.27%	3,299,830.36	30.45%	-16.13%
销售费用	679,267.95	4.98%	2,185,303.65	20.17%	-68.92%
管理费用	2,863,282.78	20.98%	3,713,963.20	34.28%	-22.90%
研发费用	2,361,187.46	17.30%	2,727,738.83	25.17%	-13.44%
财务费用	6,731.73	0.05%	72,876.60	0.67%	-90.76%
信用减值损失	14,496.69	0.11%	-320,186.69	-2.95%	104.53%
其他收益	128,537.17	0.94%	23,462.93	0.22%	447.83%
营业利润	5,077,116.84	37.19%	-1,521,483.89	-14.04%	433.70%
净利润	5,077,091.40	37.19%	-1,521,483.89	-14.04%	433.69%
经营活动产生的现金流量净额	4,589,047.16	-	-1,985,546.42	-	331.12%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-96,309.60	-	
筹资活动产生的现金流量净额	-331,959.50	-		-	-

**项目重大变动原因:**

- 1、销售费用：本期销售费用相比去年同期下降了 68.92%，主要原因是本年未做相关线下推广活动，以及根据业务需求对一些推广渠道进行了选择性投放，导致销售费用有所下降。
- 2、财务费用：本期财务费用相比去年同期下降了 90.76%，主要是租赁引起的租赁负债未确认融资费用所致。
- 3、信用减值损失：本期信用减值损失增加的主要原因是应收账款数额及一些单位的账龄增加等原因导致计提的坏账增加。
- 4、其他收益：本期其他收益相比去年同期增加了 447.83%，主要是本期收到政府部门下发 2021 年度的研发费用补贴所致。
- 5、营业利润：本期营业利润相比去年同期增加了 433.70%，主要是本期因产品的持续稳定及多年的积累，用户有所增加等原因让收入有所上涨的同时，推广成本及费用也是有选择性的投放，针对有一定的投放质量的渠道予以推广，另本期的人员也有所减少，故其他费用也有所下降，因此本期营业利润也有所上涨。
- 6、净利润：本期净利润上涨的原因与营业利润上涨的原因一致。
- 7、经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额上涨的原因主要是本年的利润增

加及收回部分个人往来等原因。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	124,646.62
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	3,890.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-25.44
<b>非经常性损益合计</b>	<b>128,511.73</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>128,511.73</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

### 六、 主要控股参股公司分析

#### （一） 主要控股参股公司基本情况

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
海南祺域网络科技有限公司	子公司	第二类增值电信业务、基础电信业务，互联网信息服务等	1,000,000.00	541,440.25	-1,136,913.18	71,439.93	-98,475.80
杭州互天网络技术有限公司	参股公司	网络信息技术、利用信息网络经营游戏产品等	1,538,500.00	354,144.55	354,144.55	0	0

#### （二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
杭州互天网络技术有限公司	主要经营网络信息技术、电子产品技术开发、技术咨询、技术服务等，与公司从事业务有一定的关联性	为了拓展省外业务

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序
共同实际控制人之一、时任董事长、董事会秘书黄林辉	借款	648,600.00	0	648,600.00	0	648,600.00	已事后补充履行
合计	-	648,600.00	0	648,600.00	0	648,600.00	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

公司共同实际控制人之一、时任董事长、董事会秘书黄林辉 2021 年度累计占用公司资金发生额 309 万元（本金），公司已在 2021 年 12 月 23 日披露的《湖南联盛网络科技股份有限公司补充确认 2021 年



偶发性关联交易及关联方资金占用的公告》对该资金占用情况进行了补充披露，具体情况如下：公司共同实际控制人之一、时任董事长、董事会秘书黄林辉 2021 年度向公司借支累计 209 万（本金）且未支付利息，公司为其代垫款项 100 万元（本金），合计占用公司资金发生额 309 万元（本金）。截至 2021 年 12 月 31 日，已归还予公司 244.14 万元（本金），余款 64.86 万元（本金）未归还。截至 2022 年 3 月 8 日，黄林辉违规占用的资金余款 64.86 万元（本金）已全部归还完毕，截至 2022 年 4 月 29 日，上述资金占用款所涉利息 47,653.53 元已归还完毕。截止本报告期末，公司未新增亦不存在任何关联方占用资金情况。

上述关联交易事项对公司持续经营能力无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的行为。通过本次共同实际控制人资金占用事件，公司及股东、董事、监事、高级管理人员及其他关联方已充分认识到完善公司内部控制和信息披露的重要性。公司将加强对相关人员的培训学习，持续完善公司治理机制，认真履行信息披露义务，确保类似事项不再发生。

### （三） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	648,600.00	648,600.00

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司共同实际控制人之一、时任董事长、董事会秘书黄林辉 2021 年度累计占用公司资金发生额 309 万元（本金）。截至 2021 年 12 月 31 日，已归还予公司 244.14 万元（本金），余款 64.86 万元（本金）未归还。截至 2022 年 3 月 8 日，黄林辉违规占用的资金余款 64.86 万元（本金）已全部归还完毕，截至 2022 年 4 月 29 日，上述资金占用款所涉利息 47,653.53 元已归还完毕。截止本报告期末，公司未新增亦不存在任何关联方占用资金情况。

此关联交易为偶发性关联交易，不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东的利益造成损害。公司及股东、董事、监事、高级管理人员及其他关联方已充分认识到完善公司内部控制和信息披露的重要性。公司将加强对相关人员的培训学习，持续完善公司治理机制，认真履行信息披露义务，确保类似事项不再发生。

### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 2 月 26 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	避免关联交易的承诺	2016 年 2 月 26 日		正在履行中
	董监高	避免关联交易的承诺	2019 年 6 月 16 日	2022 年 6 月 10 日	已履行完毕

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

截止报告期末，承诺人严格执行上述承诺，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	7,944,366	49.53%	0	6,660,166	41.52%
	其中：控股股东、实际控制人	1,962,900	12.24%	0	678,700	4.23%
	董事、监事、高管	201,200	1.25%	0	201,200	1.25%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	8,095,634	50.47%	0	9,379,834	58.48%
	其中：控股股东、实际控制人	6,658,700	41.51%	0	7,942,900	49.52%
	董事、监事、高管	603,600	3.76%	0	603,600	3.76%
	核心员工	-	-	0	-	-
<b>总股本</b>		<b>16,040,000</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>16,040,000</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>		<b>19</b>				

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	黄林辉	3,566,800	0	3,566,800	22.24%	3,566,800	-	0	0
2	刘卓	2,535,000	0	2,535,000	15.80%	2,263,500	271,500	0	0
3	湖南极致创联互联服务中心（有限合伙）	2,500,000	0	2,500,000	15.59%	833,334	1,666,666	0	0
4	李青	1,311,400	0	1,311,400	8.18%	1,056,300	255,100	0	0
5	邓俊西	1,208,400	0	1,208,400	7.53%	1,056,300	152,100	0	0
6	深圳前海华捷股权投资合伙企业（有限合伙）	1,200,000	0	1,200,000	7.48%	-	1,200,000	0	0
7	谢建良	804,800	0	804,800	5.02%	603,600	201,200	0	0
8	余晋	720,000	0	720,000	4.49%	-	720,000	0	0

9	陈敏	340,000	0	340,000	2.12%	-	340,000	0	0
10	王嵘	302,400	0	302,400	1.89%	-	302,400	0	0
<b>合计</b>		<b>14,488,800</b>	<b>-</b>	<b>14,488,800</b>	<b>90.34%</b>	<b>9,379,834</b>	<b>5,108,966</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

报告期内，湖南极致创联互联服务中心（有限合伙）（以下简称“极致创联”）是公司股东黄林辉、李青等人共同出资组建的合伙企业，其中公司股东黄林辉持有湖南极致创联互联服务中心（有限合伙）26.4%的合伙份额，李青持有湖南极致创联互联服务中心（有限合伙）20%的合伙份额，谢建良持有湖南极致创联互联服务中心（有限合伙）6%的合伙份额。2022年4月2日，极致创联执行事务合伙人由黄林辉变更为李青。

报告期内，公司收到黄林辉先生递交的辞职申请，自2022年3月2日起不再担任公司董事、董事长、董事会秘书。

除上述情况外，公司前十名股东中的其他股东与控股股东、实际控制人不存在关联关系，公司其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
邓俊西	董事、董事长	女	1972年4月	2019年6月11日	2022年6月10日
朱娟	董事、副董事长	女	1986年3月	2022年4月11日	2022年6月10日
刘卓	董事	女	1978年7月	2019年6月11日	2022年6月10日
李青	董事	男	1964年4月	2019年6月11日	2022年6月10日
冉升	董事、董事会秘书	男	1983年8月	2019年6月11日	2022年6月10日
谢建良	董事、总经理	男	1976年5月	2022年4月11日	2022年6月10日
邓芳	监事会主席监事	女	1971年9月	2019年6月11日	2022年6月10日
李唯	监事	男	1984年10月	2022年4月11日	2022年6月10日
夏蓉	监事	女	1981年8月	2019年6月11日	2022年6月10日
李涛	副总经理	男	1981年7月	2019年6月11日	2022年6月10日
钱水香	副总经理、财务总监	女	1982年12月	2019年6月11日	2022年6月10日
董事会人数:					6
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

- 1、董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。
- 2、董事朱娟与公司共同实际控制人之一黄林辉为配偶关系。公司其他董事、监事、高级管理人员相互间及与实际控制人间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
邓俊西	董事	新任	董事、董事长	选举新任
朱娟	-	新任	董事、副董事长	选举新任
谢建良	监事会主席	新任	董事、总经理	选举新任
邓芳	监事	新任	监事、监事会主席	选举新任
李唯	-	新任	监事	选举新任
冉升	董事	新任	董事、董事会秘书	选举新任

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

##### 1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
朱娟	董事、副董事长	0	-	0	0%	0	0
谢建良	董事、总经理	804,800	-	804,800	5.02%	0	0
冉升	董事、董事会秘书	0	-	0	0%	0	0
李唯	监事	0	-	0	0%	0	0
合计	-	804,800	-	804,800	5.02%	0	0

## 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

朱娟女士，1986年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于湖南工业职业技术学院计算机多媒体专业，大专学历。2017年5月至2020年10月，就职于艾塔文化传媒有限公司，任总经理；2019年12月至2021年3月，就职于湖南钰涵美容有限公司，任新媒体总监；2021年4月任海南祺域网络科技有限公司董事；2022年3月至今，就职于湖南联盛网络科技股份有限公司，朱娟是共同实际控制人之一黄林辉的配偶；2022年4月11日担任公司董事至今。

李唯先生，1984年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中北大学计算机与科学技术专业，本科学历。2007年3月至2008年7月，就职于上海灵禅信息技术有限公司，历任程序员、项目主管；2008年10月至2013年1月，就职于上海盛大游戏有限公司，历任项目部程序主管、网页游戏工作室主管、传世工作室主管；2013年6月至今，就职于湖南联盛网络科技股份有限公司，任白金岛事业部研发部副经理；2022年4月11日担任公司监事至今。

报告期内，公司董事邓俊西被选举为公司董事长，公司董事冉升被聘任为公司董事会秘书，谢建良辞去监事、监事会主席职务，被选举为公司董事，被聘任为公司总经理。

### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	11	11
财务人员	4	4
技术人员	47	39
客服人员	11	11
员工总计	73	65

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）、1	7,639,541.82	3,382,454.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（一）、2	2,210,888.06	1,765,111.05
应收款项融资			
预付款项	五、（一）、3	2,015,368.07	1,312,073.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）、4	1,399,192.90	2,067,415.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）、5	203,995.93	103,725.24
<b>流动资产合计</b>		<b>13,468,986.78</b>	<b>8,630,779.85</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（一）、7	83,375.88	107,865.18

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(一)、8	3,122,995.96	3,505,403.63
无形资产	五、(一)、9	536,163.49	682,389.91
开发支出			
商誉	五、(一)、10		
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,742,535.33</b>	<b>4,295,658.72</b>
<b>资产总计</b>		<b>17,211,522.11</b>	<b>12,926,438.57</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(一)、11	78,493.55	78,493.55
预收款项			
合同负债	五、(一)、12	887,720.69	811,637.58
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(一)、13	698,957.90	1,441,385.38
应交税费	五、(一)、14	142,471.38	42,058.95
其他应付款	五、(一)、15	1,774,408.95	1,706,164.39
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(一)、16	879,582.98	1,298,432.02
其他流动负债	五、(一)、17	520.64	48,698.25
<b>流动负债合计</b>		<b>4,462,156.09</b>	<b>5,426,870.12</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			



租赁负债	五、(一)、19	2,728,253.99	2,569,570.10
长期应付款	五、(一)、18	10,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(一)、20	23,760.46	19,738.18
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,762,014.45	2,589,308.28
<b>负债合计</b>		7,224,170.54	8,016,178.40
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、(一)、21	16,040,000.00	16,040,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(一)、22	18,541,624.90	18,541,624.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(一)、23	1,798,203.70	1,798,203.70
一般风险准备			
未分配利润	五、(一)、24	-25,832,582.25	-30,957,926.79
归属于母公司所有者权益合计		10,547,246.35	5,421,901.81
少数股东权益		-559,894.78	-511,641.64
<b>所有者权益合计</b>		9,987,351.57	4,910,260.17
<b>负债和所有者权益总计</b>		17,211,522.11	12,926,438.57

法定代表人：邓俊西

主管会计工作负责人：钱水香

会计机构负责人：钱水香

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		7,633,602.06	3,370,095.70
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		2,210,888.06	1,765,111.05
应收款项融资			
预付款项		1,715,368.07	1,011,073.47
其他应收款		1,219,767.87	1,882,170.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		203,995.93	103,725.24
<b>流动资产合计</b>		<b>12,983,621.99</b>	<b>8,132,176.36</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		102,000.00	102,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		27,300.42	40,804.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,122,995.96	3,505,403.63
无形资产		536,163.49	682,389.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,788,459.87</b>	<b>4,330,598.52</b>
<b>资产总计</b>		<b>16,772,081.86</b>	<b>12,462,774.88</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		78,493.55	78,493.55
预收款项			
合同负债		887,720.69	811,637.58
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		698,957.90	1,441,385.38
应交税费		141,356.97	37,326.31
其他应付款		97,169.93	101,066.73
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		879,582.98	1,298,432.02

其他流动负债		520.64	48,698.25
<b>流动负债合计</b>		<b>2,783,802.66</b>	<b>3,817,039.82</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,728,253.99	2,569,570.10
长期应付款		10,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债		23,760.46	19,738.18
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,762,014.45</b>	<b>2,589,308.28</b>
<b>负债合计</b>		<b>5,545,817.11</b>	<b>6,406,348.10</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		16,040,000.00	16,040,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,541,624.90	18,541,624.90
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,798,203.70	1,798,203.70
一般风险准备			
未分配利润		-25,153,563.85	-30,323,401.82
<b>所有者权益合计</b>		<b>11,226,264.75</b>	<b>6,056,426.78</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>16,772,081.86</b>	<b>12,462,774.88</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		13,650,501.94	10,835,655.18
其中：营业收入	五、（二）、1	13,650,501.94	10,835,655.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		8,716,418.96	12,060,415.31
其中：营业成本	五、（二）、1	2,767,527.73	3,299,830.36
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二)、2	38,421.31	60,702.67
销售费用	五、(二)、3	679,267.95	2,185,303.65
管理费用	五、(二)、4	2,863,282.78	3,713,963.20
研发费用	五、(二)、5	2,361,187.46	2,727,738.83
财务费用	五、(二)、6	6,731.73	72,876.60
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、(二)、7	128,537.17	23,462.93
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、8	14,496.69	-320,186.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,077,116.84	-1,521,483.89
加：营业外收入	五、(二)、9	4.56	
减：营业外支出	五、(二)、10	30.00	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,077,091.40	-1,521,483.89
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,077,091.40	-1,521,483.89
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-48,253.14	-22,873.15
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,125,344.54	-1,498,610.74
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		5,077,091.40	-1,521,483.89
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,125,344.54	-1,498,610.74
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-48,253.14	-22,873.15
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.32	-0.09
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.31	-0.09

法定代表人：邓俊西

主管会计工作负责人：钱水香

会计机构负责人：钱水香

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>		13,579,062.01	10,835,655.18
减：营业成本		2,751,738.17	3,299,830.36
税金及附加		38,421.31	60,702.67
销售费用		556,991.42	2,173,466.75
管理费用		2,833,470.18	3,679,388.06
研发费用		2,361,187.46	2,727,738.83
财务费用		5,936.72	72,608.75
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		124,204.53	23,462.93
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		14,316.69	-317,499.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>5,169,837.97</b>	<b>-1,472,116.43</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>5,169,837.97</b>	<b>-1,472,116.43</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>5,169,837.97</b>	<b>-1,472,116.43</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>5,169,837.97</b>	<b>-1,472,116.43</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.32	-0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.32	-0.09

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,092,611.32	12,194,794.53
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,890.55	
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)、1	963,817.84	281,635.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>15,060,319.71</b>	<b>12,476,430.02</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,649,194.25	4,288,767.40
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,577,725.98	5,148,972.56
支付的各项税费		613,958.99	495,977.16
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、2	1,630,393.33	4,528,259.32
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>10,471,272.55</b>	<b>14,461,976.44</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,589,047.16</b>	<b>-1,985,546.42</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			96,309.60
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>96,309.60</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			<b>-96,309.60</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			-86,424.35
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	五、(三)、3	331,959.50	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		331,959.50	-86,424.35
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-331,959.50	86,424.35
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,257,087.66	-1,995,431.67
加：期初现金及现金等价物余额		3,382,454.16	3,839,449.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,639,541.82	1,844,017.45

法定代表人：邓俊西

主管会计工作负责人：钱水香

会计机构负责人：钱水香

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,021,171.39	12,194,794.53
收到的税费返还		3,890.55	
收到其他与经营活动有关的现金		885,236.08	83,088.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		14,910,298.02	12,277,883.46
购买商品、接受劳务支付的现金		2,634,404.69	4,287,767.40
支付给职工以及为职工支付的现金		5,577,725.98	5,148,972.56
支付的各项税费		610,340.76	495,977.16
支付其他与经营活动有关的现金		1,492,360.72	4,244,288.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		10,314,832.16	14,177,005.54
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		4,595,465.86	-1,899,122.08
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			102,000.00

支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			102,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-102,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		331,959.50	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		331,959.50	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-331,959.50	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,263,506.36	-2,001,122.08
加：期初现金及现金等价物余额		3,370,095.70	3,839,449.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,633,602.06	1,838,327.04

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明:

-

#### (二) 财务报表项目附注

## 湖南联盛网络科技股份有限公司 财务报表附注

2022 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

湖南联盛网络科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由黄林辉、邓俊西、刘卓等发起设立，于 2008 年 11 月 21 日在湖南省长沙市雨花区工商行政管理局登记注册，总部位于湖南省长沙市。公司现持有统一社会信用代码为 91430100682815038D 的营业执照，注册资本 16,040,000.00 元，股份总数 16,040,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 8,548,334 股；无限售条件的流通股份 7,491,666 股。公司股票已于 2016 年 2 月 26 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属网络游戏行业。主要经营活动为棋牌类网络游戏的开发和运营。公司经营范围为软件开发；信息服务业务（不含固定电话信息服务和互联网信息服务）；信息系统集成服务；游戏软件设计制作；文化活动的组织与策划；经营基础电信业务；广告设计；利用信息网络经营游戏产品；网络游戏虚拟货

币发行；网络竞技球类、各类竞技棋牌游戏的研发；网络竞技球类、各类竞技棋牌游戏的发行；计算机技术开发、技术服务；广告制作服务、发布服务、国内代理服务；计算机、电子产品的销售；第二类增值电信业务中的呼叫中心业务、信息服务业务（仅限互联网信息服务）；第二类增值电信业务中的信息服务业务；经营增值电信业务。

本财务报表业经公司 2022 年 8 月 31 日第二届第十七次董事会批准对外报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）持续经营能力评价

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司净资产为 9,987,351.57 元，弥补亏损后截至 2022 年 6 月 30 日累计净亏损为-25,832,582.25 元。同时因公司一款产品被玩家利用进行赌博行为，公司员工因涉嫌从事违法犯罪活动被长沙县公安局立案调查，并被长沙县公安局治安大队依法采取刑事拘留的强制措施，同时由检察机关审查起诉，截止报告日，该案件处于法院审判阶段。

这些情况可能导致公司不再具有持续经营能力。针对上述情况，公司采取重新制定发展方针通过实施新的战略布局，加强团队建设、减少人员成本、开拓新业务等措施来改善持续经营能力。

上述改善措施将有助于公司维持持续经营能力，且实施上述措施不存在重大障碍，且报告期公司收入已处于增长模式，且已经扭亏为盈故公司以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。但如果上述改善措施不能实施，则公司可能不能持续经营，故公司的持续经营能力仍存在重大不确定性。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (六) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (七) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

###### (2) 金融资产的后续计量方法

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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。

###### 3) 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。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

#### (3) 金融负债的后续计量方法

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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。

##### 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

##### 3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

##### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

##### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

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

产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。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。

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金

额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——备用金组合		
其他应收款——暂收应付款组合		

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	3.60
1-2年	30.00
2-3年	90.00
3年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(八) 长期股权投资



### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

## (九) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	年限平均法	3-5	0.00	20.00-33.33
办公及其他设备	年限平均法	3-5	0.00	20.00-33.33

## (十) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
管理及营运软件	5
游戏系统	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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，能证明其有用性；(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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

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

公司根据网络游戏项目开发管理的流程，将其内部研究开发项目划分研究阶段和开发阶段。其中，项目策划阶段与项目立项阶段作为研究阶段；项目计划阶段、项目实施与执行阶段和项目验收阶段作为开发阶段。

研究阶段起点为游戏策划，终点为立项评审通过，表明公司研发部门判断该项目在技术上、商业上等具有可行性；开发阶段的起点为项目开发计划，终点为项目相关测试完成后可进入商业运营。研究阶段的项目支出直接计入当期损益；进入开发阶段的项目支出，则予以资本化，先在“开发支出”科目分项目进行明细核算，可商业运营时，再转入“无形资产”科目分项目进行明细核算。

### （十一）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

### （十二）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### （十三）职工薪酬

1. 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。

#### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

#### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 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。

## 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (十四) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (十五) 收入

#### 1. 收入确认原则

##### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量/已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

##### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 2. 收入确认的具体方法

(1) 公司主要产品及服务为在线游戏。公司的主要收入是通过提供在线游戏服务获得的。

根据游戏运营平台的所有权划分，公司游戏运营模式主要包括自主平台运营和第三方平台联合运营两种运营模式。

##### 1) 自有平台运营

在自有平台运营模式下，分两种模式，一种为公司通过自研获得一款游戏产品，另一种为代理第三方游戏运营。

在自研游戏运营模式下，公司全面负责游戏的运营、推广与维护，提供平台游戏上线的广告投放、在线客服及充值收款的统一管理。游戏玩家直接在前述平台注册并进入游戏，通过对游戏充值获得游戏内的虚拟货币，使用虚拟货币进行消费，公司在游戏玩家消耗虚拟货币时将游戏玩家实际充值并已消费的金額确认为营业收入。

2) 在代理第三方游戏运营模式下，游戏玩家需要注册成公司平台的用户，在公司平台充值系统中进行充值从而获得虚拟货币后，兑换成游戏授权方虚拟货币后，再在游戏中消耗。在这种运营模式下，公司负责充值服务以及自有计费系统的管理、游戏推广及提供游戏客服。公司按照与授权方合作协议所计算的分成金额在核对无误后确认为营业收入。

### 3) 第三方平台联合运营

第三方平台联合运营模式指公司将自研游戏产品与 360 游戏中心、百度等一个或多个游戏平台公司进行合作，共同联合运营的一种游戏运营方式。游戏玩家需要注册成第三方平台的用户，在第三方平台的充值系统中进行充值从而获得虚拟货币后，再在游戏中消耗。在第三方平台联合运营模式下，第三方游戏平台公司负责各自平台的运营、推广、充值服务以及计费系统的管理，公司提供技术支持服务。公司按照与第三方游戏平台公司合作协议所计算的分成金额在双方核对无误后确认为营业收入。

(2) 广告收入，在公司完成合同中约定服务条款后，确认为营业收入。

## (十六) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，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，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### (十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (十八) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### (二) 税收优惠

公司于 2015 年 10 月 28 日被认定为国家重点扶持的高新技术企业，证书编号为 GF-201543000513。公司高新证书于 2021 年 9 月 18 日已通过复审，证书号码为 GR202143000445，2021 至 2023 年度享受减按 15% 的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

## 五、财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的 2022 年 1 月 1 日的的数据。

(一)资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	25,380.05	56,180.55
银行存款	7,614,161.77	3,326,273.61
合 计	7,639,541.82	3,382,454.16

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	551,745.00	6.02	551,745.00	100.00	
按组合计提坏账准备	8,610,313.28	93.98	6,399,425.22	74.32	2,210,888.06
合 计	9,162,058.28	100.00	6,951,170.22	75.87	2,210,888.06

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	551,745.00	6.33	551,745.00	100.00	
按组合计提坏账准备	8,161,595.65	93.67	6,396,484.60	78.37	1,765,111.05
合 计	8,713,340.65	100.00	6,948,229.60	79.74	1,765,111.05

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
长沙微诺科技信息咨询有限公司	551,745.00	551,745.00	100.00	对方拒绝支付，无法联系
小 计	551,745.00	551,745.00	100.00	

3) 采用应收账款——账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

1年以内	1,787,614.06	53,628.42	3.00
1-2年	5,331.01	1,599.30	30.00
2-3年	4,731,707.15	4,258,536.44	90.00
3-4年	1,875,562.00	1,875,562.00	100.00
4-5年	210,099.06	210,099.06	100.00
小计	8,610,313.28	6,399,425.22	74.32

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	551,745.00							551,745.00
按组合计提坏账准备	6,396,484.60	2,940.62						6,399,425.22
小计	6,948,229.60	2,940.62						6,951,170.22

(3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
南京甜椒文化科技有限公司	4,599,297.00	50.20	4,139,367.30
广州市宇杰科技有限公司	1,875,562.00	20.47	1,875,562.00
深圳市腾讯计算机系统有限公司	601,821.30	6.57	18,054.64
长沙微诺科技信息咨询有限公司	551,745.00	6.02	551,745.00
腾讯科技(深圳)有限公司	366,069.69	4.00	10,982.09
小计	7,994,494.99	87.26	6,595,711.03

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	2,015,368.07	100.00		2,015,368.07	1,312,073.47	100.00		1,312,073.47
合计	2,015,368.07	100.00		2,015,368.07	1,312,073.47	100.00		1,312,073.47

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
湖南鸿步信息科技有限公司	1,132,075.46	56.17
湖南喜果文化传媒有限公司	300,000.00	14.89
百度国际科技(深圳)有限公司	290,000.00	14.39
上海易合广告有限公司	80,000.00	3.97
云来(杭州)文化传媒有限公司	40,000.00	1.98



小 计	1,842,075.46	91.40
-----	--------------	-------

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	2,225,059.92	100	825,867.02	37.12	1,399,192.90
其中：应收利息					
其他应收款	2,225,059.92	100	825,867.02	37.12	1,399,192.90
合 计	2,225,059.92	100	825,867.02	37.12	1,399,192.90

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	2,917,862.82	100	850,446.89	29.15	2,067,415.93
其中：应收利息					
其他应收款	2,917,862.82	100	850,446.89	29.15	2,067,415.93
合 计	2,917,862.82	100	850,446.89	29.15	2,067,415.93

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金保证金组合	200,000.00		
员工备用金组合	1,370,085.66	369,717.79	26.99
应收暂付款组合	654,974.26	456,149.23	69.64
小 计	2,225,059.92	825,867.02	37.12

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	357,966.51
1-2 年	1,417,093.41
3 年以上	450,000.00
小 计	2,225,059.92

(3) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	400,446.89		450,000.00	850,446.89
期初数在本期	-	-	-	-
--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	-24,579.87			-24,579.87
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	375,867.02		450,000.00	825,867.02

(4) 本期无核销的其他应收款情况

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	200,000.00	200,600.00
员工备用金	1,370,085.66	2,076,288.56
应收暂付款	654,974.26	640,974.26
合 计	2,225,059.92	2,917,862.82

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额 的比例(%)	坏账准备
湖南原本广告传媒有限公司	应收暂付款	450,000.00	3 年以上	20.22	450,000.00
陈海兵	备用金	400,000.00	1-2 年	17.98	120,000.00
易湘旺	备用金	400,000.00	1-2 年	17.98	120,000.00
贺克	备用金	300,000.00	1-2 年	13.48	90,000.00
维沃移动通信有限公司	押金	200,000.00	1-2 年	8.99	
小 计		1,750,000.00		78.65	780,000.00

5. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

待抵扣进项税	203,995.93	103,725.24
合 计	203,995.93	103,725.24

## 6. 长期股权投资

### (1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	2,384,419.19	2,384,419.19	0	2,384,419.19	2,384,419.19	
合 计	2,384,419.19	2,384,419.19	0	2,384,419.19	2,384,419.19	

### (2) 明细情况

被投资单位	期初数	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
联营企业					
杭州互天网络技术有限公司	2,384,419.19				
合 计	2,384,419.19				

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
杭州互天网络技术有限公司					2,384,419.19	2,384,419.19
合 计					2,384,419.19	2,384,419.19

## 7. 固定资产

项 目	电子设备	办公及其他设备	合 计
账面原值			
期初数	1,178,516.22	1,143,276.24	2,321,792.46
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额			
1) 处置或报废			
期末数	1,178,516.22	1,143,276.24	2,321,792.46
累计折旧			
期初数	1,157,223.55	1,056,703.73	2,213,927.28

项 目	电子设备	办公及其他设备	合 计
本期增加金额	8,571.26	15,918.05	24,489.30
1) 计提	8,571.26	15,918.05	24,489.30
本期减少金额			
1) 处置或报废			
期末数	1,165,794.81	1,072,621.78	2,238,416.58
账面价值			
期末账面价值	12,721.41	70,654.47	83,375.88
期初账面价值	21,292.67	86,572.51	107,865.18

#### 8. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	4,270,218.97	4,270,218.97
本期增加金额		
1) 租入		
本期减少金额		
期末数	4,270,218.97	4,270,218.97
累计折旧		
期初数	764,815.34	764,815.34
本期增加金额	382,407.67	382,407.67
1) 计提	382,407.67	382,407.67
本期减少金额		
期末数	1,147,223.01	1,147,223.01
账面价值		
期末账面价值	3,122,995.96	3,122,995.96
期初账面价值	3,505,403.63	3,505,403.63

#### 9. 无形资产

项 目	管理及营运软件	游戏系统	合计
一、账面原值			
1.期初余额	4,260,011.87	13,305,595.89	17,565,607.76

2.本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	4,260,011.87	13,305,595.89	17,565,607.76
二、累计摊销			
1.期初余额	4,260,011.87	9,757,649.62	14,017,661.49
2.本期增加金额			
(1)计提		146,226.42	146,226.42
3.本期减少金额		146,226.42	146,226.42
(1)处置			
4.期末余额			
三、减值准备			
1.期初余额		2,865,556.36	2,865,556.36
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额		2,865,556.36	2,865,556.36
四、账面价值		536,163.49	536,163.49
1.期末账面价值		536,163.49	536,163.49
2.期初账面价值		682,389.91	682,389.91

#### 10. 商誉

##### (1) 明细情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海南祺域网络科技有限公司	130,351.29	130,351.29		130,351.29	130,351.29	
合计	130,351.29	130,351.29		130,351.29	130,351.29	

## (2) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期企业 合并形成	本期减少	期末数
			处置	
海南祺域网络科技有限公司	130,351.29			130,351.29
合 计	130,351.29			130,351.29

## (3) 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
海南祺域网络科技有限公司	130,351.29			130,351.29
合 计	130,351.29			130,351.29

## 11. 应付账款

项 目	期末数	期初数
设备款	78,493.55	78,493.55
合 计	78,493.55	78,493.55

## 12. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收玩家游戏充值款未消耗额	887,720.69	811,637.58
合 计	887,720.69	811,637.58

## 13. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,441,385.38	4,609,563.46	5,351,990.94	698,957.90
离职后福利—设定提存计划		219,275.09	219,275.09	
合 计	1,441,385.38	4,828,838.55	5,571,266.03	698,957.90

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,441,385.38	3,958,836.68	4,701,264.16	698,957.90
职工福利费		368,819.60	368,819.60	
社会保险费		121,261.09	121,261.09	
其中：医疗保险费		113,967.55	113,967.55	
工伤保险费		7,293.54	7,293.54	

生育保险费				
住房公积金		39,385.00	39,385.00	
小 计	1,441,385.38	4,609,563.46	5,351,990.94	698,957.90

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		209,551.36	209,551.36	
失业保险费		9,723.73	9,723.73	
小 计		219,275.09	219,275.09	

14. 应交税费

项 目	期末数	期初数
应交增值税	117,870.04	4,332.64
代扣代缴个人所得税	17,789.43	26,405.53
城市维护建设税	3,973.61	6,603.79
教育费附加	1,702.98	2,830.19
地方教育附加	1,135.32	1,886.80
合 计	142,471.38	42,058.95

15. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
待付款项	1,774,408.95	1,706,164.39
合 计	1,774,408.95	1,706,164.39

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
陆湘蕾	1,439,355.76	双方正在协商归还
赵阳斌	180,000.00	双方正在协商归还
小 计	1,619,355.76	

16. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
一年内到期的租赁负债	879,582.98	1,298,432.02
合 计	879,582.98	1,298,432.02

17. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

待转销项税额	520.64	48,698.25
合 计	520.64	48,698.25

18. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
专项应付款	10,000.00	
合 计	10,000.00	

19. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	4,209,961.64	4,209,961.64
减：未确认融资费用	602,124.67	341,959.51
减：重分类至一年内到期的非流动负债	879,582.98	1,298,432.02
合 计	2,728,253.99	2,569,570.11

20. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
爱心点兑换价值	23,760.46	19,738.18	玩家游戏积分
合 计	23,760.46	19,738.18	

21. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	16,040,000.00						16,040,000.00

22. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	18,541,624.90			18,541,624.90
合 计	18,541,624.90			18,541,624.90

23. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,798,203.70			1,798,203.70
合 计	1,798,203.70			1,798,203.70

24. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------



调整前上期末未分配利润	-30,957,926.79	-24,704,794.46
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	-30,957,926.79	-24,704,794.46
加：本期归属于公司所有者的净利润	5,125,344.54	-1,498,610.74
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-25,832,582.25	-26,203,405.20

(二)利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	11,275,227.91	2,767,527.73	9,019,462.23	3,299,830.36
其他业务收入	2,375,274.03		1,816,192.95	
合 计	13,650,501.94	2,767,527.73	10,835,655.18	3,299,830.36

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	20,463.37	33,522.11
教育费附加	8,991.92	14,366.62
地方教育附加	5,994.62	9,577.74
印花税	2,971.40	3,236.20
水利建设基金		
残疾人保障金		
合 计	38,421.31	60,702.67

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
广告宣传费	123,408.61	562,452.82
市场推广费	297,186.29	534,753.76
职工薪酬		
业务招待费	201,528.90	769,704.90
交通差旅费	57,144.15	318,392.17
合 计	679,267.95	2,185,303.65

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,787,852.69	1,363,362.50
办公费	248,074.24	309,016.69
中介机构服务费	132,075.46	141,509.41
折旧与摊销	404,182.39	1,511,247.22
租金及水电费	196,224.16	228,841.10
网络费		11,320.75
其他	94,873.84	148,665.53
合 计	2,863,282.78	3,713,963.20

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,264,589.67	2,333,259.92
折旧摊销费	2,714.58	3,819.30
水电费	41,430.21	30,255.61
外包费		293,000.00
其他	52,453.00	67,404.00
合 计	2,361,187.46	2,727,738.83

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
银行手续费	2,259.09	2,995.58
利息费用	81,794.35	86,424.35
减：利息收入	-77,321.71	-16,543.33
合 计	6,731.73	72,876.60

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	124,646.62		124,646.62
个税手续费返还	3,890.55	4,191.33	3,890.55
增值税加计抵减		19,271.60	
合 计	128,537.17	23,462.93	128,537.17

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

#### 8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数

坏账损失	14,496.69	-320,186.69
合 计	14,496.69	-320,186.69

9. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助			
其他	4.56		4.56
合 计	4.56		4.56

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿支出	30.00		30.00
合 计	30.00		30.00

(三)现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到其他往来资金	761,047.46	260,900.83
收到政府补助	124,646.62	4,191.33
收到利息收入	78,119.20	16,543.33
其他	4.56	
合 计	963,817.84	281,635.49

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付其他往来资金	672,735.95	1,112,942.58
支付费用	957,657.38	3,415,316.74
合 计	1,630,393.33	4,528,259.32

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付租金	331,959.50	
合 计	331,959.50	

4. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,077,091.40	-1,521,483.89

补充资料	本期数	上年同期数
加：资产减值准备	-14,496.69	320,186.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,489.30	90,864.40
使用权资产折旧	382,407.67	
无形资产摊销	146,226.42	982,302.95
长期待摊费用摊销		126,001.46
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	81,794.35	-86,424.35
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-559,480.02	-2,006,170.35
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-548,985.27	109,176.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,589,047.16	-1,985,546.42
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,639,541.82	1,844,017.45
减：现金的期初余额	3,382,454.16	3,839,449.12
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	4,257,087.66	-1,995,431.67

(四) 其他

1. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
-----	----	------	----

项 目	金额	列报项目	说明
收长沙市失业保险局稳岗补贴	4,961.26	其他收益	
收增值税进项税额加计扣除部分	26,185.36	其他收益	
收长沙市移动互联网产业发展专项资金	93,500.00	其他收益	
小 计	124,646.62		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 124,646.62 元。

## 六、在其他主体中的权益

(一) 在合营企业或联营企业中的权益

### 1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州互天网络技术有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	游戏开发及运营	35.00		权益法核算

### 2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	杭州互天网络技术有限公司	
	期末数	期初数
流动资产	354,144.55	354,144.55
非流动资产		
资产合计	354,144.55	354,144.55
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于公司所有者权益	354,144.55	354,144.55
按持股比例计算的净资产份额	123,950.59	123,950.59
调整事项		
商誉		
对联营企业权益投资的账面价值	123,950.59	123,950.59
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		

项 目	杭州互天网络技术有限公司	
	期末数	期初数
综合收益总额		
本期收到的来自联营企业的股利		

## 七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他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认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；

##### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)5之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2022年6月30日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的87.26%(2021年12月31日:92.51%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

##### (二) 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	78,493.55	78,493.55	78,493.55		
其他应付款	1,774,408.95	1,774,408.95	1,774,408.95		
小 计	1,852,902.50	1,852,902.50	1,852,902.50		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	78,493.55	78,493.55	78,493.55		
其他应付款	1,706,164.39	1,706,164.39	1,706,164.39		
小 计	1,784,657.94	1,784,657.94	1,784,657.94		

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人情况

黄林辉持有本公司 22.24% 股份；邓俊西持有本公司 7.53% 股份；李青持有本公司 8.18% 股份；刘卓持有本公司 15.80% 股份。黄林辉、邓俊西、李青、刘卓四人通过签署一致行动人协议，合计持有本公司 53.75% 股份。因此，本公司的实际控制人为一致行动人刘卓、黄林辉、邓俊西、李青。

#### 2. 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

### (二) 关联交易情况

#### 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	841,377.00	740,280.00

## 九、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露重要的承诺事项。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截止 2022 年 8 月 31 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项



## 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
自营游戏	11,275,227.91	2,767,527.73
代理游戏	2,375,274.03	
小 计	13,650,501.94	2,767,527.73

## 十二、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	3,890.55	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	124,646.62	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		

项 目	金 额	说 明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-25.44	
小 计	128,511.73	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）		
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	128,511.73	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	68.16	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	66.43	0.31	0.31

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	5,077,091.40
非经常性损益	B	128,511.73
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	4,948,579.67
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	4,910,260.17
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	新金融准则对期初留存收益的影响	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	7,448,805.87
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	68.16%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	66.43%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	5,077,091.40
非经常性损益	B	128,511.73

项 目	序号	本期数
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	4,948,579.67
期初股份总数	D	16,040,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	-
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K - H \times I/K - J$	16,040,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.32
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.31

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

湖南联盛网络科技股份有限公司

二〇二二年八月三十一日

## 第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

湖南联盛网络科技股份有限公司董事会办公室