



朋 万 科 技

NEEQ: 836011

成 都 朋 万 科 技 股 份 有 限 公 司

Chengdu Pengwan Technology Co., Ltd.

年度报告

— 2022 —

---

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	10
第四节	重大事件 .....	20
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	33
第八节	财务会计报告 .....	37
第九节	备查文件目录 .....	119

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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。

公司负责人刘刚、主管会计工作负责人鄢家利及会计机构负责人（会计主管人员）鄢家利保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见无保留意见的审计报告。

本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年度报告的真实性、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	重大风险事项描述及分析
客户集中度过高风险	风险描述： 公司自成立以来，主要研发了《满江红》、《神创天下》、《琅琊榜》、《神鬼无双》、《特工皇妃楚乔传》及《斗鱼达人》六款网页游戏产品和《真龙传奇》等手游产品，其中：《满江红》、《神创天下》、《神鬼无双》、《斗鱼达人》及《真龙传奇》游戏运营商采用的是“产品授权+区域性独家代理+分授权运营”的合作模式；《琅琊榜》及《特工皇妃楚乔传》与游戏运营商采用的是“受托开发+自主运营+分授权运营”的合作模式。以及海外上线的放置建造类的休闲游戏《建造英雄》，这款游戏主要是与全球主要广告平台商合作，完成广告主的投放需求与用户属性相匹配后，将广告主的广告在自有的游戏产品中进行展示，从而获得广告销售收入。另外本报告期利用自身技术优势对外提供技术服务取得相应的技术服务收入本相对于前期客户集中度过高的风险已有所降低。报告期内，公司前五大客户销售收入占当期营业收入的比例为 82.15%。客

	<p>户集中度过高，将给公司持续经营带来潜在 风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>在未来，公司还将积极组建新的业务团队，加大新产品的研发力度，扩充公司的产品线， 增加精品游戏产品的数量，以进一步拓展新的游戏运营商和销售区域，减低对主要客户的依赖程度。</p>
<p>现有游戏盈利能力下降的风险</p>	<p>风险描述：</p> <p>网络游戏产品本身具有生命周期较短、迭代速度快、用户喜好转换迅速等特点，加之软硬件的不断升级，需要游戏研 发公司推陈出新， 结合各项新技术来研发高品质的游戏,以满足游戏玩家的消费意愿和喜好。 目前， 公司以前年度上线的游戏已进入生命周期中后期， 若公司不能及时对现有仍在运营的老款游戏进行内容更新、版本升级或研发，可能导致公司整体营收状况下降， 对公司未来的经营业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>通过版本的不断迭代， 打造长线、精品游戏产品。</p>
<p>侵犯他方知识产权风险</p>	<p>风险描述：</p> <p>公司所从事的网络游戏业务属于知识密集型产业，产品研发过程中所申请的软件著作权的作品中，故事情节、人物形象、程序代码、场景音效、道具装备、有关文档等内容均受到商标、计算机软件著作权等知识产权法律法规的保护，如因公司知识产权内控运行瑕疵，或公司与第三方对于知识产权法律法规存在不同理解导致第三方提出公司侵犯其知识产权的，公司将面临知识产权纠纷、诉讼风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司制定了严格的内控制度。在项目立项阶段，由具有丰富行业经验的人员进行充分 的市场调研和立项规划，并由项目负责人、项目各主管、中层及以上管理人员对拟立项项目进行审核， 从源头上对游戏的题材、内容、素材、开发程序侵犯其他公司知识产权的风险进行控制。在项目研发 和运营阶段，游戏产品的任何变更都需执行严格的审核制度，从每一环节上减少侵犯他方知识产品的 风险。并加强与游戏运营商的沟通，其对产品的知识产权严格的审核后才能上线。尽管如此，公司开 发游戏产品过程中， 仍然可能存在相关管理人员把关不严或疏乎大意而产生的侵犯他方知识产权的情 形，一旦被司法机关认定为侵权行为，则会对公司日常经营和业绩产生不利影响。</p>
<p>产品海外市场拓展风险</p>	<p>风险描述：</p> <p>截至本期报告日,公司多款游戏产品已实现了越南、马来西亚、新加坡、泰国、韩国等地区的境外发行。未来公司有可能进一步扩大产品海外市场销售。由于各个国家或地区的政治环境、法律、税务等政策存在差异,并且文化背景和市场状况也各不相同,若公司对当地政策法规调研了解不够充分,对当地玩家需求理解不够到位,可能会导致产品发行效果达不到预期。</p>

	<p>应对措施： 公司将积极搜集拟开拓区域的政策、法律、法规，深入调 研目标区域的玩家需求、喜 好、产品类型等市场信息，并和当 地游戏运营商进行充分的沟通讨论，必要情况下，聘请专业的 市场 调研机构提供专业意见，尽量降低产品海外市场遇阻的风险。</p>
市场竞争风险	<p>风险描述：          游戏玩家的消费需求旺盛且市场规模快速扩张,使得整个行业具备良好的盈利空间,竞争也相对激烈。大量产品上线运营,但同质化严重,游戏玩家的兴趣爱好转移较快,在这种竞争环境下,如果公司不能保持创新能力开发出体验更佳的精品游戏,则会对公司的发展空间产生不利影响。</p> <p>应对措施：          公司将继续坚持精品化路线，加强研发投入管理，进一步 提高产品策划制作和技术水 平，加大产品技术创新与升级力度，延长产品的生命周期，满足游戏玩家多变的喜好及需求；与此同 时加强与下游游戏运营商的合作力度，实现共赢，保持公司业绩持续快速增长，力争成为行业内领先 企业。</p>
行业政策监管风险	<p>风险描述：          作为国家大力扶持的新兴文化创意及互联网产业,网页游戏产业获得了众多优惠政策的扶持,处于快速发展的进程中,但也引发了诸多社会问题,如青少年沉迷于游戏从而影响学习成绩、拜金和暴力情节影响身心健康等问题,为此监管部门不断加强对该行业的监管和立法。</p> <p>应对措施：          公司将进一步加强对我国市场、政策、法律、法规的研究和玩家相关数据的统计及体 验反馈，在产品中传播积极、健康的思想，与游戏运营商加强对反沉迷系统的研究合作，并密切关注 和研究行业政策法规环境的变化，尽量降低政策监管给公司持续经营发展带来的不确定性。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>本报告期内减少了：关联交易较大的风险，本报告期上新上线的放置建造类的休闲游戏《建造英雄》，这款游戏主要是与全球主要广告平台商合作，完成广告主的投放需求与用户属性相匹配后，将广告主的广告在自有的游戏产品中进行展示，从而获得广告销售收入。</p>

## 释义

释义项目		释义
朋万有限、有限公司	指	成都朋万科技有限公司
股份公司、公司	指	成都朋万科技股份有限公司
三会	指	公司股东(大)会、董事会和监事会的统称
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商	指	天风证券股份有限公司

会计师、	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期、本年、本期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
第七大道	指	深圳第七大道科技有限公司
西藏泰富	指	西藏泰富文化传媒有限公司
安徽尚趣玩	指	安徽尚趣玩网络科技有限公司
上海硬通	指	上海硬通网络科技有限公司
发起人	指	刘刚、孙超、张勇、肖毅、孙欣鑫、李毅、孟书奇、千奇网络和西藏泰富
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	经创立大会通过的《成都朋万科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
截止日	指	2022年12月31日
上年、上期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
元	指	人民币元(特指除外)
游戏运营商	指	通过自主开发或取得其它游戏开发商的代理权运营网络游戏,以出售游戏时间、游戏道具或相关服务为玩家提供增值服务和放置游戏内置广告,从而获得收入的网络公司
自主运营	指	游戏运营商自行在其拥有权力的平台运营公司提供的游戏产品
分授权运营	指	游戏运营商有权分授权第三方平台联合运用公司提供的游戏产品
版权金	指	本公司授权游戏运营商发行本公司自主研发的网络游戏产品所收取的授权费、版权金和授权金
运营分成	指	游戏开发商按照协议约定比例收取的游戏运营商自主运营收入提成,以及分授权下到账运营收入提成;又称“运营标的物充值收入分成”
自主研发授权运营	指	本公司与游戏运营商协商确定的“产品授权+区域性独家代理+分授权运营”业务合作模式
受托开发联合运营	指	本公司与游戏运营商协商确定的“受托开发+自主运营+分授权运营”业务合作模式
新疆朋游	指	新疆朋游网络科技有限公司
快指游戏	指	成都快指游戏科技有限公司
成都体素	指	成都体素科技有限公司
成都朋飞	指	成都朋飞网络科技有限公司
Facebook	指	Facebook, Inc., 脸书公司, 运营全球知名的社网络服务网站 Facebook
Google	指	Google Inc., 谷歌公司, 全球知名科技公司, 互联网产品研发及服务的提供商, 其主要产品和服务主要为

		在线广告技术、搜索引擎、云计算等
互联网广告	指	通过网络广告平台在网络上投放广告
IP	指	“Intellectual property”的缩写,智慧财产,包括商标、著作权、注册或未注册的设计。例如文学和艺术作品:小说、诗歌、戏剧、电影、绘画、摄影、雕塑、建筑设计等等。一般具有专有性、地域性和实效性等特性
游戏引擎	指	游戏引擎技术是游戏开发的关键技术和核心平台,是软件工程、专业化分工和产品独特文化性要求的综合体现。游戏引擎是由多个子系统共同构成的复杂系统,从建模、动画到光影和离子特效,从物理系统、碰撞检测到文件管理、网络流量控制等,还包括专业的编辑工具和插件,涵盖了游戏开发过程中的重要环节,相当于“游戏操作系统”。
流水	指	游戏产品在各运营平台中所获得的充值金额汇总

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	成都朋万科技股份有限公司
英文名称及缩写	Chengdu Pengwan Technology Co., Ltd.
证券简称	朋万科技
证券代码	836011
法定代表人	刘刚

### 二、 联系方式

董事会秘书	鄢家利
联系地址	中国（四川）自由贸易试验区成都高新区天华一路99号8栋8层9号
电话	028-85310061
传真	028-85310061
电子邮箱	sue@pw19.com
公司网址	<a href="http://www.pw19.com/">http://www.pw19.com/</a>
办公地址	中国（四川）自由贸易试验区成都高新区天华一路99号8栋8层9号
邮政编码	610041
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 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	2011年7月20日
挂牌时间	2016年3月3日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-软件和信息技术服务业(i65)-其他信息技术服务业(i659)-数字内容服务(i6591)
主要业务	网络游戏的研发与运营
主要产品与服务项目	网络游戏的策划、美术、技术开发、测试、运营及维护
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）	32,515,104.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为刘刚

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为刘刚，一致行动人为（张勇、李毅、孙超、肖毅、刘保领、鄢家利）

#### 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	915101005773925398	否
注册地址	中国(四川)自由贸易试验区成都高新区天华一路 99 号 8 栋 8 层 9 号	否
注册资本	32,515,104.00	是

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	天风证券	
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	天风证券	
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	马平	崔霞霖
	4 年	4 年
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	

#### 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、经营情况和管理层分析

#### 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	12,148,206.65	4,385,110.91	177.03%
毛利率%	58.25%	39.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,520,582.66	2,421,939.80	-37.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,054,776.27	-1,942,740.9	-154.29%
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）	3.57%	5.96%	-
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）	2.48%	-4.78%	-
基本每股收益	0.05	0.07	-28.57%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	40,862,035.40	44,830,286.96	-8.85%
负债总计	1,176,673.25	3,010,606.91	-60.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,685,362.15	41,819,680.05	-5.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.22	1.48	-17.57%
资产负债率%（母公司）	4.27%	3.91%	-
资产负债率%（合并）	2.88%	6.72%	-
流动比率	31.39	16.87	-
利息保障倍数	211.31	40.2	-

##### (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	876,217.08	-2,070,791.28	142.31%
应收账款周转率	8.35	6.68	-
存货周转率	0	0	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.85%	0.97%	-
营业收入增长率%	177.03%	86.58%	-
净利润增长率%	-37.22%	195.50%	-

#### (五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	32,515,104.00	28,176,000	15.40%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	50,787.67
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）	27,010.24
委托他人投资或管理资产的损益	1,203,516.65
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-804,067.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1.83
<b>非经常性损益合计</b>	<b>477,248.70</b>
所得税影响数	11,442.31
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>465,806.39</b>

#### (八) 补充财务指标

适用 不适用

---

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 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

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

成都朋万科技股份有限公司新设子公司成都朋飞网络科技有限公司，纳入 2022 年度合并范围，注销喀什朋飞网络科技有限公司与新疆朋游网络科技有限公司。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司属于互联网及相关服务业中的网络游戏企业，主营业务为网络游戏的研发与运营。1、公司先后推出大型网页游戏，如《特工皇妃楚乔传》、《神鬼无双》、《琅琊榜》、《斗鱼达人》及移动游戏《真龙传奇》等。公司主要客户为受互联网熏陶影响的网民以及一部分小说的粉丝。公司在整个游戏产业链中，承担着游戏研发商的核心角色，是整个产业链中的产品生产者和提供商。网页游戏方面，公司的销售渠道主要是与三七互娱、腾讯、360 等运营商合作，通过联运渠道进行游戏产品的推广和运营，公司则向其收取分成收入；2、移动互联网广告展示服务业务，主要经营模式为 B2B 模式，与全球主要广告平台商合作，完成广告主的投放需求与用户属性相匹配后，将广告主的广告在自有的 APP 产品中进行展示，从而获得广告销售收入；3、利用自身所拥有的专业人才及技术优势开展与其他公司的合作提供相应的技术服务。

报告期内，公司作为网络游戏的研发商，开展了如下业务：1、为游戏运营商提供自主研发或者受托开发的精品网页游戏，游戏运营商可选择自主运营或分授权第三方联合运营。公司自主研发的产品收入来源于向游戏运营商收取的版权金和产品上线运营后的运营收入分成，受托开发类的产品收入来源于委托方支付的首期研究开发费和产品上线运营后的运营收入分成；2、在移动互联网广告展示服务业务，公司提供用户使用自行研发的游戏产品，向 Google、Facebook 等平台公司的客户或其他直接广告主提供广告展示服务，并向平台公司或直接广告主收取广告展示费；3、利用自身所拥有的专业人才及技术优势开展与其他公司的合作提供相应的技术服务。

报告期内、报告期末至披露日公司商业模式未发生变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,148,408.83	5.26%	6,610,176.95	14.74%	-67.50%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	
应收账款	2,125,220.19	5.20%	782,910.91	1.75%	171.45%
存货	0	0.00%	0	0.00%	
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	
长期股权投资	3,770,446.71	9.23%	0	0.00%	
固定资产	149,800.45	0.37%	124,864.76	0.28%	19.97%
在建工程	0	0.00%	0	0.00%	
无形资产	0	0.00%	0	0.00%	
商誉	0	0.00%	0	0.00%	
短期借款	0	0.00%	0	0.00%	
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	
交易性金融资产	32,202,322.19	78.81%	35,392,075.44	78.95%	-9.01%
预付款项	2,336.54	0.01%	3,652.05	0.01%	-36.02%
其他应收款	273,649.00	0.67%	206,888.03	0.46%	32.27%
其他流动资产	179,291.28	0.44%	111,496.18	0.25%	60.80%
使用权资产	0	0.00%	821,316.04	1.83%	-100.00%
递延所得税资产	10,560.21	0.03%	776,906.60	1.73%	-98.64%
应付账款	278,335.67	0.68%	221,622.39	0.49%	25.59%
应付职工薪酬	436,475.82	1.07%	710,960.00	1.59%	-38.61%
应交税费	106,181.02	0.26%	20,799.88	0.05%	410.49%
其他应付款	15,492.01	0.04%	29,585.00	0.07%	-47.64%
合同负债	340,188.73	0.83%	660,337.34	1.47%	-48.48%
一年内到期的非流动负债	0	0.00%	912,607.30	2.04%	-100.00%
递延所得税负债	0	0.00%	124,466.33	0.28%	-100.00%
其他非流动负债	0	0.00%	330,188.67	0.74%	-100.00%

#### 资产负债项目重大变动原因：

①交易性金融资产 报告期比上期减少了9.01%，交易性金融资产主要是购入的证券机构的理财产品，减少部分为当期赎回的理财产品。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

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	12,148,206.65	-	4,385,110.91	-	177.03%
营业成本	5,071,551.59	41.75%	2,649,152.92	60.41%	91.44%
毛利率	58.25%	-	39.59%	-	-
销售费用	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
管理费用	1,290,721.98	10.62%	2,711,194.10	61.83%	-52.39%
研发费用	3,011,287.33	24.79%	1,786,182.55	40.73%	68.59%
财务费用	-75,316.71	-0.62%	51,270.19	1.17%	-246.90%
信用减值损失	-38,512.28	-0.32%	-14,444.99	-0.33%	166.61%
资产减值损失	0	0.00%	0	0.00%	
其他收益	27,010.24	0.22%	467,445.06	10.66%	-94.22%
投资收益	123,963.36	1.02%	1,158,826.56	26.43%	-89.30%
公允价值变动收益	-804,067.69	-6.62%	518,364.25	11.82%	-255.12%
资产处置收益	50,787.67	0.42%	0	0%	-100.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	
营业利润	2,162,876.06	17.80%	-695,974.88	-15.87%	410.77%
营业外收入	1.83	0.00%	2,830,188.69	64.54%	-100.00%
营业外支出	0	0.00%	646.25	0.01%	-100.00%
净利润	1,520,582.66	12.52%	2,421,939.80	55.23%	-37.22%

#### 项目重大变动原因：

- ① 营业收入比上期增加了 177.03%，主要是通过本期新增加的技术服务收入 6,143,113.06 元上，占总收入的 50.57%，另外广告展示服务比上年同期增加 34.33%。
- ② 营业成本比上期增加 91.44%，主要是本报告期营业收入比上年同期增加了 177.03%，相应的营业成本增加所致。
- ③ 管理费用比上期减少 52.93%，其中职工薪酬本报告期 548,547.07 元，上年同期是 1,572,793.99 元，主要系上期新疆朋游和喀什朋飞因为公司注销支付离职人员补偿金 35 万元左右，本报告期因为新疆朋游和喀什朋飞管理人员离职，职工薪酬也应减少。
- ④ 研发费用比上年同期增加 68.59%，主要系本报告期增加了研发投入，相应研发人员工资由上年同期的 1,620,311.02 元，增加到本报告期的 2,737,864.13 元。
- ⑤ 营业利润比上期增加了 410.77%，主要系本报告期虽然营业收入和上期相比增加了 177.03%所致。
- ⑥ 营业外收入比上年减少 100.00%，上期营业外收入主要来自于因新疆朋游网络在税务注销期一次性确认了由江苏嘉趣 2016 年所支付的无需退回的预付分成款 2,830,188.69 元所致，本报告期无此类情况。
- ⑦ 净利润比上期减少 37.22%，本报告期营业利润比上年同期增加了 410.77%，但营业外收入减少了 100.00%所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	11,594,747.94	4,128,365.44	180.86%
其他业务收入	550,458.71	256,745.47	114.40%
主营业务成本	4,755,586.58	2,474,237.87	92.20%
其他业务成本	315,965.01	174,915.05	80.64%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
技术服务	6,143,113.06	894,830.75	85.43%	811.49%	1549.89%	-6.52%
移动互联网广告展示服务	4,170,036.18	3,340,491.24	19.89%	63.50%	43.55%	11.13%
网页游戏	685,471.35	40,321.59	94.12%	-21.39%	-51.51%	3.66%
移动网络游戏	599,127.35	479,943.00	19.89%	1777.85%	4812.91%	-49.49%
房租收入	550,458.71	315,965.01	42.60%	114.40%	80.64%	10.73%
合计	12,148,206.65	5,071,551.59	58.25%	177.03%	91.44%	18.66%

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因：

①营业收入比上期增加了 177.03%，主要是通过本期新增加的技术服务收入 6,143,113.06 元上，占总收入的 50.57%，另外广告展示服务比上年同期增加 34.33%。

②营业成本比上期增加 91.44%，主要是本报告期营业收入比上年同期增加了 177.03%，相应的营业成本增加所致。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	成都体素科技有限公司	6,016,213.30	49.52%	是
2	Google Asia	1,827,439.66	15.04%	否
3	Facebook	790,154.72	6.50%	否
4	安徽尚趣玩网络科技有限公司	685,471.35	5.64%	是

5	深圳第七大道科技有限公司	660,377.34	5.45%	是
合计		9,979,656.37	82.15%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	Applovin Corporation	1,562,295.85	36.98%	否
2	Unity Technologies SF	981,807.06	23.24%	否
3	Click Tech Limited	508,446.41	12.04%	否
4	YoJoy Network Technology	472,713.25	11.19%	否
5	成都高投置业有限公司	368,332.22	8.72%	否
合计		3,893,594.79	92.17%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	876,217.08	-2,070,791.28	142.31%
投资活动产生的现金流量净额	-1,325,028.99	8,919,822.82	-114.85%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,116,346.27	-784,457.73	-424.74%

#### 现金流量分析：

- ① 经营活动产生的现金流量净额比上年增加 142.31%，经营活动现金流入报告期比上期增长了 7,253,563.56 元，增长率为 144.36%，主要是因为报告期增加技术服务所取得收入 6,016,213.30 元；另外报告期广告展示服务，需要投入大量流量成本，使得购买商品接受劳务支付的现金报告期比上期增加了 3,616,810.88 元，增长率为 521.39%；本期还加大了研发的投入，支付给职工以及为职工支付的现金方面报告期比上期增加了 1,202,365.21 元，增长率为 24.99%。综上由于新增加的技术服务收入使经营活动现金流入大幅增加，虽然相应运营成本和研发费用也随之增加，但整体经营活动产生的现金流量净额比上年增加 142.31%。
- ② 投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少了 10,244,851.81 元，减少率为 114.85%，主要是由两方面的原因，第一本报告期增加了投资参股公司成都体素 4,850,000.00 元，第二本报告期所持有理财产品赎回较上期减少，此两项业务导致投资活动产生的现金流量净额减少。
- ③ 筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少了 424.74%，主要本报告期向股东分配现金股利 3,654,900.56 元所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司	公司	主要	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
----	----	----	------	-----	-----	------	-----

名称	类型	业务					
新疆朋游网络科技有限公司	控股子公司	网页游戏的设计研发及运营	0	2,563.24	2,563.24	0	-222,833.59
成都快游戏科技有限公司	控股子公司	移动网络游戏的设计、研发及运营	5,100,000	3,534,057.47	-927,052.58	6,115,012.22	-3,037,471.35
成都朋飞网络科技有限公司	控股子公司	移动网络游戏的设计、研发	1,000,000	3,793,780.69	3,681,270.27	4,489,999.79	3,581,270.27
成都体素科技有限公司	参股公司	软件开发、动漫游戏开发	1,250,000	644,779.89	-547,766.47	0	-5,397,766.47

### 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
成都体素科技有限公司	体素科技主要从事云游戏的研发，公司可以利用自身的人员及技术优势，提供相应的技术服务。	为增强和提升公司的综合竞争力和未来整体效益，以全面提升公司整体竞争力及盈利能力。

### 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

### 2. 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
券商理财产品	自有资金	23,662,844.58	0	不存在
信托理财产品	自有资金	5,000,000.00	0	不存在
其他产品	自有资金	3,539,477.61	0	不存在
<b>合计</b>	-	32,202,322.19	0	-

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

适用 不适用

与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

**三、持续经营评价**

公司不存在可能对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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.(七)
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	

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### 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

本报告期公司无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

##### 1. 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	15,000,000.00	7,362,061.99
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

## 企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

### 1. 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2021-037	对外投资	中风险及以下理财产品	32,202,322.19	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

经公司 2021 年 12 月 24 日召开的第三届董事会第二次会议、2022 年 1 月 12 日召开的 2022 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司 2022 年使用自有闲置资金购买理财产品的议案》，授权公司（含控股子公司，下同）在保证日常经营资金需求和资金安全的前提下，使用总金额不超过人民币 80,000,000.00 元的自有闲置资金购买短期（短期指不超过一年，下同）的中风险及以下的金融机构理财产品。该授权投资额度自 2022 年第一次临时股东大会审议通过之日起至 2023 年第一次临时股东大会审议通过新的理财产品购买额度之前有效，有效期内投资额度可以滚动使用，即有效期内任一时点持有未到期的理财产品总额不超过人民币 80,000,000.00 元（不含 2022 年新增的理财收益金额）。报告期内，本公司本着“保障公司经营需要、保证资金流动性、防范风险、提高收益”的宗旨，利用闲置资金在华泰证券股份有限公司成都天府新区正东中街证券营业部、兴业证券股份有限公司航空路营业部、国金证券股份有限公司及诺亚正行基金销售有限公司购买金融机构中低风险理财产品，本期累计获得理财收益 1,518,229.01 元。

### 2. 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东及其一致行动人	2014 年 6 月 17 日	2024 年 6 月 16 日	其他	一致行动承诺	《股东一致行动协议》	正在履行中
实际控制人或控股股东及其一致行动人	2016 年 9 月 5 日	2026 年 9 月 4 日	股权激励	一致行动承诺	《股东一致行动协议》	正在履行中
公司	2015 年 9 月 14 日	-	挂牌	整改承诺	《税务规范整改承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东及其	2015 年 9 月 14 日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中

一致行动人						
实际控制人或控股股东及其一致行动人	2015年9月14日	-	挂牌	资金占用	《避免资金占用、资金拆借的承诺函》	正在履行中
发起人及董监高	2015年9月14日	-	挂牌	关于减少和规范关联交易的承诺函	《关于减少和规范关联交易的承诺函》	正在履行中

### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

1、为保证公司控制权的持续、稳定，刘刚与孙超、张勇、李毅、肖毅和孙欣鑫于 2014 年 6 月 17 日签署了《股东一致行动协议》，公司六位自然人股东约定对公司股东（大）会各项提案均以同一方式（一致同意、一致反对或者一致弃权）行使表决权，若一致行动各方内部无法达成一致意见，各方应按照刘刚的意向进行表决；同时，各方承诺，如其将所持有的公司的全部或部分股权对外转让，则在同等条件下本协议中的各方享有优先受让权，该优先受让权应优先于公司其他股东行使。2016 年 9 月 5 日，刘刚与公司自然人股东孙超、张勇、肖毅、孙欣鑫、李毅，股票认购人刘保领、于冲、李思谕、樊昊和鄢家利，共同签署了《股东一致行动协议》，一致约定对公司股东（大）会各项提案均以同一方式（一致同意、一致反对或者一致弃权）行使表决权，若一致行动各方内部无法达成一致意见，各方应按照刘刚的意向进行表决；同时，各方承诺，如其将所持有的公司的全部或部分股权对外转让，则在同等条件下本协议中的各方享有优先受让权，该优先受让权应优先于公司其他股东行使。原刘刚与孙超、张勇、肖毅、孙欣鑫和李毅于 2014 年 6 月 17 日签署的《股东一致行动协议》和 2016 年 9 月 5 日签署的《股东一致行动协议》存在不一致时，以 2016 年 9 月 5 日签署的《股东一致行动协议》内容为准。

截止到本报告期末，该承诺仍在履行。

2、公司已对税务不规范的情形出具了承诺函，承诺采取如下整改措施：“严格执行公司制定的《财

务管理制度》，对相关责任人实行奖惩制度，并落实到具体责任人，以杜绝此种税务方面违法违规情形。”

截止到本报告期期末，该承诺仍在履行。

3、为避免与公司发生同业竞争的情形，股份公司的实际控制人刘刚及其一致行动人孙超、张勇、李毅、肖毅及孙欣鑫于 2015 年 9 月 14 日分别出具《避免同业竞争承诺函》。此外，孟书奇出具了不可撤销之承诺，承诺孟书奇本人及其家庭成员不从事或参与朋万科技业务存在利益冲突或可能构成竞争的业务、商业活动。孟书奇与千奇网络已出具承诺函，承诺不向朋万科技委派董事及工作人员。

截止到本报告期期末，该承诺仍在履行。

4、2015 年 9 月 14 日，公司的实际控制人刘刚及其一致行动人孙超、张勇、李毅、肖毅及孙欣鑫分别出具《避免资金占用、资金拆借的承诺函》。

截止到本报告期期末，公司的承诺仍在履行。

5、2015 年 9 月 14 日，公司发起人、董事、监事、高级管理人员出具《关于减少和规范关联交易的承诺函》，做出不可撤销之承诺。

截止到本报告期期末，公司的承诺仍在履行。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 三、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	18,100,533	64.24%	2,790,944	20,891,477	64.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,280,938	11.64%	-266,107	3,014,831	9.27%	
	董事、监事、高管	965,295	3.43%	-108,468	856,827	2.64%	
	核心员工	2,500	0.01%	385	2,885	0.01%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,075,467	35.76%	1,548,160	11,623,627	35.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,169,082	25.44%	1,875,410	9,044,492	27.82%	
	董事、监事、高管	2,898,885	10.29%	-328,405	2,570,480	7.91%	
	核心员工	7,500	0.03%	1,155	8,655	0.03%	
<b>总股本</b>		28,176,000	-	4,339,104	32,515,104.00	-	
<b>普通股股东人数</b>						14	

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 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	刘刚	10,450,020	1,609,303	12,059,323	37.0884%	9,044,492	3,014,831		
2	西藏泰富文化传媒有限公司	6,293,600	969,215	7,262,815	22.3367%		7,262,815		
3	孟书奇	5,635,100	867,805	6,502,905	19.9996%		6,502,905		
4	西藏	1,259,000	193,886	1,452,886	4.4683%		1,452,886		

	通美文化产业发展有限公司								
5	张勇	895,244	137,868	1,033,112	3.1773%	774,834	258,278		
6	肖毅	895,244	137,868	1,033,112	3.1773%	774,834	258,278		
7	孙超	895,244	137,868	1,033,112	3.1773%	774,834	258,278		
8	李毅	894,244	137,713	1,031,957	3.1738%	0	1,031,957		
9	周阳	657,800	101,301	759,101	2.3346%	0	759,101		
10	刘保领	284,204	43,767	327,971	1.0087%	245,978	81,993		
	<b>合计</b>	<b>28,159,700</b>	<b>4,336,594</b>	<b>32,496,294</b>	<b>99.9420%</b>	<b>11,614,972</b>	<b>20,881,322</b>		

普通股前十名股东间相互关系说明：

2013年11月20日，孟书奇与刘刚签订《表决权委托协议》，将其持有的本公司股权中除分红权、涉及委托人所持股权的处分事宜之外的其他权利委托给刘刚代为行使，除此之外，股东相互之间不存在其他关联关系。

#### 四、 优先股股本基本情况

适用 不适用

#### 五、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截至2022年12月31日，刘刚持有公司37.0884%股份，一致行动人肖毅、张勇、孙超、李毅、刘保领及鄢家利合计持有公司13.7499%股份。刘刚及其一致行动人合计持有公司股份50.8383%，自公司设立起即为公司第一大股东并担任公司的董事长，能够实际支配公司的行为，为公司控股股东、实际控制人。控股股东为自然人股东。

刘刚，男，汉族，1976年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权；1992年9月至1997年8月，就读于四川省什邡中学，获高中学历；1997年9月至2001年7月，就读于西华师范大学计算机软件与应用专业，获本科学历；2001年8月至2004年4月，就职于成都量子科技有限公司，任产品架构设计师；2004年5月至2008年7月，就职于成都宇恒科技信息有限公司，任产品研发总监；2008年8月至2011年6月，就职于成都梦工厂网络信息有限公司，任技术总监；2011年7月至2015年8月，就职于朋万有限，任执行董事兼总经理；2015年9月起，就职于朋万股份，任董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东实际控制人未发生变化。

## 六、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

## 七、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 八、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 九、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 十、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

## 十一、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 9 月 2 日	1.297168	-	1.54
合计	1.297168	-	1.54

### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2022 年 8 月 12 日召开第三届董事会第五次会议，审议通过《关于成都朋万科技股份有限公司 2022 年半年度权益分派预案》，以公司股本 28,176,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.297168 元，以资本公积向全体股东每 10 股转增 1.54 股。分红后总股本增至 32,515,104 股。2022 年 9 月 2 日召开 2022 年第三次临时股东大会审议通过该权益分派方案，2022 年 9 月 20 日转增股本。公司公告（公告编号：2022-027）。

---

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十二、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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
刘刚	董事长兼总经理	男	否	1976年12月	2021年9月6日	2024年9月5日
孙超	董事	男	否	1985年10月	2021年9月6日	2024年9月5日
张勇	董事	男	否	1986年3月	2021年9月6日	2024年9月5日
肖毅	董事	男	否	1979年1月	2021年9月6日	2024年9月5日
周安安	董事	男	否	1986年2月	2021年12月24日	2024年9月6日
许菁	监事会主席	女	否	1984年11月	2021年9月6日	2024年9月5日
刘保领	监事	男	否	1981年12月	2021年9月6日	2024年9月5日
陈华	监事	男	否	1979年6月	2021年9月6日	2024年9月5日
鄢家利	财务负责人兼董事会秘书	女	否	1980年9月	2021年9月6日	2024年9月5日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事及高级管理人员中，董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，与控股股东、实际控制人间也不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	

总经理	否	
董事会秘书	是	1
财务总监	否	

### (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
鄢家利	财务负责人兼董事会秘书	10,000	1,540	11,540	0.0355%	0	8,655
合计	-	10,000	-	11,540	0.0355%	0	8,655

#### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

鄢家利：女 1980年9月出生，汉族 大专学历 中国国籍 无境外永久居留权，2002年8月至2003年8月成都市武侯区亿源电子科技经营部担任会计，2003年9月至2005年12月深圳蓝焰电子有限公司担任会计，2006年1月至2010年6月成都共软网络科技有限公司担任会计，2010年7月至2012年4月四川梦网网络科技有限公司担任财务主管，2012年5月至2019年6月任成都朋万科技有限公司担任财务经理，2019年6月至今任成都朋万科技有限公司担任财务负责人。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价(元/股)	报告期末市价(元/股)
刘刚	董事长兼总经理	504,729	1,690,067	2,194,796	2,194,796	2.00	0.76
孙超	董事	25,550	76,650	102,200	102,200	2.00	0.76
李毅	董事	25,550	76,650	102,200	102,200	2.00	0.76
肖毅	董事	25,550	76,650	102,200	102,200	2.00	0.76

张勇	董事	25,550	76,650	102,200	102,200	2.00	0.76
周安安	董事						
刘保领	监事	71,051	213,153	284,204	284,204	2.00	0.76
许菁	监事会主席						
陈华	监事						
鄢家利	财务负责人兼董事会秘书	2,500	7,500	10,000	10,000	2.00	0.76
<b>合计</b>	-	680,480	2,217,320	2,897,800	2,897,800	-	-
备注（如有）							

#### （五） 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	4	0	1	3
财务人员	2	0	0	2
技术人员	50	43	53	40
销售人员	4	6	7	3
员工总计	60	49	61	48

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		1
本科	39	27
专科	19	19
专科以下	2	1
员工总计	60	48

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

<p>1、员工薪酬</p> <p>公司支付员工薪酬包括薪金、津贴等，同时依据相关法规，按照员工月薪的一定比例为员工缴纳社会保险金。</p> <p>2、培训计划</p> <p>公司一直重视员工的培训和发展工作，制定了相应的培训计划，多层次、多渠道、多领域地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质。</p> <p>3、离退休职工</p> <p>公司没有离退休职工，无需承担退休职工的费用。</p>
---

(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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动时间
孙超	董事	离任	无	2023-02-03

---

王瑶	无	新任	董事	2023-02-03
----	---	----	----	------------

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》及其他相关法律、法规的要求，健全了公司治理。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大研发运营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的《投资者关系管理制度》和其他一些内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

1、公司于2022年9月30日和2022年10月18日召开第三届董事会第六次会议和2022年第四次临时股东大会《关于拟修订<公司章程>》的议案。详见公司于2022年9月30日在全国中小企业股份转让系统官方信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《关于拟修订<公司章程>的公告》（公告编号：2022-033）及2022年10月19日在全国中小企业股份转让系统官方信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《公司章程》的公告（公告编号：2022-035）。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	5	4	2

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

三会的召集、召开、议案审议程序等方面符合《公司法》、《公司章程》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》的有关规定，会议内容合法、有效。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务独立：公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，不存在实际控制人及其控制的企

业，无同业竞争关系。

2、资产独立：公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。股份公司成立后，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。报告期内，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

3、机构独立：公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

4、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离。

5、财务独立：公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。	
2、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。	
3、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。	

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截止当前，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》。本报告期内，公司未发生年度报告重大差错责任事件。

---

### 三、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2023]第 ZD10086 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2023 年 4 月 27 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	马平 崔霞霖
	4 年 4 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	8 年
会计师事务所审计报酬	8 万元

### 审计报告

信会师报字[2023]第 ZD10086 号

成都朋万科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了成都朋万科技股份有限公司（以下简称朋万科技）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了朋万科技 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于朋万科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

朋万科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括朋万科技 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估朋万科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督朋万科技的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）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。

（四）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，就可能导致对朋万科技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朋万科技不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

（六）就朋万科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并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。

---

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 马平  
(项目合伙人)

中国注册会计师： 崔霞霖

中国·上海

2022 年 4 月 27 日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)	2,148,408.83	6,610,176.95
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产	(二)	32,202,322.19	35,392,075.44
衍生金融资产		0	0
应收票据		0	0
应收账款	(三)	2,125,220.19	782,910.91
应收款项融资		0	0
预付款项	(四)	2,336.54	3,652.05
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	(五)	273,649.00	206,888.03
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货		0	0
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	(六)	179,291.28	111,496.18
<b>流动资产合计</b>		<b>36,931,228.03</b>	<b>43,107,199.56</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	(七)	3,770,446.71	0
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	(八)	149,800.45	124,864.76
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产	(九)	0	821,316.04

无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	(十)	10,560.21	776,906.60
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,930,807.37</b>	<b>1,723,087.40</b>
<b>资产总计</b>		<b>40,862,035.40</b>	<b>44,830,286.96</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款	(十一)	278,335.67	221,622.39
预收款项		0	0
合同负债	(十二)	340,188.73	660,377.34
卖出回购金融资产款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
应付职工薪酬	(十三)	436,475.82	710,960.00
应交税费	(十四)	106,181.02	20,799.88
其他应付款	(十五)	15,492.01	29,585.00
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付分保账款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债	(十六)	0	912,607.30
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>1,176,673.25</b>	<b>2,555,951.91</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		0	0
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债			
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0

递延收益		0	0
递延所得税负债	(九)	0	124,466.33
其他非流动负债	(十七)	0	330,188.67
<b>非流动负债合计</b>		0	454,655
<b>负债合计</b>		1,176,673.25	3,010,606.91
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(十八)	32,515,104.00	28,176,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	(十九)	10,084.90	4,349,188.90
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	(二十)	6,389,446.18	6,286,066.21
一般风险准备		0	0
未分配利润	(二十一)	770,727.07	3,008,424.94
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		39,685,362.15	41,819,680.05
少数股东权益		0	0
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		39,685,362.15	41,819,680.05
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		40,862,035.40	44,830,286.96

法定代表人：刘刚

主管会计工作负责人：鄢家利

会计机构负责人：鄢家利

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		225,848.45	248,659.11
交易性金融资产		30,399,829.86	30,412,117.48
衍生金融资产		0	0
应收票据		0	0
应收账款		2,128,100.75	0
应收款项融资		0	0
预付款项		1,376.08	1,635.07
其他应收款	(一)	2,360,848.25	197,477.20
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货		0	0

合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	88,739.54
<b>流动资产合计</b>		<b>35,116,003.39</b>	<b>30,948,628.40</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		0	0
其他债权投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	(二)	11,870,446.71	17,000,000
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产		39,923.54	40,366.62
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	821,316.04
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		10,560.21	776,792.41
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,920,930.46</b>	<b>18,638,475.07</b>
<b>资产总计</b>		<b>47,036,933.85</b>	<b>49,587,103.47</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	0
交易性金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款		1,499,999.85	0
预收款项		0	0
卖出回购金融资产款		0	0
应付职工薪酬		116,351.45	289,426.61
应交税费		92,829.90	4,565.54
其他应付款		9,171.43	608,405.00
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
合同负债		290,000.00	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	912,607.30
其他流动负债		0	0

流动负债合计		2,008,352.63	1,815,004.45
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	122,416.96
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		0	122,416.96
<b>负债合计</b>		2,008,352.63	1,937,421.41
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		32,515,104.00	28,176,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		1,323,464.01	5,662,568.01
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		6,389,446.18	6,286,066.21
一般风险准备		0	0
未分配利润		4,800,567.03	7,525,047.84
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		45,028,581.22	47,649,682.06
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		47,036,933.85	49,587,103.47

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>	(二十二)	12,148,206.65	4,385,110.91
其中：营业收入	(二十二)	12,148,206.65	4,385,110.91
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		9,344,511.89	7,211,276.67
其中：营业成本	(二十二)	5,071,551.59	2,649,152.92

利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	(二十三)	46,267.70	13,476.91
销售费用		0	0
管理费用	(二十四)	1,290,721.98	2,711,194.10
研发费用	(二十五)	3,011,287.33	1,786,182.55
财务费用	(二十六)	-75,316.71	51,270.19
其中：利息费用	(二十六)	10,284.12	54,432.95
利息收入	(二十六)	6,858.17	13,381.83
加：其他收益	(二十七)	27,010.24	467,445.06
投资收益（损失以“-”号填列）	(二十八)	123,963.36	1,158,826.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(二十九)	-804,067.69	518,364.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(三十)	-38,512.28	-14,444.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(三十一)	50,787.67	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,162,876.06	-695,974.88
加：营业外收入	(三十二)	1.83	2,830,188.69
减：营业外支出	(三十三)	0	646.25
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,162,877.89	2,133,567.56
减：所得税费用	(三十四)	642,295.23	-288,372.24
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,520,582.66	2,421,939.80
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,520,582.66	2,421,939.80
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,520,582.66	2,421,939.80
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益		0	0

的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
(1) 重新计量设定受益计划变动额		0	0
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		0	0
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		0	0
(5) 其他		0	0
2. 将重分类进损益的其他综合收益		0	0
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
(2) 其他债权投资公允价值变动		0	0
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
(4) 其他债权投资信用减值准备		0	0
(5) 现金流量套期储备		0	0
(6) 外币财务报表折算差额		0	0
(7) 其他		0	0
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
<b>七、综合收益总额</b>		<b>1,520,582.66</b>	<b>2,421,939.80</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,520,582.66	2,421,939.80
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		0	0
<b>八、每股收益：</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
(一) 基本每股收益（元/股）		0.05	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.05	0.07

法定代表人：刘刚      主管会计工作负责人：鄢家利      会计机构负责人：鄢家利

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业收入</b>	(三)	<b>6,748,081.04</b>	<b>1,506,050.45</b>
减：营业成本	(三)	3,221,907.79	954,634.70
税金及附加		43,676.88	4,281.87
销售费用		0	0
管理费用		954,859.24	1,902,350.11
研发费用		0	0
财务费用		6,379.64	48,872.30
其中：利息费用		10,284.12	54,432.95
利息收入		4,646.47	6,625.2
加：其他收益		7,480.68	6,317.99
投资收益（损失以“-”号填列）	(四)	-95,470.86	5,239,455.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		0	0

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-806,560.02	489,667.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）		120.00	-170.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		50,787.67	0
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,677,614.96</b>	<b>4,331,182.85</b>
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出		0	0.3
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,677,614.96</b>	<b>4,331,182.55</b>
减：所得税费用		643,815.24	-485,675.01
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,033,799.72</b>	<b>4,816,857.56</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,033,799.72	4,816,857.56
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划变动额		0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5. 其他		0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2. 其他债权投资公允价值变动		0	0
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
4. 其他债权投资信用减值准备		0	0
5. 现金流量套期储备		0	0
6. 外币财务报表折算差额		0	0
7. 其他		0	0
<b>六、综合收益总额</b>		<b>1,033,799.72</b>	<b>4,816,857.56</b>
<b>七、每股收益：</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
（一）基本每股收益（元/股）		0	0
（二）稀释每股收益（元/股）		0.00	0.00

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<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		12,142,731.63	2,657,010.02
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
代理买卖证券收到的现金净额		0	0
收到的税费返还		101,485.53	439,937.74
收到其他与经营活动有关的现金	(三十五)	34,071.65	1,927,777.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>12,278,288.81</b>	<b>5,024,725.28</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,310,495.16	693,684.28
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0	0
拆出资金净增加额		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		6,013,325.57	4,810,960.36
支付的各项税费		347,482.26	305,463.54
支付其他与经营活动有关的现金	(三十五)	730,768.74	1,285,408.38
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>11,402,071.73</b>	<b>7,095,516.56</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>876,217.08</b>	<b>-2,070,791.28</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		47,320,944.01	42,626,654.98
取得投资收益收到的现金		851,885.28	1,273,164.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>48,172,829.29</b>	<b>43,899,819.60</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,240.00	79,624.74
投资支付的现金		49,433,618.28	34,900,372.04
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>49,497,858.28</b>	<b>34,979,996.78</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,325,028.99</b>	<b>8,919,822.82</b>

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,654,900.56	0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	(三十五)	461,445.71	784,457.73
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,116,346.27	784,457.73
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,116,346.27	-784,457.73
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		103,390.06	-522.22
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,461,768.12	6,064,051.59
加：期初现金及现金等价物余额		6,610,176.95	546,125.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,148,408.83	6,610,176.95

法定代表人：刘刚      主管会计工作负责人：鄢家利      会计机构负责人：鄢家利

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<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		4,759,541.73	575,813.21
收到的税费返还		78,839.08	0
收到其他与经营活动有关的现金		12,127.15	12,943.19
<b>经营活动现金流入小计</b>		4,850,507.96	588,756.40
购买商品、接受劳务支付的现金		122,323.62	204,820.07
支付给职工以及为职工支付的现金		2,000,916.94	1,350,820.23
支付的各项税费		342,545.89	15,751.66
支付其他与经营活动有关的现金		2,530,995.93	7,043,073.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		4,996,782.38	8,614,465.67
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-146,274.42	-8,025,709.27
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		50,395,160.11	28,404,557.19
取得投资收益收到的现金		828,458.20	1,985,978.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		51,223,618.31	30,390,535.56

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0	0
投资支付的现金		46,983,808.28	21,569,244.56
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>46,983,808.28</b>	<b>21,569,244.56</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,239,810.03</b>	<b>8,821,291.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,654,900.56	0
支付其他与筹资活动有关的现金		461,445.71	784,457.73
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,116,346.27</b>	<b>784,457.73</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,116,346.27</b>	<b>-784,457.73</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-22,810.66</b>	<b>11,124.00</b>
加：期初现金及现金等价物余额		248,659.11	237,535.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>225,848.45</b>	<b>248,659.11</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	28,176,000.00				4,349,188.90				6,286,066.21		3,008,424.94		41,819,680.05
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正	0				0				0		0		0
同一控制下企业合并	0				0				0		0		0
其他	0				0				0		0		0
二、本年期初余额	28,176,000.00				4,349,188.9				6,286,066.21		3,008,424.94		41,819,680.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,339,104.00				-4,339,104.00				103,379.97		-2,237,697.87		-2,134,317.90
（一）综合收益总额	0				0				0		1,520,582.66		1,520,582.66
（二）所有者投入和减少资本	0				0				0		0		0
1. 股东投入的普通股	0				0				0		0		0
2. 其他权益工具持有者投入资本	0				0				0		0		0

3. 股份支付计入所有者权益的金额	0			0			0		0		0
4. 其他	0			0			0		0		0
(三) 利润分配	0			0			103,379.97		-3,758,280.53		-3,654,900.56
1. 提取盈余公积	0			0			103,379.97		-103,379.97		0
2. 提取一般风险准备	0			0			0		0		0
3. 对所有者(或股东)的分配	0			0			0		-3,654,900.56		-3,654,900.56
4. 其他	0			0			0		0		0
(四) 所有者权益内部结转	4,339,104.00			-4,339,104.00			0		0		0
1. 资本公积转增资本(或股本)	4,339,104.00			-4,339,104.00			0		0		0
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0			0			0		0		0
3. 盈余公积弥补亏损	0			0			0		0		0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0			0			0		0		0
5. 其他综合收益结转留存收益	0			0			0		0		0
6. 其他	0			0			0		0		0
(五) 专项储备	0			0			0		0		0
1. 本期提取	0			0			0		0		0
2. 本期使用	0.00			0			0.00		0.00		0.00
(六) 其他	0			0			0		0		0
<b>四、本期末余额</b>	<b>32,515,104.00</b>			<b>10,084.90</b>			<b>6,389,446.18</b>		<b>770,727.07</b>		<b>39,685,362.15</b>

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	28,176,000				4,349,188.9				5,804,380.45		1,068,170.90		39,397,740.25
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正	0				0				0		0		0
同一控制下企业合并	0				0				0		0		0
其他	0				0				0		0		0
二、本年期初余额	28,176,000				4,349,188.9				5,804,380.45		1,068,170.90		39,397,740.25
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	0				0				481,685.76		1,940,254.04		2,421,939.8
（一）综合收益总额	0				0				0		2,421,939.80		2,421,939.80
（二）所有者投入和减少资 本	0				0				0		0		0
1. 股东投入的普通股	0				0				0		0		0
2. 其他权益工具持有者投入 资本	0				0				0		0		0
3. 股份支付计入所有者权益	0				0				0		0		0

的金额												
4. 其他	0			0			0		0		0	
(三) 利润分配	0			0			481,685.76		-481,685.76		0	
1. 提取盈余公积	0			0			481,685.76		-481,685.76		0	
2. 提取一般风险准备	0			0			0		0		0	
3. 对所有者(或股东)的分配	0			0			0		0		0	
4. 其他	0			0			0		0		0	
(四) 所有者权益内部结转	0			0			0		0		0	
1. 资本公积转增资本(或股本)	0			0			0		0		0	
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0			0			0		0		0	
3. 盈余公积弥补亏损	0			0			0		0		0	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0			0			0		0		0	
5. 其他综合收益结转留存收益	0			0			0		0		0	
6. 其他	0			0			0		0		0	
(五) 专项储备	0			0			0		0		0	
1. 本期提取	0			0			0		0		0	
2. 本期使用	0.00			0.00			0.00		0.00		0.00	
(六) 其他	0			0			0		0		0	
<b>四、本年期末余额</b>	<b>28,176,000.00</b>			<b>4,349,188.90</b>			<b>6,286,066.21</b>		<b>3,008,424.94</b>		<b>41,819,680.05</b>	

法定代表人：刘刚

主管会计工作负责人：鄢家利

会计机构负责人：鄢家利

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	28,176,000.00				5,662,568.01				6,286,066.21		7,525,047.84	47,649,682.06
加：会计政策变更	0				0			0		0	0	0
前期差错更正	0				0			0		0	0	0
其他	0				0			0		0	0	0
二、本年期初余额	28,176,000.00				5,662,568.01				6,286,066.21		7,525,047.84	47,649,682.06
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	4,339,104.00				-4,339,104.00				103,379.97		-2,724,480.81	-2,621,100.84
(一) 综合收益总额	0.00				0.00				0.00		1,033,799.72	1,033,799.72
(二) 所有者投入和减少资本	0				0				0		0.00	0.00
1. 股东投入的普通股	0				0				0		0	0
2. 其他权益工具持有者投入资本	0				0				0		0	0
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0				0				0		0	0
4. 其他	0				0				0		0	0

(三) 利润分配	0.00			0.00			103,379.97		-3,758,280.53	-3,654,900.56
1. 提取盈余公积	0.00			0.00			103,379.97		-103,379.97	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00			0.00			0.00		0.00	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	0.00			0.00			0.00		-3,654,900.56	-3,654,900.56
4. 其他	0.00			0.00			0.00		0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	4,339,104.00			-4,339,104.00			0		0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	4,339,104.00			-4,339,104.00			0		0	0
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00			0.00			0		0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0			0			0		0	0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0			0			0		0	0
5. 其他综合收益结转留存收益	0			0			0		0	0
6. 其他	0			0			0		0	0
(五) 专项储备	0			0			0		0	0
1. 本期提取	0			0			0		0	0
2. 本期使用	0			0			0		0	0
(六) 其他	0.00			0.00			0.00		0.00	0.00
<b>四、本期末余额</b>	<b>32,515,104.00</b>			<b>1,323,464.01</b>			<b>6,389,446.18</b>		<b>4,800,567.03</b>	<b>45,028,581.22</b>

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	28,176,000				5,662,568.01				5,804,380.45		3,189,876.04	42,832,824.50
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正	0				0				0		0	0
其他	0				0				0		0	0
二、本年期初余额	28,176,000.00				5,662,568.01				5,804,380.45		3,189,876.04	42,832,824.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00				0.00				481,685.76		4,335,171.80	4,816,857.56
（一）综合收益总额	0.00				0.00				0.00		4,816,857.56	4,816,857.56
（二）所有者投入和减少资本	0.00				0.00				0.00		0.00	0.00
1. 股东投入的普通股	0.00				0.00				0.00		0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00				0.00				0.00		0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00				0.00				0.00		0.00	0.00
4. 其他	0.00				0.00				0.00		0.00	0.00
（三）利润分配	0.00				0.00				481,685.76		-481,685.76	0.00
1. 提取盈余公积	0.00				0.00				481,685.76		-481,685.76	0.00
2. 提取一般风险准备	0				0				0.00		0.00	0
3. 对所有者（或股东）的分配	0				0				0		0	0

4. 其他	0			0			0		0	0
(四) 所有者权益内部结转	0			0			0		0	0
1. 资本公积转增资本 (或股本)	0			0			0		0	0
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	0			0			0		0	0
3. 盈余公积弥补亏损	0			0			0		0	0
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0			0			0		0	0
5. 其他综合收益结转留存收益	0			0			0		0	0
6. 其他	0			0			0		0	0
(五) 专项储备	0			0			0		0	0
1. 本期提取	0			0			0		0	0
2. 本期使用	0			0			0		0	0
(六) 其他	0.00			0.00			0.00		0.00	0.00
<b>四、本年期末余额</b>	<b>28,176,000.00</b>			<b>5,662,568.01</b>			<b>6,286,066.21</b>		<b>7,525,047.84</b>	<b>47,649,682.06</b>

### 三、 财务报表附注

## 成都朋万科技股份有限公司 二〇二二年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

公司名称	成都朋万科技股份有限公司
统一社会信用代码	915101005773925398
类型	股份有限公司
住所	中国(四川)自由贸易试验区成都高新区天华一路99号8栋8层9号
法定代表人	刘刚
注册资本	3,251.51万人民币
成立日期	2011年7月20日
经营范围	设计、开发、销售计算机软硬件; 计算机系统集成; 网络工程设计、施工(凭资质许可证从事经营); 网页设计; 计算机技术支持服务、技术咨询、技术服务、技术推广; 数字内容服务; 动漫设计; 房屋租赁。(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)。
登记机关	成都高新区市场监督管理局

成都朋万科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)财务报表业经公司董事会于2023年4月27日批准报出。

##### (二) 合并财务报表范围

截至2022年12月31日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
新疆朋游网络科技有限公司(以下“新疆朋游”)
成都快指游戏科技有限公司(以下“成都快指”)
喀什朋飞网络科技有限公司(以下“喀什朋飞”)

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在子公司中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制

### （二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。公司不存在可能导致对公司自报告年末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### （一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### （二） 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### （三） 营业周期

本公司营业周期为12个月。

### （四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### （五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

---

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

### **1、 合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

### **2、 合并程序**

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

---

## （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

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

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股

---

权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

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

### （3）购买子公司少数股权

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

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七） 现金及现金等价物的确定标准

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

---

## (八) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司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,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期

---

损益的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资,本公司可以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(权益工具)。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件,本公司指定的这类金融负债主要包括:(具体描述指定的情况)

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

- (1) 以摊余成本计量的金融资产

---

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

---

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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；

---

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

#### **4、 金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃

---

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

## 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

---

对于租赁应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。

## (十) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、(九)6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十一) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响,是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为

---

长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投

---

资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## **(十二) 固定资产**

### **1、 固定资产的确认和初始计量**

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### **2、 折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	3-5	5	31.66-19.00
办公设备及其他	3-5	5	31.66-19.00

### 3、 固定资产处置

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

### (十三) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

### (十四) 无形资产

#### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量：

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 2、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

---

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## **(十五) 长期资产减值**

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。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者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(十六) 合同负债**

---

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

## **(十七) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## **(十八) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

#### **(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### **(2) 设定受益计划**

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

---

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (十九) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

---

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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：

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

---

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、收入确认的具体方法

### （1）按时点确认的收入

游戏分成及广告收入：公司在与合作运营的其他游戏运营商定期核对数据无误后确认营业收入，如果月底运营商未及时传递结算函，则公司按照后台结算数据暂估确认收入。

### （2）按履约进度确认的收入

①提供劳务收入：在资产负债表日提供劳务的交易结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。在资产负债表日提供劳务交易结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已发生的劳务成本金额确认收入，并按相同的金额结转成本；已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务

---

收入。

②版权金收入：公司将收取的版权金计入合同负债，并在协议约定的受益期间内对其按直线法进行摊销并确认为营业收入；若游戏提前下线，则对未摊销完毕的版权金一次性记入当期损益。

## (二十一) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

---

## (二十二) 政府补助

### 1、 类型

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

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。

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

---

### (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日,本公司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,减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

---

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## (二十四) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(十五) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产

---

是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本公司相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但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。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的,公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(九) 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

---

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(九)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### (1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(九)金融工具”。

#### (2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(九)金融工具”。

## (二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

### 2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、

存在不同企业所得税税率纳税主体的情况说明：

纳税主体名称	企业所得税税率
公司	20%
新疆朋游	20%
成都快指	20%
喀什朋飞	20%
成都朋飞	25%

##### (二) 税收优惠

###### 1、 增值税

(1) 根据《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财政部、国家税务总局、海关总署财税[2000]25号）、《关于软件产品增值税政策的通知》（财政部、国家税务总局财税[2011]100号）文件规定，自2011年1月1日起，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按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) 根据《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财政部、国家税务总局财税[2013]37号）、《关于贯彻落实营业税改征增值税试点过渡政策有关问题的公告》（四川省国家税务局公告2013年第8号）文件规定，技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务在办理完毕相应的备案手续后免征增值税。

(3) 根据《营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法(试行)》(国家税务总局公告 2016 年第 29 号)文件规定, 公司和新疆朋游以及成都快指已取得“跨境应税服务”增值税税收优惠备案通知书, 发生跨境应税行为免征增值税。

## 2、 企业所得税

(1) 《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021 年第 12 号): 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 12.5% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税, 执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

(2) 《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2022 年第 13 号): 对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税, 执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

(3) 在我国境内新办软件生产企业经认定后, 自开始获利年度起, 第一年和第二年免征企业所得税, 第三年至第五年减半征收企业所得税。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	50,591.67	73,756.98
银行存款	2,096,297.44	2,531,087.50
其他货币资金	1,519.72	4,005,332.47
合计	2,148,408.83	6,610,176.95

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	32,202,322.19	35,392,075.44
其中: 债务工具投资	32,202,322.19	35,392,075.44

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,205,494.94	824,103.38
2 至 3 年		25.41
3 年以上	1,600.90	1,575.49
小计	2,207,095.84	825,704.28
减：坏账准备	81,875.65	42,793.37
合计	2,125,220.19	782,910.91

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	2,207,095.84	100.00	81,875.65	3.71	2,125,220.19	825,704.28	100.00	42,793.37	5.18	782,910.91
其中：组合 1	600,000.00	27.19			600,000.00					
组合 2	1,607,095.84	72.81	81,875.65	5.09	1,525,220.19	825,704.28	100.00	42,793.37	5.18	782,910.91
合计	2,207,095.84	100.00	81,875.65	3.71	2,125,220.19	825,704.28	100.00	42,793.37	5.18	782,910.91

按组合计提坏账的确认标准及说明：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	关联方之间的应收款项	在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险
组合 2	除去组合 1 外的应收款项	以应收款项的账龄作为信用风险特征

按组合 2 计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,605,494.94	80,274.75	5.00
3 年以上	1,600.90	1,600.90	100.00
合计	1,607,095.84	81,875.65	5.09

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	42,793.37	39,082.28			81,875.65

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,062,908.66 元，占应收账款期末余额合计数的比例 93.46%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 73,145.43 元。

## (四) 预付款项

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,336.54	100.00	3,652.05	100.00

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	273,649.00	206,888.03
合计	273,649.00	206,888.03

其他应收款项

按账龄披露:

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	273,699.00	13,260.83
1 至 2 年		200.00
3 年以上		194,047.20
小计	273,699.00	207,508.03
减: 坏账准备	50.00	620.00
合计	273,649.00	206,888.03

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	273,699.00	100.00	50.00	0.02	272,649.00	207,508.03	100.00	620.00	0.30	206,888.03
其中：组合 1	272,699.00	99.63			272,699.00	195,108.03	94.02			195,108.03
组合 2	1,000.00	0.37	50.00	5.00	950.00	12,400.00	5.98	620.00	5.00	11,780.00
合计	273,699.00	100.00	50.00	0.02	273,649.00	207,508.03	100.00	620.00	0.30	206,888.03

按组合计提坏账的确认标准及说明：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	保证金及押金等	在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险
组合 2	除去组合 1 外的应收款项	以应收款项的账龄作为信用风险特征

按组合 2 计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,000.00	50.00	5.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	620.00			620.00
上年年末余额在本期				
--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	-570.00			-570.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	50.00			50.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	620.00	-570.00			50.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额		坏账准备
		其他应收款	占其他应收款合计数的比例(%)	
成都高投置业有限公司	押金	242,259.00	88.51	
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	待退挂牌年费	30,000.00	10.96	
曾帆	备用金	1,000.00	0.37	50.00
成都鹏润饮用水水站	押金	240.00	0.09	
成都银都物业服务有限公司	押金	200.00	0.07	
合计		273,699.00	100.00	50.00

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税进项税	179,291.28	111,496.18

(七) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加投资	权益法下确认的 投资损益	期末余额	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
成都体素科技有限公司		4,850,000.00	-1,079,553.29	3,770,446.71		

## (八) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	149,800.45	124,864.76
固定资产清理		
合计	149,800.45	124,864.76

### 2、 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	425,701.50	678,337.23	1,104,038.73
(2) 本期增加金额— 购置		63,935.01	63,935.01
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	425,701.50	742,272.24	1,167,973.74
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	404,416.42	574,757.55	979,173.97
(2) 本期增加金额— 计提		38,999.32	38,999.32
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	404,416.42	613,756.87	1,018,173.29
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			

(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	21,285.08	128,515.37	149,800.45
(2) 上年年末账面价值	21,285.08	103,579.68	124,864.76

(九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物		
1. 账面原值			
(1) 年初余额			1,642,632.08
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			1,642,632.08
(4) 期末余额			
2. 累计折旧			
(1) 年初余额			821,316.04
(2) 本期增加金额—计提			
(3) 本期减少金额			821,316.04
(4) 期末余额			
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值			
(2) 年初账面价值			821,316.04

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	50.00	1.25	1,758.20	156.69
交易性金融资产 公允价值变动	422,358.40	10,558.96		
可抵扣亏损			3,106,999.65	776,749.91
合计	422,408.40	10,560.21	3,108,757.85	776,906.60

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
交易性金融资产 公允价值变动			518,364.25	124,466.33

### (十一) 应付账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	278,335.67	221,622.39

### (十二) 合同负债

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	10,000.06	
1 年以上	330,188.67	660,377.34
合计	340,188.73	660,377.34

### (十三) 应付职工薪酬

#### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	710,960.00	5,411,125.56	5,685,609.74	436,475.82
离职后福利-设定提存计划		354,749.40	354,749.40	
合计	710,960.00	5,765,874.96	6,040,359.14	436,475.82

#### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	701,385.00	5,085,807.23	5,360,866.41	426,325.82
职工福利费		29,979.88	29,979.88	
社会保险费		176,228.27	176,228.27	
其中：医疗保险费		174,148.82	174,148.82	
工伤保险费		2,079.45	2,079.45	
住房公积金	9,575.00	119,110.18	118,535.18	10,150.00
合计	710,960.00	5,411,125.56	5,685,609.74	436,475.82

#### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		342,276.00	342,276.00	
失业保险费		12,473.40	12,473.40	
合计		354,749.40	354,749.40	

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	74,744.29	
城市维护建设税	5,232.10	-0.01
教育费附加	3,737.22	0.20
印花税	8,159.17	5,836.21
个人所得税	14,308.24	14,373.92
企业所得税		589.56
合计	106,181.02	20,799.88

(十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	15,492.01	29,585.00
合计	15,492.01	29,585.00

(十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债		912,607.30

(十七) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债		330,188.67

(十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	28,176,000.00			4,339,104.00			32,515,104.00

(十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	4,349,188.90		4,339,104.00	10,084.90

(二十) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,286,066.21	103,379.97		6,389,446.18

(二十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	3,008,424.94	1,068,170.90
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	3,008,424.94	1,068,170.90
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,520,582.66	2,421,939.80
减: 提取法定盈余公积	103,379.97	481,685.76
应付现金股利或利润	3,654,900.56	
期末未分配利润	770,727.07	3,008,424.94

(二十二) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,580,766.81	4,800,330.76	4,128,365.44	2,474,237.87
其他业务	567,439.84	271,220.83	256,745.47	174,915.05
合计	12,148,206.65	5,071,551.59	4,385,110.91	2,649,152.92

### (二十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	21,522.75	3,695.15
教育费附加	15,373.19	2,639.40
印花税	8,171.76	7,142.36
车船使用税	1,200.00	
合计	46,267.70	13,476.91

### (二十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	548,547.07	1,572,793.99
咨询服务费	351,637.78	390,954.79
办公费	222,087.69	117,680.74
房租及管理费	99,899.58	566,155.37
差旅及交通费	27,167.55	30,007.38
业务招待费	3,573.20	7,184.00
折旧及摊销费	138.94	1,515.47
其他	37,670.17	24,902.36
合计	1,290,721.98	2,711,194.10

### (二十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,737,864.13	1,620,311.02
信息服务费	240,800.00	38,188.27
折旧及摊销	24,818.47	3,277.96
物业租赁费		104,529.99
其他	7,804.73	19,875.31
合计	3,011,287.33	1,786,182.55

#### (二十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	10,284.12	54,432.95
其中：租赁负债利息费用	10,284.12	54,432.95
减：利息收入	6,858.17	13,381.83
汇兑损益	-100,495.99	522.22
其他	21,753.33	9,696.85
合计	-75,316.71	51,270.19

#### (二十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	27,010.24	467,211.98
进项税加计抵减		233.08
合计	27,010.24	467,445.06

计入其他收益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产/收益相关
稳岗补贴	15,623.59	4,000.00	与收益相关

增值税即征即退	1,983.85	439,937.74	与收益相关
社保补贴	2,623.17	16,701.98	与收益相关
成都高新区产业服务政策 资金		5,000.00	与收益相关
其他	6,779.63	1,572.26	与收益相关
合计	27,010.24	467,211.98	

#### (二十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资 收益	1,203,516.65	1,158,826.56
权益法核算的股权投资投资收益	-1,079,553.29	
合计	123,963.36	1,158,826.56

#### (二十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来 源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-804,067.69	518,364.25

#### (三十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	39,082.28	14,195.03
其他应收款坏账损失	-570.00	249.96
合计	38,512.28	14,444.99

#### (三十一) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	50,787.67		50,787.67

### (三十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
核销合同负债		2,830,188.69	
其他	1.83		1.83
合计	1.83	2,830,188.69	1.83

### (三十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他		646.25	

### (三十四) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	415.17	195,991.10
递延所得税费用	641,880.06	-484,363.34
合计	642,295.23	-288,372.24

#### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	2,162,877.89
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	49,824.33
子公司适用不同税率的影响	-89,531.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,936.96
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	81,385.26
税率调整导致期初递延所得税资产/负债的变化	587,680.44
所得税费用	642,295.23

### (三十五) 现金流量表项目

#### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	6,858.17	13,381.83
收到的其他收益	27,010.24	27,603.29
往来款及其他	203.24	1,886,792.40
合计	34,071.65	1,927,777.52

#### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理、研发及财务费用	649,083.37	1,285,408.38
往来款及其他	81,685.37	
合计	730,768.74	1,285,408.38

#### 3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付租金	461,445.71	784,457.73

(三十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,520,582.66	2,421,939.80
加：信用减值损失	38,512.28	14,444.99
资产减值准备		
固定资产折旧	38,999.32	9,710.06
油气资产折耗		
使用权资产折旧	410,658.00	821,316.04
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）	-50,787.67	
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）	804,067.69	-518,364.25
财务费用（收益以“-”号填列）	-93,105.94	54,955.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-123,963.36	-1,158,826.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	766,346.39	-584,672.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-124,466.33	100,309.16
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）	-6,323,270.77	8,037,516.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,012,644.81	-11,269,119.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	876,217.08	-2,070,791.28

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	2,148,408.83	6,610,176.95
减：现金的期初余额	6,610,176.95	546,125.36
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	-4,461,768.12	6,064,051.59

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,148,408.83	6,610,176.95
其中：库存现金	50,591.67	73,756.98
可随时用于支付的银行存款	2,096,297.44	2,531,087.50
可随时用于支付的其他货币资金	1,519.72	4,005,332.47
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,148,408.83	6,610,176.95

## (三十七) 租赁

### 1、 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	10,284.12
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	

转租使用权资产取得的收入	567,439.84
与租赁相关的总现金流出	461,445.71

## 2、 作为出租人

经营租赁：

项目	本期金额
经营租赁收入	567,439.84
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

## 六、 合并范围的变更

朋万科技新设子公司成都朋飞，纳入 2022 年度合并范围，注销喀什朋飞与新疆朋游。

## 七、 在子公司中的权益

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
新疆朋游网络科技有限公司	喀什	软件开发销售	100.00		设立
成都快指游戏网络科技有限公司	成都	软件开发销售	100.00		设立
喀什朋飞网络科技有限公司	喀什	软件开发销售	100.00		设立
成都朋飞网络科技有限公司	成都	软件开发销售	100.00		设立

## 八、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 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			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产			32,202,322.19	32,202,322.19
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			32,202,322.19	32,202,322.19

(二) 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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
交易性金融资产	32,202,322.19	预期收益	预期收益率

九、关联方及关联交易

(一) 公司实际控制人情况

公司最终控制人是自然人股东刘刚，截止 2022 年 12 月 31 日对公司持股比例为 37.09%。

## (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在子公司中的权益”。

## (三) 本公司的合营和联营企业情况

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
成都体素科技有限公司（以下简称“体素科技”）	联营

## (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司的关系
安徽尚趣玩网络科技有限公司	关联法人之实际控制人控制的公司(注 1)
智美网络科技有限公司	关联法人之实际控制人控制的公司(注 1)
上海硬通网络科技有限公司	关联法人之实际控制人控制的公司(注 1)
江苏嘉趣网络科技有限公司	关联法人之实际控制人控制的公司(注 1)
霍尔果斯星辉网络科技有限公司	关联法人之实际控制人控制的公司(注 1)
深圳第七大道科技有限公司	关联自然人担任董事、高级管理人员且持有股份的公司(注 2)

注 1：西藏泰富文化传媒有限公司于 2015 年 6 月 30 日成为公司股东。安徽尚趣玩网络科技有限公司（以下简称“尚趣玩网络”）、智美网络科技有限公司（以下简称“智美网络”）、上海硬通网络科技有限公司（以下简称“硬通网络”）、江苏嘉趣网络科技有限公司（以下简称“嘉趣网络”）、霍尔果斯星辉网络科技有限公司（以下简称“星辉网络”）为西藏泰富文化传媒有限公司的实际控制人控制的公司。

注 2：公司股东孟书奇担任第七大道的董事长及 CEO，且持有第七大道 21.4961%的

股权。

## (五) 关联交易情况

### 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	定价政策	本期金额	上期金额
尚趣玩网络	琅琊榜分成款	参照市场价格	685,471.35	831,770.02
嘉趣网络	真龙传奇分成款	参照市场价格		2,830,188.69
尚趣玩网络	真龙传奇分成款	参照市场价格		27,312.84
尚趣玩网络	楚乔传分成款	参照市场价格		3,264.00
第七大道	技术服务费	参照市场价格	660,377.34	660,377.34
体素科技	技术服务费	参照市场价格	5,465,754.59	
体素科技	房租收入	参照市场价格	550,458.71	

#### (1) 成都快指与尚趣玩网络协议约定：

根据成都快指与尚趣玩网络签署的《技术开发（委托）合同》及补充协议，尚趣玩网络委托成都快指研究开发尚趣玩琅琊榜软件项目。协议约定：研究开发经费 500 万元，分成收入在合同期限内，当软件月运营收入小于 2,000 万元时，尚趣玩网络按照软件月运营收入的 20% 分成支付给成都快指；当软件月运营收入大于 2,000 万元时，超出 2,000 万元的部分尚趣玩网络按照软件月运营收入的 15% 分成支付给成都快指，2,000 万元以内部分尚趣玩网络按照软件月运营收入的 20% 分成支付给成都快指。② 将标的物分授权给战略合作平台经营的，尚趣玩网络按软件在战略合作平台当月实际运营收入的 15% 向成都快指支付分成；③ 将标的物分授权给除战略合作平台外的第三方经营的，尚趣玩网络按软件在授权平台合作中获得的实际到账运营收入的 50% 向成都快指支付分成；④ 软件在腾讯平台运营的，当月实际运营收入小于 500 万元时，尚趣玩网络按其月实际运营收入的 15% 向成都快指支付分成，当月实际运营收入大于 500 万元且小于等于 1,000 万元人民币的，尚趣玩网络按其月实际运营收入的 13% 向成都快指支付分成；当月实际运营收入大于 1,000 万元时，尚趣玩网络按其当月实际运营收入的 11% 支付分成；

#### (2) 成都快指与第七大道协议约定：

根据成都快指与第七大道签署的《技术服务协议》，成都快指为第七大道提供游戏数据多服务器管理工具的技术服务，并在合同期限内提供版本更新以及技术支持，合同金额为 350 万人民币。

(3) 成都朋万与体素科技协议约定：

1) 根据成都朋万与体素科技签署的《程序外包合同书》，成都朋万为体素科技提供程序开发服务，结算金额以结算清单为准，开发时间为 2022 年 3 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

2) 根据成都朋万与体素科技签署的《委托创作框架协议》，成都朋万为体素科技提供美术作品的设计、制作，需求订单作为双方结算设计制作费用的依据。

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	体素科技	600,000.00			
应收账款	尚趣玩网络	270,448.84	13,522.44	362,273.62	18,113.68
应收账款	智美网络			1,600.90	1,588.20

### 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他非流动负债	第七大道	330,188.67	330,188.67
合同负债	第七大道		660,377.34

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。

## (二) 或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,360,848.25	197,477.20
合计	2,360,848.25	197,477.20

### 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,360,898.25	3,400.00
1 至 2 年		200.00
3 年以上		194,047.20
小计	2,360,898.25	197,647.20
减：坏账准备	50.00	170.00
合计	2,360,848.25	197,477.20

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	2,360,898.25	100.00	50.00		2,360,848.25	197,647.20	100.00	170.00	0.09	197,477.20
其中：组合 1	2,359,898.25	99.96			2,359,898.25	194,247.20	98.28			194,247.20
组合 2	1,000.00	0.04	50.00	5.00	950.00	3,400.00	1.72	170.00	5.00	
合计	3,570,806.51	100.00	50.00		2,360,848.25	197,647.20	100.00	170.00	0.09	197,477.20

## (二) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	8,100,000.00		8,100,000.00	17,000,000.00		17,000,000.00
对联营企业投资	3,770,446.71		3,770,446.71			
合计	11,870,446.71		11,870,446.71	17,000,000.00		17,000,000.00

### 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都快指	8,000,000.00			8,000,000.00		
成都朋飞		100,000.00		100,000.00		
新疆朋游	5,000,000.00	252,000.00	5,250,200.00			
喀什朋飞	4,000,000.00		4,000,000.00			
合计	17,000,000.00	352,000.00	9,250,200.00	8,100,000.00		

### 2、对联营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加投资	权益法下确认的投资损益	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都体素科技有限公司		4,850,000.00	-1,079,553.29	3,770,446.71		

## (三) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,373,301.75	2,950,686.96	781,415.07	779,719.65
其他业务	1,374,779.29	271,220.83	724,635.38	174,915.05

合计	6,748,081.04	3,221,907.79	1,506,050.45	954,634.70
----	--------------	--------------	--------------	------------

#### (四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,153,986.95	974,006.78
权益法核算的长期股权投资收益	-1,079,553.29	
处置长期股权投资产生的投资收益	-224,712.36	4,265,448.78
成本法核算的长期股权投资收益	54,807.84	
合计	-95,470.86	5,239,455.56

### 十三、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	50,787.67
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）	27,010.24
委托他人投资或管理资产的损益	1,203,516.65
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-804,067.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1.83
小计	477,248.70
所得税影响额	-11,442.31
合计	465,806.39

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		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	3.57	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.48	0.04	0.04

成都朋万科技股份有限公司

(加盖公章)

二〇二三年四月二十七日

---

## 第九节 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。

（三）年度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：

公司董事会秘书办公室