

无锡宝通科技股份有限公司  
2023 年度财务报表审计报告  
天衡审字（2024）01411 号

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编码：苏24ZHR69G4Z



# 审计报告

天衡审字(2024)01411号

无锡宝通科技股份有限公司全体股东:

## 一、审计意见

我们审计了无锡宝通科技股份有限公司(以下简称“宝通科技”)财务报表,包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,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,公允反映了宝通科技2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于宝通科技,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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对报告期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下:

### 关键审计事项(一):收入确认

#### 1、事项描述

如财务报表附注三、30“收入”和财务报表附注五、40“营业收入和营业成本”所示,宝通科技2023年度实现营业收入365,540.32万元,较2022年度增加39,617.99万元,增长了12.16%;其中来源于手机游戏运营收入162,536.44万元,来源于输送带制造及输送系统技术服务收入203,003.88万元。由于公司收入的类型较多,确认较为复杂,且收入确认需要管理层作出重大判断和估计,可能存在管理层为了达到特定目标而操纵收入确认的固有风险,因此我们将“收入确认”识别为2023年度关键审计事项。

#### 2、审计应对

针对上述关键审计事项,我们执行的主要审计程序包括:



- ① 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计的合理性和运行的有效性；
- ② ②结合业务类型，选取样本检查相关合同或协议，识别控制权转移的合同条款与条件，评价收入确认是否符合企业会计准则的要求；
- ③针对重大交易，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，检查与产品交付、验收、结算及退货等有关的单据；
- ④向重要客户及第三方平台函证应收款项余额及交易金额；
- ⑤检查公司与客户、第三方平台的对账流程，抽样检查合同条款、对账信息、结算单据、信息系统与账面记录的一致性；
- ⑥由IT专家进行计算机辅助审计，评估IT信息系统的可靠性；
- ⑦了解公司对游戏收入摊销所用的玩家生命周期的测试方法、过程及结果。选择代表性游戏由IT专家自行测试并与公司的结果进行比较；
- ⑧对游戏收入的递延确认进行重新测算；
- ⑨对应收款项进行期后测试，能否及时收回或是否存在向客户返还；对于期末暂估收入，检查期后获取的结算单，确定暂估金额与实际结算是否存在重大差异。

## 关键审计事项（二）：金融工具公允价值的估值

### 1、事项描述

如财务报表附注十一、“公允价值的披露”所示，截至2023年12月31日，宝通科技以公允价值计量的金融资产余额为79,650.61万元，占公司2023年末总资产的比例为13.72%。由于公司金融工具的估值是基于市场数据与估值模型的结合，通常需要输入较多的变量。在这些输入值中，大部分输入值均取自于流动市场的现有数据。如对于第三层次的金融工具而言，可观察的市场数据无法获取，则会涉及重大判断及估计。由于涉及金额较大，评估金融工具的价值所涉及的复杂程度较高，以及管理层在确定估值方法所采用的输入值时所运用判断的依赖程度较大，因此我们将“金融工具公允价值的估值”识别为2023年度关键审计事项。

### 2、审计应对

针对上述关键审计事项，我们执行的主要审计程序包括：

- ①了解、评价和测试与金融资产公允价值估值相关的关键内部控制设计的合理性和运行的有效性；
- ②对存在活跃交易市场的金融资产期末估值的准确性进行复核；
- ③就公允价值属于第二层次和第三层次的金融工具，选取样本，查阅相关的投资协议，了解相关投资条款，并识别与金融工具估值相关的条件；
- ④利用外部评估专家工作，与评估专家、公司管理层讨论，对不同类别金融资产估值技术进行检查，评估所用估值方法及估值模型的合理性；
- ⑤评价管理层在财务报表附注中做出的与金融资产估值相关的披露是否符合企业会计准则要求。



#### 四、其他信息

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

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

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

#### 五、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，管理层负责评估宝通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，除非管理层计划清算宝通科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宝通科技的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就



可能导致对宝通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宝通科技不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就宝通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。

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

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



2024年4月26日

中国注册会计师：吕丛平  
(项目合伙人)



中国注册会计师：张旭



## 合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：无锡宝通科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	1,156,216,936.87	898,392,424.36
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	五、2	138,461,780.42	238,307,642.39
应收账款	五、3	870,252,375.00	685,972,058.90
应收款项融资	五、4	77,289,066.01	41,618,685.81
预付款项	五、5	137,215,379.59	220,808,698.92
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、6	33,963,247.39	21,009,609.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	287,010,909.59	329,626,844.16
合同资产	五、8	67,698,324.15	48,801,057.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	12,430,411.09	33,618,695.53
<b>流动资产合计</b>		<b>2,780,538,430.11</b>	<b>2,518,155,716.85</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	219,684,003.75	167,356,998.98
其他权益工具投资	五、11	31,000,000.00	7,426,432.00
其他非流动金融资产	五、12	688,217,077.96	769,076,228.26
投资性房地产	五、13	15,164,122.57	16,996,789.27
固定资产	五、14	932,930,954.21	946,705,529.00
在建工程	五、15	50,148,262.61	3,942,308.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、16	135,217,792.43	13,794,041.01
无形资产	五、17	101,542,861.65	85,749,902.69
开发支出			
商誉	五、18	743,954,611.50	754,457,167.13
长期待摊费用	五、19	50,991,419.04	42,732,311.79
递延所得税资产	五、20	41,268,957.44	20,325,196.02
其他非流动资产	五、21	12,713,434.00	4,493,552.96
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,022,833,497.16</b>	<b>2,833,056,457.67</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,803,371,927.27</b>	<b>5,351,212,174.52</b>

法定代表人：包志方

主管会计工作负责人：周庆

会计机构负责人：周庆



*包志方*



*周庆*



*周庆*





### 合并资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 无锡宝通科技股份有限公司

单位: 人民币元

负债和所有者权益 (或股东权益)	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、23	522,421,114.26	519,335,709.19
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、24		4,470,695.14
衍生金融负债			
应付票据	五、25	289,345,758.24	219,439,680.47
应付账款	五、26	621,690,606.93	669,131,511.63
预收款项			
合同负债	五、27	125,163,028.58	89,476,870.00
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、28	55,029,722.92	44,205,361.14
应交税费	五、29	41,005,696.59	22,840,698.95
其他应付款	五、30	10,692,696.21	18,981,356.63
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、31	125,661,030.51	9,878,481.15
其他流动负债	五、32	38,781,449.77	107,414,411.59
<b>流动负债合计</b>		<b>1,829,791,104.01</b>	<b>1,705,174,775.89</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、33	54,245,833.33	56,060,191.66
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、34	76,954,342.59	3,619,225.22
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、20	61,110,649.84	74,018,081.28
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>192,310,825.76</b>	<b>133,697,498.16</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,022,101,929.77</b>	<b>1,838,872,274.05</b>
<b>所有者权益 (或股东权益):</b>			
股本	五、35	412,523,242.00	411,968,821.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、36	1,527,865,827.55	1,467,236,685.14
减: 库存股			
其他综合收益	五、37	108,722,674.41	68,232,827.27
专项储备			
盈余公积	五、38	77,173,546.04	77,173,546.04
一般风险准备			
未分配利润	五、39	1,460,312,116.23	1,354,248,309.74
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>3,586,597,406.23</b>	<b>3,378,860,189.19</b>
少数股东权益		194,672,591.27	133,479,711.28
<b>所有者权益合计</b>		<b>3,781,269,997.50</b>	<b>3,512,339,900.47</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>5,803,371,927.27</b>	<b>5,351,212,174.52</b>

法定代表人: 包志方

主管会计工作负责人: 周庆

会计机构负责人: 周庆



*包志方*



*周庆*



*周庆*





# 合并利润表

2023年度

编制单位：无锡宝通科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2023年度	2022年度
一、营业总收入		3,655,403,159.38	3,259,223,237.01
其中：营业收入	五、40	3,655,403,159.38	3,259,223,237.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,426,414,577.47	3,269,076,845.94
其中：营业成本	五、40	2,217,904,922.98	1,970,444,293.73
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、41	15,830,977.69	14,669,667.02
销售费用	五、42	705,738,027.77	839,232,816.93
管理费用	五、43	349,503,083.40	267,028,889.69
研发费用	五、44	137,846,302.24	158,889,553.81
财务费用	五、45	-408,736.61	18,811,624.76
其中：利息费用		20,235,849.93	21,355,168.73
利息收入		24,431,421.62	4,424,728.25
加：其他收益	五、46	26,301,367.17	24,789,219.21
投资收益（损失以“-”号填列）	五、47	-14,654,353.47	38,102,866.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-16,193,670.50	4,429,380.69
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）	五、48	65,399.45	-32,818,621.50
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）	五、49	-85,698,486.30	106,899,185.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	-19,426,888.08	-891,693.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、51	-21,235,267.39	-539,095,978.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、52	-572,611.90	209,992.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		113,767,741.39	-412,658,638.93
加：营业外收入	五、53	2,421,046.97	719,866.83
减：营业外支出	五、54	3,358,031.54	10,194,313.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		112,830,756.82	-422,133,085.17
减：所得税费用	五、55	1,831,700.51	46,500,603.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		110,999,056.31	-468,633,688.68
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		110,999,056.31	-468,633,688.68
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润		106,063,806.49	-395,941,816.25
2.少数股东损益		4,935,249.82	-72,691,872.43
六、其他综合收益的税后净额		41,245,430.48	48,344,812.21
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		40,489,847.14	46,778,894.94
1.不能重分类进损益的其他综合收益		21,484,089.56	-21,496,701.52
（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		21,484,089.56	-21,496,701.52
（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		19,005,757.58	68,275,596.46
（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		19,005,757.58	68,275,596.46
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		755,583.34	1,565,917.27
七、综合收益总额		152,244,486.79	-420,288,876.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		146,553,653.63	-349,162,921.31
归属于少数股东的综合收益总额		5,690,833.16	-71,125,955.16
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十八、2	0.2572	-0.9613
（二）稀释每股收益（元/股）	十八、2	0.2539	-0.9613

法定代表人：包志方

主管会计工作负责人：周庆

会计机构负责人：周庆



*包志方*



*周庆*



*周庆*







### 合并现金流量表

2023年度

编制单位：无锡宝通科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2023年度	2022年度
<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		3,175,409,589.91	3,072,765,547.50
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		55,521,749.60	49,384,290.04
收到其他与经营活动有关的现金	五、56(1)	60,874,271.69	34,890,295.08
经营活动现金流入小计		3,291,805,611.20	3,157,040,132.62
购买商品、接受劳务支付的现金		1,526,661,507.98	1,791,695,839.34
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		584,454,085.89	490,295,082.08
支付的各项税费		77,792,770.16	107,778,091.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、56(1)	672,147,050.97	755,138,622.60
经营活动现金流出小计		2,861,055,415.00	3,144,907,635.14
经营活动产生的现金流量净额		430,750,196.20	12,132,497.48
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		76,715,000.00	813,376,350.91
取得投资收益收到的现金		2,383,029.70	44,441,056.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		579,091.56	845,090.40
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	五、56(2)	16,691,643.72	47,570,699.83
投资活动现金流入小计		96,368,764.98	906,233,197.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		276,157,283.72	126,983,045.47
投资支付的现金		131,299,156.00	538,498,744.41
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、56(2)	508,820,026.55	12,606,290.88
投资活动现金流出小计		916,276,466.27	678,088,080.76
投资活动产生的现金流量净额		-819,907,701.29	228,145,117.09
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		70,626,912.27	86,274,509.87
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		59,915,498.55	50,610,826.00
取得借款收到的现金		595,300,000.00	600,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、56(3)		5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		665,926,912.27	691,274,509.87
偿还债务支付的现金		541,200,000.00	538,745,209.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,488,551.58	69,974,768.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,297,965.24	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、56(3)	8,938,647.95	19,713,759.94
筹资活动现金流出小计		575,627,199.53	628,433,737.10
筹资活动产生的现金流量净额		90,299,712.74	62,840,772.77
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		15,979,966.58	27,480,687.85
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-282,877,825.77	330,599,075.19
加：期初现金及现金等价物余额		786,016,581.83	455,417,506.64
六、期末现金及现金等价物余额	五、57(2)	503,138,756.06	786,016,581.83

法定代表人：包志方

主管会计工作负责人：周庆

会计机构负责人：周庆



Handwritten signature of Baozhi (包志方).



Handwritten signature of Zhouqing (周庆).



Handwritten signature of Zhouqing (周庆).





合并所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项 目	2023年度															
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计		
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	411,968,821.00					1,467,236,685.14				68,232,827.27		77,173,546.04		1,354,248,309.74	133,479,711.28	3,512,339,900.47
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	411,968,821.00					1,467,236,685.14				68,232,827.27		77,173,546.04		1,354,248,309.74	133,479,711.28	3,512,339,900.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	554,421.00					60,629,142.41				40,489,847.14				106,063,806.49	61,192,879.99	268,930,097.03
（一）综合收益总额										40,489,847.14				106,063,806.49	4,935,249.82	151,488,903.45
（二）所有者投入和减少资本	554,421.00					60,629,142.41									56,800,012.07	117,983,575.48
1. 股东投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本						10,156,992.72									59,915,498.55	70,626,912.27
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																
四、本期期末余额	412,523,242.00					1,527,865,827.55				108,722,674.41		77,173,546.04		1,460,312,116.23	194,672,591.27	3,781,269,997.50

法定代表人：包志方

主管会计工作负责人：周庆

会计机构负责人：周庆

包志方印

周庆

周庆

周庆



合并所有者权益变动表 (续)

2023年度

编制单位: 芯海宝通科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2022年度											所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		少数股东权益
一、上年期末余额	411,735,946.00		1,533,647,702.88		62,807,095.08		70,993,124.34		1,741,557,833.84		3,820,741,702.14	73,700,248.89	3,894,441,951.03
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	411,735,946.00		1,533,647,702.88		62,807,095.08		70,993,124.34		1,741,557,833.84		3,820,741,702.14	73,700,248.89	3,894,441,951.03
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	232,875.00		-66,411,017.74		5,425,732.19		6,180,421.70		-387,309,524.10		-441,881,512.95	59,779,462.39	-382,102,050.56
(一) 综合收益总额					46,778,894.94				-395,941,816.25		-349,162,921.31	-71,125,965.16	-420,288,876.47
(二) 所有者投入和减少资本	232,875.00		-66,411,017.74						-795,737.61		5,560,796.38	74,270,194.00	79,830,990.38
1. 股东投入的普通股	232,875.00		5,327,921.38										
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额			8,936,626.83										
4. 其他			-80,675,565.95										
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者 (或股东) 的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	411,968,821.00		1,467,236,685.14		68,232,827.27		77,173,546.04		1,354,248,309.74		3,378,860,189.19	133,479,711.28	3,512,339,900.47

法定代表人: 包志方

主管会计工作负责人: 周庆

会计机构负责人: 周庆



*周庆*

*周庆*





## 资产负债表

2023年12月31日

编制单位：无锡宝通科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		112,424,401.54	46,712,491.44
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		8,126,866.17	34,000,000.00
应收账款	十七、1	21,330,888.28	48,503,777.10
应收款项融资		5,840,780.10	1,910,926.64
预付款项		10,440.00	19,779,744.87
其他应收款	十七、2	537,096,722.04	497,378,347.01
其中：应收利息			
应收股利			
存货		10,446,077.39	17,300,016.91
合同资产		3,668,680.13	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			3,370,921.84
流动资产合计		698,944,855.65	668,956,225.81
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	2,620,138,537.49	2,557,114,377.26
其他权益工具投资		4,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产		48,099,590.53	75,181,724.79
投资性房地产		15,164,122.57	16,996,789.27
固定资产		57,198,580.44	64,313,225.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,272,369.53	9,258,194.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		14,290,074.03	14,831,173.82
递延所得税资产		27,705,062.91	7,519,116.90
其他非流动资产		285,340.00	633,340.00
非流动资产合计		2,796,153,677.50	2,750,847,941.51
资产总计		3,495,098,533.15	3,419,804,167.32

法定代表人：包志方

主管会计工作负责人：周庆

会计机构负责人：周庆



*包志方*



*周庆*



*周庆*



## 资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 无锡宝通科技股份有限公司

单位: 人民币元

负债和所有者权益 (或股东权益)	注释	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款		199,192,377.77	216,721,791.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		621,931.75	19,648,660.50
应付账款		10,143,524.18	17,188,843.05
预收款项			
合同负债		1,598,442.28	1,317,078.64
应付职工薪酬		6,464,377.54	2,983,864.11
应交税费		1,897,129.66	1,483,558.26
其他应付款		553,236,566.46	464,184,985.78
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		5,523,394.44	171,220.22
<b>流动负债合计</b>		<b>778,677,744.08</b>	<b>723,700,002.23</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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>778,677,744.08</b>	<b>723,700,002.23</b>
<b>所有者权益 (或股东权益):</b>			
股本		412,523,242.00	411,968,821.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		2,135,302,250.29	2,101,678,019.11
减: 库存股			
其他综合收益		689,598.32	1,439,598.32
专项储备			
盈余公积		69,611,304.38	69,611,304.38
未分配利润		98,294,394.08	111,406,422.28
<b>所有者权益 (或股东权益) 合计</b>		<b>2,716,420,789.07</b>	<b>2,696,104,165.09</b>
<b>负债和所有者权益 (或股东权益) 总计</b>		<b>3,495,098,533.15</b>	<b>3,419,804,167.32</b>

法定代表人: 包志方

主管会计工作负责人: 周庆

会计机构负责人: 周庆



*(Handwritten signature of Bao Zhifang)*



*(Handwritten signature of Zhou Qing)*



*(Handwritten signature of Zhou Qing)*





### 利润表

2023年度

编制单位：无锡宝通科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2023年度	2022年度
一、营业收入	十七、4	28,078,863.64	82,301,993.50
减：营业成本	十七、4	18,401,005.99	79,976,946.23
税金及附加		1,752,722.33	2,294,033.51
销售费用		1,312,881.33	5,758,964.60
管理费用		48,087,864.91	37,185,155.74
研发费用		7,235,827.95	6,893,704.00
财务费用		-1,166,775.71	717,404.49
其中：利息费用		9,422,096.03	12,395,348.31
利息收入		10,668,354.34	12,008,358.61
加：其他收益		895,865.68	5,969,507.60
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	48,668,605.74	15,950,060.75
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）		-3,573,441.01	-13,122,592.29
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）		-27,082,134.26	16,887,251.05
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-840,494.18	9,919,843.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		136,437.65	-701,577.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-9,823.82	-10,133.29
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-29,349,647.36	-15,631,855.40
加：营业外收入		464,319.30	15,315.03
减：营业外支出		2,790,900.02	2,383,022.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-31,676,228.08	-17,999,563.32
减：所得税费用		-18,564,199.88	-1,419,766.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,112,028.20	-16,579,796.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,112,028.20	-16,579,796.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-750,000.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-750,000.00	
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		-750,000.00	
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.外币报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-13,862,028.20	-16,579,796.41
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：包志方

主管会计工作负责人：周庆

会计机构负责人：周庆



*包志方*



*周庆*



*周庆*





## 现金流量表

2023年度

编制单位：无锡宝通科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释	2023年度	2022年度
<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		39,375,412.42	264,908,922.15
收到的税费返还		1,995,842.84	10,918,333.96
收到其他与经营活动有关的现金		158,602,540.14	262,433,231.77
经营活动现金流入小计		199,973,795.40	538,260,487.88
购买商品、接受劳务支付的现金		33,160,910.58	231,654,438.26
支付给职工以及为职工支付的现金		21,835,674.52	23,945,941.77
支付的各项税费		3,225,466.92	2,997,442.01
支付其他与经营活动有关的现金		55,959,308.50	29,964,119.88
经营活动现金流出小计		114,181,360.52	288,561,941.92
经营活动产生的现金流量净额		85,792,434.88	249,698,545.96
<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		48,586,000.00	22,066,457.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,566.38	7,899.65
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		48,608,566.38	22,074,356.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,537,368.40	11,126,056.37
投资支付的现金		45,000,000.00	68,596,192.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		70,827,000.00	
投资活动现金流出小计		119,364,368.40	79,722,248.37
投资活动产生的现金流量净额		-70,755,802.02	-57,647,891.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		10,711,413.72	35,555,309.87
取得借款收到的现金		199,000,000.00	235,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		209,711,413.72	270,555,309.87
偿还债务支付的现金		215,000,000.00	415,222,300.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,211,801.01	60,089,090.78
支付其他与筹资活动有关的现金			8,954,900.00
筹资活动现金流出小计		222,211,801.01	484,266,290.78
筹资活动产生的现金流量净额		-12,500,387.29	-213,710,980.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,573,441.01	-1,530,455.24
五、现金及现金等价物净增加额		-1,037,195.44	-23,190,781.89
加：期初现金及现金等价物余额		37,858,980.70	61,049,762.59
六、期末现金及现金等价物余额		36,821,785.26	37,858,980.70

法定代表人：包志方

主管会计工作负责人：周庆

会计机构负责人：周庆



# 所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项 目	2023年度											
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	411,968,821.00				2,101,678,019.11			1,439,598.32	69,611,304.38	111,406,422.28		2,696,104,165.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	411,968,821.00				2,101,678,019.11			1,439,598.32	69,611,304.38	111,406,422.28		2,696,104,165.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	554,421.00				33,624,231.18			-750,000.00		-13,112,028.20		20,316,623.98
（一）综合收益总额								-750,000.00		-13,112,028.20		-13,862,028.20
（二）所有者投入和减少资本	554,421.00				33,624,231.18							34,178,652.18
1、股东投入的普通股	554,421.00				10,156,992.72							10,711,413.72
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他					23,467,238.46							23,467,238.46
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、对所有者（或股东）的分配												
3、其他												
（四）所有者权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、设定受益计划变动额结转留存收益												
5、其他综合收益结转留存收益												
6、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	412,523,242.00				2,135,302,250.29			689,598.32	69,611,304.38	98,294,394.08		2,716,420,789.07

法定代表人：包志方

主管会计工作负责人：周庆

会计机构负责人：周庆



周庆

周庆







## 所有者权益变动表 (续)

2023年度

编制单位: 无锡宝通科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2022年度										
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年期末余额	411,735,946.00			2,089,346,827.82		1,439,598.32		69,611,304.38	169,183,100.79		2,741,316,777.31
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	411,735,946.00			2,089,346,827.82		1,439,598.32		69,611,304.38	169,183,100.79		2,741,316,777.31
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	232,875.00			12,331,191.29					-57,776,678.51		-45,212,612.22
(一) 综合收益总额									-16,579,796.41		-16,579,796.41
(二) 所有者投入和减少资本	232,875.00			12,331,191.29							12,564,066.29
1. 股东投入的普通股	232,875.00			4,289,557.50							4,522,432.50
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配				7,024,599.81							7,024,599.81
1. 提取盈余公积				1,017,033.98							1,017,033.98
2. 对所有者 (或股东) 的分配									-41,196,882.10		-41,196,882.10
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	411,968,821.00			2,101,678,019.11		1,439,598.32		69,611,304.38	111,406,422.28		2,696,104,165.09



法定代表人: 包志方

主管会计工作负责人: 周庆

会计机构负责人: 周庆



*包志方*

*周庆*

*周庆*



# 无锡宝通科技股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

无锡宝通科技股份有限公司(以下简称公司或本公司), 设立于 2000 年 12 月 27 日, 系经中华人民共和国商务部商资批[2008]601 号《商务部关于同意无锡市宝通带业有限公司变更为股份有限公司的批复》, 由无锡市宝通带业有限公司整体变更设立的股份有限公司。2015 年 7 月 16 日经无锡市工商行政管理局批准, 公司名称变更为无锡宝通科技股份有限公司。2009 年 12 月 25 日, 公司股票在深圳证券交易所创业板上市发行。

公司总部位于无锡市新吴区张公路 19 号。

公司及子公司主要从事输送带制造、输送系统技术服务及手机网络游戏运营业务。

本财务报表经本公司第五届第二十四次董事会于 2024 年 4 月 26 日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

#### 2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金, 将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此, 本公司继续以持续经营为基础编制本公司截至 2023 年 12 月 31 日止的 2023 年度财务报表。

### 三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对收入确认、应收款项坏账准备、存货核算、固定资产等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计, 详见本附注三相关各项描述。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

## 5、重要性标准确定的方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要应收账款核销	单项核销金额占应收账款坏账准备总额的 5%以上且金额大于 500 万元
重要在建工程项目	单个项目预算金额大于 1000 万元
账龄超过 1 年的重要预付款项	单项账龄超过 1 年、金额 1000 万元以上且占预付款项账面余额 5%以上的款项
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项账龄超过 1 年、金额 1000 万元以上且占应付账款账面余额 5%以上的款项
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年、金额 1000 万元以上且占合同负债账面余额 5%以上的款项
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项账龄超过 1 年、金额 1000 万元以上且占其他应付款总额的 5%以上的款项
重要的投资活动	单项投资活动金额大于 1000 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司净利润或营业收入占合并报表金额的 10%以上
重要的合营企业或联营企业	按持股比例计算的净资产份额大于 1000 万元

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发

行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的，其余部分应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入

丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

## 8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

### （2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

## 11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

### （2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 1) 金融资产的初始计量：

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

## 2) 金融资产的后续计量:

### ①以摊余成本计量的债务工具投资

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

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

### ③指定为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

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为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，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，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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，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；保留了对该金融资产控制的，按继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

#### （4）金融负债的分类和计量

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其他金融负债。

##### 1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### 2) 金融负债的后续计量

###### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

###### ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。



#### (6) 金融工具的公允价值确定

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

#### (7) 金融工具减值（不含应收款项）

本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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

### 12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资、其他债权投资和长期应收款。对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自

初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合 1—输送带业务	本组合以输送带及其他业务应收款项的账龄作为信用风险特征。
账龄分析法组合 2—互联网业务	本组合互联网业务应收款项的账龄作为信用风险特征。
应收账款—合并范围内关联方 货款组合	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整个存续期预期。
应收票据组合 3—银行承兑汇票	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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收票据组合 4—商业承兑汇票	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—关联方往来组合	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—应收其他组合	

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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。

账龄分析法组合 1（输送带制售及输送系统技术总承包业务），采用账龄作为信用风险特征：

账 龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内	6
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4 至 5 年	80
5 年以上	100

账龄分析法组合 2（手机游戏网络运营业务），采用账龄作为信用风险特征：

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	20
3 年以上	100

银行承兑汇票组合 3 和商业承兑汇票组合 4：本公司综合考虑承兑人、背书人和出票人以及其他债务人的信用风险。银行承兑汇票除已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务外，不计提坏账准备。商业承兑汇票以提供票据的客户原始应收款项账龄为信用风险特征计提坏账准备。

### 13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

### 14、存货

- (1) 本公司存货包括原材料、在产品、产成品、周转材料等。
- (2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。
- (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

- (4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。
- (5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

### 15、持有待售资产和终止经营

- (1) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## （2）终止经营

终止经营是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## 16、长期股权投资

### （1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

### （2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，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，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、7 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

## ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司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被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，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。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 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，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 17、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20	10.00	4.50
土地使用权	50		2.00

### 18、固定资产

(1) 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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	10.00	4.50
机器设备	10	10.00	9.00
运输设备	5	10.00	18.00
办公电子设备	3、5	0.00、10.00	33.33、18.00

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

### 19、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

类别	结转固定资产的标准和时点
房屋建筑物	实际开始使用/完工验收孰早
需要安装调试的机器设备	实际开始使用/完成安装并验收孰早

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

### 20、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

## 21、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）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；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人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。

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

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 22、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法



①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	预计使用寿命（年）	使用寿命确认的依据
土地使用权	50	权属证书年限
软件	2-10	受益年限
游戏	3	受益年限

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

### （3）内部研究开发项目

#### ①研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧及摊销费、材料费用、委外技术研究费、水电费、差旅费、其他费用等。

#### ②划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

③研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- D、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；
- E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

④研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

## 23、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产和无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，

本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 24、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

性质或项目	受益期
游戏授权金	注
SSL 证书服务费	3 年
硫化蒸汽节能技改项目	5 年
装修费	2-3 年

注：授权金为公司获得游戏运营权支付的款项，按照预计游戏运营期限平均摊销计入主营业务成本。当游戏在预计运营期限届满前提前终止运营的，尚未摊销的授权金余值将一次摊销全部计入主营业务成本核算。

如果长期待摊的其他费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 25、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

本公司的合同负债主要包括预收货款、未摊销的游戏收入。

## 26、职工薪酬

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。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 27、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并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。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。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，将剩余金额计入当期损益。

## 28、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 29、股份支付

(1) 股份支付的种类

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

### ①以权益结算的股份支付

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

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

### ②以现金结算的股份支付

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

权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

#### (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

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

### 30、收入

公司收入主要来源于以下业务类型：

(1) 本公司输送带采取订单式生产，公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

具体确认方法为：

国内销售：本公司将产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由购买方确认接收后，确认收入。购买方在确认接收后享有自行销售和使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。由于控制权在客户，则企业提供的运输服务构成一项单独的履约义务；如果该产品的控制权在送达指定地点时才转移给客户，则企业从事的运输活动不够成一项单独的履约义务。

零库存管理客户：公司少部分客户执行零库存管理，由客户根据生产需要领用，公司在客户实际领用时确认收入。

国外销售：国外销售通常采用 FOB 和 CIF 条款进行货款结算；在 FOB 条款下，于办妥装船及出口报关手续确认控制权已转移后，公司确认销售收入实现。在 CIF 价格条件下，货物控制权转移判断主要考虑风险报酬转移时点这一要素，即在“货物在装运港越过船舷”时点转移了控制权。运输活动和保险活动为控制权转移给客户之后发生的，属于为客户提供了除商品外的

单独履约义务。同时，这两项单独履约义务中企业为代理人身份，因此应从客户收取的运保费金额中减除支付运输公司和保险公司的净额，来确认运保费收入。

(2) 本公司游戏收入属于知识产权许可，按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，在下列两项孰晚的时点确认收入：

- 1) 客户后续销售或使用行为实际发生；
- 2) 企业履行相关履约义务按照不同的运营模式进行确认。
- 3) 本公司游戏收入按照不同的运营模式进行确认，具体如下：

在代理运营模式下，本公司为其用户直接提供游戏增值服务并通过多个第三方平台收费，该第三方平台代表本公司收取相关服务收入并有权按预先约定的百分比收取平台提供方费用（作为渠道成本）。渠道成本由相关平台从向用户代收的游戏网络服务收费中扣除，余额交予本集团。根据协议约定，本公司承担主要运营责任，采用基于用户生命周期的收入确认模型，将用户兑换游戏币的金额按照用户生命周期分摊确认收入。相关的渠道费确认成本。

在授权运营模式下，根据协议约定，本公司不承担主要运营责任，按照净额法，公司获得一款网络游戏产品的经营权后，与一个或多个游戏运营公司或游戏应用平台进行合作，共同联合运营的一种网络游戏运营方式。在第三方联合运营模式下，公司与第三方游戏运营公司或游戏应用平台负责各自渠道的管理，如运营、推广、充值收款以及计费系统等。公司根据与第三方游戏运营公司或游戏应用平台的合作协议，计算的分成金额，在双方结算且核对无误后确认为营业收入。

(3) 本公司在提供技术服务及技术改造服务的过程中在一段时间内确认收入。对于合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日即按照各单项服务的单独售价的相对比例将交易价格分摊至各项服务。各项服务的单独售价依据本公司单独销售各项服务的价格得出。

### 31、合同成本

#### (1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并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，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

#### (2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认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，计入当期损益。

### （3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 32、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。递延收益在相关资产使用寿命内平均分配方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 33、所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税，但初始确认资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）除外。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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：

（1）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；

（2）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。

### 34、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。



融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。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。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 35、其他重要的会计政策和会计估计

#### (1) 套期会计

本公司的套期包括公允价值套期和现金流量套期。

本公司在套期开始时，以书面形式对套期关系进行指定，包括记录：套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标以及套期策略；被套期项目性质及其数量；套期工具性质及其数量；被套期风险性质及其认定；套期类型（公允价值套期或现金流量套期）；对套期有效性的评估，包括被套期项目与套期工具的经济关系、套期比率、套期无效性来源的分析；开始指定套期关系的日期等。此外，本公司在资产负债表日或相关情况发生重大变化将影响套期有效性要求时，将对现有的套期关系进行评估，以确定套期关系是否应该终止，或者是否应调整指定的被套期项目或套期工具的数量，从而维持满足套期有效性要求的套期比率（即“再平衡”）。

如因风险管理目标的变化，本公司不能再指定既定的套期关系；或者套期工具被平仓或到期交割；或者被套期项目风险敞口消失；或者考虑再平衡后（如适用），套期关系不再满足套期会计的应用条件的，则套期关系终止。

#### ①公允价值套期

对于公允价值套期，在套期关系存续期间，本公司将套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

被套期项目为存货的，在套期关系存续期间，本公司将被套期项目公允价值变动计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。被套期项目为确定承诺的，被套期项目在套期关系指定后累计公允价值变动将其确认为一项资产或负债，并计入各相关期间损益。

套期关系终止时，被套期项目为存货的，本公司在该存货实现销售时，将该被套期项目的账面价值转出并计入销售成本；被套期项目为采购商品的确定承诺的，本公司在确认相关存货时，将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入存货初始成本；被套期项目为销售商品的确定承诺的，本公司在该销售实现时，将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入销售收入。

## ②现金流量套期

对于现金流量套期，在套期关系存续期间，现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失）计入当期损益。

被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。对于不属于预期交易的现金流量套期，在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

## 36、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更：

执行企业会计准则解释第 16 号导致的会计政策变更：

财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》，涉及关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，公司自 2023 年 1 月 1 日起施行。

上述会计政策变更对公司比较期财务报表未产生重大影响。

### （2）重要会计估计变更

报告期，本公司未发生重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1、公司主要税种和税率

#### (1) 公司及境内子公司主要税种和税率

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额	13%，天然橡胶进项税税率为9%，出口产品销项零税率，（境内）游戏运营6%
城市维护建设税	按缴纳的流转税额计征	7%
教育费附加	按缴纳的流转税额计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%、20%

#### (2) 本公司境外子公司主要税种和税率

境外子公司名称	注册地	税种	计税依据	税率
Efun Company Limited[注 1]	香港	利得税	应纳税所得额	16.5%
Efun Company Limited 韩国分公司	韩国	法人税	应纳税所得额	注 2
Efun Company Limited 韩国分公司	韩国	附加增值税	应税收入	10%
Chase Online Company Limited	香港	利得税	应纳税所得额	16.5%
Chase Online Company Limited 韩国分公司	韩国	法人税	应纳税所得额	注 2
Chase Online Company Limited 韩国分公司	韩国	附加增值税	应税收入	10%
Efun Play Company Limited	香港	利得税	应纳税所得额	16.5%
Efun Entertainment Company Limited	香港	利得税	应纳税所得额	16.5%
Efun Global Company Limited	香港	利得税	应纳税所得额	16.5%
Boton Conveyor Services Pty Ltd	澳大利亚	商品与劳务税	应税销项与进项差额	10%
Boton Conveyor Services Pty Ltd	澳大利亚	所得税	应纳税所得额	30.00%
Efun Japan Ltd	日本	消费税	应税收入	10%
Efun Japan Ltd	日本	法人税	应纳税所得额	注 3
Goat Games Company Limited	香港	利得税	应纳税所得额	16.5%

注 1: Efun Company Limited 手机游戏的客户有来自香港境内和境外，Efun Company Limited 按源于香港客户之收入的比例划分香港的评税利润及离岸免税利润，按照香港的评税利润缴纳利得税，离岸免税利润不缴纳利得税。

注 2: 法人税适用超额累进税率，应税所得 2 亿韩币及以下，税率为 9%；应税所得 2 亿韩币以上至 200 亿韩币，税率为 19%；应税所得 200 亿韩币以上至 3000 亿韩币，税率为 21%；应税所得 3000 亿韩币以上，税率为 24%。

注 3: 法人税适用超额累进税率，注册资金小于 1 亿日元的法人，应税所得 800 万日元及以下的部分，税率为 15%；应税所得超过 800 万日元的部分，税率为 23.2%。

### 2、税收优惠及批文

根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)文中有关跨境应税行为适用增值税零税率和免税政策的规定,本公司之子公司易幻网络向境外单位提供跨境应税服务/无形资产,免征增值税。

根据财政部、税务总局公告2023年第12号,对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税,公司部分子公司适用该政策。

根据财政部、税务总局公告2023年第12号,对小型微利企业减半征收资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税和教育费附加、地方教育费附加,公司部分子公司适用该政策。

根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第43号),自2023年1月1日至2027年12月31日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额,本公司子公司百年通工业输送、无锡宝强织造属于先进制造业范畴,享受前述增值税加计扣除政策。

根据科技部、财政部、国家税务总局以国科发火〔2016〕32号印发修订后的《高新技术企业认定管理办法》,子公司百年通于2022年12月12日获得了证书编号为GR202232013446的《高新技术企业证书》,有效期3年;2023年执行15%的优惠企业所得税税率。

根据科技部、财政部、国家税务总局以国科发火〔2016〕32号印发修订后的《高新技术企业认定管理办法》,子公司宝强织造于2022年12月12日获得了证书编号为GR202232012479的《高新技术企业证书》,有效期3年。2023年执行15%的优惠企业所得税税率。

根据科技部、财政部、国家税务总局以国科发火〔2016〕32号印发修订后的《高新技术企业认定管理办法》,子公司宝通智能物联于2023年12月13日获得了证书编号为GR202332014621的《高新技术企业证书》,有效期3年;2023年执行15%的优惠企业所得税税率。

根据科技部、财政部、国家税务总局以国科发火〔2016〕32号印发修订后的《高新技术企业认定管理办法》,子公司山东新宝龙于2023年11月29日获得了证书编号为GR202337000633的《高新技术企业证书》,有效期3年;2023年执行15%的优惠企业所得税税率。

根据《财政部 国家税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2016〕49号)第九条规定,符合本通知规定且经认定后公司在获利年度起可享受两免三减半税收优惠。海南高图在2022年9月14日获得了软件企业证书,2023年为免税第二年。

根据国家财税〔2011〕112号文件,对2010年至2020年在新疆喀什和霍尔果斯两个经济开发区新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业,自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,五年内免征企业所得税。根据该政策,子公司新疆天山弘毅网络科技有限公司可享受五年免征企业所得税优惠政策,2023年为免税第五年。

根据《财政部税务总局商务部科技部国家发展改革委关于将服务贸易创新发展试点地区技术先进型服务企业所得税政策推广至全国实施的通知》（财税〔2018〕44号），经认定的技术先进型服务企业，减按15%的税率征收企业所得税。子公司易幻网络在2022年12月23日获得了证书编号为20224401130049的技术先进型服务企业证书，有效期至2025年12月23日。

根据财税〔2018〕76号《财政部税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》，公司及部分高新技术企业子公司2018年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。

## 五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以2023年12月31日为截止日，金额以人民币元为单位）

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	20,989.89	2,110.59
银行存款	1,011,724,485.17	786,014,471.24
其他货币资金	141,726,288.95	112,284,524.78
定期存款应计利息	2,745,172.86	91,317.75
合 计	1,156,216,936.87	898,392,424.36
其中：存放在境外的银行款项	498,080,763.75	525,808,303.13

货币资金期末余额中除银票保证金130,993,454.22元、保函保证金6,730,291.95元、信用证保证金4,000,000.00元、海关保证金56.37元、其他保证金2,486.41元，合计141,726,288.95元外，无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、应收票据

（1）应收票据分类列示：

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	123,403,024.22	225,295,872.89
商业承兑汇票	15,058,756.20	13,011,769.50
合 计	138,461,780.42	238,307,642.39

（2）按坏账计提方法分类：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	143,502,579.73	100.00	5,040,799.31	3.51	138,461,780.42
其中：组合 3 银行承兑汇票组合计提坏账准备	123,403,024.22	85.99			123,403,024.22
组合 4 商业承兑汇票组合计提坏账准备	20,099,555.51	14.01	5,040,799.31	25.08	15,058,756.20
合计	143,502,579.73	100.00	5,040,799.31	3.51	138,461,780.42

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	239,138,180.87	100.00	830,538.48	0.35	238,307,642.39
其中：组合 3 银行承兑汇票组合计提坏账准备	225,295,872.89	94.21			225,295,872.89
组合 4 商业承兑汇票组合计提坏账准备	13,842,307.98	5.79	830,538.48	6.00	13,011,769.50
合计	239,138,180.87	100.00	830,538.48	0.35	238,307,642.39

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 4 商业承兑汇票组合	830,538.48	4,210,260.83			5,040,799.31
合计	830,538.48	4,210,260.83			5,040,799.31

(4) 期末公司已质押的应收票据金额：

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	53,301,615.17
商业承兑汇票	673,783.44
合计	53,975,398.61

(5) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		29,120,270.42
商业承兑汇票		7,673,965.11
合计		36,794,235.53

(6) 本报告期无实际核销的应收票据。

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露：

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	856,067,553.42	660,477,883.72
1 至 2 年	47,843,343.09	64,470,365.39
2 至 3 年	28,214,234.14	535,141.93
3 至 4 年	160,785.60	10,843,685.38
4 至 5 年	4,239,766.32	2,750,423.17
5 年以上	13,760,069.55	16,505,832.55
合 计	950,285,752.12	755,583,332.14

#### (2) 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				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	950,285,752.12	100.00	80,033,377.12	8.42	870,252,375.00
其中：按组合 1-输送带业务计提坏账准备	753,450,106.93	79.29	69,482,251.98	9.22	683,967,854.95
按组合 2-互联网业务计提坏账准备	196,835,645.19	20.71	10,551,125.14	5.36	186,284,520.05
合 计	950,285,752.12	100.00	80,033,377.12	8.42	870,252,375.00

(续上表)

类 别	期初余额				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	755,583,332.14	100.00	69,611,273.24	9.21	685,972,058.90
其中：按组合 1-输送带业务计提坏账准备	641,679,872.34	84.93	63,195,440.74	9.85	578,484,431.60
按组合 2-互联网业务计提坏账准备	113,903,459.80	15.07	6,415,832.50	5.63	107,487,627.30
合 计	755,583,332.14	100.00	69,611,273.24	9.21	685,972,058.90

#### 1) 组合中，按账龄分析法组合 1-输送带业务计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	659,979,572.95	39,598,774.46	6.00
1 至 2 年	47,842,305.13	4,784,230.49	10.00
2 至 3 年	28,214,228.54	8,464,268.55	30.00
3 至 4 年	160,785.60	80,392.80	50.00

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4 至 5 年	3,493,145.16	2,794,516.13	80.00
5 年以上	13,760,069.55	13,760,069.55	100.00
合 计	753,450,106.93	69,482,251.98	9.22

## 2) 组合中, 按账龄分析法组合 2-互联网业务计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	196,087,980.47	9,804,399.03	5.00
1 至 2 年	1,037.96	103.82	10.00
2 至 3 年	5.60	1.13	20.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	746,621.16	746,621.16	100.00
5 年以上			
合 计	196,835,645.19	10,551,125.14	5.36

确定该组合依据的说明: 对于划分为组合的应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款客户信用等级与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	69,611,273.24	14,969,801.94		4,763,502.15	215,804.09	80,033,377.12
合 计	69,611,273.24	14,969,801.94		4,763,502.15	215,804.09	80,033,377.12

## (4) 本期实际核销的应收账款情况:

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	4,763,502.15

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况:



往来单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	占应收账款/合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司及其关联方	164,814,061.61	35,707,760.00	19.58	12,112,822.58
Apple Inc	121,047,241.23		11.82	6,052,362.06
兖矿能源集团股份有限公司及其关联方	101,565,809.12	524,080.00	9.97	6,125,393.34
BHP Billiton Iron Ore 及其关联方	55,013,785.78		5.37	3,348,742.37
Google Inc	46,837,413.08		4.57	2,341,870.65
合计	489,278,310.82	36,231,840.00	51.31	29,981,191.00

#### 4、应收款项融资

(1) 分类:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	77,289,066.01	41,618,685.81
合计	77,289,066.01	41,618,685.81

当应收票据的背书或贴现以及应收账款出售只是偶然发生，或单独及汇总而言价值非常小，其业务模式依然以收取合同现金流量为目标，则以摊余成本计量；如果企业对应收票据和应收账款管理的业务模式既以收取合同现金流为目标又以出售为目标，则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，列报为应收款项融资。

(2) 期末已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资:

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	141,264,049.82	
合计	141,264,049.82	

#### 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	55,533,266.59	40.47	107,665,410.24	48.76
1至2年	31,979,350.26	23.31	75,424,848.59	34.16
2至3年	39,505,317.07	28.79	32,762,649.26	14.84
3年以上	10,197,445.67	7.43	4,955,790.83	2.24
合计	137,215,379.59	100.00	220,808,698.92	100.00

(2) 期末余额中账龄超过1年且金额重大的预付款项:

单位名称	期末余额	账龄	未结算原因
GAMELOFT S. E.	26,919,407.42	注 1	预付分成款
绍兴逗娱科技有限公司	15,808,586.40	注 2	预付分成款、版权金
成都阿尔匹纪科技有限公司	13,635,417.51	2-3 年	定制费、预付分成款和版权金
深圳市爱的番茄科技有限公司	11,320,754.40	2-3 年	定制费，游戏尚处于研发阶段，暂未商业化
合 计	67,684,165.73		

注 1：其中账龄 1-2 年 6,013,613.18 元，2-3 年 11,520,054.19 元，3 年以上 9,385,740.05 元；

注 2：其中账龄 1 年以内 5,666,160.00 元，1-2 年 10,142,426.40 元。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况：

往来单位名称	期末余额	占预付款项总额比例(%)
GAMELOFT S. E.	26,919,407.42	19.62
上海深蓝互动星梯网络科技有限公司	19,854,146.73	14.47
绍兴逗娱科技有限公司	15,808,586.40	11.52
成都阿尔匹纪科技有限公司	13,635,417.51	9.94
深圳市爱的番茄科技有限公司	11,320,754.40	8.25
合 计	87,538,312.46	63.80

## 6、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	33,963,247.39	21,009,609.19
合 计	33,963,247.39	21,009,609.19

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露：

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	30,268,957.50	16,215,616.84
1 至 2 年	2,994,849.30	5,054,647.89
2 至 3 年	3,237,421.93	621,656.98
3 至 4 年	244,320.45	1,448,970.94
4 至 5 年	894,408.53	2,649,192.31
5 年以上	3,264,038.31	1,677,858.53
合 计	40,903,996.02	27,667,943.49

## 2) 按款项性质分类情况:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	22,942,469.47	16,393,850.70
备用金	1,750,089.40	83,225.90
借款	130,000.00	219,041.00
代付款	635,687.91	1,444,683.32
单位往来款	943,859.45	2,348,954.90
授权金退回款	9,127,804.35	4,579,124.56
其他	5,374,085.44	2,599,063.11
合计	40,903,996.02	27,667,943.49

## 3) 按坏账准备计提方法分类披露:

类别	期末余额				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	40,903,996.02	100.00	6,940,748.63	16.97	33,963,247.39
其中: 应收其他组合	40,903,996.02	100.00	6,940,748.63	16.97	33,963,247.39
合计	40,903,996.02	100.00	6,940,748.63	16.97	33,963,247.39

(续上表)

类别	期初余额				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	27,667,943.49	100.00	6,658,334.30	24.07	21,009,609.19
其中: 应收其他组合	27,667,943.49	100.00	6,658,334.30	24.07	21,009,609.19
合计	27,667,943.49	100.00	6,658,334.30	24.07	21,009,609.19

## 4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	6,658,334.30			6,658,334.30
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
—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	246,825.31			246,825.31

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)	
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	35,589.02			35,589.02
2023 年 12 月 31 日余额	6,940,748.63			6,940,748.63

## 5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	6,658,334.30	246,825.31			35,589.02	6,940,748.63
合计	6,658,334.30	246,825.31			35,589.02	6,940,748.63

## 6) 本期无实际核销的其他应收款情况

## 7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江华立海外实业发展有限公司	保证金	8,000,000.00	1 年内	19.56	480,000.00
上海英澈网络科技有限公司	授权金退回款	5,216,484.90	1 年内	12.75	260,824.25
无锡宝菱达新能源有限公司	其他	4,207,500.00	1 年内	10.29	252,450.00
中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司	保证金	2,000,000.00	注 1	4.89	490,000.00
中汇人寿保险股份有限公司	保证金	1,810,388.26	注 2	4.43	317,079.76
合计		21,234,373.16		51.92	1,800,354.01

注 1: 账龄 1 年内 1,500,000.00 元, 4-5 年 500,000.00 元;

注 2: 账龄 1 年内 59,474.22 元, 1-2 年 360,767.54 元, 2-3 年 1,390,146.50 元。

## 7、存货

## (1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	116,429,044.86	2,799,909.34	113,629,135.52	136,069,195.67	1,533,132.09	134,536,063.58
委托加工物资				81,010.62	81,010.62	
在产品	53,588,251.63		53,588,251.63	46,821,028.49	1,531.14	46,819,497.35

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	129,509,423.95	9,715,901.51	119,793,522.44	154,307,586.57	6,036,303.34	148,271,283.23
合 计	299,526,720.44	12,515,810.85	287,010,909.59	337,278,821.35	7,651,977.19	329,626,844.16

## (2) 存货跌价准备:

项 目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	1,533,132.09	1,917,014.76			650,237.51		2,799,909.34
委托加工物资	81,010.62				81,010.62		
在产品	1,531.14				1,531.14		
产成品	6,036,303.34	3,864,333.94			184,735.77		9,715,901.51
合 计	7,651,977.19	5,781,348.70			917,515.04		12,515,810.85

## 8、合同资产

## (1) 合同资产情况:

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收客户款项	73,777,694.92	6,079,370.77	67,698,324.15	51,929,065.30	3,128,007.71	48,801,057.59
合 计	73,777,694.92	6,079,370.77	67,698,324.15	51,929,065.30	3,128,007.71	48,801,057.59

## (2) 按坏账准备计提方法分类披露:

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	73,777,694.92	100.00	6,079,370.77	8.24	67,698,324.15
其中:按组合1-输送带业务计提坏账准备	73,777,694.92	100.00	6,079,370.77	8.24	67,698,324.15
合 计	73,777,694.92	100.00	6,079,370.77	8.24	67,698,324.15

(续上表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	51,929,065.30	100.00	3,128,007.71	6.02	48,801,057.59
其中:按组合1-输送带业务计提坏账准备	51,929,065.30	100.00	3,128,007.71	6.02	48,801,057.59
合 计	51,929,065.30	100.00	3,128,007.71	6.02	48,801,057.59

## 按组合计提坏账准备

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	59,892,200.31	3,593,532.03	6.00
1 至 2 年	8,818,621.01	881,862.10	10.00
2 至 3 年	4,899,044.49	1,469,713.35	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	167,829.11	134,263.29	80.00
5 年以上			
合 计	73,777,694.92	6,079,370.77	8.24

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	3,128,007.71	2,951,363.06				6,079,370.77
合 计	3,128,007.71	2,951,363.06				6,079,370.77

## 9、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待摊费用	94,006.53	301,093.49
待抵扣进项税额	9,591,261.66	23,529,224.07
预缴税款	1,168,992.00	7,023,676.80
应收出口退税		2,764,701.17
应收增值税软件退税款	1,576,150.90	
合 计	12,430,411.09	33,618,695.53

## 10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
北京哈视奇科技有限公司	12,423,211.18			-2,070,616.45		
踏歌智行科技有限公司	130,478,717.00	15,000,000.00		-16,408,522.78		24,226,675.27
上海宝力智行技术有限公司	17,154,335.10			3,847,887.79		
鄂尔多斯市智能网联科技有限责任公司	2,225,553.78			-249,874.99		
江苏八点八智能科技有限公司	5,075,181.92			-235,424.95		
上海辰通远见智能科技有限责任公司		24,300,000.00		-1,030,990.36		

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
江苏诺辰宝科技有限责任公司		6,600,000.00				
广州星量网络科技有限公司		480,000.00		-46,128.76		
合计	167,356,998.98	46,380,000.00		-16,193,670.50		24,226,675.27

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
北京哈视奇科技有限公司				10,352,594.73	
踏歌智行科技有限公司				153,296,869.49	
上海宝力智行技术有限公司	2,086,000.00			18,916,222.89	
鄂尔多斯市智能网联科技有限责任公司				1,975,678.79	
江苏八点八智能科技有限公司				4,839,756.97	
上海辰通远见智能科技有限公司				23,269,009.64	
江苏诺辰宝科技有限责任公司				6,600,000.00	
广州星量网络科技有限公司				433,871.24	
合计	2,086,000.00			219,684,003.75	

## 11、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况:

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
CHAOS INC.	1,620,175.85			25,379,824.15			27,000,000.00
成都猫布丁文化传播有限公司	806,256.15				-806,256.15		
青岛虚拟现实研究院有限公司	5,000,000.00				-1,000,000.00		4,000,000.00
广州伦奇信息科技有限公司							
合计	7,426,432.00			25,379,824.15	-1,806,256.15		31,000,000.00

(续上表)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
CHAOS INC.		11,995,002.83		战略性投资
成都猫布丁文化传播有限公司			4,000,000.00	战略性投资
青岛虚拟现实研究院有限公司			1,000,000.00	战略性投资

广州伦奇信息科技有限公司			2,000,000.00	战略性投资
合 计		11,995,002.83	7,000,000.00	

## 12、其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资	5,184,931.51	5,178,571.43
权益工具投资		
私募基金投资	683,032,146.45	763,897,656.83
合 计	688,217,077.96	769,076,228.26

## 13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产：

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	42,719,841.96	1,792,819.40	44,512,661.36
2. 本期增加金额		385,366.26	385,366.26
(1) 固定资产转入			
(2) 无形资产转入		385,366.26	385,366.26
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	42,719,841.96	2,178,185.66	44,898,027.62
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	26,748,568.73	767,303.36	27,515,872.09
2. 本期增加金额	2,012,412.72	205,620.24	2,218,032.96
(1) 计提或摊销	2,012,412.72	33,489.86	2,045,902.58
(2) 固定资产转入			
(3) 无形资产转入		172,130.38	172,130.38
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	28,760,981.45	972,923.60	29,733,905.05
三、账面价值			
1. 期末账面价值	13,958,860.51	1,205,262.06	15,164,122.57
2. 期初账面价值	15,971,273.23	1,025,516.04	16,996,789.27

(2) 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。



## 14、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	932,930,954.21	946,705,529.00
固定资产清理		
合 计	932,930,954.21	946,705,529.00

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

## (1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值：						
1. 期初余额	708,045,117.31	542,976,333.09	8,822,731.34	29,188,483.85	2,943,746.61	1,291,976,412.20
2. 本期增加金额	967,261.64	87,305,616.63	3,460,847.37	1,223,352.63	1,270,595.57	94,227,673.84
(1) 购置	967,261.64	48,468,138.68	3,057,742.67	1,044,204.84	1,101,621.23	54,638,969.06
(2) 在建工程转入		38,837,477.95	403,104.70	179,147.79	168,974.34	39,588,704.78
3. 本期减少金额	936,911.86	16,357,634.47	378,620.02	4,322,556.63	167,157.88	22,162,880.86
(1) 处置或报废	936,911.86	16,357,634.47	378,620.02	4,322,556.63	167,157.88	22,162,880.86
4. 外币报表折算	-35,321.57	550,977.06		94,343.43	4,773.16	614,772.08
5. 期末余额	708,040,145.52	614,475,292.31	11,904,958.69	26,183,623.28	4,051,957.46	1,364,655,977.26
二、累计折旧						
1. 期初余额	78,638,062.32	240,383,092.19	5,712,130.40	19,894,090.29	643,508.00	345,270,883.20
2. 本期增加金额	32,007,941.54	54,372,702.55	756,063.19	1,829,392.41	1,424,098.92	90,390,198.61
(1) 计提	32,007,941.54	54,372,702.55	756,063.19	1,829,392.41	1,424,098.92	90,390,198.61
3. 本期减少金额	571,246.83	1,474,286.72	340,330.78	3,520,604.44	148,444.76	6,054,913.53
(1) 处置或报废	571,246.83	1,474,286.72	340,330.78	3,520,604.44	148,444.76	6,054,913.53
4. 外币报表折算	-24,265.51	58,143.18		87,870.62	-2,893.52	118,854.77
5. 期末余额	110,050,491.52	293,339,651.20	6,127,862.81	18,290,748.88	1,916,268.64	429,725,023.05
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额		2,000,000.00				2,000,000.00
(1) 计提		2,000,000.00				2,000,000.00
3. 本期减少金额						
4. 期末余额		2,000,000.00				2,000,000.00
三、账面价值						
1. 期末账面价值	597,989,654.00	319,135,641.11	5,777,095.88	7,892,874.40	2,135,688.82	932,930,954.21
2. 期初账面价值	629,407,054.99	302,593,240.90	3,110,600.94	9,294,393.56	2,300,238.61	946,705,529.00

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况:

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
变电所等零星建筑	808,102.28	无需办理
合 计	808,102.28	

## 15、在建工程

种 类	期末余额	期初余额
在建工程	50,148,262.61	3,942,308.56
合 计	50,148,262.61	3,942,308.56

## (1) 在建工程情况:

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	3,726,975.65		3,726,975.65	3,891,823.12		3,891,823.12
鲁西工业园项目	46,421,286.96		46,421,286.96	50,485.44		50,485.44
合 计	50,148,262.61		50,148,262.61	3,942,308.56		3,942,308.56

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项 目	预算数 (万元)	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资 产金额	本期其他减 少金额
8#硫化线工程	1,650.00		14,446,775.84	14,446,775.84	
鲁西工业园项目	49,605.88	50,485.44	66,989,812.81	20,619,011.29	
合 计		50,485.44	81,436,588.65	35,065,787.13	

(续上表)

项 目	期末余额	工程累计投入 占预算比例 (%)	利息资本化 累计金额	其中: 本期 利息资本化 金额	本期利息资 本化率 (%)	资金 来源
8#硫化线工程		87.56				自筹
鲁西工业园项目	46,421,286.96	13.51				自筹
合 计	46,421,286.96					

## 16、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	运输设备	合 计
一、账面原值:			
1. 期初余额	30,426,946.24		30,426,946.24
2. 本期增加金额	2,205,807.09	146,288,969.72	148,494,776.81
(1) 新增租入	2,205,807.09	146,288,969.72	148,494,776.81

项 目	房屋及建筑物	运输设备	合 计
3. 本期减少金额	13,477,090.09	5,161,062.20	18,638,152.29
(1) 处置	13,477,090.09	5,161,062.20	18,638,152.29
4. 外币报表折算	58,061.04		58,061.04
5. 期末余额	19,213,724.28	141,127,907.52	160,341,631.80
二、累计折旧			
1. 期初余额	16,632,905.23		16,632,905.23
2. 本期增加金额	7,919,762.46	14,569,589.37	22,489,351.83
(1) 计提	7,919,762.46	14,569,589.37	22,489,351.83
3. 本期减少金额	8,876,723.22	5,161,062.20	14,037,785.42
(1) 处置	8,876,723.22	5,161,062.20	14,037,785.42
4. 外币报表折算	39,367.73		39,367.73
5. 期末余额	15,715,312.20	9,408,527.17	25,123,839.37
三、账面价值			
1. 期末账面价值	3,498,412.08	131,719,380.35	135,217,792.43
2. 期初账面价值	13,794,041.01		13,794,041.01

## 17、无形资产

项 目	土地使用权	游戏	软件	合 计
一、账面原值				
1. 期初余额	77,289,235.41	25,776,297.32	11,098,269.76	114,163,802.49
2. 本期增加金额	194,619.60	25,454,479.60	2,803,513.45	28,452,612.65
(1) 购置	194,619.60		2,803,513.45	2,998,133.05
(2) 内部研发		25,454,479.60		25,454,479.60
3. 本期减少金额	385,366.26			385,366.26
(1) 处置				
(2) 转入投资性房地产	385,366.26			385,366.26
4. 外币报表折算差额			-3,145.65	-3,145.65
5. 期末余额	77,098,488.75	51,230,776.92	13,898,637.56	142,227,903.23
二、累计摊销				
1. 期初余额	6,949,562.36	16,839,260.46	4,625,076.98	28,413,899.80
2. 本期增加金额	1,592,889.36	8,499,419.05	2,186,318.48	12,278,626.89
(1) 计提	1,592,889.36	8,499,419.05	2,186,318.48	12,278,626.89
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 转入投资性房地产				
4. 外币报表折算差额			-7,485.11	-7,485.11

项 目	土地使用权	游戏	软件	合 计
5. 期末余额	8,542,451.72	25,338,679.51	6,803,910.35	40,685,041.58
三、账面价值				
1. 期末账面价值	68,556,037.03	25,892,097.41	7,094,727.21	101,542,861.65
2. 期初账面价值	70,339,673.05	8,937,036.86	6,473,192.78	85,749,902.69

## 18、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
无锡宝通智能物联科技有限公司	14,249,430.00					14,249,430.00
广州易幻网络科技有限公司	1,226,244,937.13					1,226,244,937.13
合 计	1,240,494,367.13					1,240,494,367.13

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
无锡宝通智能物联科技有限公司		10,502,555.63				10,502,555.63
广州易幻网络科技有限公司	486,037,200.00					486,037,200.00
合 计	486,037,200.00	10,502,555.63				496,539,755.63

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

被投资单位名称	资产组	确定方法	与购买日和以前年度的变化情况
无锡宝通智能物联科技有限公司	将宝通智能物联（原名无锡宝通工程技术服务有限公司）所有的长期资产视为一个资产组。	该资产组均为输送带后期的总包和技术服务，业务类型相同，技术资源共享，产生的现金流量独立于其他资产组	无变化
广州易幻网络科技有限公司	将广州易幻所有的营运资产视为一个资产组。	该资产组合为手游的海外运营，产生的现金流量独立于其他资产组。	无变化

(4) 说明商誉减值测试过程、重要假设及依据、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、利润率、折现率和预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

#### (4) -1 商誉测试过程

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

项 目	广州易幻	宝通智能物联
商誉账面余额 (1)	1,226,244,937.13	14,249,430.00
商誉减值余额 (2)	486,037,200.00	
商誉的账面价值 (3) = (1) - (2)	740,207,737.13	14,249,430.00
未确认归属于少数股东权益的商誉价值 (4)	317,231,887.34	10,749,570.00
包含未确认少数股东权益的商誉价值 (5) = (3) + (4)	1,057,439,624.47	24,999,000.00
资产组的账面价值 (6)	28,457,774.56	4,726,536.20
包含整体商誉的资产组的账面价值 (7) = (5) + (6)	1,085,897,399.03	29,725,536.20
资产组预计未来现金流量的现值 (可收回金额) (8)	1,197,000,000.00	11,300,000.00
整体商誉减值损失 (大于 0 时) (9) = (7) - (8)		18,425,536.20
收购时持股比例 (10)	70%	57%
按比例计算应确认的当期商誉损失 (11) = (9) * (10)		10,502,555.63

上述广州易幻资产组预计未来现金流量的现值 (可收回金额) 利用了上海立信资产评估有限公司 2024 年 4 月 23 日信资评报字 (2024) 第 080023 号--《无锡宝通科技股份有限公司以财务报告为目的的商誉减值测试所涉及的广州易幻网络科技有限公司相关资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果。

上述宝通智能物联资产组预计未来现金流量的现值 (可收回金额) 利用了江苏华信资产评估有限公司 2024 年 4 月 21 日苏华评报字[2024]第 273 号--《无锡宝通科技股份有限公司以财务报告为目的拟进行商誉减值测试涉及的无锡宝通智能物联科技有限公司与商誉相关资产组可收回金额资产评估报告》的评估结果。

#### (4) -2 重要假设及依据

1) 假设易幻网络和宝通工程的资产组能够按照宝通科技管理层预计的用途和使用方式、规模和环境继续使用;

2) 资产组经营所处的社会经济环境以及所执行的税收政策、外汇政策和汇率不会发生重大变化;

3) 资产组运营的前置条件, 如各类资质许可证书、外贸经营许可证、税收优惠等在有效期满后仍可继续获得相关资质。

因业务发展需要和组织架构调整, 易幻网络将已上线的一款游戏和部分人员转移至关联公司海南高图。商誉减值测试评估中将转移到海南高图的资产纳入资产组范围, 考虑其对预计未来现金流量的影响。

#### (4) -3 关键参数

##### A. 易幻网络

单位	关键参数				折现率 (税前加权平均资本成本)
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	

易幻网络	2024-2028 年 (后续为稳定期)	注	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.71% (税前)
------	-------------------------	---	----	------------------	-------------

注：管理层根据全球移动游戏市场宏观环境以及公司的发展规划，结合公司的历史经营数据、市场优劣势、区域定位和多种风险因素，在易幻网络 2023 年扭亏为盈的基础上，预计易幻网络资产组 2024 年度营业收入与 2023 年度基本持平，2025 年至 2028 年营业收入增速 10%左右，之后将维持营业收入在 14.35 亿元的水平，按税前折现率 12.71%测算资产组的可收回金额。

#### B. 宝通智能物联

单位	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率(税前加权平均资本成本)
宝通智能物联	2024-2028 年 (后续为稳定期)	注	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	11.90% (税前)

注：管理层根据市场宏观环境以及公司发展规划，结合宝通智能物联的历史经营数据、市场优劣势、区域定位和多种风险因素，预计宝通智能物联 2024 年营业收入增长率为 7.81%，2025 年至 2028 年的营业收入复合增长率为 4%左右，至 2028 年达到 2.24 亿元左右，按税前折现率 11.90%测算资产组的可收回金额。

### 19、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	外币报表折算差异	期末余额
装修费	17,887,652.65	1,943,481.92	4,876,878.20			14,954,256.37
授权金	21,904,683.56	40,671,169.86	35,256,890.00		380,031.35	27,698,994.77
其他	2,939,975.58	11,333,823.85	5,909,760.78	30,000.00	4,129.25	8,338,167.90
合计	42,732,311.79	53,948,475.63	46,043,528.98	30,000.00	384,160.60	50,991,419.04

### 20、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	18,380,525.00	2,916,230.90	7,651,977.19	1,320,592.49
信用风险损失	74,944,484.62	14,107,305.89	74,701,278.75	14,937,435.61
易幻韩国递延收入	2,461,997.20	221,579.75	6,773,391.05	626,825.69
预提及暂估的费用	9,134,411.42	1,302,929.73	22,137,572.02	4,616,035.35
可抵扣亏损	115,867,208.51	25,671,643.53	60,364,506.94	14,972,225.88
内部交易未实现利润	8,602,296.55	1,674,432.76	11,657,385.15	2,253,093.04

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
其他	6,600,000.00	1,650,000.00		
其他权益工具投资公允价值变动	3,000,000.00	550,000.00	2,000,000.00	300,000.00
应付职工薪酬	3,121,891.06	936,567.32		
股权激励	3,771,597.54	942,899.39		
应付利息	8,058,828.22	2,065,712.74		
租赁负债	991,623.03	297,486.92		
合 计	254,934,863.15	52,336,788.93	185,286,111.10	39,026,208.06

## (2) 未经抵销的递延所得税负债:

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他非流动金融资产公允价值变动	254,073,929.09	63,518,482.28	263,265,194.50	65,816,298.61
其他权益工具投资公允价值变动			73,013,477.06	18,084,004.76
固定资产一次性扣除	48,138,544.82	8,319,361.03	25,779,759.47	6,834,102.44
澳洲未开票收入			6,441,949.79	1,932,584.94
澳洲预付款项	184,261.94	55,278.60	173,675.25	52,102.57
使用权资产	951,198.04	285,359.42		
合 计	303,347,933.89	72,178,481.33	368,674,056.07	92,719,093.32

## (3) 以抵消后净额列示的递延所得税资产或负债:

项 目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产 和负债期初互抵 金额	抵销后递延所得 税资产或负债期 初余额
递延所得税资产	11,067,831.49	41,268,957.44	18,701,012.04	20,325,196.02
递延所得税负债	11,067,831.49	61,110,649.84	18,701,012.04	74,018,081.28

## (4) 未确认递延所得税资产明细:

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	183,460,497.30	99,910,069.43
可抵扣亏损	387,594,592.11	232,799,877.81
合 计	571,055,089.41	332,709,947.24

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年 份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		1,596,018.10	
2024 年	19,354,564.57	141,848.14	
2025 年	45,737,056.43	17,189,509.55	

2026 年	56,979,881.72	49,613,216.41	
2027 年	67,618,563.54	87,521,301.84	
2028 年	44,155,313.81		
2029 年			
2030 年	1,796,177.68	1,796,177.68	
2031 年	18,730,577.51	24,509,209.73	
2032 年	30,036,530.40	50,432,596.36	
2033 年	103,185,926.45		
合 计	387,594,592.11	232,799,877.81	

## 21、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备及工程款	12,713,434.00	4,493,552.96
合 计	12,713,434.00	4,493,552.96

## 22、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期 末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	141,726,288.95	141,726,288.95		
其中：银行承兑汇票保证金	130,993,454.22	130,993,454.22	质押	保证金
保函保证金	6,730,291.95	6,730,291.95		
信用证保证金	4,000,000.00	4,000,000.00		
海关保证金	56.37	56.37		
其他保证金	2,486.41	2,486.41		
应收票据	53,975,398.61	53,934,971.60	质押	开立票据
应收票据	36,794,235.53	36,305,406.59	已背书/贴现未到期票据	
使用权资产	160,341,631.80	135,217,792.43	非公司产权	
合 计	392,837,554.89	367,184,459.57		

(续上表)

项 目	期 初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	112,284,524.78	112,284,524.78		
其中：银行承兑汇票保证金	87,256,784.23	87,256,784.23	质押	保证金
保函保证金	9,396,132.27	9,396,132.27		
海关保证金	56.27	56.27		
远期保证金	15,629,073.82	15,629,073.82		



其他保证金	2,478.19	2,478.19		
应收票据	79,667,819.62	79,667,819.62	质押	开立票据
应收票据	118,647,993.21	118,352,038.61	已背书/贴现未到期票据	
使用权资产	30,426,946.24	13,794,041.01	非公司产权	
合计	341,027,283.85	324,098,424.02		

## 23、短期借款

### (1) 分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	199,000,000.00	165,000,000.00
质押借款	10,000,000.00	
保证借款	313,000,000.00	338,000,000.00
短期借款利息	421,114.26	2,035,709.19
已贴现尚未到期的商业汇票		14,300,000.00
合计	522,421,114.26	519,335,709.19

短期借款分类的说明：本公司按取得银行短期融资方式或条件确定借款类别。

(2) 截止报告期末，本公司无已逾期未偿还短期借款。

## 24、交易性金融负债

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融负债		4,470,695.14
其中：远期外汇合约		4,470,695.14
合计		4,470,695.14

## 25、应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	289,345,758.24	219,439,680.47
合计	289,345,758.24	219,439,680.47

## 26、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	239,655,056.81	248,134,186.03

项目及设备款	72,192,701.47	169,662,918.57
运费	10,057,864.57	13,569,596.82
市场推广费等	139,121,237.26	96,146,048.44
游戏授权金、分成款及代扣税金	121,545,437.44	95,926,531.26
带宽等其他款项	39,118,309.38	45,692,230.51
合 计	621,690,606.93	669,131,511.63

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
南京六建建设集团有限公司	35,631,680.29	尚未结算
合 计	35,631,680.29	

## 27、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收销售款	125,163,028.58	89,476,870.00
合 计	125,163,028.58	89,476,870.00

## 28、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算	期末余额
一、短期薪酬	41,883,307.50	547,925,839.81	538,497,873.44	137,535.98	51,448,809.85
二、离职后福利-设定提存计划	1,103,451.02	40,184,496.20	39,998,547.29	34,694.41	1,324,094.34
三、辞退福利	1,218,602.62	7,291,997.59	6,254,893.78	1,112.30	2,256,818.73
合 计	44,205,361.14	595,402,333.60	584,751,314.51	173,342.69	55,029,722.92

## (2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	37,181,716.04	489,137,717.08	480,059,096.68	-1,295.34	46,259,041.10
2、职工福利费		23,744,249.45	23,744,249.45		
3、社会保险费	226,644.02	17,717,907.33	17,871,975.29	-112.64	72,463.42
其中：医疗保险费	220,183.53	13,804,689.89	13,963,814.67	-120.01	60,938.74
工伤保险费	3,917.16	3,160,753.89	3,157,163.65	14.48	7,521.88
生育保险费	2,543.33	752,463.55	750,996.97	-7.11	4,002.80
4、住房公积金	99,307.56	11,051,811.47	11,025,634.03		125,485.00
5、工会经费和职工教育经费	66,262.99	2,707,205.72	2,704,223.42		69,245.29

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算	期末余额
6、短期带薪缺勤	4,309,376.89	3,566,948.76	3,092,694.57	138,943.96	4,922,575.04
合 计	41,883,307.50	547,925,839.81	538,497,873.44	137,535.98	51,448,809.85

## (3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	外币报表折算	期末余额
1、基本养老保险	1,097,169.46	38,373,535.38	38,187,089.76	34,673.06	1,318,288.14
2、失业保险费	6,281.56	1,118,480.18	1,118,976.89	21.35	5,806.20
3、企业年金缴费		692,480.64	692,480.64		
合 计	1,103,451.02	40,184,496.20	39,998,547.29	34,694.41	1,324,094.34

## 29、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	7,654,630.94	6,885,153.30
企业所得税	28,577,526.85	11,704,152.72
城市维护建设税	720,786.65	714,841.87
教育费附加	515,426.77	505,470.98
土地使用税	215,835.29	234,018.01
房产税	1,928,105.98	1,641,233.20
个人所得税	865,166.49	838,172.88
印花税	520,271.16	317,655.99
其他	7,946.46	
合 计	41,005,696.59	22,840,698.95

## 30、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付股利		
应付利息		
其他应付款	10,692,696.21	18,981,356.63
合 计	10,692,696.21	18,981,356.63

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

## (1) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	2,931,471.06	8,233,176.10
保证金及押金	3,675,822.65	5,373,471.75
代收代付款	870,189.19	1,983,618.18
其他	3,215,213.31	3,391,090.60
合 计	10,692,696.21	18,981,356.63

2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

### 31、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	74,395,972.24	9,878,481.15
一年内到期的长期借款	51,200,000.00	
一年内到期的长期借款利息	65,058.27	
合 计	125,661,030.51	9,878,481.15

### 32、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
已背书尚未到期的应收票据	36,794,235.53	104,347,993.21
待转销项税额	1,987,214.24	3,066,418.38
合 计	38,781,449.77	107,414,411.59

### 33、长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	4,200,000.00	56,000,000.00
保证借款	50,000,000.00	
借款利息	45,833.33	60,191.66
合 计	54,245,833.33	56,060,191.66

长期借款分类的说明：本公司按取得银行长期融资方式或条件确定借款类别。

### 34、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	157,775,174.18	13,924,784.66
减：未确认融资费用	6,424,859.35	427,078.29
减：重分类至一年内到期的非流动负债	74,395,972.24	9,878,481.15
合 计	76,954,342.59	3,619,225.22

**35、股本**

项目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	411,968,821.00	554,421.00				554,421.00	412,523,242.00

注：报告期内，公司通过自主行权方式在中证登深圳分公司过户登记股份为 554,421.00 股，至报告期末第一期股权激励计划累计已行权 3,733,389.00 股。

**36、资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价（注 1）	1,456,778,511.14	16,105,630.31		1,472,884,141.45
其他资本公积（注 2）	10,458,174.00	47,693,913.73	3,170,401.63	54,981,686.10
合计	1,467,236,685.14	63,799,544.04	3,170,401.63	1,527,865,827.55

注 1：股本溢价增减变动说明：

（1）本期公司收购 BCS 少数股权支付的对价与相应比例净资产份额的差额，增加资本公积 5,352,500.23 元；（2）第一期股权激励计划股票行权，增加股本溢价 10,156,992.72 元；（3）本期公司其他事项导致增加资本公积 596,137.36 元。

注 2：其他资本公积增减变动说明：

（1）本期按比例确认权益法核算长期股权投资单位踏歌智行其他资本公积 24,226,675.27 元；（2）本年度摊销股份支付成本，增加其他资本公积 23,467,238.46 元；（3）股份支付影响少数股权，减少其他资本公积 3,170,401.63 元。

**37、其他综合收益**

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	40,128,291.66	22,720,653.77	548,435.96	21,484,089.56	688,128.25		61,612,381.22
其中：其他权益工具投资公允价值变动	40,128,291.66	22,720,653.77	548,435.96	21,484,089.56	688,128.25		61,612,381.22
二、将重分类进损益的其他综合收益	28,104,535.61	19,073,212.67		19,005,757.58	67,455.09		47,110,293.19
其中：外币财务报表折算差额	28,104,535.61	19,073,212.67		19,005,757.58	67,455.09		47,110,293.19
合计	68,232,827.27	41,793,866.44	548,435.96	40,489,847.14	755,583.34		108,722,674.41

**38、盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	77,173,546.04			77,173,546.04
合计	77,173,546.04			77,173,546.04

## 39、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上期末未分配利润	1,354,248,309.74	1,741,557,833.84
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	1,354,248,309.74	1,741,557,833.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	106,063,806.49	-395,941,816.25
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		41,196,882.10
其他		-49,829,174.25
期末余额	1,460,312,116.23	1,354,248,309.74

## 40、营业收入和营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	3,642,672,716.21	2,205,971,712.82	3,248,584,978.26	1,965,628,414.88
其他业务	12,730,443.17	11,933,210.16	10,638,258.75	4,815,878.85
合 计	3,655,403,159.38	2,217,904,922.98	3,259,223,237.01	1,970,444,293.73

## (2) 合同产生的收入情况

合同分类	输送带制造	输送系统技术服务	手机游戏运营	合 计
商品类型				
其中：智能输送全栈式服务相关业务销售	1,669,082,246.67	360,956,555.55		2,030,038,802.22
游戏相关业务销售			1,625,364,357.16	1,625,364,357.16
合 计	1,669,082,246.67	360,956,555.55	1,625,364,357.16	3,655,403,159.38
按经营地区分类				
其中：国内销售	1,094,113,180.16	110,358,811.00	50,005,638.26	1,254,477,629.42
出口销售	574,969,066.51	250,597,744.55	1,575,358,718.90	2,400,925,529.96
合 计	1,669,082,246.67	360,956,555.55	1,625,364,357.16	3,655,403,159.38
按商品转让的时间分类				
其中：在某一时点确认收入	1,641,093,046.76			1,641,093,046.76
在某一时间段确认收入	27,989,199.91	360,956,555.55	1,625,364,357.16	2,014,310,112.62
合 计	1,669,082,246.67	360,956,555.55	1,625,364,357.16	3,655,403,159.38

## (3) 与履约义务相关的信息

本公司根据约定的交货方式已将商品交付给客户，在客户获得合同约定中所属商品的控制权时，本公司完成合同履约义务时点确认收入。

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末，本公司尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 125,163,028.58 元，其中游戏板块的递延收入 95,064,998.83 元，预计在 1 个月内结转收入；输送带板块预收款项 30,098,029.75 元，预计在 3-6 个月内结转收入。

(5) 销售额前五名的客户情况

往来单位名称	本期销售额
Apple Inc	638,960,492.31
Google Inc	551,733,486.05
中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司及其关联方	304,939,065.23
Pilbara Iron Company (Services) Pty Ltd 及其关联方	278,136,326.13
兖矿能源集团股份有限公司及其关联方	238,487,034.16
合 计	2,012,256,403.88

#### 41、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,819,810.12	4,260,699.30
教育费附加	2,734,618.82	3,046,376.30
房产税	7,099,858.01	5,018,809.28
土地使用税	878,691.77	920,721.47
印花税	1,285,169.76	1,076,254.69
车船税	11,259.11	9,436.36
环境保护税	151.38	320,892.60
其他	1,418.72	16,477.02
合 计	15,830,977.69	14,669,667.02

#### 42、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	109,560,156.59	99,365,513.32
业务招待费	12,314,316.89	6,855,452.08
差旅费	6,844,950.71	3,496,411.62
运输费	80,841.74	167,381.60
业务服务费	5,468,313.25	9,725,586.44

项 目	本期发生额	上期发生额
广告费	545,775,131.85	703,381,147.64
咨询费	13,562,549.59	9,186,852.05
折旧摊销费	692,665.77	565,910.80
标书费	4,526,565.74	3,649,127.20
其他	6,912,535.64	2,839,434.18
合 计	705,738,027.77	839,232,816.93

#### 43、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	205,237,077.97	184,684,757.66
折旧费	22,777,786.82	21,039,176.67
无形资产摊销	11,838,396.87	9,151,153.61
长期待摊费用摊销	5,259,540.41	2,705,113.04
业务招待费	5,219,812.36	5,114,622.79
中介机构服务费	6,594,152.10	9,796,716.65
财产保险费	1,704,690.55	1,125,460.32
汽车费用	718,033.93	560,434.60
差旅费	3,376,934.06	2,228,468.58
办公费	15,154,584.88	10,879,009.01
租赁费	6,400,462.40	2,329,263.28
咨询服务费	28,343,759.49	188,223.40
宣传费	1,450,936.89	1,151,686.75
修理费	2,451,474.48	1,413,128.34
股权激励服务费	23,467,238.46	7,024,599.80
其他	9,508,201.73	7,637,075.19
合 计	349,503,083.40	267,028,889.69

#### 44、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	86,586,183.66	111,672,814.03
折旧及摊销费	7,277,877.79	4,683,580.86
材料费用	31,226,865.63	29,193,643.99
委外技术研究费	6,818,709.33	7,807,370.70
水电费	1,444,593.91	2,179,623.26
差旅费	1,017,707.35	169,083.48



项 目	本期发生额	上期发生额
其他	3,474,364.57	3,183,437.49
合 计	137,846,302.24	158,889,553.81

#### 45、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,235,849.93	21,355,168.73
减：利息收入	24,431,421.62	4,424,728.25
金融机构手续费	1,907,568.52	1,307,528.13
未确认融资费用	1,879,266.56	573,656.15
合 计	-408,736.61	18,811,624.76

#### 46、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	15,760,266.78	19,433,673.58
增值税加计抵减	4,709,641.41	1,399,421.57
增值税即征即退	5,446,993.10	3,717,573.37
个税手续费返还	384,465.88	238,550.69
合 计	26,301,367.17	24,789,219.21

#### 47、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产投资持有期间的股利收入	297,029.70	11,142,656.35
权益法核算的投资收益	-16,193,670.50	4,429,380.69
处置长期股权投资收益	179,717.51	34,948,846.58
理财产品产生的投资收益		438,866.49
出售外币期权收益	1,062,569.82	-12,856,883.96
合 计	-14,654,353.47	38,102,866.15

#### 48、汇兑收益

项 目	本期发生额	上期发生额
汇兑收益	65,399.45	-32,818,621.50
合 计	65,399.45	-32,818,621.50

**49、公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产-债权工具投资	6,360.08	178,571.43
其他非流动金融资产-私募基金投资	-85,704,846.38	111,058,239.76
交易性金融负债		-4,337,625.74
合 计	-85,698,486.30	106,899,185.45

**50、信用减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-14,969,801.94	98,148.66
应收票据坏账损失	-4,210,260.83	-2,247,324.55
其他应收款坏账损失	-246,825.31	1,257,482.21
合 计	-19,426,888.08	-891,693.68

**51、资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-5,781,348.70	-6,153,381.44
合同资产减值损失	-2,951,363.06	-3,128,007.71
研发支出减值损失		-43,777,389.33
商誉减值损失	-10,502,555.63	-486,037,200.00
固定资产减值损失	-2,000,000.00	
合 计	-21,235,267.39	-539,095,978.48

**52、资产处置收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-15,995.79	209,992.85
提前终止租赁收益	-556,616.11	
合 计	-572,611.90	209,992.85

**53、营业外收入**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得合计			
其中：固定资产报废利得			
罚款收入	135,497.97	30,115.54	135,497.97

赔偿金	891,264.02	50,193.32	891,264.02
无需支付款项	1,352,300.12	361,010.56	1,352,300.12
其他	41,984.86	278,547.41	41,984.86
合 计	2,421,046.97	719,866.83	2,421,046.97

#### 54、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计	777,260.52	318,713.06	777,260.52
其中：固定资产报废损失	777,260.52	318,713.06	777,260.52
对外捐赠	2,040,650.00	9,423,650.44	2,040,650.00
滞纳金	458,576.28	31.79	458,576.28
罚款支出	51,359.53	120,387.13	51,359.53
其他	30,185.21	331,530.65	30,185.21
合 计	3,358,031.54	10,194,313.07	3,358,031.54

#### 55、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	34,305,392.78	24,028,804.96
递延所得税费用	-32,473,692.27	22,471,798.55
合 计	1,831,700.51	46,500,603.51

#### 本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项 目	本期发生额
利润总额	112,830,756.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,207,689.21
子公司适用不同税率的影响	-25,988,820.80
调整以前期间所得税的影响	-3,555,929.57
非应税收入的影响	-12,296,467.26
加计扣除影响	-23,525,957.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,514,078.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,963,212.57
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	39,814,681.48
商誉减值损失影响	2,625,638.91
所得税费用	1,831,700.51

**56、现金流量表项目****(1) 与经营活动有关的现金****①收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	16,144,732.66	8,195,421.61
收到的存款利息	24,431,421.62	4,201,142.85
收到保证金、押金	3,446,060.83	5,925,073.03
收到其他往来	2,453,168.02	9,523,051.61
其他	14,398,888.56	7,045,605.98
合 计	60,874,271.69	34,890,295.08

**②支付的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	652,771,917.20	736,292,179.89
支付保证金、押金	11,609,102.80	7,876,580.49
支付其他往来	4,297,931.10	853,818.62
其他营业外支出	2,580,771.02	9,873,641.79
其他	887,328.85	242,401.81
合 计	672,147,050.97	755,138,622.60

**(2) 与投资活动有关的现金****①收到的其他与投资活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
远期外汇保证金	15,629,073.90	2,690,781.74
远期外汇投资收益	1,062,569.82	
第三方还款及利息收入		3,383,648.92
定期存款到期收回		41,496,269.17
合 计	16,691,643.72	47,570,699.83

**②支付的其他与投资活动有关的现金**

项 目	本期发生额	上期发生额
购买定期存款	508,606,719.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额为负数	213,307.55	
远期外汇投资损失		12,606,290.88
合 计	508,820,026.55	12,606,290.88

## (3) 与筹资活动有关的现金

## ①收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
借款		5,000,000.00
合 计		5,000,000.00

## ②支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
使用权资产租金支出	8,477,684.15	10,758,859.94
债券赎回手续费		8,954,900.00
收购非全资子公司少数股权支付的对价	460,963.80	
合 计	8,938,647.95	19,713,759.94

## ③筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	519,335,709.19	545,300,000.00		540,600,000.00	1,614,594.93	522,421,114.26
长期借款（包含重分类至一年内到期的长期借款）	56,060,191.66	50,000,000.00	50,699.94	600,000.00		105,510,891.60
租赁负债（包含重分类至一年内到期的租赁负债）	13,497,706.37		148,494,776.81	8,477,684.15	2,164,484.20	151,350,314.83
合 计	588,893,607.22	595,300,000.00	148,545,476.75	549,677,684.15	3,779,079.13	779,282,320.69

## 57、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	110,999,056.31	-468,633,688.68
加：资产减值准备	21,235,267.39	539,095,978.48
信用减值准备	19,426,888.08	891,693.68
投资性房地产折旧摊销、固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	108,530,203.01	74,414,019.57
无形资产摊销	12,278,626.89	9,451,446.60
长期待摊费用摊销	46,043,528.98	48,631,398.27
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）	1,349,872.42	-209,992.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		318,713.06
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	85,698,486.30	-106,899,185.45

项 目	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	21,786,703.35	22,274,361.46
投资损失（收益以“-”号填列）	14,654,353.47	-38,102,866.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-20,943,761.42	-681,846.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-12,907,431.44	5,553,090.56
存货的减少（增加以“-”号填列）	37,752,100.91	-50,256,325.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-173,615,818.16	-1,038,006,078.58
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	134,994,881.65	998,905,906.53
其他	23,467,238.46	15,385,873.27
经营活动产生的现金流量净额	430,750,196.20	12,132,497.48
二、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		
新增使用权资产	148,494,776.81	8,847,331.66
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额（注）	503,138,756.06	786,016,581.83
减：现金的期初余额	786,016,581.83	415,915,447.96
现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		39,502,058.68
现金及现金等价物净增加额	-282,877,825.77	330,599,075.19

注：货币资金期末余额中除银票保证金 130,993,454.22 元、保函保证金 6,730,291.95 元、信用证保证金 4,000,000.00 元、海关保证金 56.37 元、其他保证金 2,486.41 元，合计 141,726,288.95 元外，无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## （2）现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	503,138,756.06	786,016,581.83
其中：库存现金	20,989.89	2,110.59
可随时用于支付的银行存款（注）	503,117,766.17	786,014,471.24
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	503,138,756.06	786,016,581.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：已扣除期末定期存款余额 508,606,719.00 元。

## 58、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目：

项 目	审定数	折算汇率	期末余额折算人民币余额
<b>货币资金</b>			
澳元	7,724,155.98	4.8484	37,449,797.85
港币	17,680,855.36	0.9062	16,022,744.74
韩元	4,850,579,123.31	0.0055	26,745,584.05
加拿大元	615,509.19	5.3673	3,303,622.48
美元	79,212,957.20	7.0827	561,041,611.96
欧元	606,488.52	7.8592	4,766,514.58
日元	4,904,258.86	0.0502	246,257.55
泰铢	3,001,862.35	0.2074	622,470.16
新加坡元	62,465.55	5.3772	335,889.76
合 计			650,534,493.13
<b>应收账款</b>			
美元	29,343,662.75	7.0827	207,832,360.17
欧元	27,224.84	7.8592	213,965.46
港元	58,620,942.49	0.9062	53,123,470.51
新加坡元	168,864.17	5.3772	908,016.41
韩元	776,872,994.20	0.0055	4,283,677.69
日元	108,976.16	0.0502	5,472.02
澳元	14,932,801.74	4.8484	72,400,195.93
加拿大元	948,004.53	5.3673	5,088,224.71
越南盾	257,549,800.00	0.0003	74,790.05
合 计			343,930,172.95
<b>其他应收款</b>			
美元	975,584.22	7.0827	6,909,770.35
港元	90,762.46	0.9062	82,250.76
韩元	65,193,008.71	0.0055	359,474.25
新加坡元	12,460.00	5.3772	66,999.91
澳元	26,748.01	4.8484	129,685.07
合 计			7,548,180.34
<b>应付账款</b>			
美元	32,755,121.03	7.0827	231,994,695.67
欧元	31,442.88	7.8592	247,115.90
港元	33,022,606.82	0.9062	29,925,746.75
日元	24,278,056.28	0.0502	1,219,074.04

项 目	审定数	折算汇率	期末余额折算人民币余额
韩元	540,547,410.23	0.0055	2,980,578.42
澳元	3,403,162.03	4.8484	16,499,890.81
新加坡元	128,549.29	5.3772	691,235.24
合 计			283,558,336.83
<b>其他应付款</b>			
美元	7,429.39	7.0827	52,620.14
韩元	10,458,200.94	0.0055	57,666.52
澳元	76,898.87	4.8484	372,836.48
泰铢	3,001,000.00	0.2074	622,291.34
合 计			1,105,414.48
<b>租赁负债</b>			
澳元	204,525.83	4.8484	991,623.03
韩元	101,113,812.00	0.0055	557,541.56
美元	27,008.72	7.0827	191,294.66
合 计			1,740,459.25

## (2) 境外经营实体说明

名 称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
Efun Company Limited	香港	美元	经营业务主要以该等货币计价和结算
Efun Company Limited 韩国分公司	韩国	韩元	经营业务主要以该等货币计价和结算
MARS NETWORK COMPANY LIMITED	香港	美元	经营业务主要以该等货币计价和结算
Chase Online Company Limited	香港	美元	经营业务主要以该等货币计价和结算
Chase Online Company Limited 韩国分公司	韩国	韩元	经营业务主要以该等货币计价和结算
Boton Conveyor Services Pty Ltd	澳大利亚	澳元	经营业务主要以该等货币计价和结算
BRILLIANT BOTON(AUSTRALIA)CONVEYOR SERVICES PTY LTD	澳大利亚	澳元	经营业务主要以该等货币计价和结算
Goat Games Company Limited	香港	美元	经营业务主要以该等货币计价和结算
Efun Japan Ltd	日本	日元	经营业务主要以该等货币计价和结算
Efun Play Company Limited	香港	美元	经营业务主要以该等货币计价和结算
Efun Entertainment Company Limited	香港	美元	经营业务主要以该等货币计价和结算
Efun Global Company Limited	香港	美元	经营业务主要以该等货币计价和结算
Efun Play Company Limited	香港	美元	经营业务主要以该等货币计价和结算
Brilliant Boton (Chile) Conveyor Services SpA	智利	比索	经营业务主要以该等货币计价和结算
Boton Conveyor Services (Thailand) Co., Ltd	泰国	泰铢	经营业务主要以该等货币计价和结算
Xfire Games Pte. Ltd	新加坡	新加坡元	经营业务主要以该等货币计价和结算
Efun Mobile Company Limited	香港	美元	经营业务主要以该等货币计价和结算
Efun Online Company Limited	香港	美元	经营业务主要以该等货币计价和结算
Boton Pte. Ltd.	新加坡	新加坡元	经营业务主要以该等货币计价和结算



名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
Efun Fusion Company Limited	香港	美元	经营业务主要以该等货币计价和结算
Efun Pioneer Company Limited	香港	美元	经营业务主要以该等货币计价和结算
Efun Universe Company Limited	香港	美元	经营业务主要以该等货币计价和结算
Tkr Games Company Limited	香港	美元	经营业务主要以该等货币计价和结算
Totoro Games Company Limited	香港	美元	经营业务主要以该等货币计价和结算

## 59、租赁

### (1) 本公司作为承租方

项目	本期发生额
简化处理的短期租赁费用 and 低价值资产租赁费用情况	7,160,014.16
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额情况	
与租赁相关的现金流出总额	9,514,287.10

## 六、研发支出

### 1、按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	86,586,183.66	111,672,814.03
折旧及摊销费	7,277,877.79	4,683,580.86
材料费用	31,226,865.63	29,193,643.99
委外技术研究费	6,818,709.33	7,807,370.70
水电费	1,444,593.91	2,179,623.26
差旅费	1,017,707.35	169,083.48
其他	3,474,364.57	3,183,437.49
合计	137,846,302.24	158,889,553.81
其中：费用化研发支出	137,846,302.24	158,889,553.81
资本化研发支出	25,454,479.60	
合计	163,300,781.84	158,889,553.81

### 2、符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		委外开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
项目一		25,454,479.60		25,454,479.60		
合计		25,454,479.60		25,454,479.60		

### 3、重要的资本化研发项目

期末无重要的、在研资本化研发项目。

## 七、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并：无

### 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并：无

### 3、处置子公司

(1) 处置对子公司投资丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
北京银荷科技有限公司	0.00	51.00	出售	2023年6月1日	股权转让协议	42,344.82
广州星量网络科技有限公司	0.00	52.00	出售	2023年4月1日	股权转让协议	137,372.69

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京银荷科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00		
广州星量网络科技有限公司	48.00	0.00	0.00	137,372.69		

### 4、其他原因导致的合并范围变动

(1) 报告期内新设子公司纳入合并范围的主体

子公司名称	主要经营地	注册地	取得方式
瑞昌宝通智能物联有限公司	江西	江西	新设
新疆辰啸建设工程有限公司	新疆	新疆	新设
BOTON CONVEYOR SERVICES (THAILAND) CO., LTD.	泰国	泰国	新设
XFIRE GAMES PTE. LTD	新加坡	新加坡	新设
BOTON PTE. LTD.	新加坡	新加坡	新设
Efun Mobile Company Limited	香港	香港	新设
Efun Online Company Limited	香港	香港	新设
Efun Fusion Company Limited	香港	香港	新设
Efun Pioneer Company Limited	香港	香港	新设

子公司名称	主要经营地	注册地	取得方式
Efun Universe Company Limited	香港	香港	新设
Tkr Games Company Limited	香港	香港	新设
Totoro Games Company Limited	香港	香港	新设

## (2) 报告期内注销子公司

子公司名称	归属母公司权益比例	注销日净资产	期初至注销日净利润	备注
Efun Japan Ltd	100%		-181,252.55	
广州易火网络科技有限公司	80%		6,781,217.82	
星翼幻网络科技有限公司	100%		581,261.73	

## 八、在其他主体中权益的披露

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	币种	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
						直接	间接	
广州易幻网络科技有限公司	1,034.5774	人民币	广东	广东	境外游戏业务管理；技术服务	100.00		非同一控制下企业合并
Efun Company Limited	1.00	港币	香港	香港	境外游戏发行		100.00	非同一控制下企业合并
上海易幻网络科技有限公司	1,000.00	人民币	上海	上海	境内游戏业务管理		100.00	非同一控制下企业合并
Efun International Ltd	1.00	港币	开曼	开曼	投资管理		100.00	非同一控制下企业合并
Chase Online Company Limited	1.00	港币	香港	香港	境外游戏发行		100.00	设立
新疆天山弘毅网络科技有限公司	1,000.00	人民币	新疆喀什	新疆喀什	境外游戏发行；技术服务		100.00	设立
海南一强网络科技有限公司	100.00	人民币	海南	海南	游戏产品评测服务		100.00	设立
海南易界网络科技有限公司	100.00	人民币	海南	海南	境内游戏发行		100.00	设立
海南聚获网络科技有限公司	100.00	人民币	海南	海南	境内游戏发行		100.00	设立
Efun Entertainment Company Limited	1.00	港币	香港	香港	境外游戏发行		100.00	设立
Efun Global Company Limited	1.00	港币	香港	香港	境外游戏发行		100.00	设立
广州新易幻信息科技有限公司	100.00	人民币	广东	广东	尚未实际开展业务		100.00	设立
Efun Play Company Limited	1.00	港币	香港	香港	境外游戏发行		100.00	设立
成都伊甸信息科技有限公司	4,100.00	人民币	四川	四川	游戏研发和运营		98.7805	设立
无锡宝通智能输送有限公司	3,000.00	人民币	江苏	江苏	高分子材料研发、销售（目前无实际开展业务）	100.00		设立
无锡宝通智能物联科技有限公司	10,000.00	人民币	江苏	江苏	输送、传动机械的技术服务，主要为客户提供输送带运行监测系统、输送机运行监测系统、输送机等智能产品及智能在线监测平台等服务	82.80		设立
中盛有限公司	1.00	美元	英属维尔	英属维尔	投资管理		100.00	设立

子公司名称	注册资本 (万元)	币种	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
						直接	间接	
			京群岛	京群岛				
宝通工程技术服务江阴有限公司	200.00	人民币	江苏	江苏	机电工程施工的技术服务		80.00	设立
黄石宝通智能科技有限公司	200.00	人民币	湖北	湖北	建设工程施工		70.00	设立
山东宝能智维工业科技有限公司(注1)	3,000.00	人民币	山东	山东	提供输送系统智能总包服务、智能输送整体解决方案、节能环保绿色改造等定制化服务		50.00	设立
北京宝通智联科技有限公司	1,000.00	人民币	北京	北京	计算机技术领域内的技术开发、技术推广、技术咨询		100.00	设立
江阴宝通智能科技有限公司	200.00	人民币	江苏	江苏	工程和技术研究和试验发展；对外承包工程		75.00	设立
上海普罗客科技有限公司	1,000.00	人民币	上海市	上海市	进出口业务(未实际开展业务)		100.00	设立
BOTON CONVEYOR SERVICES PTY LTD	0.0020	澳元	澳大利亚	澳大利亚	输送、传动机械的技术服务		100.00	设立
无锡宝通投资有限公司	5,000.00	人民币	江苏	江苏	投资管理、技术咨询	100.00		设立
无锡百年通工业输送有限公司	34,816.20	人民币	江苏	江苏	输送带研发、生产、销售和服务	86.1668	7.0549	设立
无锡宝强工业织造有限公司	500.00	人民币	江苏	江苏	输送带骨架材料生产		100.00	设立
宝通国际有限公司	5.00	美元	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资管理		100.00	设立
BRILLIANT BOTON (AUSTRALIA) CONVEYOR SERVICES PTY LTD	0.01	澳元	澳大利亚	澳大利亚	输送带服务		80.00	设立
MARS NETWORK COMPANY LIMITED	1.00	港币	香港	香港	境外游戏发行	100.00		设立
无锡百年通投资有限公司	65,310.00	人民币	江苏	江苏	投资；信息咨询；技术进出口	51.00	49.00	设立
海南高图网络科技有限公司(注2)	16,000.00	人民币	海南	海南	游戏研发；境内游戏发行；软件开发	20.00	10.00	设立
广州高鸿网络科技有限公司	1,000.00	人民币	广东	广东	开发境外游戏运营管理软件		100.00	设立
Goat Co Ltd	5.00	美元	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	境外游戏发行		100.00	设立
Goat Games Company Limited	1.00	港币	香港	香港	境外游戏发行		100.00	设立
成都星力网络科技有限公司	100.00	人民币	四川	四川	游戏研发；境内游戏发行		100.00	设立
海南星玩信息科技有限公司	100.00	人民币	海南	海南	尚未实际开展业务		100.00	设立
香港星力网络有限公司	0.10	港币	香港	香港	境外游戏发行		100.00	设立
广州星启网络有限公司	1,000.00	人民币	广东	广东	为境内游戏运营提供策划、客服等服务		100.00	设立
山东新宝龙工业科技有限公司(注3)	60,000.00	人民币	山东	山东	技术服务，输送带制造	43.3670	5.7997	设立
海南元宇宙科技有限公司	5,000.00	人民币	海南	海南	数字内容制作服务、软件开发、技术服务	100.00		设立
上海荷笛科技有限公司(注4)	1,000.00	人民币	上海	上海	智能科技、计算机科技领域内的技术服务、技术咨询		50.00	设立
上海宝通兴源智能工程技术有限公司	3,000.00	人民币	上海	上海	输送带销售	55.00		设立
瑞昌宝通智能物联有限公司	200.00	人民币	江西	江西	建设工程施工，特种设备制造(项目公司，目前无实际开展业务)		75.00	设立
新疆辰啸建设工程有限公司	4,000.00	人民币	新疆	新疆	建设工程施工		100.00	设立
无锡宝通技术研发有限公司	500.00	人民币	江苏	江苏	技术服务	100.00		设立

子公司名称	注册资本 (万元)	币种	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
						直接	间接	
BOTON CONVEYOR SERVICES (THAILAND) CO., LTD.	100,000.00	泰铢	泰国	泰国	输送带生产、销售和服务		100.00	设立
XFIRE GAMES PTE LTD	20.00	新加坡元	新加坡	新加坡	境外游戏发行		100.00	设立
BOTON PTE LTD.	10.00	新加坡元	新加坡	新加坡	投资管理	100.00		设立
Brilliant Boton (Chile)Conveyor Services SpA	100.00	美元	智利	智利	输送带服务 (未实际开展业务)		100.00	设立
Efun Mobile Company Limited	1.00	港币	香港	香港	境外游戏发行		100.00	设立
Efun Online Company Limited	1.00	港币	香港	香港	境外游戏发行		100.00	设立
Efun Fusion Company Limited	1.00	港币	香港	香港	境外游戏发行		100.00	设立
Efun Pioneer Company Limited	1.00	港币	香港	香港	境外游戏发行		100.00	设立
Efun Universe Company Limited	1.00	港币	香港	香港	境外游戏发行		100.00	设立
Tkr Games Company Limited	1.00	港币	香港	香港	境外游戏发行		100.00	设立
Totoro Games Company Limited	1.00	港币	香港	香港	境外游戏发行		100.00	设立

注 1: 本公司在山东宝能智维工业科技有限公司三个董事席位中派驻了二名董事, 公司有能力主导山东宝能的相关活动, 日常经营决策与财务决策由本公司决定。

注 2: 本公司与海南高图网络科技有限公司股东杜潇潇签署表决权委托协议, 根据表决权委托协议约定, 杜潇潇将其所持有的海南高图 25%股权所对应的表决权委托给本公司行使, 表决权包括根据相关法律或公司章程需要股东会讨论、决议的事项行使表决权等事项。委托协议签署后, 本公司拥有海南高图 55%表决权。

注 3: 本公司在山东新宝龙工业科技有限公司五个董事席位中派驻了三名董事, 公司有能力主导山东新宝龙的相关活动, 日常经营决策与财务决策由本公司决定。

注 4: 本公司持有上海荷笛科技有限公司 50%股份, 另本公司员工持有上海荷笛 10%股份, 公司有能力主导上海荷笛的相关活动, 日常经营决策与财务决策由本公司决定。

#### (1) -1 子公司名称对应简称

序号	子公司名称	子公司简称
1	广州易幻网络科技有限公司	易幻网络
2	Efun Company Limited	香港易幻
3	上海易幻网络科技有限公司	上海易幻
4	Efun International Ltd	开曼易幻
5	Chase Online Company Limited	香港柴斯
6	无锡宝通智能输送有限公司	宝通智能
7	无锡宝通智能物联科技有限公司	宝通智能物联
8	中盛有限公司	中盛
9	BOTON CONVEYOR SERVICES PTY LTD	澳洲宝通或 BCS
10	无锡宝强工业织造有限公司	宝强织造

序号	子公司名称	子公司简称
11	无锡宝通投资有限公司	宝通投资
12	无锡百年通工业输送有限公司	百年通输送
13	MARS NETWORK COMPANY LIMITED	火星人
14	新疆天山弘毅网络科技有限公司	天山弘毅
15	无锡百年通投资有限公司	百年通投资
16	海南高图网络科技有限公司	海南高图
17	Goat Co Ltd	高图国际
18	Goat Games Company Limited	高图香港
19	成都伊甸信息科技有限公司	成都伊甸
20	宝通国际有限公司	宝通国际
21	BRILLIANT BOTON (AUSTRALIA) CONVEYOR SERVICES PTY LTD	澳洲百年通或 BBA
22	瑞昌宝通智能物联有限公司	瑞昌宝通
23	海南一强网络科技有限公司	海南一强
24	海南易界网络科技有限公司	海南易界
25	海南聚获网络科技有限公司	海南聚获
26	山东新宝龙工业科技有限公司	山东新宝龙
27	北京宝通智联科技有限公司	北京宝通
28	宝通工程技术服务江阴有限公司	江阴宝通工程
29	江阴宝通智能科技有限公司	江阴宝通智能
30	黄石宝通智能科技有限公司	黄石宝通
31	山东宝能智维工业科技有限公司	山东宝能
32	新疆辰啸建设工程有限公司	新疆辰啸
33	Efun Play Company Limited	Efun Play
34	广州高鸿网络科技有限公司	高鸿网络
35	广州星启网络有限公司	广州星启
36	海南元宇宙科技有限公司	海南元宇宙
37	上海荷笛科技有限公司	上海荷笛
38	上海宝通兴源智能工程技术有限公司	上海宝通兴源
39	上海普罗客科技有限公司	上海普罗客
40	Efun Entertainment Company Limited	Efun Entertainment
41	Efun Global Company Limited	Efun Global
42	广州新易幻信息科技有限公司	广州新易幻
43	成都星力网络科技有限公司	成都星力
44	海南星玩信息科技有限公司	海南星玩
45	无锡宝通技术研发有限公司	宝通技术研发
46	香港星力网络有限公司	香港星力
47	BOTON CONVEYOR SERVICES (THAILAND) CO., LTD.	宝通泰国

序号	子公司名称	子公司简称
48	XFIRE GAMES PTE LTD	XFIRE
49	BOTON PTE LTD	BOTON PTE
50	Brilliant Boton (Chile) Conveyor Services SpA	百年通智利
51	Efun Mobile Company Limited	Efun Mobile
52	Efun Online Company Limited	Efun Online
53	Efun Fusion Company Limited	Efun Fusion
54	Efun Pioneer Company Limited	Efun Pioneer
55	Efun Universe Company Limited	Efun Universe
56	Tkr Games Company Limited	Tkr Games
57	Totoro Games Company Limited	Totoro Games

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
百年通输送	6.7783%	14,543,254.85	1,297,965.24	63,347,294.24
海南高图	70.00%	-10,549,986.38		-30,837,686.86
宝通智能物联	17.20%	-9,081,333.39		6,623,074.25
山东新宝龙	50.8333%	12,752,164.84		144,288,547.63

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息:

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
百年通输送	1,226,257,579.91	918,070,067.26	2,144,327,647.17	1,150,961,975.05	51,122,161.44	1,202,084,136.49
海南高图	129,566,941.56	27,930,574.18	157,497,515.74	176,635,361.03	4,344,564.52	180,979,925.55
宝通智能物联	165,917,132.33	176,142,602.50	342,059,734.83	206,931,196.36	76,121,859.88	283,053,056.24
山东新宝龙	329,936,710.65	102,796,685.54	432,733,396.19	142,782,318.34	1,971,009.63	144,753,327.97

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
百年通输送	1,082,928,279.33	936,351,608.12	2,019,279,887.45	1,244,247,783.43	51,023,678.00	1,295,271,461.43
海南高图	146,148,858.56	8,185,047.21	154,333,905.77	158,495,712.09	6,015,105.69	164,510,817.78
宝通智能物联	186,685,391.09	16,406,970.90	203,092,361.99	93,097,726.68	691,738.56	93,789,465.24
山东新宝龙	301,166,592.16	27,177,009.45	328,343,601.61	201,352,820.38	850,659.58	202,203,479.96

(续上表)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
百年通输送	1,534,339,919.51	217,552,257.89	231,243,283.76	68,615,261.64

海南高图	622,154,268.02	-15,071,409.11	-15,662,576.93	-9,348,328.13
宝通智能物联	227,051,424.63	-57,251,566.06	-57,044,250.75	1,973,021.94
山东新宝龙	300,949,248.59	25,086,242.36	25,086,242.36	4,322,670.84

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
百年通输送	1,204,598,490.16	126,371,168.96	121,064,486.05	187,026,885.86
海南高图	642,615,130.10	-106,134,708.83	-103,800,342.01	-22,882,341.72
宝通智能物联	228,225,214.88	-7,687,197.11	-7,687,197.11	-17,765,635.98
山东新宝龙	227,147,776.07	11,707,479.36	11,707,479.36	-20,614,589.19

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

报告期内，公司全资孙公司中盛有限公司收购谭逸峰持有的 BCS 20%股权、MR&MRS TAN INVESTMENT PTY LTD 持有的 BCS 10%股权，收购总价款 460,963.80 元人民币。本次交易完成后，中盛有限公司对 BCS 的持股比例由 70%上升至 100%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

项 目	BCS
购买成本	
--现金	460,963.80
--非现金资产的公允价值	
购买成本合计	460,963.80
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	5,813,464.03
差额	-5,352,500.23
其中：调整资本公积	5,352,500.23
调整盈余公积	
调整未分配利润	

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
踏歌智行科技有限公司	安徽合肥	安徽合肥	无人运输技术研究与开发		7.5344%	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息：



踏歌智行科技有限公司	期末余额	期初余额
流动资产	367,677,686.01	234,231,295.08
其中：现金和现金等价物	91,522,661.98	48,505,932.66
非流动资产	296,782,446.40	188,329,336.08
资产合计	664,460,132.41	422,560,631.16
流动负债	231,314,800.25	168,817,368.81
非流动负债	36,805,164.76	35,402,610.07
负债合计	268,119,965.01	204,219,978.88
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	396,417,309.47	218,340,652.28
按持股比例计算的净资产份额	33,334,335.14	16,450,658.11
调整事项		
一商誉		
一内部交易未实现利润		
一其他		
对合营企业权益投资的账面价值	153,296,869.49	130,478,717.00
存在公开报价的权益投资的公允价值	225,595,079.17	242,841,246.40
营业收入	210,516,453.24	81,335,288.75
财务费用	6,434,955.23	4,534,141.42
所得税费用	-57,352,288.43	-40,331,616.02
净利润	-172,161,228.58	-130,119,735.90
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-172,161,228.58	-130,119,735.90
本期收到的来自合营企业的股利		

## (3) 不重要合营和联营企业的汇总信息：

项 目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业		
投资账面价值合计	66,387,134.26	167,356,998.98
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	214,852.28	4,429,380.72
其他综合收益		
综合收益总额	214,852.28	4,429,380.72

(4) 被投资单位向本公司转移资金未受到限制。

(5) 不存在超额亏损的合营企业或联营企业

## 4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

公司通过直接持有投资而在第三方机构发起设立结构化主体中享有权益。这些结构化主体未纳入公司的合并财务报表范围，主要包括股权投资基金管理公司。这些结构化主体的性质和目的主要是公司为投资者充当有限合伙人，该基金通过基金管理人管理，基金管理人托管，公司按照出资额分享投资收益，不参与基金的日常管理。

于 2023 年 12 月 31 日，公司通过持有投资而在第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益的账面价值列示如下：

项 目	账面价值	最大损失风险敞口	结构化主体总规模
其他非流动金融资产—私募基金投资	683,032,146.45	683,032,146.45	注

注：该部分结构化主体总规模无公开可获取信息可供披露。

## 九、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

无

### 2、涉及政府补助的负债项目

无

### 3、计入当期损益的政府补助

类 型	会计科目	本期发生额	上期发生额
与收益相关	其他收益	15,760,266.78	19,433,673.58
与资产相关			
合 计		15,760,266.78	19,433,673.58

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括市场风险（包括汇率风险、利率风险）、信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款及应付债券等，本年末，本公司持有的金融工具详见各附注披露。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量

的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要为外汇风险、利率风险和价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

#### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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之内。

### 1、市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险、利率风险。

#### （1）汇率风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率风险主要来源于银行存款、应收账款和应付账款。本公司管理汇率风险时由指定成员密切关注汇率的变动，并在可能范围内调节持有外币资产与负债余额、必要时运用对冲工具缓解外汇风险。

于资产负债表日，本公司外币资产及外币负债的余额如附注五、58 所示。

敏感性分析本公司承受外汇风险主要与美元、港币、澳元或韩元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 2%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，2%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。

汇率可能发生的合理变动对当期净利润的影响如下：

金额：人民币万元

本年利润增加/减少	美元影响		港币影响		澳元影响		韩元影响	
	本期金额	上年同期金额	本期金额	上年同期金额	本期金额	上年同期金额	本期金额	上年同期金额
人民币升值±2%	±1,087.09	±1,057.62	±138.40	±88.84	±72.68	±323.44	±61.03	±53.61

### (2) 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。本公司面临的利率风险主要来源于长短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类长短期融资需求，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行授信额度 6.415 亿元。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无存在以浮动利率计算的银行借款，因此，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

### (3) 其他价格风险

本公司持有的分类为其他权益工具投资、其他非流动金融资产在资产负债表日以其公允价值列示。证券价格风险指由于单个股票 / 公司价值的变动而导致权益证券之公允价值下降的风险。本公司之证券价格风险来自于报告日列报为以公允价值计量且变动计入其他综合收益和以公允价值计量且变动计入当期损益的股权投资和结构化主体投资。于 2023 年 12 月 31 日本公司投资的结构化主体持有的部分上市公司股权在上海证券交易所等上市，于报告期末以公开市场价格计量；本公司由指定成员密切监控投资产品之价格变动。

以 2023 年 12 月 31 账面价值为基础，在保持其他变量不变且未考虑税项影响的前提下，股权投资之公允价值每上升 5% 的敏感度分析如下表：

项 目	其他综合收益税前增加（万元）	税前利润增加（万元）
其他权益工具投资	155.00	
其他非流动金融资产		3,441.09

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订合同前，本公司对客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

本公司信用风险主要产生于银行存款、应收票据及应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、长期应收款等。本公司的银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，其信用评级较高，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

## 3、流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司与主要银行拥有足够的未使用授信额度，管理层有信心能获取充足的流动资产如期偿还各项债务。本公司管理层认为本公司所承担的流动风险对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的主要金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：（万元）

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本公司财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

单位：人民币万元

项 目	1 年内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合 计
短期借款	52,242.11				52,242.11
应付票据	28,934.58				28,934.58
应付账款	62,169.06				62,169.06
其他应付款	1,069.27				1,069.27
应付职工薪酬	5,343.84				5,343.84

其他流动负债	3,679.42				3,679.42
一年内到期的非流动负债	12,985.45				12,985.45
长期借款		5,124.58	120.00	180.00	5,424.58
租赁负债		5,017.09	2,901.48		7,918.57
合 计	166,423.73	10,141.67	3,021.48	180.00	179,766.88

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			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	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			31,000,000.00	31,000,000.00
（四）应收款项融资		77,289,066.01		77,289,066.01
（五）其他非流动金融资产				
1、债务工具投资		5,184,931.51		5,184,931.51
2、权益工具投资				
3、私募基金投资			683,032,146.45	683,032,146.45
持续以公允价值计量的资产总额		82,473,997.52	714,032,146.45	796,506,143.97

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值计量方法基于相同资产或负债在活跃市场中的标价（未经调整）。

### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的应收款项融资预计变现时限较短，其公允价值与账面成本之间差异不重大。

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司对于非上市权益性证券投资采用估值模型确定公允价值。估值技术包括市场比较法、最近融资价格法、一级市场估值价等。本公司对部分非上市权益性投资进行了估值。

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

项 目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
其他权益工具投资	31,000,000.00	参考最近融资价格法、上市公司比较法、公开市场价、回购价格、近期净资产账面等方法确定期末基金公允价值	流动性折扣系数/其他方法
其他非流动金融资产—	683,032,146.45		

私募基金投资			
--------	--	--	--

## 十二、关联方及关联方交易

### 1、本公司的最终控制方

本公司的最终控制方为自然人一包志方先生直接持本公司股份 82,950,952 股，占公司总股本的比例为 20.11%。

### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注八、1。

### 3、关联交易情况

#### (1) 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	530.68	541.24

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海辰通远见智能科技有限责任公司	本公司控股子公司之联营企业

### 5、关联交易情况

#### (1) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
上海辰通远见智能科技有限责任公司	机器设备				

（续上表）

支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
		1,622,796.67		141,127,907.52	

关联租赁情况说明：

2023 年 7 月，公司与上海辰通远见智能科技有限责任公司签订了《设备租赁合同》，租赁 60 台 EQRTH136 无人驾驶矿卡，合同金额（含增值税）1.68 亿元，租赁期限为 2023 年 8 月 1 日至 2028 年 7 月 31 日（包含两年免租期）。本报告期内，公司暂未支付租金。

## (2) 关联方担保事项

详见附注十四、2 或有事项。

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
租赁负债-应付租赁付款额	上海辰通远见智能科技有限公司	149,097,345.13	

## 十三、股份支付

## (一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	7,250,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	554,421.00
公司本期失效的各项权益工具总额	4,262,491.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	<p>一、股票期权的行权价格：19.32 元/股。1、第一批股票期权行权期自授予之日起 12 个月后的首个交易日起至授予之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止，本计划的等待期为自股票期权授予日起 12 个月。2、第二批股票期权自授予之日起 24 个月后的首个交易日起至授予之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止。本计划的等待期为自股票期权授予日起 24 个月。3、第三批股票期权行权期自授予之日起 36 个月后的首个交易日起至授予之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止。本计划的等待期为自股票期权授予日起 36 个月。4、第四批股票期权行权期自授予之日起 48 个月后的首个交易日起至授予之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止。本计划的等待期为自股票期权授予日起 48 个月。</p> <p>二、第二类限制性股票授予价格：7.54 元/股。首次授予第一个归属期自首次授予之日起 12 个月后的首个交易日至首次授予之日起 24 个月内的最后一个交易日止；首次授予第二个归属期自首次授予之日起 24 个月后的首个交易日至首次授予之日起 36 个月内的最后一个交易日止；首次授予第三个归属期自首次授予之日起 36 个月后的首个交易日至首次授予之日起 48 个月内的最后一个交易日止。</p>
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

## (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-舒尔斯 (Black-Scholes) 模型
可行权权益工具数量的确定依据	公司在锁定期的每个资产负债表日，根据最新取得的可解锁人数变动、业绩指标完成情况，修正预计可解锁的限制性股票数量，并按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	54,813,151.69
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	23,467,238.46



(三) 以现金结算的股份支付情况：无

(四) 股份支付的修改、终止情况：

鉴于公司 2020 年股票期权激励计划第二个行权期存在授予但未行权人员（不含离职）26 人，此部分合计 71,125 份股票期权不可行权并将由公司按照规定予以注销。

鉴于公司本次期权激励计划中有 21 人首次授予激励对象因个人原因离职，均已不具备激励对象任职条件，公司将对上述激励对象已获授但尚未行权的股票期权合计 380,172 份进行注销。本次变更完成后，首次授予股票期权激励对象人数由 202 人调整为 181 人。

鉴于公司 2020 年股票期权激励计划第三个行权期行权条件未成就，公司对本次激励计划对象剩余 181 人（不含离职）的第三期已获授但尚未行权的 3,811,194 份股票期权予以注销。

综上所述，公司 2023 年度总计注销 2020 年股票期权激励计划部分股票期权共 4,262,491 份。

#### 十四、承诺及或有事项

##### 1、重要的承诺事项

公司无需披露的重要承诺事项。

##### 2、或有事项

为子公司提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

单位：人民币万元

担保单位	被担保单位	担保种类	担保借款金额	反担保措施
为关联方公司担保：				
无锡宝通科技股份有限公司	无锡宝强工业织造有限公司	贷款担保	1,800.00	无
无锡宝通科技股份有限公司	无锡宝通智能物联科技有限公司	贷款担保	2,500.00	无
无锡宝通科技股份有限公司	无锡宝通智能物联科技有限公司	信用证担保	2,000.00	无
无锡宝通科技股份有限公司	无锡百年通工业输送有限公司	贷款担保	28,000.00	无
无锡宝通科技股份有限公司	无锡百年通工业输送有限公司	信用证担保	7,000.00	无
合 计			41,300.00	

#### 十五、资产负债表日后事项

##### 1、利润分配情况

2024 年 4 月 26 日，公司第五届第二十四次董事会会议审议通过《公司 2023 年度利润分配的议案》：拟按 2023 年 12 月 31 日公司总股本 412,523,242 股为基数，向全体股东每 10 股派人民币 0.6 元现金（含税），本次不送红股，不转增股本，剩余未分配利润全部结转以后年度。上述议案尚需提交公司股东大会审批。

## 2、股权激励事项

无锡宝通科技股份有限公司根据公司 2023 年第一次临时股东大会授权，公司于 2024 年 3 月 12 日召开第五届董事会第二十二次会议、第五届监事会第十五次会议，审议通过了《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，确定以 2024 年 3 月 12 日为预留授予日，以 7.54 元/股的价格向符合条件的 24 名激励对象授予 85.00 万股限制性股票。

截止审计报告日，除上述事项外，公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、分部信息

#### （1）报告分部的确定依据与会计政策：

根据公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为4大经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了4个报告分部，分别为输送制造服务分部、输送带技术研发和传输维护服务、投资服务部和互联网信息分部。这些报告分部是以收入为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为输送带研发制造、总包技术服务；手机游戏运营推广服务。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。财务报表按照本附注三、30述的会计政策按权责发生制确认收入。

#### （2）报告分部的财务信息

项 目	输送带制造	输送系统技术服务	手机游戏运营
营业收入	1,875,033,767.16	227,051,424.63	1,625,364,357.16
营业成本	1,302,224,197.21	168,447,123.68	816,860,955.39
资产总额	5,572,980,502.45	342,059,734.83	1,725,445,508.94
负债总额	2,012,240,797.13	283,053,056.24	428,927,481.60

(续上表)

项 目	投资服务	分部间抵销	合 计
营业收入		72,046,389.57	3,655,403,159.38
营业成本		69,627,353.30	2,217,904,922.98
资产总额	1,542,478,562.12	3,379,592,381.07	5,803,371,927.27
负债总额	994,010,316.80	1,696,129,722.00	2,022,101,929.77

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

(1) 按账龄披露:

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	11,953,827.13	27,068,481.51
1 至 2 年	4,775,669.60	17,665,306.12
2 至 3 年	6,635,094.19	287,690.11
3 至 4 年		9,894,153.27
4 至 5 年	3,095,563.50	3,488,823.74
5 年以上	13,259,110.94	13,075,641.89
合 计	39,719,265.36	71,480,096.64

(2) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	39,719,265.36	100.00	18,388,377.08	46.30	21,330,888.28
其中:按组合 1-输送带业务计提坏账准备	33,345,868.56	83.95	18,388,377.08	55.14	14,957,491.48
关联方组合	6,373,396.80	16.05			6,373,396.80
合 计	39,719,265.36	100.00	18,388,377.08	46.30	21,330,888.28

(续上表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	71,480,096.64	100.00	22,976,319.54	32.14	48,503,777.10

其中：按组合 1-输送带业务计提坏账准备	66,052,506.63	92.41	22,976,319.54	34.78	43,076,187.09
关联方组合	5,427,590.01	7.59			5,427,590.01
合 计	71,480,096.64	100.00	22,976,319.54	32.14	48,503,777.10

## 组合中，按组合 1-输送带业务计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	9,333,072.74	559,984.36	6.00
1 至 2 年	1,023,027.19	102,302.72	10.00
2 至 3 年	6,635,094.19	1,990,528.26	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	3,095,563.50	2,476,450.80	80.00
5 年以上	13,259,110.94	13,259,110.94	100.00
合 计	33,345,868.56	18,388,377.08	55.14

## (3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	22,976,319.54	-2,593,348.04		1,994,594.42		18,388,377.08
合 计	22,976,319.54	-2,593,348.04		1,994,594.42		18,388,377.08

## (4) 本报告期实际核销的应收账款

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,994,594.42

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

往来单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	占应收账款/合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
唐山曹妃甸动力煤储配有限公司	9,853,626.09		21.97	9,853,626.09
无锡百年通工业输送有限公司	6,373,396.80		14.21	532,509.50
无锡市梅村经济发展有限公司	5,364,330.12		11.96	321,859.81
中交第一航务工程局有限公司	3,189,636.09	1,759,000.00	11.03	1,484,590.83
中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司	3,273,615.24	500,000.00	8.41	226,416.91
合 计	28,054,604.34	2,259,000.00	67.58	12,419,003.14

## 2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	537,096,722.04	497,378,347.01
合 计	537,096,722.04	497,378,347.01

## (1) 其他应收款

## 1) 按账龄披露:

账 龄	账面余额
1 年以内	290,468,060.14
1 至 2 年	106,360,200.00
2 至 3 年	95,314,626.52
3 至 4 年	45,009,530.45
4 至 5 年	588,054.53
5 年以上	615,198.58
合 计	538,355,670.22

## 2) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,593,497.18	3,702,007.18
员工借款	488,000.00	219,041.00
单位往来款	535,014,658.91	495,249,102.97
其他	259,514.13	190,979.90
合 计	538,355,670.22	499,361,131.05

## 3) 按坏账准备计提方法分类披露:

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	538,355,670.22	100.00	1,258,948.18	0.23	537,096,722.04
其中: 应收其他组合	3,341,011.31	0.62	1,258,948.18	37.68	2,082,063.13
关联方往来组合	535,014,658.91	99.38			535,014,658.91
合 计	538,355,670.22	100.00	1,258,948.18	0.23	537,096,722.04

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	499,361,131.05	100.00	1,982,784.04	0.40	497,378,347.01
其中：应收其他组合	4,112,028.08	0.82	1,982,784.04	48.22	2,129,244.04
关联方往来组合	495,249,102.97	99.18			495,249,102.97
合计	499,361,131.05	100.00	1,982,784.04	0.40	497,378,347.01

## 4) 坏账准备计提情况：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,982,784.04			1,982,784.04
2023 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
-- 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	-723,835.86			-723,835.86
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	1,258,948.18			1,258,948.18

## 5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,982,784.04	-723,835.86				1,258,948.18
合计	1,982,784.04	-723,835.86				1,258,948.18

## 6) 本报告期不存在实际核销的其他应收款。

## 7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占比例 (%)	坏账准备期末余额
无锡百年通工业输送有限公司	往来款	240,427,819.67	1 年内	44.66	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占比例 (%)	坏账准备期末余额
海南元宇宙科技有限公司	往来款	158,754,383.00	注 1	29.49	
无锡宝通投资有限公司	往来款	111,113,620.99	注 2	20.64	
无锡宝通智能物联科技有限公司	往来款	21,071,776.31	1 年内	3.91	
上海荷笛科技有限公司	往来款	2,365,483.54	注 3	0.44	
合计		533,733,083.51		99.14	

注 1：账龄 1 年内 4,839,336.00 元，1-2 年 86,700,200.00 元，2-3 年 67,214,847.00 元；

注 2：账龄 1 年内 21,251,120.99 元，1-2 年 16,900,000.00 元，2-3 年 28,000,000.00 元，3-4 年 44,962,500.00 元；

注 3：账龄 1 年内 115,483.54 元，1-2 年 2,250,000.00 元。

### 3、长期股权投资

#### (1) 分类情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,594,013,191.21		2,594,013,191.21	2,531,071,636.72		2,531,071,636.72
对联营合营企业投资	26,125,346.28		26,125,346.28	26,042,740.54		26,042,740.54
合 计	2,620,138,537.49		2,620,138,537.49	2,557,114,377.26		2,557,114,377.26

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
广州易幻网络科技有限公司	1,981,710,656.81				3,128,940.81	1,984,839,597.62	
MARS NETWORK COMPANYLIMITED	8,696.30					8,696.30	
上海宝通兴源智能 工程技术有限公司	5,500,000.00					5,500,000.00	
无锡百年通工业 输送有限公司	306,450,356.07				6,054,745.32	312,505,101.39	
无锡宝通智能物 联科技有限公司	102,754,367.35				3,138,996.39	105,893,363.74	
无锡宝通智能输 送有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
无锡宝通投资有 限公司	15,837,914.51				2,065,723.35	17,903,637.86	
海南高图网络科 技有限公司	42,891,342.03				2,357,079.13	45,248,421.16	
山东新宝龙工业 科技有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00			1,110,105.28	91,110,105.28	
无锡宝强工业织 造有限公司	639,552.69				85,964.21	725,516.90	
成都伊甸信息科 技有限公司	278,750.96					278,750.96	
合 计	2,531,071,636.72	45,000,000.00			17,941,554.49	2,594,013,191.21	

注：本期对山东新宝龙工业科技有限公司增资 4,500.00 万元，其他长期股权投资增加金额均为股权激励调整金额。

### (3) 对合营、联营企业投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
北京哈视奇科技有限公司	6,662,851.66			-1,429,407.06		
上海宝力智行技术有限公司	17,154,335.10			3,847,887.79		
鄂尔多斯市智能网联科技有限责任公司	2,225,553.78			-249,874.99		
合计	26,042,740.54			2,168,605.74		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
北京哈视奇科技有限公司				5,233,444.60	
上海宝力智行技术有限公司	2,086,000.00			18,916,222.89	
鄂尔多斯市智能网联科技有限责任公司				1,975,678.79	
合计	2,086,000.00			26,125,346.28	

## 4、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	14,174,637.22	10,757,480.10	76,107,753.33	77,414,592.52
其他业务	13,904,226.42	7,643,525.89	6,194,240.17	2,562,353.71
合计	28,078,863.64	18,401,005.99	82,301,993.50	79,976,946.23

### (2) 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
商品类型		
其中：输送带相关业务销售	28,078,863.64	82,301,993.50
合计	28,078,863.64	82,301,993.50
按经营地区分类		
其中：国内销售	28,078,863.64	25,920,178.74



合同分类	本期发生额	上期发生额
出口销售		56,381,814.76
合 计	28,078,863.64	82,301,993.50
按商品转让的时间分类		
其中：在某一时点确认收入	1,679,044.15	67,035,576.83
在某一时间段确认收入	26,399,819.49	15,266,416.67
合 计	28,078,863.64	82,301,993.50

## (3) 与履约义务相关的信息

本公司根据约定的交货方式已将商品交付给客户，在客户获得合同约定中所属商品的控制权时，本公司完成合同履约义务时点确认收入。

## (4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,598,442.28 元，其中 1,598,442.28 元预计将于 2024 年度确认收入。

## (5) 销售额前五名的客户

往来单位名称	本期销售额
中国神华能源股份有限公司神东煤炭分公司	10,250,211.31
无锡百年通工业输送有限公司	6,858,335.56
无锡市梅村经济发展有限公司	6,051,301.66
无锡宝通智能物联科技有限公司	1,851,179.44
紫金矿业物流有限公司	1,788,023.01
合 计	26,799,050.98

## 5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	46,500,000.00	
其他非流动金融资产投资持有期间的股利收入		11,142,656.35
权益法核算的投资收益	2,168,605.74	4,807,404.40
合 计	48,668,605.74	15,950,060.75

## 十八、补充财务资料

## 1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-1,170,154.91	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	20,469,908.19	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-84,635,916.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-159,724.05	
小 计	-65,495,887.25	
扣减：少数股东损益影响额	2,519,310.12	
所得税影响额	-18,105,284.24	
合 计	-49,909,913.13	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.04	0.2572	0.2539
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.48	0.3783	0.3733

无锡宝通科技股份有限公司

2024年4月26日



# 营业执照

(副本)

编号 320100000202401090022



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

统一社会信用代码  
913200000831585821 (1/1)

名称 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 1025万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月04日

执行事务合伙人 郭瑛

主要经营场所 南京市建邺区江东中路106号1907室

经营范围

许可项目：注册会计师业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）；一般项目：企业管理咨询；企业管理咨询；财务咨询；税务服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；财务培训（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。



登记机关

2024年 01月 09日



证书序号: 00123336

### 说明

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

发证机关:



二〇二三年三月

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 郭澳

主任会计师: 南京市建邺区江东中路106号万达广场商务楼B座19-20楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 32000010

批准执业文号: 苏财会[2013]39号

批准执业日期: 2013年09月26日





姓名 吕丛平  
 Full name 吕丛平  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1980-06-18  
 Date of birth 1980-06-18  
 工作单位 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit 天衡会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码 320123800618483  
 Identity card No. 320123800618483



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



吕丛平(320000100096)  
 您已通过2021年年检  
 江苏省注册会计师协会

年/月/日  
 年/月/日

证书编号: 320000100096  
 No. of Certificate 320000100096

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期: 2006 年 04 月 17 日  
 Date of Issuance 2006 年/月/日

江苏省注册会计师协会  
 江苏省注册会计师协会

2017 07 18



江蘇省

2000030



姓名	张旭
性别	男
出生日期	1986-11-12
工作单位	天衡会计师事务所(普通合伙)
身份证号码	340822198611121191



### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 320000100129  
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 09 月 30 日  
Date of Issuance      /y      /m      /d

2020年07月16日

# 合并资产负债表

2024年3月31日

编制单位：无锡宝通科技股份有限公司

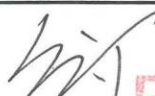
单位：人民币元

资产	2024年3月31日	2023年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,338,416,669.85	1,156,216,936.87
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	110,383,486.69	138,461,780.42
应收账款	705,648,582.60	870,252,375.00
应收款项融资	35,690,301.98	77,289,066.01
预付款项	133,931,762.65	137,215,379.59
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	53,723,183.81	33,963,247.39
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	333,311,928.68	287,010,909.59
合同资产	72,668,205.80	67,698,324.15
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	25,420,219.88	12,430,411.09
流动资产合计	2,809,194,341.94	2,780,538,430.11
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	219,630,333.71	219,684,003.75
其他权益工具投资	31,000,000.00	31,000,000.00
其他非流动金融资产	669,526,468.12	688,217,077.96
投资性房地产	14,650,128.46	15,164,122.57
固定资产	922,462,029.60	932,930,954.21
在建工程	52,904,284.33	50,148,262.61
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	143,151,415.56	135,217,792.43
无形资产	98,013,107.38	101,542,861.65
开发支出		
商誉	743,954,611.50	743,954,611.50
长期待摊费用	44,586,142.94	50,991,419.04
递延所得税资产	42,020,503.36	41,268,957.44
其他非流动资产	110,936,730.20	12,713,434.00
非流动资产合计	3,092,835,755.16	3,022,833,497.16
资产总计	5,902,030,097.10	5,803,371,927.27


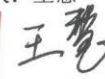
法定代表人：包志方

主管会计工作负责人：周庆

会计机构负责人：王慧



# 合并资产负债表（续）

2024年3月31日

编制单位：无锡宝通科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	2024年3月31日	2023年12月31日
流动负债：		
短期借款	653,492,042.83	522,421,114.26
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	251,350,612.18	289,345,758.24
应付账款	534,972,539.59	621,690,606.93
预收款项		
合同负债	111,829,820.39	125,163,028.58
应付职工薪酬	27,367,067.41	55,029,722.92
应交税费	32,653,228.33	41,005,696.59
其他应付款	10,695,797.98	10,692,696.21
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	72,638,630.75	125,661,030.51
其他流动负债	47,800,528.34	38,781,449.77
流动负债合计	1,742,800,267.80	1,829,791,104.01
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	107,060,596.77	54,245,833.33
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	89,349,870.83	76,954,342.59
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	58,411,905.54	61,110,649.84
其他非流动负债		
非流动负债合计	254,822,373.14	192,310,825.76
负债合计	1,997,622,640.94	2,022,101,929.77
所有者权益（或股东权益）：		
股本	412,523,242.00	412,523,242.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,533,038,795.24	1,527,865,827.55
减：库存股		
其他综合收益	105,084,590.95	108,722,674.41
专项储备		
盈余公积	77,173,546.04	77,173,546.04
一般风险准备		
未分配利润	1,546,175,178.57	1,460,312,116.23
归属于母公司所有者权益合计	3,673,995,352.80	3,586,597,406.23
少数股东权益	230,412,103.36	194,672,591.27
所有者权益合计	3,904,407,456.16	3,781,269,997.50
负债和所有者权益总计	5,902,030,097.10	5,803,371,927.27

法定代表人：包志方

主管会计工作负责人：周庆

会计机构负责人：王慧




# 合并利润表

2024年1-3月

编制单位：无锡宝通科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2024年1-3月	2023年1-3月
一、营业总收入	839,461,597.57	755,240,200.37
其中：营业收入	839,461,597.57	755,240,200.37
二、营业总成本	707,990,860.81	655,342,465.90
其中：营业成本	463,507,646.83	444,909,398.83
税金及附加	3,821,170.75	3,037,712.52
销售费用	130,852,742.52	99,213,332.82
管理费用	84,863,611.16	72,160,972.69
研发费用	28,092,877.79	32,051,747.86
财务费用	-3,147,188.24	3,969,301.18
其中：利息费用	4,446,733.88	3,271,294.09
利息收入	7,691,909.73	4,196,468.05
加：其他收益	1,763,932.61	1,661,997.08
投资收益（损失以“-”号填列）	-53,670.15	-3,667,659.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-46,128.74	
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）	-3,842,182.58	1,849,402.75
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）	-18,690,609.84	22,761,194.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6,431,240.62	-3,192,342.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,248,829.38	49,704.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	341,023.76	-2,391.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	115,171,641.80	119,357,639.43
加：营业外收入	76,586.51	47,998.84
减：营业外支出	50,256.53	119,129.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	115,197,971.78	119,286,508.55
减：所得税费用	3,690,842.71	14,534,079.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	111,507,129.07	104,752,428.83
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	111,507,129.07	104,752,428.83
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	85,863,062.34	83,235,639.25
2.少数股东损益	25,644,066.73	21,516,789.58
六、其他综合收益的税后净额	-4,365,009.61	-11,488,760.02
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-3,638,083.46	-11,388,921.18
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	-3,638,083.46	-11,388,921.18
（6）外币财务报表折算差额	-3,638,083.46	-11,388,921.18
（7）其他		
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-726,926.15	-99,838.84
七、综合收益总额	107,142,119.46	93,263,668.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	82,224,978.88	71,846,718.07
归属于少数股东的综合收益总额	24,917,140.58	21,416,950.74
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）	0.2080	0.2020
（二）稀释每股收益（元/股）	0.2070	0.2020

法定代表人：包志方

主管会计工作负责人：周庆

会计机构负责人：王慧





## 合并现金流量表

2024年1-3月

编制单位：无锡宝通科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2024年1-3月	2023年1-3月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	921,726,142.19	755,736,583.94
收到的税费返还	3,169,970.69	21,111,344.69
收到其他与经营活动有关的现金	16,890,333.46	11,497,250.69
经营活动现金流入小计	941,786,446.34	788,345,179.32
购买商品、接受劳务支付的现金	356,107,763.13	469,262,664.07
支付给职工以及为职工支付的现金	136,967,002.34	121,030,194.79
支付的各项税费	26,231,298.79	22,379,539.05
支付其他与经营活动有关的现金	262,361,014.95	177,932,067.79
经营活动现金流出小计	781,667,079.21	790,604,465.70
经营活动产生的现金流量净额	160,119,367.13	-2,259,286.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		73,296,919.59
取得投资收益收到的现金	1,494,982.35	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,168.15
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	226,831,576.00	20,594.56
投资活动现金流入小计	228,326,558.35	73,339,682.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	111,165,410.14	37,776,085.99
投资支付的现金		88,205,820.00
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	48,348.19	
支付其他与投资活动有关的现金	115,232,960.00	84,993,965.39
投资活动现金流出小计	226,446,718.33	210,975,871.38
投资活动产生的现金流量净额	1,879,840.02	-137,636,189.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	9,967,176.03	20,247,532.51
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	9,967,176.03	
取得借款收到的现金	279,205,434.59	69,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		5,131,000.00
筹资活动现金流入小计	289,172,610.62	94,378,532.51
偿还债务支付的现金	149,600,000.00	80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,302,971.01	4,523,265.71
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	325,760.53	671,353.04
筹资活动现金流出小计	154,228,731.54	85,194,618.75
筹资活动产生的现金流量净额	134,943,879.08	9,183,913.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,884,761.34	-8,233,435.47
五、现金及现金等价物净增加额	294,058,324.89	-138,944,997.17
加：期初现金及现金等价物余额	503,138,756.06	786,016,581.83
六、期末现金及现金等价物余额	797,197,080.95	647,071,584.66

法定代表人：包志方

主管会计工作负责人：周庆

会计机构负责人：王慧

*包志方*  


  
*周庆*

*王慧*  


# 合并所有者权益变动表

2024年1-3月

单位：人民币元

项 目	2024年1-3月														
	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 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	其他	小计
一、上年期末余额	412,523,242.00				1,527,865,827.55		108,722,674.41		77,173,546.04		1,460,312,116.23		3,586,597,406.23	194,672,591.27	3,781,269,997.50
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	412,523,242.00				1,527,865,827.55		108,722,674.41		77,173,546.04		1,460,312,116.23		3,586,597,406.23	194,672,591.27	3,781,269,997.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,172,967.69		-3,638,083.46				85,863,062.34		87,397,946.57	35,739,512.09	123,137,458.66
（一）综合收益总额					5,172,967.69		-3,638,083.46				85,863,062.34		82,224,978.88	25,644,066.73	107,869,045.61
（二）所有者投入和减少资本													5,172,967.69	10,822,371.51	15,995,339.20
1、股东投入的普通股														9,967,246.80	9,967,246.80
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入所有者权益的金额															
4、其他															
（三）利润分配															
1、提取盈余公积															
2、提取一般风险准备															
3、对所有者（或股东）的分配															
4、其他															
（四）所有者权益内部结转															
1、资本公积转增资本（或股本）					5,612,761.13								5,612,761.13	855,124.71	6,467,885.84
2、盈余公积转增资本（或股本）					-439,793.44								-439,793.44		-439,793.44
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
（五）专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额	412,523,242.00				1,533,038,795.24		105,084,590.95		77,173,546.04		1,546,175,178.57		3,673,995,352.80	230,412,103.36	3,904,407,456.16

法定代表人：包志方

主管会计工作负责人：周庆

会计机构负责人：王慧



包志方

周庆

王慧

合并所有者权益变动表（续）

2024年1-3月

单位：人民币元

项目	2023年1-3月													
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	411,968,821.00				1,467,236,685.14			68,232,827.27		1,354,248,309.74		3,378,860,189.19	133,479,711.28	3,512,339,900.47
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	411,968,821.00				1,467,236,685.14			68,232,827.27		1,354,248,309.74		3,378,860,189.19	133,479,711.28	3,512,339,900.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	144,525.00				4,801,377.33			-11,578,274.36		77,857,091.59		71,224,719.56	40,722,910.53	111,947,630.09
（一）综合收益总额										83,235,639.25		83,235,639.25	21,516,789.58	104,752,428.83
（二）所有者投入和减少资本	144,525.00				4,801,377.33			-11,578,274.36		-5,378,547.66		-12,010,919.69	19,305,959.79	7,295,040.10
1、股东投入的普通股					2,647,698.00									
2、其他权益工具持有者投入资本	144,525.00													
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
（三）利润分配					2,153,679.33			-11,578,274.36		-5,378,547.66		2,153,679.33	-1,376,640.59	-18,333,462.61
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配														
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	412,113,346.00				1,472,038,062.47			56,654,552.92		1,432,105,401.33		3,450,064,908.76	174,202,621.81	3,624,287,530.57

法定代表人：包志方

主管会计工作负责人：周庆

会计机构负责人：王慧



Handwritten signature of Bao Zhifang.

Handwritten signature of Wang Hui.



资产负债表  
2024年3月31日

编制单位：无锡宝通科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	2024年3月31日	2023年12月31日
流动资产：		
货币资金	115,360,003.96	112,424,401.54
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,272,570.52	8,126,866.17
应收账款	16,985,983.50	21,330,888.28
应收款项融资		5,840,780.10
预付款项	1,088,397.19	10,440.00
其他应收款	417,258,070.81	537,096,722.04
其中：应收利息		
应收股利		
存货	10,000,379.67	10,446,077.39
合同资产	2,862,194.31	3,668,680.13
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	237,588.60	
流动资产合计	567,065,188.56	698,944,855.65
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,744,288,495.80	2,620,138,537.49
其他权益工具投资	4,000,000.00	4,000,000.00
其他非流动金融资产	48,099,590.53	48,099,590.53
投资性房地产	14,650,128.46	15,164,122.57
固定资产	55,696,661.12	57,198,580.44
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	9,055,497.37	9,272,369.53
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	15,941,798.92	14,290,074.03
递延所得税资产	28,846,684.84	27,705,062.91
其他非流动资产	285,340.00	285,340.00
非流动资产合计	2,920,864,197.04	2,796,153,677.50
资产总计	3,487,929,385.60	3,495,098,533.15

法定代表人：包志方

主管会计工作负责人：周庆

会计机构负责人：王慧



## 资产负债表（续）

2024年3月31日

编制单位：无锡宝通科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	2024年3月31日	2023年12月31日
流动负债：		
短期借款	217,192,377.77	199,192,377.77
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	859,445.00	621,931.75
应付账款	9,183,150.30	10,143,524.18
预收款项		
合同负债	1,078,852.87	1,598,442.28
应付职工薪酬	3,196,394.91	6,464,377.54
应交税费	451,041.86	1,897,129.66
其他应付款	534,171,775.75	553,236,566.46
其中：应付利息	7,981,215.88	
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	2,432,149.05	5,523,394.44
流动负债合计	768,565,187.51	778,677,744.08
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	768,565,187.51	778,677,744.08
所有者权益（或股东权益）：		
股本	412,523,242.00	412,523,242.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,141,802,114.23	2,135,302,250.29
减：库存股		
其他综合收益	689,598.32	689,598.32
专项储备		
盈余公积	69,611,304.38	69,611,304.38
未分配利润	94,737,939.16	98,294,394.08
所有者权益（或股东权益）合计	2,719,364,198.09	2,716,420,789.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,487,929,385.60	3,495,098,533.15

法定代表人：包志方

主管会计工作负责人：周庆

会计机构负责人：王慧




利润表  
2024年1-3月

编制单位：无锡宝通科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2024年1-3月	2023年1-3月
一、营业收入	6,731,084.32	4,480,605.36
减：营业成本	4,620,279.14	2,857,782.94
税金及附加	382,141.50	620,526.72
销售费用	1,226,183.87	1,257,515.76
管理费用	13,387,019.58	8,598,605.63
研发费用	1,375,728.63	1,557,423.38
财务费用	-361,004.40	-1,006,287.45
其中：利息费用	2,508,076.80	1,082,178.73
利息收入	3,227,656.76	2,094,756.00
加：其他收益	46,030.05	263,049.20
投资收益（损失以“-”号填列）	10,000,000.00	-425,695.35
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）		2,417,613.95
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）	-647,868.37	-431,533.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-149,469.97	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-4,650,572.29	-7,581,526.82
加：营业外收入	2,500.29	17,639.02
减：营业外支出	50,004.85	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-4,698,076.85	-7,563,887.80
减：所得税费用	-1,141,621.93	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,556,454.92	-7,563,887.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,556,454.92	-7,563,887.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-3,556,454.92	-7,563,887.80

法定代表人：包志方

主管会计工作负责人：周庆

会计机构负责人：王慧


# 现金流量表

2024年1-3月

编制单位：无锡宝通科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2024年1-3月	2023年1-3月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	13,082,859.15	16,158,945.89
收到的税费返还		2,283,650.47
收到其他与经营活动有关的现金	183,021,290.58	70,518,691.03
经营活动现金流入小计	196,104,149.73	88,961,287.39
购买商品、接受劳务支付的现金	627,433.75	36,600,341.45
支付给职工以及为职工支付的现金	13,716,228.53	6,246,723.30
支付的各项税费	1,845,063.07	1,282,046.93
支付其他与经营活动有关的现金	79,432,060.29	28,299,485.04
经营活动现金流出小计	95,620,785.64	72,428,596.72
经营活动产生的现金流量净额	100,483,364.09	16,532,690.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	70,827,000.00	
取得投资收益收到的现金	10,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,168.15
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		61,034,200.00
投资活动现金流入小计	80,827,000.00	61,056,368.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	263,452.70	1,854,529.20
投资支付的现金	119,259,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		20,200,000.00
投资活动现金流出小计	119,522,452.70	22,054,529.20
投资活动产生的现金流量净额	-38,695,452.70	39,001,838.95
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	57,000,000.00	39,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	57,000,000.00	39,000,000.00
偿还债务支付的现金	39,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,576,206.50	1,605,061.12
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	40,576,206.50	51,605,061.12
筹资活动产生的现金流量净额	16,423,793.50	-12,605,061.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-961,022.73
五、现金及现金等价物净增加额	78,211,704.89	41,968,445.77
加：期初现金及现金等价物余额	36,821,785.26	37,858,980.70
六、期末现金及现金等价物余额	115,033,490.15	79,827,426.47

法定代表人：包志方

主管会计工作负责人：周庆

会计机构负责人：王慧




# 所有者权益变动表

2024年1-3月

单位：人民币元

编制单位：无锡宝通科技股份有限公司

项 目	2024年1-3月				未分配利润	其他	所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股			
一、上年期末余额	412,523,242.00		2,135,302,250.29		98,294,394.08		2,716,420,789.07
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	412,523,242.00		2,135,302,250.29		98,294,394.08		2,716,420,789.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			6,499,863.94		-3,556,454.92		2,943,409.02
（一）综合收益总额					-3,556,454.92		-3,556,454.92
（二）所有者投入和减少资本			6,499,863.94				6,499,863.94
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入所有者权益的金额			6,499,863.94				6,499,863.94
4、其他							
（三）利润分配							
1、提取盈余公积							
2、对所有者（或股东）的分配							
3、其他							
（四）所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本（或股本）							
2、盈余公积转增资本（或股本）							
3、盈余公积弥补亏损							
4、设定受益计划变动额结转留存收益							
5、其他综合收益结转留存收益							
6、其他							
（五）专项储备							
1、本期提取							
2、本期使用							
（六）其他							
四、本期期末余额	412,523,242.00		2,141,802,114.23		94,737,939.16	69,611,304.38	2,719,364,198.09

法定代表人：包志方

主管会计工作负责人：周庆

会计机构负责人：王慧



周庆

# 所有者权益变动表（续）

2024年1-3月

单位：人民币元

项 目	2023年1-3月										
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债								
一、上年期末余额	411,968,821.00			2,101,678,019.11		1,439,598.32		69,611,304.38	111,406,422.28		2,696,104,165.09
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	411,968,821.00			2,101,678,019.11		1,439,598.32		69,611,304.38	111,406,422.28		2,696,104,165.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	144,525.00			2,647,698.00					-7,563,887.80		-4,771,664.80
（一）综合收益总额									-7,563,887.80		-7,563,887.80
（二）所有者投入和减少资本	144,525.00			2,647,698.00							2,792,223.00
1、股东投入的普通股	144,525.00			2,647,698.00							2,792,223.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对所有者（或股东）的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	412,113,346.00			2,104,325,717.11		1,439,598.32		69,611,304.38	103,842,534.48		2,691,332,500.29

王慧

王慧

会计机构负责人：王慧

周庆

周庆

主管会计工作负责人：周庆

包志方

法定代表人：包志方