

深圳中青宝互动网络股份有限公司

关于财务信息更正的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

深圳中青宝互动网络股份有限公司（以下简称“公司”）于2021年3月15日分别召开第五届董事会第十次会议和第五届监事会第八次会议，审议通过了《关于公司财务信息更正的议案》，同意根据《企业会计准则》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定对前期财务信息进行更正。现将本次财务信息更正事项公告如下：

一、本次财务信息更正的概述

公司于2020年1月1日起执行《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号，以下简称“新收入准则”），前期对广告推广业务及云通讯业务使用总额法还是净额法确认收入存在一定争议，参照中国证监会于2020年11月13日发布《监管规则适用指引——会计类第1号》中的“1-15 按总额或净额确认收入”，多方论证后确定以上业务应按净额法确认收入。据此，公司对2020年第一季度报告、2020年半年度报告以及2020年第三季度报告中财务报表中的“营业收入”“营业成本”“其他应付款”“递延收益”项目及相关经营数据项目进行更正。

二、本次财务信息更正的具体情况及其影响

（一）本次财务信息更正的具体情况

1、对公司2020年第一季度报告中财务报表项目及经营数据更正如下：

（1）合并利润表

单位：元

项目	2020年第一季度 (调整前)	调整金额	2020年第一季度 (调整后)
一、营业总收入	285,084,513.96	-218,684,684.42	66,399,829.54
其中：营业收入	285,084,513.96	-218,684,684.42	66,399,829.54
二、营业总成本	288,790,385.64	-218,684,684.42	70,105,701.22

其中：营业成本	255,431,760.98	-218,684,684.42	36,747,076.56
---------	----------------	-----------------	----------------------

(2) 母公司利润表

单位：元

项目	2020 年第一季度 (调整前)	调整金额	2020 年第一季度 (调整后)
一、营业收入	227,880,511.03	-212,824,986.14	15,055,524.89
二、营业成本	217,786,416.58	-212,824,986.14	4,961,430.44

(3) 主要会计数据和财务指标

项目	2020 年第一季度		上年同期	2020 年第一季度比上年同期增减	
	调整前	调整后		调整前	调整后
营业总收入（元）	285,084,513.96	66,399,829.54	85,773,149.74	232.37%	-22.59%

2、对公司 2020 年半年度报告中财务报表项目及经营数据更正如下：

(1) 合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度 (调整前)	调整金额	2020 年半年度 (调整后)
一、营业总收入	595,878,459.40	-464,605,105.64	131,273,353.76
其中：营业收入	595,878,459.40	-464,605,105.64	131,273,353.76
二、营业总成本	600,784,113.66	-464,605,105.64	136,179,008.02
其中：营业成本	533,758,091.02	-464,605,105.64	69,152,985.38

(2) 母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度 (调整前)	调整金额	2020 年半年度 (调整后)
一、营业收入	475,676,685.17	-451,180,325.07	24,496,360.10
二、营业成本	456,441,730.79	-451,180,325.07	5,261,405.72

(3) 主要会计数据和财务指标

项目	2020 年半年度		上年同期	2020 年半年度比上年同期增减	
	调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入（元）	595,878,459.40	131,273,353.76	181,068,133.67	229.09%	-27.50%

(4) 主营业务分析——主要财务数据同比变动情况

单位：元

项目	2020 年半年度	上年同期	同比增减	变动原因
----	-----------	------	------	------

	调整前	调整后		调整前	调整后	
营业收入	595,878,459.40	131,273,353.76	181,068,133.67	229.09%	-27.50%	报告期游戏业务收入水平下滑所致。
营业成本	533,758,091.02	69,152,985.38	73,932,187.72	621.96%	-6.46%	

(5) 主营业务分析——占比 10%以上的产品或服务情况

单位：元

主营业务(分产品或服务)	2020 年半年度营业收入(调整前)	调整金额	2020 年半年度营业收入(调整后)
网络游戏业务	534,421,164.20	-456,255,796.62	78,165,367.58
云服务业务	60,251,083.08	-8,349,309.02	51,901,774.06

(续表)

主营业务(分产品或服务)	2020 年半年度营业成本(调整前)	调整金额	2020 年半年度营业成本(调整后)
网络游戏业务	490,150,268.99	-456,255,796.62	33,894,472.37
云服务业务	38,979,885.99	-8,349,309.02	30,630,576.97

(续表)

主营业务(分产品或服务)	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	
	调整前	调整后	调整前	调整后	调整前	调整后	调整前	调整后
网络游戏业务	8.28%	56.64%	355.38%	-33.40%	1,073.12%	-18.88%	-56.11%	-7.76%
云服务业务	35.30%	40.98%	11.19%	-4.22%	50.02%	17.88%	-16.75%	-11.07%

(6) 主要控股参股公司——分析主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	2020 年半年度营业收入(调整前)	调整金额	2020 年半年度营业收入(调整后)
宝腾互联	60,428,590.32	-8,349,309.02	52,079,281.30

(7) 财务报表项目注释——营业收入和营业成本

1) 合并

单位：元

项目	2020 年半年度收入(调整前)	调整金额	2020 年半年度收入(调整后)
----	------------------	------	------------------

主营业务	594,783,359.62	-464,605,105.64	130,178,253.98
其他业务	1,095,099.78		1,095,099.78
合计	595,878,459.40	-464,605,105.64	131,273,353.76

(续表)

项目	2020 年半年度成本 (调整前)	调整金额	2020 年半年度成本 (调整后)
主营业务	532,674,550.83	-464,605,105.64	68,069,445.19
其他业务	1,083,540.19		1,083,540.19
合计	533,758,091.02	-464,605,105.64	69,152,985.38

单位：元

网络游戏业务(分运营模式/产品)	2020 年半年度营业收入 (调整前)	调整金额	2020 年半年度营业收入 (调整后)
广告服务	461,617,971.73	-456,255,796.62	5,362,175.11

(续表)

网络游戏业务(分运营模式/产品)	2020 年半年度营业成本 (调整前)	调整金额	2020 年半年度营业成本 (调整后)
广告服务	456,255,796.62	-456,255,796.62	

2) 母公司

单位：元

项目	2020 年半年度收入 (调整前)	调整金额	2020 年半年度收入 (调整后)
主营业务	473,806,113.70	-451,180,325.07	22,625,788.63
其他业务	1,870,571.47		1,870,571.47
合计	475,676,685.17	-451,180,325.07	24,496,360.10

(续表)

项目	2020 年半年度成本 (调整前)	调整金额	2020 年半年度成本 (调整后)
主营业务	455,358,190.60	-451,180,325.07	4,177,865.53
其他业务	1,083,540.19		1,083,540.19
合计	456,441,730.79	-451,180,325.07	5,261,405.72

(8) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	2020 年半年度收入 (调整前)	调整金额	2020 年半年度收入 (调整后)
网络游戏分部	535,516,263.98	-456,255,796.62	79,260,467.36
云服务分部	60,428,590.32	-8,349,309.02	52,079,281.30

(续表)

项目	2020 年半年度对外交易收入（调整前）	调整金额	2020 年半年度对外交易收入（调整后）
网络游戏分部	535,516,263.98	-456,255,796.62	79,260,467.36
云服务分部	60,251,083.08	-8,349,309.02	51,901,774.06

(续表)

项目	2020 年半年度成本（调整前）	调整金额	2020 年半年度成本（调整后）
网络游戏分部	491,411,316.42	-456,255,796.62	35,155,519.80
云服务分部	38,979,885.99	-8,349,309.02	30,630,576.97

3、对公司 2020 年第三季度报告中财务报表项目及经营数据更正如下：

(1) 合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 9 月 30 日（调整前）	调整金额	2020 年 9 月 30 日（调整后）
其他应付款	37,048,739.32	16,702,951.66	53,751,690.98
递延收益	24,415,455.21	-16,702,951.66	7,712,503.55

(2) 合并利润表

单位：元

项目	2020 年第三季度 7-9 月（调整前）	调整金额	2020 年第三季度 7-9 月（调整后）
一、营业总收入	111,895,897.90	-42,915,466.71	68,980,431.19
其中：营业收入	111,895,897.90	-42,915,466.71	68,980,431.19
二、营业总成本	119,912,424.38	-42,915,466.71	76,996,957.67
其中：营业成本	82,915,559.69	-42,915,466.71	40,000,092.98

单位：元

项目	2020 年前三季度 1-9 月（调整前）	调整金额	2020 年前三季度 1-9 月（调整后）
一、营业总收入	707,774,357.30	-507,520,572.35	200,253,784.95
其中：营业收入	707,774,357.30	-507,520,572.35	200,253,784.95
二、营业总成本	720,696,538.04	-507,520,572.35	213,175,965.69
其中：营业成本	616,673,650.71	-507,520,572.35	109,153,078.36

(3) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 9 月 30 日	调整金额	2020 年 9 月 30 日
----	-----------------	------	-----------------

	(调整前)		(调整后)
其他应付款	363,451,345.37	16,894,647.41	380,345,992.78
递延收益	24,607,150.96	-16,894,647.41	7,712,503.55

(4) 母公司利润表

单位：元

项目	2020 年第三季度 7-9 月 (调整前)	调整金额	2020 年第三季度 7-9 月 (调整后)
一、营业收入	42,169,551.74	-35,063,666.90	7,105,884.84
二、营业成本	37,206,886.63	-35,063,666.90	2,143,219.73

单位：元

项目	2020 年前三季度 1-9 月 (调整前)	调整金额	2020 年前三季度 7-9 月 (调整后)
一、营业收入	517,846,236.91	-486,243,991.97	31,602,244.94
二、营业成本	493,648,617.42	-486,243,991.97	7,404,625.45

(5) 主要会计数据和财务指标

项目	2020 年第三季度 7-9 月		2020 年第三季度 7-9 月比上年同期增减	
	调整前	调整后	调整前	调整后
营业收入(元)	111,895,897.90	68,980,431.19	68.24%	3.71%

(续表)

项目	2020 年前三季度 1-9 月		2020 年前三季度 1-9 月比上年同期增减	
	调整前	调整后	调整前	调整后
营业收入(元)	707,774,357.30	200,253,784.95	185.88%	-19.12%

4、对公司 2020 年年度业绩预告的影响

公司于 2021 年 1 月 29 日披露了《2020 年度业绩预告》(公告编号:2021-002),

由于本次财务信息更正, 将有如下影响:

项目	2020 年度 (调整前)	调整金额	2020 年度 (调整后)
营业收入	80,000.00 万元 - 82,000.00 万元	51,600.00 万元	28,400.00 万元 - 30,400.00 万元
扣除后营业收入	79,300.00 万元 - 81,300.00 万元	51,600.00 万元	27,700.00 万元 - 29,700.00 万元

(二) 本次财务信息更正的影响

公司按照新收入准则重新评估了主要收入的确认、计量、核算和列报等方面, 部分收入确认方式发生变化, 不影响公司总资产、净资产、净利润等财务指标,

不会对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

三、董事会、监事会及独立董事意见

（一）董事会意见

董事会认为：本次财务信息更正符合《企业会计准则》及中国证监会《监管规则适用指引—会计类第1号》的相关规定，能够更加客观、准确的反应公司财务状况和经营成果。

（二）监事会意见

监事会认为：本次财务信息更正符合《企业会计准则》、中国证券监督管理委员会《监管规则适用指引——会计类第1号》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关文件的规定，能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果。

（三）独立董事意见

独立董事认为：公司本次财务信息更正符合《企业会计准则》和中国证监会《监管规则适用指引—会计类第1号》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关的规定，能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果。董事会关于本次财务信息更正事项的审议和表决程序符合法律、法规及《公司章程》等相关规定，本次财务信息更正事项不存在损害公司利益及股东利益的情形。同意本次财务信息更正。

四、备查文件

（一）第五届董事会第十次会议决议；

（二）第五届监事会第八次会议决议；

（三）独立董事关于公司第六届董事会第十次会议相关事项的独立意见。

特此公告。

深圳中青宝互动网络股份有限公司

董事会

2021 年 3 月 15 日