

深圳市惠程信息科技
股份有限公司
审 核 报 告

大信专审字[2022]第 11-00062 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

重大前期会计差错更正情况审核报告

大信专审字[2022]第 11-00062 号

深圳市惠程信息科技股份有限公司：

我们接受委托，审核了深圳市惠程信息科技股份有限公司（以下简称“惠程科技”）编制的《深圳市惠程信息科技股份有限公司重大前期会计差错更正情况专项说明》（以下简称“重大前期会计差错更正情况专项说明”）。

一、管理层和治理层的责任

按照企业会计准则及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露（2020年修订）》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》的规定，真实、准确地编制并披露重大前期会计差错更正情况专项说明，以使其不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是惠程科技管理层的责任。

治理层负责监督重大前期会计差错更正情况专项说明编制过程。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对惠程科技编制的重大前期会计差错更正情况专项说明发表审核意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对惠程科技编制的重大前期会计差错更正情况专项说明是否不存在重大错报获取有限保证。我们的审核工作主要限于询问、抽查会计记录等我们认为必要的等工作程序，提供的保证水平为有限保证，其保证程度低于合理保证。我们没有执行合理保证的其他鉴证业务中通常实施的程序，因而不发表合理保证的审核意见。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

三、审核意见

基于本报告所述工作，我们没有注意到任何事项使我们相信，惠程科技编制的重大前期会计差错更正情况专项说明是不公允的。

四、其他说明事项

本审核报告是根据证券监管机构的要求出具，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：蔡瑜

中国 · 北京

中国注册会计师：李敏

二〇二二年八月三十一日

深圳市惠程信息科技股份有限公司

重大前期会计差错更正情况专项说明

一、前期重大会计差错更正的原因

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2020 年度报告中的预付游戏推广费、应付游戏分成款、商誉减值、购买子公司少数股东股权发表了保留意见，公司董事会高度重视，及时组织自查团队，对保留意见事项实施全面自查，具体情况如下：

（一）对合并财务报表进行更正的原因

1. 针对预付款项事项

差错更正前，截至 2020 年 12 月 31 日，预付上海智趣广告有限公司、西藏亦复广告有限公司、睿晟天和（北京）传媒科技有限公司、北京品众互动网络营销技术有限公司、上海悦效信息科技有限公司、乐推（上海）文化传播有限公司、上海晋拓文化传播有限公司、深圳市安果文化传播有限公司、江西巨广网络科技有限公司、北京云锐国际文化传媒有限公司、北京齐欣互动科技有限公司、北京腾讯文化传媒有限公司、江苏万圣广告传媒有限公司、深圳市指尖动力网络科技有限公司、山南云拓文化传媒有限公司、深圳中青宝互动网络股份有限公司 363,560,188.00 元，应付该等供应商 5,083,765.26 元。

经公司自查，并与供应商进行核对，上述预付游戏款项成都哆可梦网络科技有限公司（以下简称“哆可梦”）与上海季娱网络科技有限公司（以下简称“上海季娱”）已消耗完毕，分别结转至公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年度销售费用 266,960.67 元、22,334,429.54 元、222,142,941.67 元、76,243,509.30 元，转至公司 2019 年度营业成本 8,000,000.00 元。

2. 针对应付游戏分成款事项

2021 年 4 月，公司与广州赤星信息科技有限公司和广州乐游信息科技有限公司签署的《关于〈天地战神〉和〈绝世武林〉分成款的补充协议》及《关于〈天地战神〉和〈绝世武林〉分成款的补充协议中“和解款项”补充说明》，协议和说明约定：“公司应当支付和解款项共计¥95,000,000.00 元（大写：人民币玖仟伍佰万元整）。和解款项包括《绝世武林》和《天地战神》的应付分成款人民币 89,444,699.12 元，以及其他费用 5,555,300.88 元。其中，其他费用包括违约金、滞纳金等。除上述外，广州赤星信息科技有限公司和广州乐游信息科技有限公司不得再向公司主张任何款项或费用”。公司于 2021 年 4 月 28 日通过银行转账的方式支付了人民币 90,000,000.00 元。2021 年 7 月，公司收到广东省高级人民法院作出的（2021）

粤知民初 1 号之一民事裁定书，裁定准许广州赤星信息科技有限公司撤诉。公司按协议中的各年分成款更正了相关年度营业成本，对 2020 年 12 月 31 日应付账款累计影响额为 12,713,502.44 元。

由于公司对哆可梦持股 77.57%，2020 年 3 月前对上海季娱持股 51%，2020 年 3 月后对上海季娱持股 100%，受上述哆可梦与上海季娱更正预付款项和应付游戏分成款的影响，公司同步更正 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年度少数股东损益-445,748.82 元、-7,685,478.10 元、-54,007,140.09 元、-22,869,604.36 元，更正 2020 年因购买季娱网络 49%股权影响的资本公积-16,170,000.00 元。

3. 针对商誉减值事项

公司更正哆可梦预付游戏推广费、应付游戏分成款后，对哆可梦 2019 年末、2020 年末商誉所在资产组的可收回金额进行重新测试，并根据测试结果更正补提商誉 2019 年减值损失 1,143,339,134.16 元，更正冲减商誉 2020 年减值损失 831,080,135.44 元。累计更正调减商誉 2020 年 12 月 31 日商誉账面价值 312,258,998.72 元。遂后公司聘请中铭国际资产评估(北京)有限责任公司对哆可梦商誉所在资产组 2019 年 12 月 31 日，2020 年 12 月 31 日的可收回金额进行评估，经确认，公司对哆可梦商誉减值准备计提充分，符合《企业会计准则》的规定。

4. 针对购买控股子公司少数股东股权事项

2020 年 2 月，公司以现金 111,000,000.00 元自宁波梅山保税港区航翼投资管理合伙企业(有限合伙)（以下简称“航翼投资”）处收购上海季娱网络科技有限公司（以下简称“上海季娱”）49%的股权，上海季娱于 2020 年 3 月 31 日完成工商变更登记。因航翼投资已于 2021 年 3 月注销，经公司多次与航翼投资实际控人汪劲松先生协商，2022 年 4 月，公司与汪劲松先生签署了《关于上海季娱网络科技有限公司股权转让协议之补充协议书》，协议约定汪劲松先生同意按 0 元对价将上海季娱 49%股权转让给公司，并在 2022 年 7 月 30 日前以银行转账的方式退还 111,000,000.00 元上海季娱股权款，上海季娱 49%的股权不再办理转移登记手续。公司于 2022 年 7 月 29 日至 8 月 22 日累计收到汪劲松先生及其委托的第三方通过银行转账的方式退回的股权转让款人民币 69,940,000.00 元。同时，公司收到公司副总裁寇汉先生的函告，主要内容如下：“本人自 2018 年 3 月 16 日起担任公司副总裁。本人近日获悉，汪劲松先生正在履行与公司于 2022 年度签订《关于上海季娱网络科技有限公司股权转让协议之补充协议书》（以下简称“《补充协议》”），且按照《补充协议》约定及履行情况，汪劲松先生截至目前仍对公司负有 41,060,000.00 元（肆仟壹佰零陆万元整）债务未清

偿。为避免上述债务未清偿的情况影响公司消除以前年度的保留意见，从保护上市公司及全体股东利益出发，本人愿意以公司尚未支付给本人的成都哆可梦网络科技有限公司的股权转让尾款 41,060,000.00 元抵偿汪劲松先生对于公司的未清偿债务。”汪劲松先生已出具《告知函》，同意寇汉先生代其以公司尚未支付给寇汉先生的成都哆可梦网络科技有限公司（以下简称“哆可梦”）股权转让尾款 41,060,000.00 元抵偿其对于公司的未清偿债务。截至本说明披露日，汪劲松先生已履行完毕 111,000,000.00 元股权转让款的支付义务。公司更正调整了 2020 年 12 月 31 日其他应收款 111,000,000.00 元，并同步更正调整因购买少数股东股权在合并层面的资本公积 111,000,000.00 元。

（二）对母公司财务报表进行更正的原因

1. 购买上海季娱少数股东股权对母公司上海季娱长期股权投资的影响

因上述上海季娱少数股权进展事项，公司确认汪劲松先生应退回上海季娱股权转让款 111,000,000.00 元，同时调减对上海季娱的长期股权投资 111,000,000.00 元，更正后公司对上海季娱的长期股权投资账面价值为 5,100,000.00 元。

2. 对母公司长期股权投资-哆可梦的账面价值影响

受哆可梦商誉减值更正事项的影响，公司同步更正了对哆可梦长期股权投资的减值准备，2019 年补提哆可梦长期股权投资减值准备 1,300,453,293.00 元，2020 年冲减哆可梦长期股权投资资产减值损失 549,174,608.21 元。更正后 2020 年公司对哆可梦的长期股权投资账面价值为 0.00 元。

二、更正事项对公司财务状况和经营成果的影响

根据《企业会计准则》的相关要求，公司对上述差错事项采取追溯重述法进行更正，追溯调整相关年度财务报表相关项目，上述差错更正事项对公司相关年度财务报表的影响如下：

（一）对 2017 年度财务报表的影响

1. 对 2017 年度合并财务报表的影响

单位：人民币元

项目	2017 年 12 月 31 日/2017 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
预付款项	75,875,899.06	-266,960.67	75,608,938.39
应付账款	129,695,806.58	1,720,327.90	131,416,134.48
未分配利润	318,910,068.88	-1,541,539.75	317,368,529.13
归属于母公司所有者权益合计	1,349,637,156.94	-1,541,539.75	1,348,095,617.19
少数股东权益	48,436,859.85	-445,748.82	47,991,111.03

项目	2017年12月31日/2017年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
所有者权益合计	1,398,074,016.79	-1,987,288.57	1,396,086,728.22
营业成本	235,681,884.16	1,720,327.90	237,402,212.06
销售费用	81,308,181.79	266,960.67	81,575,142.46
净利润	-106,367,307.21	-1,987,288.57	-108,354,595.78
归属于母公司所有者的净利润	-107,607,635.77	-1,541,539.75	-109,149,175.52
少数股东损益	1,240,328.56	-445,748.82	794,579.74

对2017年度财务报表附注合并报表项目的影响

合并财务报表项目注释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	75,185,302.05	99.44	229,428.60	92.42
1至2年	419,316.34	0.55	14,500.00	5.84
2至3年			4,320.00	1.74
3年以上	4,320.00	0.01		
合计	75,608,938.39	100.00	248,248.60	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	非关联方	13,022,808.26	17.22	2017年	未到结算时间
第二名	非关联方	12,269,351.22	16.23	2017年	未到结算时间
第三名	非关联方	8,000,000.00	10.58	2017年	未到结算时间
第四名	非关联方	7,299,475.18	9.65	2017年	未到结算时间
第五名	非关联方	3,601,485.97	4.76	2017年	未到结算时间
合计		44,193,120.63	58.44		

合并财务报表项目注释22. 应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	126,320,924.56	72,626,449.67
1-2年	2,677,992.36	1,321,541.17
2-3年	236,383.91	94,046.38
3年以上	2,180,833.65	3,528,916.54
合计	131,416,134.48	77,570,953.76

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津某公司	1,350,049.73	未到期尚未结算
合计	1,350,049.73	—

合并财务报表项目注释 36. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年未分配利润	426,517,704.65	329,522,674.41
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		27,910,592.65
调整后年初未分配利润	426,517,704.65	357,433,267.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-109,149,175.52	75,912,490.21
减：提取法定盈余公积		6,828,052.62
期末未分配利润	317,368,529.13	426,517,704.65

合并财务报表项目注释 37. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电气业务	313,522,139.09	222,532,515.27	259,441,546.48	164,346,451.69
游戏业务	46,979,219.61	8,805,295.64		
其他	12,671,367.55	6,064,401.15	29,176,879.00	12,483,248.35
合计	373,172,726.25	237,402,212.06	288,618,425.48	176,829,700.04

合并财务报表项目注释 39. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务推广费	64,551,640.33	33,833,078.27
职工薪酬	7,863,849.26	6,387,753.56
运杂费	3,673,555.75	3,225,290.69
差旅费	1,691,187.54	2,497,604.49
业务招待费	1,259,226.93	812,746.78
工程施工费	972,373.97	
办公费	195,659.33	1,616,566.32
折旧费	115,163.61	122,626.03
通讯费		57,905.85
租赁费		19,683.77
其他	1,252,485.74	832,746.60
合计	81,575,142.46	49,406,002.36

2. 对 2017 年度母公司财务报表的影响

无。

(二) 对 2018 年度财务报表的影响

1. 对 2018 年度合并财务报表的影响

单位：人民币元

项目	2018 年 12 月 31 日/2018 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
预付款项	131,852,766.57	-13,671,656.28	118,181,110.29
应付账款	381,692,069.53	20,894,974.31	402,587,043.84
未分配利润	642,160,050.94	-26,435,403.67	615,724,647.27
归属于母公司所有者权益合计	1,943,899,800.92	-26,435,403.67	1,917,464,397.25
少数股东权益	114,514,444.51	-8,131,226.92	106,383,217.59
所有者权益合计	2,058,414,245.43	-34,566,630.59	2,023,847,614.84
营业成本	543,648,748.84	10,244,912.48	553,893,661.32
销售费用	894,903,570.23	22,334,429.54	917,237,999.77
净利润	402,467,389.19	-32,579,342.02	369,888,047.17
归属于母公司所有者的净利润	336,389,804.53	-24,893,863.92	311,495,940.61
少数股东损益	66,077,584.66	-7,685,478.10	58,392,106.56

对 2018 年度财务报表附注合并报表项目的影响

合并财务报表项目注释 4. 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	101,546,818.24	85.92	75,185,302.05	99.44
1 至 2 年	16,520,300.35	13.98	419,316.34	0.55
2 至 3 年	109,671.70	0.09		
3 年以上	4,320.00	0.01	4,320.00	0.01
合计	118,181,110.29	100.00	75,608,938.39	100.00

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	与本公司关联	期末余额	未结算原因
第一名	非关联方	8,000,000.00	未到结算时间
第二名	非关联方	3,000,000.00	未到结算时间
第三名	非关联方	1,490,955.48	未到结算时间
合计		12,490,955.48	

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
第一名	非关联方	17,960,412.32	15.20	未到结算时间
第二名	非关联方	8,000,000.00	6.77	未到结算时间
第三名	非关联方	6,271,888.71	5.31	未到结算时间

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
第四名	非关联方	6,084,923.81	5.15	未到结算时间
第五名	非关联方	5,044,336.16	4.27	未到结算时间
合计		43,361,561.00	36.70	

合并财务报表项目注释 21. (2) 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	379,120,708.34	126,320,924.56
1至2年	20,970,566.92	2,677,992.36
2至3年	285,531.18	236,383.91
3年以上	2,210,237.40	2,180,833.65
合计	402,587,043.84	131,416,134.48

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
喀什某公司	10,000,000.00	未达到协议约定的付款条件
合计	10,000,000.00	—

合并财务报表项目注释 35. 未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	318,910,068.88	426,517,704.65	
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-1,541,539.75		
调整后期初未分配利润	317,368,529.13	426,517,704.65	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	311,495,940.61	-109,149,175.52	
减: 提取法定盈余公积	13,139,822.47		10%
期末未分配利润	615,724,647.27	317,368,529.13	

合并财务报表项目注释 36. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电气业务销售收入	323,568,620.60	222,108,357.09	313,522,139.09	222,532,515.27
游戏业务	1,572,809,999.93	331,785,304.23	46,979,219.61	8,805,295.64
其他	1,779,762.00		12,671,367.55	6,064,401.15
合计	1,898,158,382.53	553,893,661.32	373,172,726.25	237,402,212.06

合并财务报表项目注释 38. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务推广费	888,933,437.54	64,551,640.33
职工薪酬	20,926,090.99	7,863,849.26
运杂费	3,547,616.64	3,673,555.75

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,118,299.73	1,691,187.54
工程施工费	471,113.55	972,373.97
业务招待费	907,552.39	1,259,226.93
办公费	111,973.38	195,659.33
折旧费	80,000.20	115,163.61
其他	1,141,915.35	1,252,485.74
合计	917,237,999.77	81,575,142.46

2. 对 2018 年度母公司财务报表的影响

无。

(三) 对 2019 年度合并财务报表的影响

1. 对 2019 年度合并财务报表的影响

项目	2019 年 12 月 31 日/2019 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
预付款项	394,655,355.78	-182,478,573.99	212,176,781.79
商誉	1,220,600,461.98	-1,143,339,134.16	77,261,327.82
应付账款	337,825,358.23	82,807,349.65	420,632,707.88
未分配利润	773,501,086.50	-1,346,486,690.79	-572,985,604.29
归属于母公司所有者权益合计	1,923,429,539.99	-1,346,486,690.79	576,942,849.20
少数股东权益	154,111,489.57	-62,138,367.01	91,973,122.56
所有者权益合计	2,077,541,029.56	-1,408,625,057.80	668,915,971.76
营业成本	344,171,593.23	8,576,351.38	352,747,944.61
销售费用	360,381,637.91	222,142,941.67	582,524,579.58
资产减值损失	-304,286.62	-1,143,339,134.16	-1,143,643,420.78
净利润	194,273,417.17	-1,374,058,427.21	-1,179,785,010.04
归属于母公司所有者的净利润	134,997,926.83	-1,320,051,287.12	-1,185,053,360.29
少数股东损益	59,275,490.34	-54,007,140.09	5,268,350.25

对 2019 年度财务报表附注合并报表项目的影响

合并财务报表项目注释 5. 预付款项

(1) 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	163,310,432.22	76.97	101,546,818.24	85.92
1 至 2 年	35,514,044.29	16.74	16,520,300.35	13.98
2 至 3 年	13,340,688.55	6.29	109,671.70	0.09
3 年以上	11,616.73		4,320.00	0.01
合计	212,176,781.79	100.00	118,181,110.29	100.00

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

账龄	与本公司关联	期末余额	未结算原因
第一名	非关联方	16,344,745.56	未到结算时间
第二名	非关联方	8,000,000.00	未到结算时间
第三名	非关联方	7,578,636.71	未到结算时间
第四名	非关联方	3,043,930.42	未到结算时间
第五名	非关联方	5,000,000.00	未到结算时间
合计		39,967,312.69	

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
第一名	非关联方	23,793,641.80	11.21	2018-2019 年	未到结算时间
第二名	非关联方	23,000,000.00	10.84	2019 年	未到结算时间
第三名	非关联方	16,344,745.56	7.70	2018 年	未到结算时间
第四名	非关联方	15,000,000.00	7.07	2019 年	未到结算时间
第五名	非关联方	12,000,000.00	5.66	2019 年	未到结算时间
合计		90,138,387.36	42.48		

合并财务报表项目注释 19. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位	年初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成	其它	处置	其它	
中汇同盈	359,972.58					359,972.58
哆可梦	1,220,240,489.40					1,220,240,489.40
合计	1,220,600,461.98					1,220,600,461.98

2. 商誉减值准备

被投资单位	年初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
哆可梦		1,143,339,134.16				1,143,339,134.16
合计		1,143,339,134.16				1,143,339,134.16

3. 商誉减值情况

项目	中汇同盈	哆可梦
商誉账面余额①	359,972.58	1,220,240,489.40
商誉减值准备余额②		
商誉的账面价值③=①-②	359,972.58	1,220,240,489.40
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④		352,842,518.72
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	359,972.58	1,573,083,008.12

项目	中汇同盈	哆可梦
资产组的账面价值⑤		41,720,678.07
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	359,972.58	1,614,803,686.19
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	360,000.00	140,858,689.21
本年商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧		1,473,944,996.98
按实际持股比例对应商誉减值损失		1,143,339,134.16

（1）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

① 中汇同盈：中汇同盈相关资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时确定的资产组一致。中汇同盈资产组，公司管理层根据现行市价法判断资产组现值。

② 哆可梦：公司于2017年12月完成哆可梦股权收购，形成商誉人民币12.20亿元。此次对合并取得的商誉进行减值测试，即比较资产组的可收回金额和账面价值，相关资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

（2）商誉减值测试的过程与方法

①可收回金额的确定方法

包含商誉的哆可梦资产组预计未来现金流量的现值作为资产组可收回金额的估计。未来现金流量基于管理层批准的2020年至2024的财务预算确定。

②重要假设及其合理理由

1) 一般假设

交易假设

交易假设是假定含商誉资产组已经处在交易的过程中，管理层根据待测试资产的交易条件等模拟市场进行估价。

公开市场假设

公开市场假设是假定在市场上交易的含商誉资产组，或拟在市场上交易的含商誉资产组，资产交易双方彼此地位平等，彼此都有获取足够市场信息的机会和时间，以便于对含商誉资产组的功能、用途及其交易价格等作出理智的判断。公开市场假设以含商誉资产组在市场上可以公开买卖为基础。

资产持续使用假设

资产持续使用假设是指含商誉资产组按目前的用途和使用的方式、规模、频度、环境等情况继续使用，并在可预见的未来不会发生重大改变，相应确定评估方法、参数和依据。

2) 特殊假设

国家现行的宏观经济、金融以及产业等政策存档等不会发生重大变化；

含商誉资产组所处的社会经济环境以及所执行的税赋、税率等政策无重大变化；

含商誉资产组涉及的主要经营管理团队具备管理及经营必要的知识及能力，合法合规经营，勤勉尽责；

含商誉资产组在未来经营期内涉及的主营业务、收入与成本的构成以及经营策略等仍保持其最近几年的状态持续，而不发生较大变化。不考虑未来可能由于委托人或含商誉资产组涉及的主要经营管理团队的经营管理策略变化以及商业环境变化等导致的主营业务状况的变化所带来的损益；

在未来的经营期内，含商誉资产组所涉及的各项营业费用、管理费用、研发费用不会在现有预算基础上发生大幅的变化，仍将保持其预计的变化趋势持续；

有效执行假设：假设与含商誉资产组相关业务以前年度及当年签订的合同、协议有效，并能得到执行；

到期续展假设：假设与含商誉资产组相关业务配套的各类资质证书等到期后申请续展，并得到批准；

现金流稳定假设：假设含商誉资产组现金流在每个预测期间的中期产生，并能获得稳定收益，且 2024 年后的各年收益总体平均与第 2024 年相同。

③关键参数

单位	预测期	预测期增长率(%)	稳定期增长率	稳定期利润率	折现率(加权平均资本成本 WACC)(%)
中汇同盈	2020 年 1 月	-	-	-	-
哆可梦	2020 年-2024 年为增长期 (之后年度为稳定期)	-81.15-448.65	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	16.80

(3) 商誉减值测试的影响

①经测试，公司收购中汇同盈形成的商誉本期不存在减值。

②截至 2019 年 12 月 31 日，哆可梦收购时形成的商誉相关资产组的账面价值为 4,172.07 万元，包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值为 157,308.30 万元，合计 161,480.37 万元，商誉资产组可收回金额为 14,085.87 万元。经测试，公司收购哆可梦形成的商誉本期减值 114,333.91 万元。

合并财务报表项目注释 25. 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	269,164,628.85	379,120,708.34

账龄	期末余额	期初余额
1至2年	145,503,649.43	20,970,566.92
2至3年	4,126,803.22	285,531.18
3年以上	1,837,626.38	2,210,237.40
合计	420,632,707.88	402,587,043.84

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州某公司	139,103,828.03	尚未对账
喀什某公司	5,000,000.00	未达到协议约定的付款条件
杭州某公司	4,187,130.52	按照诉讼调解书, 要求 2020 年 5 月底之前付清
合计	148,290,958.55	—

合并财务报表项目注释 39. 未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	642,160,050.94	318,910,068.88	
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	-26,435,403.67	-1,541,539.75	
调整后期初未分配利润	615,724,647.27	317,368,529.13	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,185,053,360.29	311,495,940.61	
减: 提取法定盈余公积	3,656,891.27	13,139,822.47	10%
期末未分配利润	-572,985,604.29	615,724,647.27	

合并财务报表项目注释 40. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电气业务	279,877,006.52	196,728,573.24	323,568,620.60	222,108,357.09
游戏业务	784,250,543.63	146,578,056.73	1,572,809,999.93	331,785,304.23
其他	28,193,892.42	9,441,314.64	1,779,762.00	
合计	1,092,321,442.57	352,747,944.61	1,898,158,382.53	553,893,661.32

合并财务报表项目注释 42. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务推广费	557,826,413.38	888,933,437.54
职工薪酬	18,729,380.55	20,926,090.99
运杂费	2,968,595.77	3,547,616.64
差旅费	994,129.49	1,118,299.73
工程施工费	793,361.88	471,113.55
业务招待费	489,127.88	907,552.39
折旧费	64,536.09	80,000.20
办公费	55,269.74	111,973.38
其他	603,764.80	1,141,915.35
合计	582,524,579.58	917,237,999.77

合并财务报表项目注释 50. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-304,286.62	-602,942.71
商誉减值损失	-1,143,339,134.16	
其他减值损失		-16,203,895.89
合计	-1,143,643,420.78	-16,806,838.60

2. 对 2019 年度母公司财务报表的影响

项目	2019 年 12 月 31 日/2019 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
长期股权投资	1,652,289,248.71	-1,300,453,293.00	351,835,955.71
未分配利润	425,415,052.34	-1,300,453,293.00	-875,038,240.66
所有者权益合计	1,548,624,829.45	-1,300,453,293.00	248,171,536.45
资产减值损失	-304,286.62	-1,300,453,293.00	-1,300,757,579.62
净利润	36,568,912.73	-1,300,453,293.00	-1,263,884,380.27

对 2019 年度财务报表附注母公司报表项目的影响

母公司财务报表主要项目注释 3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,643,060,471.00	1,300,453,293.00	342,607,178.00	1,625,770,475.00		1,625,770,475.00
对联营、合营企业投资	9,228,777.71		9,228,777.71	9,805,283.49		9,805,283.49
合计	1,652,289,248.71	1,300,453,293.00	351,835,955.71	1,635,575,758.49		1,635,575,758.49

1. 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）	减值准备余额
		追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
中汇联银投资管理（北京）有限公司	200,000,000.00					200,000,000.00	
中汇联鑫股权投资管理（深圳）合伙企业（有限合伙）	500,000.00					500,000.00	
成都哆可梦网络科技有限公司	1,383,460,950.00			1,300,453,293.00		83,007,657.00	1,300,453,293.00
上海季娱网络科技有限公司	5,100,000.00					5,100,000.00	
铁匣电力设备（深圳）有限责任公司		600,000.00				600,000.00	
深圳市一零电力设备有限责任公司		600,000.00				600,000.00	
深圳市零玖电力设备有限责任公司		600,000.00				600,000.00	
链接世界株式会社		15,489,996.00				15,489,996.00	
深圳市惠程智能电力设备有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
香港惠程有限公司	1,709,525.00					1,709,525.00	
喀什中汇联银创业投资有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
合计	1,625,770,475.00	17,289,996.00		1,300,453,293.00		342,607,178.00	1,300,453,293.00

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
宁波永耀惠程电力科技有限公司	3,110,188.07			126,114.64						3,236,302.71	
北京真机智能科技有限公司	6,695,095.42			-702,620.42						5,992,475.00	
小计	9,805,283.49			-576,505.78						9,228,777.71	
合计	9,805,283.49			-576,505.78						9,228,777.71	

(四) 对 2020 年度合并财务报表的影响

1. 对 2020 年度合并财务报表的影响

项目	2020 年 12 月 31 日/2020 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
预付款项	428,270,370.94	-328,987,841.18	99,282,529.76
其他应收款	328,358,362.41	111,000,000.00	439,358,362.41
商誉	312,618,971.30	-312,258,998.72	359,972.58
应付账款	220,760,275.98	12,713,502.44	233,473,778.42
资本公积	257,952,651.54	94,830,000.00	352,782,651.54
未分配利润	-186,913,595.78	-568,952,370.97	-755,865,966.75
归属于母公司所有者权益合计	829,526,471.31	-474,122,370.97	355,404,100.34
少数股东权益	130,001,045.50	-68,837,971.37	61,163,074.13
所有者权益合计	959,527,516.81	-542,960,342.34	416,567,174.47
营业成本	281,996,341.91	171,910.68	282,168,252.59
销售费用	371,510,434.17	76,243,509.30	447,753,943.47
资产减值损失	-907,555,102.34	831,080,135.44	-76,474,966.90
净利润	-947,811,684.03	754,664,715.46	-193,146,968.57
归属于母公司所有者的净利润	-960,414,682.28	777,534,319.82	-182,880,362.46
少数股东损益	12,602,998.25	-22,869,604.36	-10,266,606.11

合并财务报表项目注释 5. 预付款项

(1) 预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	47,304,174.39	47.65	163,310,432.22	76.97
1 至 2 年	33,726,713.19	33.97	35,514,044.29	16.74
2 至 3 年	17,684,682.96	17.81	13,340,688.55	6.29
3 年以上	566,959.22	0.57	11,616.73	
合计	99,282,529.76	100.00	212,176,781.79	100.00

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

单位名称	与本公司关联关系	期末余额	账龄	未结算原因
第一名	非关联方	16,344,745.56	2-3 年	预付推广费, 尚未结算
第二名	非关联方	10,000,000.00	1-2 年	预付研发分成, 游戏尚未上线
第三名	非关联方	6,000,000.00	1-2 年	预付研发分成, 游戏尚未上线
第四名	非关联方	5,000,000.00	1-2 年	预付研发分成, 游戏尚未上线
第五名	非关联方	4,642,788.52	1-2 年	预付推广费, 尚未结算
第六名	非关联方	4,314,135.99	1-2 年	预付推广费, 尚未结算
合计		46,301,670.07		

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	非关联方	17,241,887.44	17.37	2020年	预付推广费, 尚未结算
第二名	非关联方	16,344,745.56	16.46	2018年	预付推广费, 尚未结算
第三名	非关联方	10,000,000.00	10.07	2019年	预付定制游戏, 还未开始结算
第四名	非关联方	7,749,579.48	7.81	2019-2020年	预付推广费, 尚未结算
第五名	非关联方	7,539,041.58	7.59	2019-2020年	预付推广费, 尚未结算
合计		58,875,254.06	59.30		

合并财务报表项目注释 6. 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息	40,901.92	47,638.36
应收股利		
其他应收款项	443,407,769.01	320,647,221.15
减: 坏账准备	4,090,308.52	2,352,681.77
合计	439,358,362.41	318,342,177.74

2. 其它应收款

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	302,982,496.85	247,565,246.44
汪劲松应退回的季娱股权款	111,000,000.00	
哆可梦股权收购诚意金	20,000,000.00	
广告投放保证金	2,350,000.00	32,000,000.00
其他保证金、押金	2,238,375.71	1,298,936.89
预计无法收回的预付广告费	1,926,402.38	
投标保证金	565,863.33	2,686,156.51
员工备用金	455,872.55	312,837.46
业务费	339,669.10	349,526.95
待退回分红款		35,964,530.53
租金		4,000.00
其他	1,549,089.09	465,986.37
减: 坏账准备	4,090,308.52	2,352,681.77
合计	439,317,460.49	318,294,539.38

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	440,071,611.60	99.25	317,745,900.11	99.10
1至2年	846,693.99	0.19	663,484.18	0.21
2至3年	543,675.85	0.12	141,679.52	0.04
3至4年	41,679.52	0.01	33,000.14	0.01
4至5年	28,396.00	0.01	12,251.98	0.00
5年以上	1,875,712.05	0.42	2,050,905.22	0.64
合计	443,407,769.01	100.00	320,647,221.15	100.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京信中利投资股份有限公司	单位往来款	301,829,100.33	1年以内	68.07	
第二名	汪劲松应退回的季娱股权款	111,000,000.00	1年以内	25.03	
第三名	哆可梦股权收购诚意金	20,000,000.00	1年以内	4.51	
第四名	广告投放保证金	2,000,000.00	0-6个月	0.45	
第五名	预计无法收回的预付广告费	1,613,980.97	3年以上	0.36	1,613,980.97
合计	—	436,443,081.30	—	98.42	1,613,980.97

合并财务报表项目注释 17. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位	年初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成	其它	处置	其它	
中汇同盈	359,972.58					359,972.58
哆可梦	1,220,240,489.40					1,220,240,489.40
合计	1,220,600,461.98					1,220,600,461.98

2. 商誉减值准备

被投资单位	年初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
中汇同盈						
哆可梦	1,143,339,134.16	76,901,355.24				1,220,240,489.40
合计	1,143,339,134.16	76,901,355.24				1,220,240,489.40

3. 商誉减值情况

项目	中汇同盈	哆可梦
商誉账面余额①	359,972.58	1,220,240,489.40
商誉减值准备余额②		1,143,339,134.16
商誉的账面价值③=①-②	359,972.58	76,901,355.24
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④		22,236,655.90
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	359,972.58	99,138,011.14
资产组的账面价值⑥		45,638,757.61
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	359,972.58	144,776,768.75
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	360,000.00	44,795,404.56
2020年度商誉减值损失⑨=（⑦-⑧）或⑤		99,138,011.14
按实际持股比例对应商誉减值损失		76,901,355.24

（1）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

① 中汇同盈：中汇同盈相关资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时确定的资产组一致。中汇同盈资产组，公司管理层根据现行市价法判断资产组现值。

② 哆可梦：公司于2017年12月完成哆可梦股权收购，形成商誉人民币12.20亿元。此次对合并取得的商誉进行减值测试，即比较资产组的可收回金额和账面价值，相关资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

（2）商誉减值测试的过程与方法

①可收回金额的确定方法

包含商誉的哆可梦资产组预计未来现金流量的现值作为资产组可收回金额的估计。未来现金流量基于管理层批准的2021年至2025的财务预算确定。

②重要假设及其合理理由

1) 一般假设

交易假设

交易假设是假定含商誉资产组已经处在交易的过程中，管理层根据待测试资产的交易条件等模拟市场进行估价。

公开市场假设

公开市场假设是假定在市场上交易的含商誉资产组，或拟在市场上交易的含商誉资产组，资产交易双方彼此地位平等，彼此都有获取足够市场信息的机会和时间，以便于对含商誉资产组的功能、用途及其交易价格等作出理智的判断。公开市场假设以含商誉资产组在市场上可以公开买卖为基础。

资产持续使用假设

资产持续使用假设是指含商誉资产组按目前的用途和使用的方式、规模、频度、环境等情况继续使用，并在可预见的未来不会发生重大改变，相应确定评估方法、参数和依据。

2) 特殊假设

国家现行的宏观经济、金融以及产业等政策存档等不会发生重大变化；

含商誉资产组所处的社会经济环境以及所执行的税赋、税率等政策无重大变化；

含商誉资产组涉及的主要经营管理团队具备管理及经营必要的知识及能力，合法合规经营，勤勉尽责；

含商誉资产组在未来经营期内涉及的主营业务、收入与成本的构成以及经营策略等仍保持其最近几年的状态持续，而不发生较大变化。不考虑未来可能由于委托人或含商誉资产组涉及的主要经营管理团队的经营管理策略变化以及商业环境变化等导致的主营业务状况的变化所带来的损益；

在未来的经营期内，含商誉资产组所涉及的各项营业费用、管理费用、研发费用不会在现有预算基础上发生大幅的变化，仍将保持其预计的变化趋势持续；

有效执行假设:假设与含商誉资产组相关业务以前年度及当年签订的合同、协议有效，并能得到执行；

到期续展假设:假设与含商誉资产组相关业务配套的各类资质证书等到期后申请续展，并得到批准；

现金流稳定假设:假设含商誉资产组现金流在每个预测期间的中期产生，并能获得稳定收益，且 2024 年后的各年收益总体平均与第 2025 年相同。

③关键参数

单位	预测期	预测期增长率 (%)	稳定期增长率	稳定期利润率	折现率 (加权平均资本成本WACC)(%)
中汇同盈	2021 年 1 月	-	-	-	-
哆可梦	2021 年-2025 年为增长期 (之后年度为稳定期)	-81.15-448.65	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	17.76

(3) 商誉减值测试的影响

①经测试，公司收购中汇同盈形成的商誉本期不存在减值。

②截至 2020 年 12 月 31 日，哆可梦收购时形成的商誉相关资产组的账面价值为 4,563.88 万元，包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值为 9,913.80 万元，合计 14,477.68 万元，商誉资产组可收回金额为 4,479.54 万元。经测试，公司收购哆可梦形成的商誉本期减值 7,690.14 万元。

合并财务报表项目注释 23. 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	147,809,974.05	63.31	269,164,628.85	63.99
1至2年	16,715,046.71	7.16	145,503,649.43	34.59
2至3年	63,556,226.30	27.22	4,126,803.22	0.98
3年以上	5,392,531.36	2.31	1,837,626.38	0.44
合计	233,473,778.42	100.00	420,632,707.88	100.00

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	70,110,545.11	尚未结算
第二名	4,924,795.78	对方未催收
第三名	3,388,179.46	尚未结算
第四名	2,565,000.00	工程设备款, 尚未完工
第五名	306,567.46	工程已完工, 未催收
合计	81,295,087.81	—

合并财务报表项目注释 34. 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	368,203,739.75		15,421,088.21	352,782,651.54
合计	368,203,739.75		15,421,088.21	352,782,651.54

合并财务报表项目注释 38. 未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	773,501,086.50	642,160,050.94	
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-1,346,486,690.79	-26,435,403.67	
调整后期初未分配利润	-572,985,604.29	615,724,647.27	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-182,880,362.46	-1,185,053,360.29	
减: 提取法定盈余公积		3,656,891.27	10%
期末未分配利润	-755,865,966.75	-572,985,604.29	

合并财务报表项目注释 39. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电气业务	225,563,848.02	164,924,899.04	279,877,006.52	196,728,573.24
游戏业务	548,955,410.33	115,718,835.36	784,250,543.63	146,578,056.73
其他	10,489,613.80	1,524,518.19	28,193,892.42	9,441,314.64
合计	785,008,872.15	282,168,252.59	1,092,321,442.57	352,747,944.61

合并财务报表项目注释 41. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务推广费	429,810,725.40	557,826,413.38
职工薪酬	13,951,401.00	18,729,380.55
运杂费	1,963,214.56	2,968,595.77
差旅费	536,177.02	994,129.49
业务招待费	216,489.57	489,127.88
工程施工费	197,061.70	793,361.88
办公费	66,932.52	55,269.74
折旧费	45,211.58	64,536.09
其他	966,730.12	603,764.80
合计	447,753,943.47	582,524,579.58

合并财务报表项目注释 49. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	426,388.34	-304,286.62
商誉减值损失	-76,901,355.24	-1,143,339,134.16
合计	-76,474,966.90	-1,143,643,420.78

2. 对 2020 年度母公司财务报表的影响

项目	2020 年 12 月 31 日/2020 年度		
	调整前金额	调整金额	调整后金额
其他应收款	567,116,341.83	111,000,000.00	678,116,341.83
长期股权投资	1,135,039,260.97	-862,278,684.79	272,760,576.18
未分配利润	-156,153,466.66	-751,278,684.79	-907,432,151.45
所有者权益合计	966,905,894.41	-751,278,684.79	215,627,209.62
资产减值损失	-631,755,876.87	549,174,608.21	-82,581,268.66
净利润	-581,568,519.00	549,174,608.21	-32,393,910.79

母公司财务报表主要项目注释 2. 其它应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息	40,901.92	47,638.36
应收股利		
其他应收款项	680,122,617.01	596,835,055.59
减：坏账准备	2,047,177.10	2,218,727.26
合计	678,116,341.83	594,663,966.69

2. 其它应收款

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
单位往来款	546,733,501.20	592,527,290.59
汪劲松应退回的季娱股权款	111,000,000.00	
股权转让诚意金	20,000,000.00	

款项性质	期末余额	期初余额
其他保证金、押金	685,103.07	617,050.03
投标保证金	565,863.33	2,686,156.51
员工备用金	442,025.09	298,990.00
业务费	339,669.10	349,526.95
租金		4,000.00
其他	356,455.22	352,041.51
减：坏账准备	2,047,177.10	2,218,727.26
合计	678,075,439.91	594,616,328.33

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	677,425,095.62	99.60	594,019,180.53	99.54
1至2年	237,755.43	0.04	663,484.18	0.11
2至3年	543,675.85	0.08	141,679.52	0.02
3至4年	41,679.52	0.01	22,796.00	
4至5年	22,796.00	0.00	12,251.98	
5年以上	1,851,614.59	0.27	1,975,663.38	0.33
合计	680,122,617.01	100.00	596,835,055.59	100.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
中汇联银投资管理(北京)有限公司	单位往来款	259,692,377.24	1年以内	38.18	
喀什中汇联银创业投资有限公司	单位往来款	136,148,488.44	1年以内	20.02	
汪劲松	汪劲松应退回的季娱股权款	111,000,000.00	1年以内	16.32	
深圳市惠程智能电力设备有限公司	单位往来款	80,957,683.55	1年以内	11.90	
深圳市二零电力设备有限责任公司	单位往来款	24,008,080.04	1年以内	3.53	
合计	—	611,806,629.27	—	89.95	

母公司财务报表主要项目注释 3. 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,643,060,471.00	1,383,460,950.00	259,599,521.00	1,643,060,471.00	1,300,453,293.00	342,607,178.00
对联营、合营企业投资	13,161,055.18		13,161,055.18	9,228,777.71		9,228,777.71
合计	1,656,221,526.18	1,383,460,950.00	272,760,576.18	1,652,289,248.71	1,300,453,293.00	351,835,955.71

1. 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）	减值准备余额
		追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
中汇联银投资管理（北京）有限公司	200,000,000.00					200,000,000.00	
链接世界株式会社	15,489,996.00					15,489,996.00	
中汇联鑫股权投资管理（深圳）合伙企业（有限合伙）	500,000.00					500,000.00	
成都哆可梦网络科技有限公司	83,007,657.00			83,007,657.00			1,383,460,950.00
上海季娱网络科技有限公司	5,100,000.00					5,100,000.00	
铁匣电力设备（深圳）有限责任公司	600,000.00					600,000.00	
深圳市一零电力设备有限责任公司	600,000.00					600,000.00	
深圳市零玖电力设备有限责任公司	600,000.00					600,000.00	
香港惠程有限公司	1,709,525.00					1,709,525.00	
深圳市惠程智能电力设备有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
喀什中汇联银创业投资有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
合计	342,607,178.00			83,007,657.00		259,599,521.00	1,383,460,950.00

此页无正文，为深圳市惠程信息科技股份有限公司重大前期会计差错更正情况专项说明
签章页

深圳市惠程信息科技股份有限公司

2022年8月31日