

# 游族网络股份有限公司

## 2023 年半年度财务报告



2023 年 8 月

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：游族网络股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,613,459,239.52	1,544,839,908.60
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产	22,827,421.87	94,612,247.47
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	289,186,060.32	300,327,751.33
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	79,715,653.76	59,487,742.80
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	66,006,503.20	68,906,292.52
其中：应收利息	2,167,740.00	2,089,380.00
应收股利		

买入返售金融资产		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	431,112,823.51	454,123,244.32
流动资产合计	2,502,307,702.18	2,522,297,187.04
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		70,025,389.41
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	581,619,476.47	590,309,914.26
其他权益工具投资	38,176,137.06	36,796,136.65
其他非流动金融资产	1,551,662,646.74	1,493,690,302.32
投资性房地产	55,534,845.14	56,449,499.66
固定资产	607,763,389.71	628,686,829.35
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	14,549,731.07	16,282,099.87
无形资产	267,589,621.00	293,248,638.37
开发支出	305,141,077.78	247,455,029.63
商誉	212,370,981.64	200,227,363.59
长期待摊费用	32,083,424.90	29,900,463.21
递延所得税资产	27,655,315.27	27,050,122.91
其他非流动资产	67,693,741.91	66,284,900.15
非流动资产合计	3,761,840,388.69	3,756,406,689.38
资产总计	6,264,148,090.87	6,278,703,876.42
流动负债：		
短期借款	424,413,798.55	210,848,069.87
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	294,904,310.00	461,851,077.55
预收款项	26,302.82	26,302.82
合同负债	151,034,846.41	132,278,875.93
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	97,846,868.37	142,372,617.09
应交税费	27,901,159.83	55,765,642.67
其他应付款	25,431,669.81	42,250,760.18
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	10,099,662.68	10,268,598.81
其他流动负债	12,759,315.39	6,854,633.03
流动负债合计	1,044,417,933.86	1,062,516,577.95
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	20,000,000.00	0.00
应付债券	632,569,961.08	621,308,233.54
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,723,462.78	5,919,521.94
长期应付款		
长期应付职工薪酬	1,454,333.22	1,370,475.18
预计负债	4,500,000.00	4,500,000.00

递延收益	2,886,386.79	2,960,000.00
递延所得税负债	38,246,596.76	40,101,152.89
其他非流动负债		
非流动负债合计	704,380,740.63	676,159,383.55
负债合计	1,748,798,674.49	1,738,675,961.50
所有者权益：		
股本	915,883,412.00	915,871,166.00
其他权益工具	118,292,997.39	118,325,337.93
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,090,514,923.01	1,092,890,965.25
减：库存股	366,860,548.89	326,797,895.99
其他综合收益	81,837,337.26	12,014,451.64
专项储备		
盈余公积	70,824,673.48	70,824,673.48
一般风险准备		
未分配利润	2,604,856,669.96	2,656,899,154.33
归属于母公司所有者权益合计	4,515,349,464.21	4,540,027,852.64
少数股东权益	-47.83	62.28
所有者权益合计	4,515,349,416.38	4,540,027,914.92
负债和所有者权益总计	6,264,148,090.87	6,278,703,876.42

法定代表人：宛正

主管会计工作负责人：沙庆钦

会计机构负责人：梁琳敏

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	6,634,530.55	85,480,083.87
交易性金融资产	0.00	20,037,005.31
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	170,483,071.13	154,267,768.17
应收款项融资		

预付款项	5,093,931.77	93,931.77
其他应收款	617,403,449.76	544,183,600.64
其中：应收利息		
应收股利	106,856,368.61	106,856,368.61
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	7,150,576.78	6,888,529.09
流动资产合计	806,765,559.99	810,950,918.85
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	5,538,891,932.73	5,546,698,815.94
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	389,162,197.97	390,309,769.21
投资性房地产	552,728,680.83	559,920,930.69
固定资产	48,567,164.38	50,989,394.38
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,579,315.79	3,022,186.97
开发支出	907,314.06	646,837.54
商誉		
长期待摊费用	36,757.83	186,353.43
递延所得税资产		
其他非流动资产	18,682.04	18,682.04
非流动资产合计	6,532,892,045.63	6,551,792,970.20
资产总计	7,339,657,605.62	7,362,743,889.05
流动负债：		

短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项	26,302.81	26,302.81
合同负债		
应付职工薪酬	1,666,493.00	2,051,669.62
应交税费	1,718,269.80	4,049,532.11
其他应付款	1,144,322,795.49	1,128,961,230.05
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	8,156,860.02	3,038,162.62
流动负债合计	1,155,890,721.12	1,138,126,897.21
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	632,569,961.08	621,308,233.54
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	37,238,493.13	40,101,152.89
其他非流动负债		
非流动负债合计	669,808,454.21	661,409,386.43
负债合计	1,825,699,175.33	1,799,536,283.64
所有者权益：		
股本	915,883,412.00	915,871,166.00

其他权益工具	118,292,997.39	118,325,337.93
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,009,383,864.63	5,011,759,906.87
减：库存股	366,860,548.89	326,797,895.99
其他综合收益	13,115,302.83	13,115,302.83
专项储备		
盈余公积	53,919,803.84	53,919,803.84
未分配利润	-229,776,401.51	-222,986,016.07
所有者权益合计	5,513,958,430.29	5,563,207,605.41
负债和所有者权益总计	7,339,657,605.62	7,362,743,889.05

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	845,439,392.18	1,023,753,826.62
其中：营业收入	845,439,392.18	1,023,753,826.62
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	951,784,048.48	957,355,237.77
其中：营业成本	495,208,899.03	535,252,986.22
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	3,446,575.21	1,773,981.96
销售费用	94,437,543.15	112,781,742.75
管理费用	171,786,448.08	123,918,752.62
研发费用	162,963,490.03	119,995,425.69

财务费用	23,941,092.98	63,632,348.53
其中：利息费用	24,014,643.88	19,256,155.43
利息收入	5,111,088.51	7,333,723.90
加：其他收益	10,825,999.71	16,558,848.21
投资收益（损失以“-”号填列）	19,886,445.05	43,802,951.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-18,536,520.75	-11,393,757.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	24,926,861.28	-45,863,962.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,012,378.83	-2,053,016.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-21,037.76	-386,294.52
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-46,714,009.19	78,457,115.27
加：营业外收入	439,652.46	2,395,920.50
减：营业外支出	466,629.63	1,063,139.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-46,740,986.36	79,789,896.40
减：所得税费用	5,301,570.56	8,852,333.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-52,042,556.92	70,937,563.05
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-52,042,556.92	70,937,563.05
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 (净亏损以“-”号填列)	-52,042,484.37	70,941,303.60
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)	-72.55	-3,740.55
六、其他综合收益的税后净额	69,822,885.62	103,690,702.97
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额	69,822,885.62	103,690,702.97
(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	69,822,885.62	103,690,702.97
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	69,822,885.62	103,690,702.97
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额		
七、综合收益总额	17,780,328.70	174,628,266.02
归属于母公司所有者的综合收益总 额	17,780,401.25	174,632,006.57
归属于少数股东的综合收益总额	-72.55	-3,740.55
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	-0.06	0.08

(二) 稀释每股收益	-0.06	0.08
------------	-------	------

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：宛正

主管会计工作负责人：沙庆钦

会计机构负责人：梁琳敏

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	18,005,334.82	10,111,784.44
减：营业成本	7,486,893.18	7,612,452.33
税金及附加	2,435,620.63	925,546.66
销售费用	101,192.78	178,114.34
管理费用	18,873,335.38	14,167,606.68
研发费用	73,702.02	95,759.88
财务费用	16,290,479.24	15,731,527.64
其中：利息费用	16,569,336.45	16,001,246.19
利息收入	276,970.88	316,519.74
加：其他收益	53,389.22	110,100.84
投资收益（损失以“-”号填列）	16,491,298.99	-3,917,320.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-7,806,883.21	-5,705,938.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,812,428.76	-30,287,876.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-754,273.76	-1,036,250.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）		

资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	-18,007.89
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-9,653,045.20	-63,748,577.53
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-9,653,045.20	-63,748,577.53
减：所得税费用	-2,862,659.76	-3,121,949.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-6,790,385.44	-60,626,628.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-6,790,385.44	-60,626,628.15
（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. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		

六、综合收益总额	-6,790,385.44	-60,626,628.15
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	996,353,297.59	1,235,133,152.61
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	17,921,740.73	43,458,639.88
收到其他与经营活动有关的现金	25,619,281.66	29,707,349.96
经营活动现金流入小计	1,039,894,319.98	1,308,299,142.45
购买商品、接受劳务支付的现金	728,745,755.74	565,109,337.27
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	388,059,205.41	372,055,869.24
支付的各项税费	62,117,703.90	70,699,845.29
支付其他与经营活动有关的现金	187,691,581.55	159,414,366.27
经营活动现金流出小计	1,366,614,246.60	1,167,279,418.07

经营活动产生的现金流量净额	-326,719,926.62	141,019,724.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	233,344,506.08	30,491,173.62
取得投资收益收到的现金	38,973,890.31	54,630,597.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	51,790.54	24,559.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	18,744.27	100,000,000.00
投资活动现金流入小计	272,388,931.20	185,146,330.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,904,732.99	25,281,520.07
投资支付的现金	99,438,769.85	33,287,639.10
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	396.42	0.00
投资活动现金流出小计	111,343,899.26	58,569,159.17
投资活动产生的现金流量净额	161,045,031.94	126,577,171.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	253,400,000.00	90,395,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	253,400,000.00	90,395,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	248,420,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,976,697.24	3,214,756.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	199,342,252.90	159,996,304.56
筹资活动现金流出小计	226,318,950.14	411,631,560.71
筹资活动产生的现金流量净额	27,081,049.86	-321,236,560.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	34,834,901.95	10,738,150.36
五、现金及现金等价物净增加额	-103,758,942.87	-42,901,514.67
加：期初现金及现金等价物余额	1,506,155,499.97	1,403,174,394.75

六、期末现金及现金等价物余额	1,402,396,557.10	1,360,272,880.08
----------------	------------------	------------------

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	2,699,774.77	1,204,725.76
收到的税费返还	10,389.22	48,457.14
收到其他与经营活动有关的现金	154,070,293.17	202,181,048.90
经营活动现金流入小计	156,780,457.16	203,434,231.80
购买商品、接受劳务支付的现金	373,000.00	16,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	5,640,152.81	4,395,722.36
支付的各项税费	5,920,964.64	1,743,432.31
支付其他与经营活动有关的现金	230,924,427.64	171,933,245.94
经营活动现金流出小计	242,858,545.09	178,088,400.61
经营活动产生的现金流量净额	-86,078,087.93	25,345,831.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	22,960,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金	24,335,187.51	1,788,617.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	47,295,187.51	1,788,617.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	0.00	65,334.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	0.00	65,334.00
投资活动产生的现金流量净额	47,295,187.51	1,723,283.89
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	0.00	14,370,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	0.00	120,981.18
支付其他与筹资活动有关的现金	40,062,652.90	159,996,304.56
筹资活动现金流出小计	40,062,652.90	174,487,285.74
筹资活动产生的现金流量净额	-40,062,652.90	-174,487,285.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-78,845,553.32	-147,418,170.66
加：期初现金及现金等价物余额	85,480,083.87	207,435,931.24
六、期末现金及现金等价物余额	6,634,530.55	60,017,760.58

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	915,871,166.00	0.00	0.00	118,325,379.93	1,092,890,965.25	326,789,959.99	12,014,451.64		70,824,673.48		2,656,899,154.33		4,540,027,852.64	62,289.12	4,540,027,852.64
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	915,871,166.00	0.00	0.00	118,325,37.93	1,092,890,965.25	326,797,895.99	12,014,451.64			70,824,673.48	2,656,899,154.33		4,540,027,852.64	62.28	4,540,027,914.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	12,246.00	0.00	0.00	-32,340.54	-2,376,042.24	40,062,76,042.0	69,822,885.62				-52,042,484.37		-24,678,388.43	-110.11	-24,678,498.54
（一）综合收益总额							69,822,885.62				-52,042,484.37		17,780,401.25	-110.11	17,780,291.14
（二）所有者投入和减少资本	12,246.00	0.00	0.00	-32,340.54	-2,376,042.24	40,062,76,042.0							42,458,789.68		42,458,789.68
1. 所有者投入的普通股	12,246.00				-2,376,042.24	40,062,76,042.0							42,426,449.14		42,426,449.14
2. 其他权益工具持有者投入资本				-32,340.54									32,340.54		32,340.54
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	915	0.0	0.0	118	1,0	366	81,		70,	0.0	2,6		4,5	-	4,5	

余额	,88	0	0	,29	90,	,86	837		824	0	04,		15,	47.	15,
	3,4			2,9	514	0,5	,33		,67		856		349	83	349
	12.			97.	,92	48.	7.2		3.4		,66		,46		,41
	00			39	3.0	89	6		8		9.9		4.2		6.3
					1						6		1		8

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末 余额	915 ,86 1,7 14. 00	0.0 0 0	0.0 0 0	118 ,34 8,0 11. 91	1,1 90, 585 ,31 4.3 7	348 ,96 7,7 86. 11	- 102 ,58 2,7 70. 88		70, 824 ,67 3.4 8	0.0 0 0	3,2 91, 727 ,94 3.1 9		5,1 35, 797 ,09 9.9 6	- 4,8 85, 871 .93	5,1 30, 911 ,22 8.0 3
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	915 ,86 1,7 14. 00	0.0 0 0	0.0 0 0	118 ,34 8,0 11. 91	1,1 90, 585 ,31 4.3 7	348 ,96 7,7 86. 11	- 102 ,58 2,7 70. 88		70, 824 ,67 3.4 8	0.0 0 0	3,2 91, 727 ,94 3.1 9		5,1 35, 797 ,09 9.9 6	- 4,8 85, 871 .93	5,1 30, 911 ,22 8.0 3
三、本期增减	8,9	0.0	0.0	-	138	159	103	0.0	0.0	0.0	70,		14,	-	14,

变动金额（减少以“－”号填列）	84.00	0	0	21,551.32	,632.63	,978,394.71	,690,702.97	0	0	0	941,303.60		779,677.17	3,739.13	775,938.04
（一）综合收益总额							103,690,702.97				70,941,303.60		174,632,006.57	-3,739.13	174,628,267.44
（二）所有者投入和减少资本	8,984.00	0.00	0.00	-21,551.32	138,632.63	159,978,394.71		0.00	0.00	0.00	0.00		-159,852,329.40	0.00	-159,852,329.40
1. 所有者投入的普通股	8,984.00				138,632.63								147,616.63		147,616.63
2. 其他权益工具持有者投入资本				-21,551.32									-21,551.32		-21,551.32
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他						159,978,394.71							-159,852,329.40		-159,852,329.40
（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	915 ,87 0,6 98. 00	0.0 0 0	0.0 0 0	118 ,32 6,4 60. 59	1,1 90, 723 ,94 80. 7.0 0	508 ,94 6,1 80. 82	1,1 07, 932 .09	0.0 0 0	70, 824 ,67 3.4 8	0.0 0 0	3,3 62, 669 ,24 6.7 9	5,1 50, 576 ,77 7.1 3	- 4,8 89, 611 .06	5,1 45, 687 ,16 6.0 7	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	915,871.16 6.00			118,325.33 7.93	5,011,759.906.87	326,797.89 5.99	13,115.302 .83		53,919.803 .84	- 222,986.01 6.07		5,563,207.605.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	915,871.16 6.00			118,325.33 7.93	5,011,759.906.87	326,797.89 5.99	13,115.302 .83		53,919.803 .84	- 222,986.01 6.07		5,563,207.605.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,246.00			- 32,340.54	- 2,376,042.24	40,062,652.90				- 6,790,385.44		- 49,249,175.12
（一）综合收益总额										- 6,790,385.44		- 6,790,385.44
（二）所有者投入和减少资本	12,246.00			- 32,340.54	- 2,376,042.24	40,062,652.90						- 42,458,789.68
1. 所有者投入的普通股	12,246.00				- 2,376,042.24	40,062,652.90						- 42,426,449.14
2. 其他权益工具持有者投				- 32,340.54								- 32,340.54

入资本				0.54								0.54
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、本期期末余额	915,883.41 2.00			118,292.99 7.39	5,009,383.63	366,860.54 8.89	13,115.302 .83		53,919.803 .84	- 229.7 76.40 1.51		5,513,958.430.29
----------	--------------------	--	--	--------------------	--------------	--------------------	-------------------	--	-------------------	-----------------------------	--	------------------

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	915,861.71 4.00	0.00	0.00	118,348.01 1.91	5,109,272.486.49	348,967.78 6.11	13,115.302 .83	0.00	53,919.803 .84	- 138.2 30.25 3.66		5,723,319.279.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	915,861.71 4.00	0.00	0.00	118,348.01 1.91	5,109,272.486.49	348,967.78 6.11	13,115.302 .83	0.00	53,919.803 .84	- 138.2 30.25 3.66		5,723,319.279.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,984.00	0.00	0.00	- 21,551.32	138,632.63	159,978.39 4.71	0.00	0.00	0.00	- 60,626.628 .15		- 220,478.95 7.55
（一）综合收益总额										- 60,626.628 .15		- 60,626.628 .15
（二）所有者投入和减少资本	8,984.00	0.00	0.00	- 21,551.32	138,632.63	159,978.39 4.71	0.00					- 159,852.32 9.40

1. 所有者投入的普通股	8,984 .00				138,6 32.63							147,6 16.63
2. 其他权益工具持有者投入资本				- 21,55 1.32								- 21,55 1.32
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他						159,9 78,39 4.71						- 159,9 78,39 4.71
(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	915,870,698.00	0.00	0.00	118,326,460.59	5,109,411,119.12	508,946,180.82	13,115,302.83	0.00	53,919,803.84	-198,856,881.81		5,502,840,321.75

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

游族网络股份有限公司（原名晋江恒顺洋伞有限公司，以下简称“本公司”或“本集团”）是经国家商务部以商资批[2005]1824号文件批准的于2005年8月25日变更设立（转制）的外商投资股份有限公司，同时本公司名称变更为梅花伞业股份有限公司，注册地为中华人民共和国福建省晋江市。本公司于2005年9月6日取得商务部颁发的商外资资审A字[2005]0359号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》，于2005年12月28日取得企股闽总字第004010号《企业法人营业执照》。2007年9月，经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2007]275号文核准，本公司公开发行人民币普通股2,100万股，并于2007年9月25日在深圳证券交易所上市交易，股票简称“梅花伞”，股票代码“002174”。本公司股本由61,939,921.00元增加至82,939,921.00元。2014年3月28日，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2014]329号文《关于核准梅花伞业股份有限公司重大资产重组及向林奇等发行股份购买资产的批复》批准，本公司进行资产重组，向新股东发行股票192,770,051股（其中：向林奇发行100,865,270股股份、向朱伟松发行26,921,335股股份、向上海一骑当先管理咨询合伙企业（有限合伙）发行25,367,214股股份、向上海畅麟焯阳股权投资基金合伙企业（有限合伙）发行11,759,239股股份、向李竹发行8,674,646股股份、向苏州松禾成长二号创业投资中心（有限合伙）发行7,516,436股股份，向上海敬天爱人管理咨询合伙企业（有限合伙）发行6,281,644股股份、向崔荣发行5,384,267股股份）购买上海游族信息技术有限公司100%的股权。购买资产所发行的192,770,051股新股于2014年5月16日在深圳证券交易所上市。根据本公司于2014年5月20日召开的2013年度股东大会审议通过的《关于变更公司名称的议案》和《关于公司增加注册资本的议案》及《关于修订〈公司章程〉的议案》，本公司于2014年5月28日在福建省工商行政管理局完成了工商变更登记，同时本公司名称变更为“游族网络股份有限公司”。为使本公司名称和本公司简称保持一致，经本公司申请并经深圳证券交易所核准，自2014年6月5日起本公司中文证券简称由“梅花伞”变更为“游族网络”，证券代码“002174”不变。

根据本公司于 2014 年 6 月 30 日召开的 2014 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司变更经营范围的议案》，本公司于 2014 年 8 月 12 日在福建省工商行政管理局完成了相关工商变更登记手续。2015 年 9 月 30 日，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2230 号文《关于核准游族网络股份有限公司向陈钢强等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，核准游族网络股份有限公司向陈钢强发行 3,536,067 股股份、向广州掌淘投资咨询有限公司发行 858,759 股股份、向广州红土科信创业投资有限公司发行 545,564 股股份、向广东红土创业投资有限公司发行 363,709 股股份、向深圳市创新投资集团有限公司发行 181,854 股股份购买相关资产，非公开发行不超过 11,855,437 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。根据上述批文，本公司向上海证大投资管理有限公司、第一创业证券股份有限公司、财富证券有限责任公司、刘晖、华安基金管理有限公司、信达澳银基金管理有限公司、财通基金管理有限公司及深圳第一创业创新资本管理有限公司实际非公开发行人民币普通股（A 股）股票 5,909,090 股。2015 年 11 月 24 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司本次发行股份购买资产新增注册资本以及实收资本进行了审验，并出具了天职业字[2015]14788 号验资报告。上述发行股份购买资产及非公开发行所发行的 11,395,043 股新股于 2015 年 12 月 9 日在深圳证券交易所上市。至此，本公司股本变更为 287,105,015 元。根据本公司于 2016 年 5 月 23 日召开的 2016 年第二次临时股东大会审议通过的《关于增加公司注册资本的议案》及《关于修订〈公司章程〉的议案》，资本公积金转增股本前本公司总股本为 287,105,015 股，转增后，本公司总股本增加至 861,315,045 股。2016 年 5 月 23 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司本次资本公积转增注册资本以及实收资本进行了审验，并出具了瑞华验字[2016]31130002 号验资报告。2017 年 6 月 2 日，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2017]833 号文《关于核准游族网络股份有限公司非公开发行股票批复》，核准游族网络股份有限公司非公开发行不超过 48,433,268 股新股。根据上述批文，公司向张云雷、国盛证券有限责任公司、林奇、广发恒定 23 号游族网络定向增发集合资产管理计划及陈礼标实际非公开发行人民币普通股（A 股）股票 27,152,828 股。2017 年 11 月 30 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司本次发行股份购买资产新增注册资本以及实收资本进行了审验，并出具了瑞华验字[2017]31010016 号验资报告。增资后本公司股本变更为人民币 888,467,873 元。截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 915,883,412 股，其中：有限售条件股份数量为 2,067,125 股，占公司股份总数的 0.23%；无限售条件股份数量为 913,816,287 股，占公司股份总数的 99.77%。注册资本 888,467,873 元。本公司现企业营业执照统一社会信用代码为 91350000611569108K，现住所为福建省晋江市经济开发区（安乐园）金山路 31 号，现法定代表人为苑正。

## （二）公司业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：计算机技术领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；计算机系统集成；动漫设计；创意设计；图文设计制作；计算机软硬件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）的销售；软件技术进出口业务。

（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）

## (三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 41 户，主要包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比 例(%)
上海游族信息技术有限公司	全资子公司	2	100	100
上海游创投资管理有限公司	全资子公司	2	100	100
宁波梅山保税港区泽映股权投资合伙企业(有限合伙)	全资子公司	2	100	100
宁波梅山保税港区泽漫股权投资合伙企业(有限合伙)	全资子公司	2	100	100
上海游素投资管理有限公司	全资子公司	2	100	100
上海游家信息技术有限公司	全资子公司	3	100	100
上海游娱信息技术有限公司	全资子公司	3	100	100
上海驰游信息技术有限公司	全资子公司	3	100	100
上海游族互娱网络科技有限公司	全资子公司	3	100	100
上海游豪信息技术有限公司	全资子公司	3	100	100
成都游族信息技术有限公司	全资子公司	3	100	100
海南游族信息技术有限公司	全资子公司	3	100	100
重庆游族信息技术有限公司	全资子公司	3	100	100
上海游梅信息技术有限公司	全资子公司	3	100	100
上海游辰信息技术有限公司	全资子公司	3	100	100
上海游菊信息技术有限公司	全资子公司	3	100	100
上海游齐网络科技有限公司	全资子公司	3	100	100
Youzu Games HongKong Limited	全资子公司	3	100	100
上海戏法网络科技有限公司	全资子公司	3	100	100
上海桑喆网络科技有限公司	全资子公司	3	100	100
Yousu GmbH	全资子公司	3	100	100
Yousu HongKong Limited	全资子公司	3	100	100
宁波梅山保税港区游心企业管理咨询有限公司	全资子公司	3	100	100
上海游锦企业管理有限公司	全资子公司	3	100	100
上海族生信息技术有限公司	全资子公司	4	100	100
Youzu (SINGAPORE) PTE. LTD	全资子公司	4	100	100
Youzu Games Limited	全资子公司	4	100	100
Youzu India Private Limited	控股子公司	4	99.99	99.99
YOOZOO Global Limited	全资子公司	4	100	100
YOOZOO GAMES KOREA CO. LTD	全资子公司	4	100	100
Yoozoo US Corp	全资子公司	4	100	100
Bigpoint Hold co GmbH	全资子公司	4	100	100
Bigpoint GmbH	全资子公司	5	100	100
株式会社 YOOZOO	全资子公司	5	100	100

Yoozoo Games GmbH	全资子公司	5	100	100
YOUZU GAMES (THAILAND) CO. , LTD.	控股子公司	5	85.22	85.22
Bigpoint International Hold Co Limited, Gzira	全资子公司	5	100	100
Drakensang GmbH	全资子公司	6	100	100
Bigpoint Global GmbH	全资子公司	6	100	100
Bigpoint Games Pte.Ltd	全资子公司	6	100	100
Bigpoint International Services Limited, Gzira	全资子公司	6	100	100

注：本公司子公司的相关信息及合并范围变化详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事网页和手机端游戏的经营。本公司及各子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、研究开发支出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 30“无形资产”、39“收入”各项描述。

## 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司的境外子公司分别根据其经营所处的主要经济环境中的货币来决定其采用的记账本位币，明细如下：

本公司境外子公司名称	使用的记账本位币
Youzu Games HongKong Limited	美元
Yousu GmbH	欧元
Yousu HongKong Limited	美元
Youzu (SINGAPORE) PTE. LTD	美元
Youzu Games Limited	美元
Youzu India Private Limited	印度卢比
YOOZOO Global Limited	美元
YOOZOO GAMES KOREA CO. LTD	韩元
Yoozoo US Corp	美元
Bigpoint Hold co GmbH	欧元
Bigpoint GmbH	欧元
株式会社 YOOZOO	日元
Yoozoo Games GmbH	欧元

YOUZU GAMES (THAILAND) CO. , LTD.	泰铢
Drakensang Gmbh	欧元
Bigpoint Global GmbH	欧元
Bigpoint Games Pte.Ltd	欧元
Bigpoint International HoldCo Limited,Gzira	欧元
Bigpoint International Services Limited,Gzira	欧元

注：境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### （2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

#### ①增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的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。

#### ②处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购

买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

## 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## ③购买子公司少数股权

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

## ④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- ①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

#### (2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①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；
- ②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；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤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。

本公司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，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，本公司全额确认该损失。

本公司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，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，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

## （2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；也可采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### （1）金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

—业务模式是以收取合同现金流量为目标；

—合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

—业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

—合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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

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

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

#### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

#### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### ⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

—收取金融资产现金流量的合同权利终止；

—金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

—金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

(4) 金融负债终止确认

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

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

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### （6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》（2017）规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

## 11、应收票据

## 12、应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征确定组合：

组合名称	确定组合的依据
应收账款—组合 1	国内外业务形成的应收账款
应收账款—组合 2	德国子公司业务形成的应收账款
应收账款—组合 3	合并范围内关联方款项
按组合计提坏账准备的方法如下：	
应收账款—组合 1	预期信用风险
应收账款—组合 2	预期信用风险
应收账款—组合 3	不计提坏账

## 13、应收款项融资

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法其他应收款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。除单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征确定组合：

组合名称	确定组合的依据
应收利息	应收利息
应收股利	应收股利
其他应收款项—组合 1	合并范围内关联方组合
其他应收款项—组合 2	备用金组合、押金及保证金组合
其他应收款项—组合 3	投资处置款组合
其他应收款项—组合 4	其他往来款组合

按组合计提坏账准备的方法如下：	
其他应收款项—组合 1	不计提坏账
其他应收款项—组合 2	预期信用风险
其他应收款项—组合 3	预期信用风险
其他应收款项—组合 4	预期信用风险

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

## 15、存货

## 16、合同资产

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

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 10、（6）“金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## 17、合同成本

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

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

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

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

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

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

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

## 18、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

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，即本公司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。

有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

## 19、债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 10、（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法。

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

- （1）初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

## ②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (2) 后续计量及损益确认

#### ①成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### ②权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，

冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### （3）长期股权投资核算方法的转换

#### ①公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### ②公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有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》的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在改按成本法核算时转入当期损益。

#### ③权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《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之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，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。

#### ④成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### ⑤成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

#### （4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

②在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

②在合并财务报表中，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，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。

#### (5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 31、“长期资产减值”。自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	50 年	5%	1.9%
电子设备	年限平均法	3-5 年	5%-6%	18.80%-31.67%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
其他设备	年限平均法	3-10 年	5%-6%	9.4%-31.67%
固定资产装修	年限平均法	15 年		6.67%

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

固定资产后续计量及处置：

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、在建工程

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

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 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。

### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### （4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数——按年年初期末简单平均乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，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）本公司发生的初始直接费用；
- （4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### ①无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### ②无形资产的后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

使用寿命有限的无形资产使用寿命估计情况 使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

划分研究阶段和开发阶段的具体标准：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

开发阶段支出资本化的具体条件：

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的

开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含

商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费、版权金和银行手续费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 33、合同负债

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

### 34、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### （2）离职后福利的会计处理方法

##### ① 设定提存计划

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

## ② 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

## （3） 辞退福利的会计处理方法

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

## （4） 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团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。

## 35、 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- ① 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ② 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③ 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- ④ 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## 36、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

### （2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## 37、股份支付

### ①股份支付的种类

本公司的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。

### ②权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；

（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。

股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### ③确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### ④会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

若在等待期内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。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

### ①收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### ②收入确认的具体方法

自主运营收入：

- 1) 不能够区分长期性和消耗性道具。于游戏玩家在游戏产品中实际使用其购买的虚拟游戏货币时确认营业收入。
- 2) 能够区分长期性和消耗性道具。于游戏玩家在游戏产品中将其购买的虚拟游戏货币购买不同道具类型时分别采用以下方式确认营业收入：
  - A. 对于游戏玩家购买的消耗性道具所使用的虚拟游戏货币，在该虚拟货币于游戏产品中实际使用时确认营业收入。
  - B. 对于游戏玩家购买的长期性道具所使用的虚拟游戏货币，在该游戏产品的玩家生命周期内采用直接法摊销并确认营业收入。

联合运营收入：

- 1) 一般联合运营。根据合作运营的其他游戏运营商定期提供的核对数据确认营业收入；
- 2) 授权联合运营。将收取的版权金计入递延收益，并在协议约定的受益期间内对其按直线法进行摊销并确认为营业收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

### (2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (3) 会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税

所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

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

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

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

#### ① 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

#### ② 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- 1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- 2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- 3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

#### ③ 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### 1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注 29、使用权资产及 35、租赁负债。

④本公司作为出租人的会计处理

#### A. 租赁的分类

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。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### B. 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关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。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

对融资租赁的会计处理

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。

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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

#### 43、其他重要的会计政策和会计估计

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

#### 45、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	集团内的增值税一般纳税人应税收入按 13%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。租赁业务按简易征收方法征收的，征收率为 5%。	13%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 1%、5%、7% 计缴。	1%、5%、7%
企业所得税	详见下表	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
游族网络股份有限公司	25%
游族网络股份有限公司上海分公司	25%
上海游族信息技术有限公司	25%
上海游创投资管理有限公司	20%
上海游素投资管理有限公司	25%
上海游家信息技术有限公司	25%
上海游娱信息技术有限公司	25%
上海驰游信息技术有限公司	25%
上海游族互娱网络科技有限公司	15%
上海游豪信息技术有限公司	25%
成都游族信息技术有限公司	20%
海南游族信息技术有限公司	20%
重庆游族信息技术有限公司	20%
上海游梅信息技术有限公司	12.50%
上海游辰信息技术有限公司	25%
上海游菊信息技术有限公司	20%
上海游齐网络科技有限公司	免税
Youzu Games HongKong Limited	16.5%
上海戏法网络科技有限公司	20%
上海桑喆网络科技有限公司	20%
Yousu GmbH	32.075%
Yousu HongKong Limited	16.5%

宁波梅山保税港区游心企业管理咨询有限公司	20%
上海游锦企业管理有限公司	20%
上海族生信息技术有限公司	12.5%
Youzu (SINGAPORE) PTE. LTD	17%
Youzu Games Limited	19%
Youzu India Private Limited	34.94%
YOOZOO Global Limited	16.5%
YOOZOO GAMES KOREA CO. LTD	9.9%
Yoozoo US Corp	29%
Bigpoint Hold co Gmbh	32.075%
Bigpoint GmbH	32.075%
株式会社 YOOZOO	22.39%
Yoozoo Games GmbH	32.075%
YOUZU GAMES (THAILAND) CO. , LTD.	20%
Bigpoint International HoldCo Limited,Gzira	35%
上海游族互娱网络科技有限公司北京分公司	20%
上海游族信息技术有限公司广州分公司	20%
宁波梅山保税港区泽漫股权投资合伙企业(有限合伙)	不适用
宁波梅山保税港区泽映股权投资合伙企业(有限合伙)	不适用

## 2、税收优惠

### A. 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号文件精神，本集团销售自行开发生产的软件产品，按 13%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退政策。另外，根据《出口货物劳务增值税和消费税管理办法》（国家税务总局公告 2012 年第 24 号）、《国家税务总局关于发布适用增值税零税率应税服务退（免）税管理办法的公告》（国家税务总局公告 2014 年第 11 号）、《国家税务总局关于部分税务行政审批事项取消后有关管理问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 56 号），本集团出口货物（视同出口货物）、零税率应税服务按免抵退进行税务处理。

（1）上海游族信息技术有限公司根据上海市嘉定区国家税务局第六税务分所文书号为 3101141512020955 的税务事项通知书，本公司之子公司上海游族信息技术有限公司出口货物（视同出口货物）、零税率应税服务按免抵退进行税务处理。

（2）上海驰游信息技术有限公司

根据上海市徐汇区国家税务局第一税务分所文书号为 3101041512002986 的税务事项通知书，本公司之子公司上海驰游信息技术有限公司出口货物（视同出口货物）、零税率应税服务按免抵退进行税务处理。

## B. 企业所得税

根据财政部、国家税务总局公布的《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）和“关于《国家税务总局关于发布修订后的〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》的解读”，明确享受财税〔2012〕27 号文件规定的税收优惠政策的软件、集成电路企业，每年纳税申报时填写相关内容并留存相关备查资料即可享受相应的税收优惠。该政策适用于 2017 年度汇算清缴及以后年度优惠事项办理工作。

另外，财政部、国家税务总局发出《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）、《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13 号），明确享受财税〔2019〕77 号文件规定的税收优惠政策的小型微利企业，通过填写纳税申报表相关内容，即可享受小型微利企业所得税减免政策。自 2019 年开始起执行。

### （1）上海游族互娱网络科技有限公司

本公司之子公司上海游族互娱网络科技有限公司根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）的有关规定，被认定为上海市 2022 年高新技术企业，证书编号为 GR202231008268，公司于 2022 年度、2023 年度、2024 年度执行 15%企业所得税优惠税率。

### （2）上海族生信息技术有限公司

本公司之子公司上海族生信息技术有限公司于 2019 年被认定为软件企业并开始享受软件企业税收优惠政策，根据上述税收文件规定条件，公司 2023 年度基本符合相关规定，实际适用企业所得税率为 12.50%。

### （3）上海游梅信息技术有限公司

本公司之子公司上海游梅信息技术有限公司于 2021 年被认定为软件企业开始享受软件企业税收优惠政策，根据上述税收文件规定条件，公司 2023 年度基本符合相关规定，实际适用企业所得税率为 12.50%。

### （4）上海游齐网络科技有限公司

本公司之子公司上海游齐网络科技有限公司于 2021 年被认定为软件企业适用软件企业税收优惠政策，根据上述税收文件规定条件，公司 2023 年度基本符合相关规定，适用企业所得税率为零。

### （5）符合小型微利企业标准的公司

本公司之子公司上海游创投资管理有限公司、宁波梅山保税港区游心企业管理咨询有限公司、上海游锦企业管理有限公司、成都游族信息技术有限公司、上海桑喆网络科技有限公司、上海戏法网络科技有限公司、海南游族信息技术有限公司、重庆游族信息技术有限公司、上海游菊信息技术有限公司，均符合“财税〔2022〕13 号”的规定，达到小型微利企业标准，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	91,412.20	112,017.49
银行存款	1,382,487,015.04	1,487,485,247.30
其他货币资金	230,880,812.28	57,242,643.81
合计	1,613,459,239.52	1,544,839,908.60
其中：存放在境外的款项总额	476,847,208.99	289,497,323.27
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	211,062,682.42	38,684,408.63

其他说明

项目	期末余额	期初余额
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	211,062,682.42	38,684,408.63
合计	211,062,682.42	38,684,408.63

## 2、交易性金融资产

单位：元

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	22,827,421.87	94,612,247.47
其中：		
债务工具投资	20,000,000.00	90,694,035.18
权益工具投资	2,827,421.87	3,918,212.29
其中：		

合计	22,827,421.87	94,612,247.47
----	---------------	---------------

其他说明

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价 值	账面余额		坏账准备		账面价 值
	金额	比例	金额	计提比 例		金额	比例	金额	计提比 例	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明：

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价 值	账面余额		坏账准备		账面价 值
	金额	比例	金额	计提比 例		金额	比例	金额	计提比 例	
按单项 计提坏 账准备 的应收 账款	302,969 ,441.45	52.00%	279,405 ,284.19	92.22%	23,564, 157.26	300,893 ,239.52	50.79%	277,942 ,424.03	92.37%	22,950, 815.49
其中：										
按组合 计提坏 账准备 的应收 账款	279,639 ,340.52	48.00%	14,017, 437.46	5.01%	265,621 ,903.06	291,502 ,782.48	49.21%	14,125, 846.64	4.85%	277,376 ,935.84
其中：										
按信用 风险特 征组合 计提坏 账准备 的应收 账款	279,639 ,340.52	48.00%	14,017, 437.46	5.01%	265,621 ,903.06	291,502 ,782.48	49.21%	14,125, 846.64	4.85%	277,376 ,935.84
合计	582,608 ,781.97	100.00%	293,422 ,721.65		289,186 ,060.32	592,396 ,022.00	100.00%	292,068 ,270.67		300,327 ,751.33

按单项计提坏账准备：279,405,284.19

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
债务人一	63,062,637.54	59,909,505.68	95.00%	可收回性较小
债务人二	38,993,174.85	38,993,174.85	100.00%	可收回性较小
债务人三	39,488,948.30	39,488,948.30	100.00%	可收回性较小
债务人四	35,101,890.90	33,346,796.34	95.00%	可收回性较小
债务人五	37,261,263.64	18,630,631.82	50.00%	可收回性较小
债务人六	18,463,690.69	18,463,690.69	100.00%	可收回性较小
债务人七	13,338,027.13	13,338,027.13	100.00%	可收回性较小
债务人八	11,815,296.43	11,815,296.43	100.00%	可收回性较小
债务人九	11,317,766.93	11,317,766.93	100.00%	可收回性较小
债务人十	6,607,696.24	6,607,696.24	100.00%	可收回性较小
债务人十一	6,255,938.44	6,255,938.44	100.00%	可收回性较小
债务人十二	5,811,831.32	5,811,831.32	100.00%	可收回性较小
债务人十三	4,716,543.44	4,716,543.44	100.00%	可收回性较小
债务人十四	3,724,950.15	3,724,950.15	100.00%	可收回性较小
债务人十五	1,637,564.40	1,637,564.40	100.00%	可收回性较小
债务人十六	1,590,276.79	1,590,276.79	100.00%	可收回性较小
债务人十七	1,481,557.37	1,481,557.37	100.00%	可收回性较小
债务人十八	687,449.25	687,449.25	100.00%	可收回性较小
债务人十九	659,797.80	659,797.80	100.00%	可收回性较小
债务人二十	509,143.56	509,143.56	100.00%	可收回性较小
债务人二十一	164,061.37	164,061.37	100.00%	可收回性较小
债务人二十二	153,439.79	153,439.79	100.00%	可收回性较小
债务人二十三	126,495.12	101,196.10	80.00%	可收回性较小
合计	302,969,441.45	279,405,284.19		

按组合计提坏账准备：14,017,437.46

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	265,522,312.53	2,731,590.69	1.03%
1 至 2 年	3,706,395.27	961,809.56	25.95%
2 至 3 年	250,928.68	164,333.18	65.49%
3 至 4 年	1,399,239.03	1,399,239.03	100.00%

4 至 5 年	607,977.87	607,977.87	100.00%
5 年以上	8,152,487.13	8,152,487.13	100.00%
合计	279,639,340.52	14,017,437.46	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	271,312,706.84
1 至 2 年	33,976,869.22
2 至 3 年	8,532,284.53
3 年以上	268,786,921.38
3 至 4 年	59,835,864.66
4 至 5 年	109,256,551.78
5 年以上	99,694,504.94
合计	582,608,781.97

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
单项认定应收账款坏账准备	277,942,424.03	2,872,534.49	1,409,674.33			279,405,284.19
账龄组合应收账款坏账准备	14,125,846.64	3,325,738.09	3,434,147.27			14,017,437.46
合计	292,068,270.67	6,198,272.58	4,843,821.60			293,422,721.65

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
艾肯娱乐股份有限公司-台湾	1,239,481.23	正常还款
合计	1,239,481.23	

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
债务人一	63,062,637.54	10.82%	59,909,505.68
债务人二	39,488,948.30	6.78%	39,488,948.30
债务人三	38,993,174.85	6.69%	38,993,174.85
债务人四	38,608,137.67	6.63%	398,116.12
债务人五	37,261,263.64	6.40%	18,630,631.82
合计	217,414,162.00	37.32%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	41,067,890.13	51.52%	29,796,288.98	50.09%
1 至 2 年	11,666,631.61	14.64%	2,710,321.80	4.55%

2 至 3 年	25,900,000.00	32.49%	26,981,132.02	45.36%
3 年以上	1,081,132.02	1.36%		0.00%
合计	79,715,653.76		59,487,742.80	

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：

## (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	期末余额	占预付款项总额的比 例 (%)	预付款时间	未结算原因
债务人一	25,000,000.00	31.36	2020 年	未到结算期
债务人二	9,433,962.30	11.83	2022 年	未到结算期
债务人三	7,124,638.80	8.94	2023 年、2022 年	未到结算期
债务人四	5,660,377.20	7.10	2022 年	未到结算期
债务人五	5,000,000.00	6.27	2023 年	未到结算期
合计	52,218,978.30	65.50		

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,167,740.00	2,089,380.00
其他应收款	63,838,763.20	66,816,912.52
合计	66,006,503.20	68,906,292.52

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
债券投资	2,167,740.00	2,089,380.00
合计	2,167,740.00	2,089,380.00

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
------------	------	------

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	10,384,309.10	6,211,487.83
押金及保证金	11,490,874.36	10,682,913.50
应收其他往来款	212,591,594.28	237,841,702.84
合计	234,466,777.74	254,736,104.17

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	1,331,948.68		186,587,242.97	187,919,191.65
2023 年 1 月 1 日余额在 本期				
本期计提			233.27	233.27
本期转回	14,112.69		78,593.29	92,705.98
本期核销			18,696,196.00	18,696,196.00
其他变动	13,454.63		1,484,036.97	1,497,491.60
2023 年 6 月 30 日余额	1,331,290.62		169,296,723.92	170,628,014.54

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	17,120,391.40
1 至 2 年	8,781,959.11
2 至 3 年	138,858,168.68
3 年以上	69,706,258.55
3 至 4 年	5,871,098.78
4 至 5 年	7,083,891.20
5 年以上	56,751,268.57
合计	234,466,777.74

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
其他应收款坏账准备	187,919,191.65	233.27	92,705.98	18,696,196.00	1,497,491.60	170,628,014.54
合计	187,919,191.65	233.27	92,705.98	18,696,196.00	1,497,491.60	170,628,014.54

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
债务人一	其他应收款项	30,000,000.00	2-3 年	12.79%	30,000,000.00
债务人二	其他应收款项	27,200,000.09	2-3 年	11.60%	27,200,000.09
债务人三	其他应收款项	20,000,000.00	2-3 年	8.53%	20,000,000.00
债务人四	其他应收款项	19,969,560.02	2-3 年	8.52%	599,086.80
债务人五	其他应收款项	15,000,000.00	2-3 年	6.40%	15,000,000.00
合计		112,169,560.11		47.84%	92,799,086.89

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

## 10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

其他说明

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	426,746,091.17	451,522,218.44
预缴企业所得税	3,013,593.61	1,252,157.97
保证金利息	1,348,025.78	1,348,025.78
其他	5,112.95	842.13
合计	431,112,823.51	454,123,244.32

其他说明：

## 14、债权投资

单位：元

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
定期存款				70,025,389.41		70,025,389.41
合计				70,025,389.41		70,025,389.41

## 重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
定期存款					69,646,000.00	4.69%	4.69%	2023年11月02日
合计					69,646,000.00			

## 减值准备计提情况

单位：元

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				
在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

截至2023年6月30日，本公司未持有债权投资。

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

							备	
--	--	--	--	--	--	--	---	--

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权 项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

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	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额				
在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

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	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												
上海佩沃投资管理合伙企业(普通合伙)	38,872,651.52			-7,200,292.75							31,672,358.77	
小计	38,872			-							31,672	

	,651.5 2			7,200, 292.75						,358.7 7	
二、联营企业											
Outrigger Limited-俄罗斯	25,095,877.76								941,194.56	26,037,072.32	
Udream Global Limited	24,935,518.33			- 697,864.66					904,888.40	25,142,542.07	
上海光雅投资中心（有限合伙）	41,845,251.92			2,512.37						41,847,764.29	
河北铸梦文化传播有限公司	3,874,333.36			- 87,799.71						3,786,533.65	
深圳市掌玩网络科技有限公司	0.00										7,749,961.60
上海欣雨动画设计有限公司	0.00		5,917,860.38						5,917,860.38		
上海幻聚科技有限公司	0.00										1,680,377.65
上海猫游网络科技有限公司	0.00										168,973.94
上海鹿	0.00										12,277

扬网络 科技有 限公司											, 332.3 5
拾梦文 化发展 (上 海)有 限公司	0.00										9, 310, 809. 51
北京益 游网络 科技有 限公司	0.00										6, 156, 565. 08
上海浩 游网络 科技有 限公司	0.00										7, 311, 679. 40
上海野 人科技 有限公 司	0.00										4, 153, 564. 27
南京途 趣网络 科技有 限公司	1, 619, 744. 20			11, 316 . 14						1, 631, 060. 34	
华尚腾 威(北 京)文 化传媒 有限公 司	1, 520, 416. 04			-4. 47						1, 520, 411. 57	
森林映 画(北 京)文 化传媒 有限公 司	15, 011 , 151. 8 0			- 278, 52 2. 08						14, 732 , 629. 7 2	
木槿校 园(上 海)影	5, 632, 800. 00			- 126, 87 0. 00						5, 505, 930. 00	7, 688, 366. 45

院投资 有限公司											
江苏众 乐乐影 视传媒 有限公 司	12,586 ,707.4 5			- 205,92 2.36						12,380 ,785.0 9	
上海优 住金融 信息服 务有限 公司	0.00										8,674, 836.29
上海得 壹文化 传播有 限公司	0.00		16,756 ,966.0 6						16,756 ,966.0 6		
无锡智 道安盈 科技有 限公司	0.00										16,112 ,176.2 5
北京双 界仪传 媒文化 有限公 司	229,50 0.00			5,982. 87						235,48 2.87	4,368, 777.11
济南维 快网络 技术有 限公司	8,132, 375.05			964,25 0.18						9,096, 625.23	
华尚天 成（北 京）文 化传媒 有限公 司	14,766 ,716.9 0			- 860,30 5.96						13,906 ,410.9 4	
上海十 一维文 化创意	0.00										18,534 ,099.1 8

发展有 限公司											
虚幻竞 技（苏 州）文 化传播 有限公 司	18,342 ,469.3 8			126,63 9.25						18,469 ,108.6 3	
亚联公 务机有 限公司	1,832, 600.00			- 271,25 1.10						1,561, 348.90	114,50 0,147. 24
上海诗 与剑网 络科技 有限公 司	21,706 ,584.4 8	8,000, 000.00		- 1,922, 725.82						27,783 ,858.6 6	
上海众 叙文化 传媒有 限公司	120,51 0,559. 36			750,71 6.20						121,26 1,275. 56	
北京淘 梦网络 科技有 限责任 公司	33,479 ,552.1 2			- 1,176, 981.79						32,302 ,570.3 3	
上海斯 干网络 科技有 限公司	22,563 ,822.7 5			152,19 8.81						22,716 ,021.5 6	
广州掌 淘网络 科技有 限公司	177,75 1,281. 84			- 7,721, 595.87						170,02 9,685. 97	
小计	551,43 7,262. 74	8,000, 000.00	22,674 ,826.4 4	- 11,336 ,228.0 0					24,520 ,909.4 0	549,94 7,117. 70	218,68 7,666. 32
合计	590,30 9,914.	8,000, 000.00	22,674 ,826.4	- 18,536					24,520 ,909.4	581,61 9,476.	218,68 7,666.

	26		4	,520.7					0	47	32
				5							

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
GLM.CO.,Ltd.	35,186,105.07	33,914,189.07
Consumer Physics Inc	1,107,419.24	1,067,387.98
Directive Games Limited	1,882,612.75	1,814,559.60
合计	38,176,137.06	36,796,136.65

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

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	1,231,311,947.88	1,179,404,609.33
权益工具投资	320,350,698.86	314,285,692.99
合计	1,551,662,646.74	1,493,690,302.32

其他说明：

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	71,886,795.92			71,886,795.92
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	71,886,795.92			71,886,795.92
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	15,437,296.26			15,437,296.26
2. 本期增加金额	914,654.52			914,654.52
(1) 计提或摊销	914,654.52			914,654.52
3. 本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	16,351,950.78			16,351,950.78
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	55,534,845.14			55,534,845.14
2. 期初账面价值	56,449,499.66			56,449,499.66

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	607,763,389.71	628,686,829.35
合计	607,763,389.71	628,686,829.35

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	其他设备	房屋装修	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	632,278,259.40	273,778,867.14	9,341,714.67	28,674,379.89	65,338,267.96	1,009,411,489.06
2. 本期增加金额		4,376,444.51		363,323.04		4,739,767.55
(1) 购置		4,376,444.51		363,323.04		4,739,767.55
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		749,193.99	422,831.86			1,172,025.85
(1) 处置或报废		749,193.99	422,831.86			1,172,025.85
汇率变动		1,475,544.71		764,412.91		2,239,957.62
4. 期末余额	632,278,259.40	278,881,662.37	8,918,882.81	29,802,115.84	65,338,267.96	1,015,219,188.38
二、累计折旧						
1. 期初余额	109,964,054.	203,240,816.	6,794,517.93	26,439,311.7	34,285,958.5	380,724,659.

额	57	93		3	5	71
2. 本期增加金额	6,512,611.74	16,024,068.66	497,129.25	387,886.33	2,150,884.56	25,572,580.54
(1) 计提	6,512,611.74	16,024,068.66	497,129.25	387,886.33	2,150,884.56	25,572,580.54
3. 本期减少金额	0.00	676,556.90	287,878.12			964,435.02
(1) 处置或报废		676,556.90	287,878.12			964,435.02
汇率变动		1,412,918.35		710,075.09		2,122,993.44
4. 期末余额	116,476,666.31	220,001,247.04	7,003,769.06	27,537,273.15	36,436,843.11	407,455,798.67
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值	515,801,593.09	58,880,415.33	1,915,113.75	2,264,842.69	28,901,424.85	607,763,389.71
1. 期末账面价值	515,801,593.09	58,880,415.33	1,915,113.75	2,264,842.69	28,901,424.85	607,763,389.71
2. 期初账面价值	522,314,204.83	70,538,050.21	2,547,196.74	2,235,068.16	31,052,309.41	628,686,829.35

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (1) 在建工程情况

单位：元

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

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	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
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

## (4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 □不适用

## 24、油气资产

□适用 □不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	33,186,885.64	33,186,885.64
2. 本期增加金额	2,183,402.54	2,183,402.54
租赁	2,183,402.54	2,183,402.54
3. 本期减少金额		
汇率变动	1,232,223.55	1,232,223.55
4. 期末余额	36,602,511.73	36,602,511.73
二、累计折旧		
1. 期初余额	16,904,785.77	16,904,785.77
2. 本期增加金额	5,411,746.35	5,411,746.35
(1) 计提	5,411,746.35	5,411,746.35
3. 本期减少金额	263,751.46	263,751.46
(1) 处置		
(2) 租赁到期	983,329.17	983,329.17
汇率变动	-719,577.71	-719,577.71
4. 期末余额	22,052,780.66	22,052,780.66
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		

3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	14,549,731.07	14,549,731.07
2. 期初账面价值	16,282,099.87	16,282,099.87

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	游戏项目	合计
一、账面原值						
1. 期初余额				73,057,171.42	1,184,074.370.93	1,257,131,542.35
2. 本期增加金额				2,946,115.82	61,588,325.12	64,534,440.94
(1) 购置				1,526,278.54	9,051,989.73	10,578,268.27
(2) 内部研发					18,980,587.37	18,980,587.37
(3) 企业合并增加						
外币报表折算差额				1,419,837.28	33,555,748.02	34,975,585.30
3. 本期减少金额						
(1) 处置						

4. 期末余额				76,003,287.24	1,245,662,696.05	1,321,665,983.29
二、累计摊销						
1. 期初余额				56,924,779.60	848,483,662.25	905,408,441.85
2. 本期增加金额				4,263,383.98	73,877,250.02	78,140,634.00
(1) 计提				2,941,010.22	47,550,433.85	50,491,444.07
外币报表折算差额				1,322,373.76	26,326,816.17	27,649,189.93
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额				61,188,163.58	922,360,912.27	983,549,075.85
三、减值准备						
1. 期初余额				1,572,073.29	56,902,388.84	58,474,462.13
2. 本期增加金额					9,181,481.56	9,181,481.56
(1) 计提					9,181,481.56	9,181,481.56
3. 本期减少金额				96,193.63	2,775,149.12	2,871,342.75
(1) 处置						
外币报表折算差额				96,193.63	2,775,149.12	2,871,342.75
4. 期末余额				1,668,266.92	68,859,019.52	70,527,286.44

四、账面价值						
1. 期末账面价值				13,146,856.74	254,442,764.26	267,589,621.00
2. 期初账面价值				14,560,318.53	278,688,319.84	293,248,638.37

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	汇率变动	
项目一	90,477,090.36	20,827,289.66					126,265.40	111,430,645.42
项目二	62,415,748.91	17,256,746.81					15,309.40	79,687,805.12
项目三	25,065,242.92	4,368,541.91					9,096.23	29,442,881.06
项目四	13,532,790.57	437,248.47					683,558.51	14,653,597.55
项目五	28,634,739.47	8,809,788.95					165,233.30	37,609,761.72
项目六	5,450,272.78	735,232.65			6,185,505.43			
项目七	10,537,069.10	2,205,309.01			12,742,378.11			
项目八	8,192,865	8,197,307					4,780.33	16,394,95

	.02	.63						2.98
项目九	3,149,210.51	5,326,820.39						8,476,030.90
项目十		6,716,007.38						6,716,007.38
项目十一		729,395.64						729,395.64
合计	247,455,029.63	75,609,688.50			18,927,883.54		1,004,243.17	305,141,077.78

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	汇率变动	处置	汇率变动	
Bigpoint Hold Co GmbH	429,602,410.49		26,286,951.84			455,889,362.33
上海戏法网络科技有限公司	1,616,636.20					1,616,636.20
上海桑喆网络科技有限公司	150,000.00					150,000.00
合计	431,369,046.69	0.00	26,286,951.84	0.00	0.00	457,655,998.53

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	汇率变动	处置	其他	
Bigpoint	231,141,683.		14,143,333.7			245,285,016.

Hold Co GmbH	10		9			89
合计	231,141,683.	0.00	14,143,333.7	0.00	0.00	245,285,016.
	10		9			89

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述公司商誉减值测试的资产组的构成为形成商誉的资产组涉及的资产，主要包括固定资产、无形资产及其他资产等。资产组与购买日商誉减值测试时所确定的资产组相比未发生变化。

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

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,020,678.93		1,352,203.94	-62,197.68	2,730,672.67
版权金	25,879,784.28	18,057,777.39	15,161,951.95	-577,142.51	29,352,752.23
其他					
合计	29,900,463.21	18,057,777.39	16,514,155.89	-639,340.19	32,083,424.90

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	27,921,619.60	6,459,305.60	27,921,619.60	6,459,305.60
可抵扣亏损	131,876,304.18	20,614,837.02	128,031,982.10	19,990,134.68
预提费用	12,634.87	4,052.63	11,906.33	3,818.96
合同负债	54,283,178.65	17,411,329.51	51,153,166.37	16,407,378.11
合计	214,093,737.30	44,489,524.76	207,118,674.40	42,860,637.35

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
交易性金融资产公允价值变动	95,530,339.76	23,882,584.94	95,530,339.76	23,882,584.94
境外子公司无形资产账面价值与计税基础差异	58,207,212.55	18,669,963.41	51,889,205.32	16,643,462.62
发行可转股债券权益工具部分利息费用	49,745,511.11	12,436,377.78	61,196,150.16	15,299,037.53
应用新租赁准则的影响	286,453.97	91,880.12	269,936.80	86,582.24
合计	203,769,517.39	55,080,806.25	208,885,632.04	55,911,667.33

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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	16,834,209.49	27,655,315.27	15,810,514.44	27,050,122.91
递延所得税负债	16,834,209.49	38,246,596.76	15,810,514.44	40,101,152.89

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明

## 31、其他非流动资产

单位：元

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
预付版权金	66,014,150.78		66,014,150.78	64,693,396.10		64,693,396.10
其他	1,679,591.13		1,679,591.13	1,591,504.05		1,591,504.05
合计	67,693,741.91		67,693,741.91	66,284,900.15		66,284,900.15

其他说明：

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	274,000,000.00	70,000,000.00
抵押及保证借款	150,000,000.00	140,600,000.00
未到期应付利息	413,798.55	248,069.87
合计	424,413,798.55	210,848,069.87

短期借款分类的说明：

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

**33、交易性金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

**34、衍生金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**35、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	259,039,428.81	434,146,730.79
1 至 2 年	14,415,058.70	6,360,626.15
2 至 3 年	924,950.52	2,204,186.26
3 年以上	20,524,871.97	19,139,534.35
合计	294,904,310.00	461,851,077.55

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他预收款项	26,302.82	26,302.82
合计	26,302.82	26,302.82

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收游戏款	144,925,019.80	125,708,964.66
预收游戏分成款	5,109,527.90	5,283,199.54
预收版权金	986,598.16	1,276,842.47
其他	13,700.55	9,869.26
合计	151,034,846.41	132,278,875.93

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	137,189,433.22	297,469,474.32	348,179,273.41	86,479,634.13
二、离职后福利-设定提存计划	5,004,683.87	30,834,551.70	31,533,705.90	4,305,529.67
三、辞退福利	178,500.00	28,298,940.96	21,415,736.39	7,061,704.57
合计	142,372,617.09	356,602,966.98	401,128,715.70	97,846,868.37

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

1、工资、奖金、津贴和补贴	122,987,196.48	246,431,455.37	296,573,947.97	72,844,703.88
2、职工福利费	759,840.37	11,050,530.25	10,628,944.35	1,181,426.27
3、社会保险费	11,473,357.37	25,973,522.85	26,739,716.24	10,707,163.98
其中：医疗保险费	10,164,555.72	25,388,878.09	25,960,467.96	9,592,965.85
工伤保险费	222,353.75	470,320.35	383,917.41	308,756.69
生育保险费	1,086,447.90	114,324.41	395,330.87	805,441.44
4、住房公积金	1,969,039.00	13,701,446.00	13,924,145.00	1,746,340.00
5、工会经费和职工教育经费		312,519.85	312,519.85	
合计	137,189,433.22	297,469,474.32	348,179,273.41	86,479,634.13

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,854,519.34	29,892,300.27	30,570,426.01	4,176,393.60
2、失业保险费	150,164.53	942,251.43	963,279.89	129,136.07
合计	5,004,683.87	30,834,551.70	31,533,705.90	4,305,529.67

其他说明

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,858,472.82	27,204,016.16
企业所得税	8,243,883.16	20,222,233.12
个人所得税	8,585,477.37	5,542,218.00
城市维护建设税	3,005.63	422,957.08

教育费附加	2,661.85	422,957.08
印花税	109,128.33	375,820.82
其他	1,098,530.67	1,575,440.41
合计	27,901,159.83	55,765,642.67

其他说明

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	25,431,669.81	42,250,760.18
合计	25,431,669.81	42,250,760.18

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	912,733.14	911,766.54
往来款	580,640.55	645,405.04
应付工程及设备款	7,181,428.90	8,628,300.63
其他应付款项	16,756,867.22	32,065,287.97
合计	25,431,669.81	42,250,760.18

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	22,222.24	
一年内到期的租赁负债	10,077,440.44	10,268,598.81

合计	10,099,662.68	10,268,598.81
----	---------------	---------------

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	8,156,860.02	3,038,162.62
预提费用	1,713,383.16	390,224.60
待转销项税额	2,889,072.21	3,426,245.81
合计	12,759,315.39	6,854,633.03

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	0.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	632,569,961.08	621,308,233.54
合计	632,569,961.08	621,308,233.54

### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
游族转债	100.00	2019年10月21日	6年	1,150,000,000.00	621,308,233.54		5,118,697.40	11,490,511.24	228,783.70	632,569,961.08
合计										

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准游族网络股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2019〕1560号）核准，公司于2019年10月21日公开发行1,150.00万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额人民币1,150,000,000.00元，期限6年，每年付息一次，到期归还本金和最后一年利息，债券票面利率为第一年0.40%、第二年0.60%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年1.80%、第六年2.00%。该可转债转股期起止日期为2020年3月27日至2025年9月23日，初始转股价格为17.06元/股，根据《游族网络股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》相关规定，游族转债的转股价格由17.06元/股调整为16.97元/股，调整后的转股价格自2020年8月25日起生效。

2023 年上半年度，游族转债投资人将持有的 2,080 份可转换公司债券转换为公司 A 股普通股股票，因转股形成的股份数量为 12,246 股。截至 2023 年 6 月 30 日，公司已增加股本 12,246.00 元，资本公积（股本溢价）189,103.70 元，全部由公司可转债持有人以其持有的可转债于 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日期间转股增加。

#### （4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	15,355,347.69	16,633,891.51
其中：未确认融资费用	-554,444.47	-445,770.76
一年内到期的租赁负债	-10,077,440.44	-10,268,598.81
合计	4,723,462.78	5,919,521.94

其他说明：

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	0.00	0.00
二、辞退福利	0.00	0.00
三、其他长期福利	1,454,333.22	1,370,475.18
合计	1,454,333.22	1,370,475.18

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	0.00	92,846.77
二、计入当期损益的设定受益成本	0.00	0.00
1. 当期服务成本	0.00	0.00
2. 过去服务成本	0.00	0.00
3. 结算利得（损失以“-”表示）	0.00	0.00
4. 利息净额	0.00	0.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	0.00	0.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）	0.00	0.00
四、其他变动	0.00	-92,846.77
1. 结算时支付的对价	0.00	-92,846.77
2. 已支付的福利	0.00	0.00
五、期末余额	0.00	0.00

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	4,500,000.00	4,500,000.00	
合计	4,500,000.00	4,500,000.00	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,960,000.00		73,613.21	2,886,386.79	
合计	2,960,000.00		73,613.21	2,886,386.79	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
2019 上海 市企业发 展专项资 金	2,960,000 .00			73,613.21			2,886,386 .79	与资产相 关

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	915,871,16 6.00				12,246.00	12,246.00	915,883,41 2.00

其他说明：

股本变动系债转股导致。

## 54、其他权益工具

### （1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

本公司 2019 年 9 月 23 日发行可转换公司债券 1,150,000,000.00 元，权益工具的公允价值为 223,385,827.80 元，确认递延所得税负债 60,823,471.38 元后，权益工具的价值为 162,562,356.42 元。

### （2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
公开发行可转债	6,824,836 .00	118,325,3 37.93			2,080.00	32,340.54	6,822,756 .00	118,292,9 97.39
合计	6,824,836 .00	118,325,3 37.93			2,080.00	32,340.54	6,822,756 .00	118,292,9 97.39

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

本期可转债转股 32,340.54 元，权益工具价值为 118,292,997.39 元。

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,012,026,027.49	209,006.05		1,012,235,033.54
其他资本公积	80,864,937.76		2,585,048.29	78,279,889.47
合计	1,092,890,965.25	209,006.05	2,585,048.29	1,090,514,923.01

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积（股本溢价）增加系债转股所致；本期资本公积-其他资本公积减少系股份支付所致。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	326,797,895.99	40,062,652.90		366,860,548.89
合计	326,797,895.99	40,062,652.90		366,860,548.89

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益	减：前期计入其他综合收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			当期转入 损益	当期转入 留存收益				
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	- 3,832,755 .87							- 3,832,755 .87
其他 权益工具 投资公允 价值变动	- 3,832,755 .87							- 3,832,755 .87
二、将重 分类进损 益的其 他综合收 益	15,847,20 7.51	69,822,88 5.62				69,822,88 5.62		85,670,09 3.13
其中：权 益法下可 转损益的 其他综合 收益	23,402,86 4.70							23,402,86 4.70
外币 财务报表 折算差额	- 7,555,657 .19	69,822,88 5.62				69,822,88 5.62		62,267,22 8.43
其他综合 收益合计	12,014,45 1.64	69,822,88 5.62				69,822,88 5.62		81,837,33 7.26

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	70,824,673.48			70,824,673.48
合计	70,824,673.48			70,824,673.48

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,656,899,154.33	3,291,727,943.19
调整后期初未分配利润	2,656,899,154.33	3,291,727,943.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-52,042,484.37	-634,828,788.86
期末未分配利润	2,604,856,669.96	2,656,899,154.33

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	843,328,506.81	492,589,029.07	1,021,828,365.90	533,826,311.92

其他业务	2,110,885.37	2,619,869.96	1,925,460.72	1,426,674.30
合计	845,439,392.18	495,208,899.03	1,023,753,826.62	535,252,986.22

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	游戏收入	提供劳务收入	合计
商品类型					
其中：					
网页游戏			236,917,776.00		236,917,776.00
移动游戏			597,248,044.86	3,624,130.71	600,872,175.57
其他			3,081,918.34	2,456,636.90	5,538,555.24
按经营地区分类					
其中：					
国内地区			289,832,945.12	1,933,858.32	291,766,803.44
海外地区			547,414,794.08	4,146,909.29	551,561,703.37
市场或客户类型					
其中：					
合同类型					
其中：					
按商品转让的时间分类					
其中：					
按合同期限分类					
其中：					
按销售渠道分类					
其中：					
自主运营			302,313,761.13		302,313,761.13
联合运营			534,933,978.07	6,080,767.61	541,014,745.68
合计			837,247,739.20	6,080,767.61	843,328,506.81

与履约义务相关的信息：

详见附注第十节、五、39

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 124,094,229.01 元。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	324,310.23	367,363.21
教育费附加	305,936.00	352,983.65
房产税	2,297,614.17	836,576.20
土地使用税	13,032.22	6,742.75
印花税	490,383.79	182,069.90
其他	15,298.80	28,246.25
合计	3,446,575.21	1,773,981.96

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,004,576.13	41,749,393.49
宣传及会务费	35,051,245.51	43,131,324.59
外包服务费	30,047,884.17	25,313,688.27
差旅费	324,289.73	28,301.65
办公费	191,517.82	684,352.19
交通费		37,357.79
折旧摊销费	81,539.70	108,738.97

业务招待费	1,559,452.71	1,319,140.43
中介服务费		104,637.62
其他	177,037.38	304,807.75
合计	94,437,543.15	112,781,742.75

其他说明：

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	99,002,437.07	60,033,255.74
房租及物业管理费	12,886,590.03	7,749,333.94
中介服务费	22,696,134.03	14,937,551.82
折旧摊销费	20,342,539.73	28,341,170.95
办公费	5,150,624.71	3,601,359.35
差旅费	1,134,559.11	561,799.01
业务招待费	3,368,293.23	2,702,511.00
招聘费	407,002.45	524,684.87
其他	6,798,267.72	5,467,085.94
合计	171,786,448.08	123,918,752.62

其他说明

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	130,168,705.27	83,997,684.41
交通差旅费	133,239.43	127,220.91
中介服务费	84,356.20	399,320.93
外包服务费	29,091,537.47	31,334,821.66
折旧摊销	1,026,544.52	3,193,255.13
其他	2,459,107.14	943,122.65

合计	162,963,490.03	119,995,425.69
----	----------------	----------------

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	23,750,886.61	19,256,155.43
减：利息收入	5,111,088.51	7,333,723.90
汇兑损益	4,426,067.09	50,961,840.09
银行手续费	611,470.52	255,483.92
其他	0.00	206,803.20
租赁负债利息费用	263,757.27	285,789.79
合计	23,941,092.98	63,632,348.53

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,966,726.73	15,697,643.73
个税手续费返还	859,272.98	861,204.48
合计	10,825,999.71	16,558,848.21

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-18,536,520.75	-11,393,757.28
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-77.86	

处置交易性金融资产取得的投资收益	671,941.27	185,271.92
债权投资在持有期间取得的利息收入	380,200.61	1,925,835.62
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	37,370,901.78	53,085,600.81
合计	19,886,445.05	43,802,951.07

其他说明

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,184,860.58	-92,086.25
其他非流动金融资产	26,111,721.86	-45,771,876.07
合计	24,926,861.28	-45,863,962.32

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	13,963.56	-240,403.90
应收账款坏账损失	3,998,415.27	-1,812,612.12
合计	4,012,378.83	-2,053,016.02

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-21,037.76	-386,294.52

## 74、营业外收入

单位：元

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	1,495.64	74,595.94	1,495.64
赔偿款	437,383.00	2,298,917.34	437,383.00
其他	773.82	22,407.22	773.82
合计	439,652.46	2,395,920.50	439,652.46

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
------	------	------	------	--------------------	------------	------------	------------	---------------------

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	54,909.36		54,909.36
非流动资产毁损报废损失	70,092.31	75,766.95	70,092.31
罚款支出	42,944.10	93.27	42,944.10
违规赔偿支出	285,734.00	987,443.67	285,734.00
其他	12,949.86	-164.52	12,949.86
合计	466,629.63	1,063,139.37	466,629.63

其他说明：

## 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,206,844.79	11,974,282.74
递延所得税费用	-1,905,274.23	-3,121,949.39
合计	5,301,570.56	8,852,333.35

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-46,740,986.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	-11,685,246.59
子公司适用不同税率的影响	10,462,156.22
调整以前期间所得税的影响	2,200,679.84
非应税收入的影响	-44,080,693.70

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,298,167.73
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	50,961,843.91
研发费加计扣除的影响	-13,861,501.80
海外代扣代缴离境税	5,006,164.95
所得税费用	5,301,570.56

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注 57

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	9,078,580.67	4,524,101.82
利息收入	5,257,622.34	4,242,084.58
押金、保证金及备用金支出	348,950.50	17,402,739.72
其他	10,934,128.15	3,538,423.84
合计	25,619,281.66	29,707,349.96

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
押金、保证金及备用金支出	11,429,471.58	3,401,143.05
费用性支出	158,456,884.36	129,830,437.66
捐赠及赔偿支出	54,909.36	5,817,443.67

其他	17,750,316.25	20,365,341.89
合计	187,691,581.55	159,414,366.27

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	18,744.27	100,000,000.00
合计	18,744.27	100,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	396.42	
合计	396.42	0.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
库存股	40,062,652.90	159,978,394.71
其他	159,279,600.00	17,909.85
合计	199,342,252.90	159,996,304.56

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-52,042,556.92	70,937,563.05
加：资产减值准备	-4,012,378.83	2,053,016.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,572,580.54	29,390,192.88
使用权资产折旧	5,411,746.35	12,461,332.28
无形资产摊销	50,499,303.35	114,955,168.54
长期待摊费用摊销	16,514,155.89	21,263,483.27
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）	21,037.76	386,294.52
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	68,596.67	1,171.01
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-24,926,861.28	45,863,962.32
财务费用（收益以“-”号填	28,176,953.71	70,278,330.75

列)		
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,886,445.05	-43,802,951.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-605,192.36	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,854,556.13	-15,447,467.40
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	16,823,990.18	-86,675,430.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-235,157,017.48	-95,819,037.13
其他	-131,323,283.02	15,174,095.83
经营活动产生的现金流量净额	-326,719,926.62	141,019,724.38
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,402,396,557.10	1,360,272,880.08
减：现金的期初余额	1,506,155,499.97	1,403,174,394.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-103,758,942.87	-42,901,514.67

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	

其中：	
-----	--

其他说明：

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,402,396,557.10	1,506,155,499.97
其中：库存现金	91,412.22	112,017.49
可随时用于支付的银行存款	1,382,487,015.02	1,487,485,247.30
可随时用于支付的其他货币资金	19,818,129.86	18,558,235.18
三、期末现金及现金等价物余额	1,402,396,557.10	1,506,155,499.97

其他说明：

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	211,062,682.42	保证金及涉诉案件冻结款
固定资产	515,801,593.09	抵押借款
投资性房地产	55,534,845.14	抵押借款
合计	782,399,120.65	

其他说明：

## 82、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	39,758,887.56	7.2258	287,289,769.73
欧元	14,156,957.80	7.8771	111,515,772.29
港币	15,928,074.99	0.922	14,685,685.14
新加坡元	10,953,067.05	5.3442	58,535,380.93
韩元	53,785,889.00	0.0055	295,822.39
加元	110.53	5.4721	604.83
英镑	311,147.70	9.1432	2,844,885.65
日元	22,487,891.00	0.0501	1,126,643.34
泰铢	1,992,641.23	0.2034	405,303.23
瑞士法郎	545.22	8.0614	4,395.24
印度卢比	47,643,731.22	0.088	4,192,648.35
里拉	4,736,377.80	0.2785	1,319,081.22
福林	1,294,118.00	0.0212	27,435.30
比索	17,742.14	0.4235	7,513.80
捷克克朗	43,214.78	0.3312	14,312.74
兹罗提	7,668.16	1.7711	13,581.08

应收账款			
其中：美元	36,774,216.88	7.2258	265,723,136.33
欧元	484,469.24	7.8771	3,816,212.65
港币	1,650,340.35	0.922	1,521,613.80
新加坡元	2,579,860.44	5.3442	13,787,290.16
日元	36,655,305.58	0.0501	1,836,430.81
里拉	971.33	0.2785	270.52
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	16,795,524.55	7.2258	121,361,101.29
欧元	603,783.77	7.8771	4,756,065.13
韩元	13,269,200.00	0.0055	72,980.60
日元	6,600.00	0.0501	330.66
港币	5,800.00	0.922	5,347.60
新加坡元	42,995.80	5.3442	229,778.15
印度卢比	336,915.00	0.088	29,648.52
其他应收款			
其中：欧元	464,224.79	7.8771	3,656,745.09
港币	33,600.00	0.922	30,979.20
日元	769,692.00	0.0501	38,561.57
韩元	1,600,000.00	0.0055	8,800.00
新加坡元	1,721,728.97	5.3442	9,201,263.96
泰铢	547,360.00	0.2034	111,333.02
美元	5,798,745.87	7.2258	41,900,577.91
其他应付款			
其中：欧元	703,757.24	7.8771	5,543,566.16
港币	17,326.57	0.922	15,975.10
日元	68,320.00	0.0501	3,422.83
韩元	1,299,599,243.00	0.0055	7,147,795.84
菲律宾比索	371,180.00	0.1303	48,364.75
新加坡元	63,000.00	5.3442	336,684.60
泰铢	147.89	0.2034	30.08
里拉	224,846.84	0.2785	62,619.84
美元	223,297.03	7.2258	1,613,499.68

其他流动资产			
其中：欧元	823,909.30	7.8771	6,490,015.95
美元	-0.01	7.2258	-0.07
泰铢	1,963,473.70	0.2034	399,370.55
韩元	1,022,355.00	0.0055	5,622.95
里拉	28,145.20	0.2785	7,838.44
印度卢比	2,907,362.59	0.088	255,847.91
应付职工薪酬			
其中：美元	4,897.85	7.2258	35,390.88
港币	213,977.69	0.922	197,287.43
泰铢	2,016,644.37	0.2034	410,185.46
韩元	39,919,976.00	0.0055	219,559.87
新加坡元	2,092,751.57	5.3442	11,184,082.94
日元	2,160,809.00	0.0501	108,256.53
欧元	102,878.08	7.8771	810,380.92
里拉	30,298.45	0.2785	8,438.12
应交税费			
其中：欧元	1,119,222.09	7.8771	8,816,224.33
印度卢比	54,828.95	0.088	4,824.95
日元	11,013,559.00	0.0501	551,779.31
韩元	10,260.00	0.0055	56.43
新加坡元	782,216.51	5.3442	4,180,321.47
泰铢	1,888,054.76	0.2034	384,030.34
里拉	15,575.87	0.2785	4,337.88
美元	3,587,048.71	7.2258	25,919,296.57
长期应付职工薪酬			
其中：欧元	184,628.00	7.8771	1,454,333.22

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

本公司之下属公司 Yousu HongKong Limited 及 Youzu Games HongKong Limited 其主要经营业务在中国香港，其采用的记账本位币为美元。

本公司之下属公司 YOOZOO GAMES KOREA CO.LTD. 主要经营业务在韩国，其采用的记账本位币为韩元。

本公司之下属公司 Youzu India Private Limited 主要经营业务在印度，其采用的记账本位币为印度卢比。

本公司之下属公司 Youzu SINGAPORE PTE.LTD. 其主要经营业务在新加坡，其采用的记账本位币为美元。

本公司之下属公司株式会社 YOOZOO 主要经营业务在日本，其采用的记账本位币为日元。

本公司之下属公司 Yoozoo Games GmbH 其主要经营业务在德国，其采用的记账本位币为欧元。

本公司之下属公司 YOUZU GAMES (THAILAND) CO.,LTD. 其主要经营业务在泰国，其采用的记账本位币为泰铢。

本公司之下属公司 Yousu GmbH、Bigpoint Hold Co GmbH、Bigpoint GmbH 其主要经营业务在德国，其采用的记账本位币为欧元。

本公司之下属公司 Bigpoint International HoldCo Limited,Gzira 其主要经营业务在马耳他，其采用的记账本位币为欧元。

本公司之下属公司 Youzu Games Limited 其主要经营业务在英国，其采用的记账本位币为美元。

本公司之下属公司 YOOZOO GLOBAL LIMITED 其主要经营业务在香港，其采用的记账本位币为美元。

本公司之下属公司 Yoozoo US Corp. 其主要经营业务在美国，其采用的记账本位币为美元。

## 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 84、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
1、与资产相关的政府补助			
上海市企业发展专项资金	2,886,386.79	递延收益	73,613.21
合计	2,886,386.79		73,613.21
2、与收益相关的政府补助			
IRAS Wage Credit Scheme	85,099.42	其他收益	85,099.42
财政补贴	35,000.00	其他收益	35,000.00
残疾人超比例奖励	158,875.20	其他收益	158,875.20
进项税加计抵减	409,374.29	其他收益	409,374.29

扩岗补贴	6,000.00	其他收益	6,000.00
蓝天经济城政府补助	5,101,000.00	其他收益	5,101,000.00
企业发展专项资金	73,613.21	其他收益	73,613.21
生育津贴	21,272.32	其他收益	21,272.32
稳岗补贴	20,616.46	其他收益	20,616.46
吸纳就业补贴	4,000.00	其他收益	4,000.00
新加坡政府 AI 项目人员补贴	542,723.01	其他收益	542,723.01
员工薪资补贴	76,079.34	其他收益	76,079.34
增值税即征即退	3,433,073.48	其他收益	3,433,073.48
合计	9,966,726.73		9,966,726.73

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、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

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		

固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

**(6) 其他说明**

## 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

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公	股权	股权	股权	丧失	丧失	处置	丧失	丧失	丧失	按照	丧失	与原
----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----

司名称	处置价款	处置比例	处置方式	控制权的时点	控制权时点的确定依据	价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	控制权之日剩余股权的比例	控制权之日剩余股权的账面价值	控制权之日剩余股权的公允价值	公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	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
Y00Z0 0 Global Limited	0.00	100.00%	注销	2023年03月31日	不继续控制	0.00						

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海游族信息技术有限公司	上海	上海	软件开发与设计	100.00%		反向购买
上海游创投资管理有限公司 (注 1)	上海	上海	投资管理	100.00%		设立
宁波梅山保税港区泽映股权投资合伙企业 (有限合伙) (注 1)	宁波	宁波	投资管理	99.99%	0.01%	设立
宁波梅山保税港区泽漫股权投资合伙企业 (有限合伙) (注 1)	宁波	宁波	投资管理	99.99%	0.01%	设立
上海游素投资管理有限公司	上海	上海	投资管理	100.00%		设立
上海游家信息技术有限公司	上海	上海	软件开发与设计		100.00%	设立
上海游娱信息技术有限公司	上海	上海	软件开发与设计		100.00%	设立
上海驰游信息技术有限公司	上海	上海	软件开发与设计		100.00%	设立
上海游族互娱网络科技有限公司	上海	上海	软件开发与设计		100.00%	设立
上海游豪信息技术有限公司 (注 1)	上海	上海	软件开发与设计		100.00%	设立
成都游族信息	成都	成都	游戏设计与发		100.00%	设立

技术有限公司			行			
海南游族信息技术有限公司	海南	海南	互联网及其相关服务		100.00%	设立
重庆游族信息技术有限公司	重庆	重庆	软件和信息技术		100.00%	设立
上海游梅信息技术有限公司	上海	上海	软件开发与设计		100.00%	设立
上海游辰信息技术有限公司	上海	上海	软件开发与设计		100.00%	设立
上海游菊信息技术有限公司 (注 1)	上海	上海	软件开发与设计		100.00%	设立
上海游齐网络科技有限公司 (注 1)	上海	上海	科技推广和应用服务		100.00%	设立
Youzu Games HongKong Limited	香港	香港	软件开发与设计		100.00%	设立
上海戏法网络科技有限公司	上海	上海	科技推广和应用		100.00%	购买
上海桑喆网络科技有限公司	上海	上海	零售		100.00%	购买
Yousu GmbH	汉堡	德国	投资管理		100.00%	设立
Yousu HongKong Limited (注 1)	香港	香港	投资管理		100.00%	设立
宁波梅山保税港区游心企业管理咨询有限公司	宁波	宁波	投资管理		100.00%	设立
上海游锦企业管理有限公司 (注 1)	上海	上海	企业管理		100.00%	设立
上海族生信息技术有限公司	上海	上海	软件开发与设计		100.00%	设立
Youzu (SINGAPORE) PTE. LTD	新加坡	新加坡	软件开发与设计		100.00%	设立

Youzu Games Limited	新加坡	新加坡	软件开发与设计		100.00%	设立
Youzu India Private Limited	印度	印度	软件开发与设计		99.99%	设立
YOOZOO Global Limited (注3)	香港	香港	软件开发与设计		100.00%	设立
YOOZOO GAMES KOREA CO. LTD	韩国	韩国	软件开发与供应		100.00%	设立
Yoozoo US Corp	美国	美国	软件开发与设计		100.00%	设立
Bigpoint Hold co Gmbh	汉堡	德国	软件开发与设计		100.00%	购买
Bigpoint GmbH	汉堡	德国	软件开发与设计		100.00%	购买
株式会社 YOOZOO	日本	日本	游戏设计与发行		100.00%	设立
Yoozoo Games GmbH	德国	德国	游戏设计与发行		100.00%	设立
YOUZU GAMES (THAILAND) CO., LTD. (注2)	泰国	泰国	游戏设计与发行		85.22%	设立
Bigpoint International HoldCo Limited, Gzira	马其他	马其他	软件开发与设计		100.00%	购买
Drakensang Gmbh	柏林	柏林	软件开发与设计		100.00%	购买
Bigpoint Global GmbH	汉堡	汉堡	软件开发与设计		100.00%	购买
Bigpoint Games Pte. Ltd	新加坡	新加坡	软件开发与设计		100.00%	购买
Bigpoint	马耳他	马耳他	软件开发与设		100.00%	购买

International Services Limited, Gzira			计			
---------------------------------------	--	--	---	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注 1：本公司对该部分公司已认缴注册资本但尚未出资。

注 2：公司下属全资子公司 Youzu (SINGAPORE) PTE. LTD. 持有 YOUZU GAMES (THAILAND) CO., LTD. 146,999 股的普通股。YOUZU GAMES (THAILAND) CO., LTD. 股本共计 300,000 股，其中 153,000 股为优先股，147,000 股为普通股。根据公司章程规定优先股持有者持有的每六股股权数，享有一次表决权；普通股持有者，持有的每一股股权数，享有一次表决权。公司享有的表决权比例为 85.22%，故认为公司对 YOUZU GAMES (THAILAND) CO., LTD. 具有控制权。

注 3：YOOZOO Global Limited 于 2023 年 3 月注销。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
Youzu India Private Limited	0.01%	-72.55		-47.83
YOUZU GAMES (THAILAND) CO., LTD. (注 1)	51.00%			

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

注 1：根据公司章程规定，持优先股者将比持普通股者优先获得分红，且数额固定，且优先股获得的系数额固定的分红金额，无普通股的分红权。截至 2023 年 6 月 30 日，优先股未出资。因此，公司对游族泰国享有 100%的利润分配权。

其他说明：

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						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	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
Youzu India Private Limited	3,352,516.73	0.00	3,352,516.73	-92,960.33	0.00	-92,960.33	4,252,698.22	1,195,527.52	4,253,893.74	32,956.14	0.00	32,956.14
YOUZU GAMES (THAILAND) CO., LTD.	901,736.32	217,070.87	1,118,807.19	930,481.69	28,884.65	959,366.34	427,036.22	406,545.61	833,581.83	897,125.80	0.00	897,125.80

单位：元

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
Youzu India Private Limited	0.00	-725,545.02	-725,545.02	-806,656.80	129,348.75	-1,846,065.04	-1,902,856.98	331,756.00

YOUZU GAMES (THAILAND ) CO. , LTD.	1,206,900 .00	222,592.8 8	222,984.8 2	402,047.8 0	1,046,656 .00	- 63,482.04	- 64,175.17	- 41,971.41
--	------------------	----------------	----------------	----------------	------------------	----------------	----------------	----------------

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

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

(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

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	

差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

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	
上海光雅投资中心（有限合伙）	上海市	上海市	投资管理、咨询	49.49%		权益法
河北铸梦文化传播有限公司	河北省	石家庄	文化艺术交流活动策划服务	8.46%		权益法
上海斯干网络科技有限公司	上海市	上海市	计算机技术开发与咨询	16.61%		权益法
北京淘梦网络科技有限公司	北京市	北京市	互联网文化活动；互联网信息服务	12.69%		权益法
上海佩沃投资管理合伙企业（普通合伙）	上海市	上海市	投资管理、咨询	68.59%		权益法
森林映画（北京）文化传媒有限公司	北京市	北京市	文化、体育和娱乐业	18.53%		权益法
木槿校园（上海）影院投资有限公司	上海市	上海市	文化、体育和娱乐业	10.00%		权益法
华尚天成（北京）文化传媒有限公司	北京市	北京市	文化、体育和娱乐业	17.76%		权益法

济南维快网络技术有限 公司	山东省	济南市	科学研究和技 术服务业	23.08%		权益法
------------------	-----	-----	----------------	--------	--	-----

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司对上海佩沃投资管理合伙企业（普通合伙）的持股比例为 68.59%，但未纳入合并范围，主要原因为：根据上海佩沃投资管理合伙企业（普通合伙）的合伙协议约定，合伙人对合伙企业有关事项作出决议，实行合伙人一人一票并经全体合伙人通过的表决办法；委托佩洛数字科技（上海）有限公司为执行合伙事务人，对外代表合伙企业。因此，公司对上海佩沃投资管理合伙企业（普通合伙）没有控制权，未纳入合并范围。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

上述联营企业公司持股比例低于 20%的，公司章程规定董事会由 3-5 位董事组成，其中由本集团提名 1 名董事，下列事项须经包含本集团董事在内全体董事半数以上表决通过：制定或改变公司中长期发展规划、经营方针、年度经营计划、投资计划等。故本集团对上述联营企业的财务、经营决策具有实质性的重大影响力，采用按权益法核算。

## （2）重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	上海佩沃投资管理合伙企业（普通合 伙）	上海佩沃投资管理合伙企业（普通合 伙）
流动资产	5,911,143.26	5,427,997.20
其中：现金和现金等价物	5,853,596.26	5,370,450.20
非流动资产	27,364,602.19	29,413,613.68
资产合计	33,275,745.45	34,841,610.88
流动负债	0.00	0.00
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	0.00	0.00
少数股东权益	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	33,275,745.45	34,841,610.88
按持股比例计算的净资产份额	22,823,833.80	23,897,860.90
调整事项	8,448,524.97	14,974,790.62
--商誉	8,448,524.97	14,974,790.62

—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	31,672,358.77	38,872,651.52
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	-32,322.48	-28,128.78
所得税费用		
净利润	-1,578,588.72	-3,976,095.20
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,578,588.72	-3,976,095.20
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

期末余额/本期发生额								期初余额/上期发生额							
上海光雅投资中心（有限合伙	河北铸梦文化传播有限公司	上海斯干网络科技有限公司	北京淘梦网络科技有限公司	森林映画（北京）文化传媒有限公司	木槿校园（上海）影院投资有限公司	华尚天成（北京）文化传媒有限公司	济南维快网络科技有限公司	上海光雅投资中心（有限合伙	河北铸梦文化传播有限公司	上海斯干网络科技有限公司	北京淘梦网络科技有限公司	森林映画（北京）文化传媒有限公司	木槿校园（上海）影院投资有限公司	华尚天成（北京）文化传媒有限公司	济南维快网络科技有限公司

	)			司	限	限	限		)			司	限	限	限	
				公	公	公	公					公	公	公	公	
				司	司	司	司					司	司	司	司	
流动资产	35,149,687.78	31,226,220.80	51,336,178.37	317,058,538.11	22,136,960.43	6,213,140.18	16,140,147.37	42,680,882.12	35,147,149.52	21,592,999.43	51,858,579.49	346,610.86	22,127,371.57	6,095,371.79	17,450,405.95	41,937,120.75
非流动资产	33,400,372.00	3,330,020.23	1,175,590.70	18,963,574.26	9,789.27	9,536,126.57	14,766,467.56	230,640.72	33,400,372.00	4,107,128.94	1,881,416.16	17,892,192.42	716,588.71	9,763,646.42	14,722,820.87	248,883.50
资产合计	68,550,059.78	34,556,243.03	52,511,766.07	336,022,112.37	22,146,749.70	15,749,263.75	30,906,613.93	42,911,524.84	68,547,512.02	25,700,127.57	53,739,995.65	364,503.28	22,843,960.81	15,859,012.19	32,173,222.82	42,186,004.25
流动负债	7,120,000.00	10,386,613.86	381,218.76	106,677,083.95	3,983.51	1,122,481.57	16,603,675.59	64,850,575.13	7,115,000.00	838,481.36	2,373,027.32	130,394,711.40	1,870,222.55	915,058.52	15,133,127.51	69,606,608.88
非流动负债			94,278.20								94,278.20		502,829.52			
负债合计	7,120,000.00	10,386,613.86	475,496.96	106,677,083.95	3,983.51	1,122,481.57	16,603,675.59	64,850,575.13	7,115,000.00	838,481.36	2,467,305.62	130,394,711.40	2,373,047.84	915,058.52	15,133,127.51	69,606,608.88
少数股东权益				973,465.37								1,099,048.35				

益																
归属于母 公司股东 权益	68, 542 ,93 9.7 8	24, 169 ,62 9.8 0	52, 036 ,27 2.1 1	228 ,37 1,5 63. 05	18, 163 ,13 9.1 9	14, 626 ,78 5.1 8	14, 302 ,93 9.3 4	- 21, 939 ,05 2.2 9	68, 540 ,40 1.5 2	24, 861 ,64 7.5 1	51, 272 ,69 0.1 3	233 ,00 9,2 93. 53	20, 470 ,91 2.4 4	14, 943 ,96 0.1 9	17, 040 ,09 9.3 1	- 27, 420 ,60 2.6 3
按持 股比 例计 算的 净资 产份 额	33, 921 ,90 0.9 0	2,0 44, 347 .05	8,6 43, 318 .46	28, 978 ,52 4.3 8	3,3 65, 522 .53	2,9 25, 357 .04	2,5 40, 654 .00	- 5,0 63, 533 .27	33, 920 ,64 4.7 1	2,1 02, 880 .19	8,5 16, 486 .12	29, 567 ,01 5.2 7	3,7 93, 139 .30	2,9 88, 792 .04	3,0 26, 860 .10	- 6,3 28, 675 .09
调整 事项	7,9 25, 863 .39	1,7 42, 186 .60	14, 072 ,70 3.1 0	3,3 24, 045 .95	11, 367 ,10 7.1 9	2,5 80, 572 .96	11, 365 ,75 6.9 4	14, 160 ,15 8.5 0	7,9 66, 164 .07	1,7 71, 453 .17	14, 047 ,33 6.6 3	3,9 12, 536 .85	11, 218 ,01 2.5 0	2,6 44, 007 .96	11, 739 ,93 5.4 7	14, 461 ,05 0.1 4
— 商 誉	7,9 25, 863 .39	1,7 42, 186 .60	14, 072 ,70 3.1 0	3,3 24, 045 .95	11, 367 ,10 7.1 9	2,5 80, 572 .96	11, 365 ,75 6.9 4	14, 160 ,15 8.5 0	7,9 66, 164 .07	1,7 71, 453 .17	14, 047 ,33 6.6 3	3,9 12, 536 .85	11, 218 ,01 2.5 0	2,6 44, 007 .96	11, 739 ,93 5.4 7	14, 461 ,05 0.1 4
— 内 部 交 易																

未实现利润																
--其他																
对联营企业权益投资的账面价值																
存在公开报价的联营企业权益投资的公																

允 价 值																
营 业 收 入	0.0 0	12, 898 ,60 9.8 1	734 ,44 4.2 3	49, 013 ,47 3.2 5	4,2 44, 134 .86	443 ,94 2.4 2	25, 188 .68	60, 660 ,66 4.2 0	0.0 0	38, 516 ,60 8.3 7	2,6 82, 911 .87	158 ,36 8,9 74. 55	14, 502 ,63 5.4 8	372 ,08 7.5 5	6,1 21, 866 .61	75, 350 ,43 4.7 0
净 利 润	2,5 38. 26	- 692 ,01 7.7 1	763 ,58 1.9 8	- 4,6 37, 730 .48	- 751 ,56 7.5 9	- 317 ,17 5.0 1	- 2,4 21, 601 .67	3,4 81, 550 .34	- 86, 530 .88	- 11, 401 ,73 0.1 4	- 10, 381 ,45 0.9 4	- 17, 129 ,00 1.9 6	- 2,6 04, 484 .17	- 1,7 60, 376 .68	- 2,4 89, 755 .45	3,0 48, 472 .72
终 止 经 营 的 净 利 润																
其 他 综 合 收 益																
综 合 收 益 总 额	2,5 38. 26	- 692 ,01 7.7 1	763 ,58 1.9 8	- 4,6 37, 730 .48	- 751 ,56 7.5 9	- 317 ,17 5.0 1	- 2,4 21, 601 .67	3,4 81, 550 .34	- 86, 530 .88	- 11, 401 ,73 0.1 4	- 10, 381 ,45 0.9 4	- 17, 129 ,00 1.9 6	- 2,6 04, 484 .17	- 1,7 60, 376 .68	- 2,4 89, 755 .45	3,0 48, 472 .72
本 年 度																

收到的来自联营企业的股利																			
--------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	406,052,631.98	467,134,154.12
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-7,680,089.37	-22,977,527.23
--其他综合收益	1,765,218.60	1,493,749.14
--综合收益总额	-7,408,619.90	-21,140,222.97

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺****(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等。本集团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，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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。本集团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。

#### （一）信用风险

2023 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保。为降低信用风险，本集团制定了相关的内控政策负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

#### （二）流动性风险

流动性风险，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。

#### （三）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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

##### 1. 汇率风险

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元、韩元等有关，除本公司的几个下属子（孙）公司以美元、欧元、韩元等开展经营外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额
----	------

	美元项目	欧元项目	其他外币	合计
外币金融资产：				
货币资金	287,289,769.73	111,515,772.29	83,473,293.24.05	482,278,835.26
应收账款	265,723,136.33	3,816,212.65	17,145,605.29	286,684,954.27
其他应收款	41,900,577.91	3,656,745.09	9,390,937.75	54,948,260.75
小计	594,913,483.97	118,988,730.03	110,009,836.28	823,912,050.28
外币金融负债：				
应付账款	121,361,101.29	4,756,065.13	338,085.53	126,455,251.95
其他应付款	1,613,499.68	5,543,566.16	7,614,893.04	14,771,958.88
小计	122,974,600.97	10,299,631.29	7,952,978.57	141,227,210.83

说明：于 2023 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 23,596,944.15 元（2022 年 12 月 31 日：18,016,142.68 元）；如果人民币对欧元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 5,434,454.94（2022 年 12 月 31 日：3,956,229.03 元）。

## 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银行借款以及应付债券。于 2023 年 6 月 30 日，在其他变量保持不变的情况下，如果利率上升或下降 5%，则本公司的净利润将减少或增加 1,186,699.23 元（2022 年 12 月 31 日：795,037.83 元）。管理层认为利率上升或下降 5%合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

## 3. 其他价格风险

本公司持有其他公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。本公司持有的公司权益投资列示如下：

项目	期末余额
交易性金融资产	22,827,421.87
其他非流动金融资产	1,551,662,646.74
合计	1,574,490,068.61

于 2023 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 5%，则本公司将增加或减少净利润 78,724,503.43 元。管理层认为 5%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

# 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

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值 计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资 产	22,827,421.87			22,827,421.87
1. 以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的金融资产	22,827,421.87			22,827,421.87
（1）债务工具投资	20,000,000.00			20,000,000.00
（2）权益工具投资	2,827,421.87			2,827,421.87
2. 指定以公允价值计 量且其变动计入当期 损益的金融资产			1,551,662,646.74	1,551,662,646.74
（1）债务工具投资			1,231,311,947.88	1,231,311,947.88
（2）权益工具投资			320,350,698.86	320,350,698.86
（三）其他权益工具 投资			38,176,137.06	38,176,137.06
持续以公允价值计量 的资产总额	22,827,421.87		1,589,838,783.80	1,612,666,205.67
二、非持续的公允价 值计量	--	--	--	--

## 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

其他非流动金融资产中本公司持有非上市公司股权，采用近期市场交易价格作为持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据。

外汇掉期、远期结汇合约，本公司以中国外汇交易中心到期期限相同的远期汇率公开数据作为持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据。

### 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

对于在活跃市场没有报价，但是存在非活跃报价（转让或回购协议价、第三方增资或转让价）的、估值报告的等，本公司在考虑流动性折扣后确定公允价值。

### 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

持续第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产和其他权益工具投资中的权益工具投资主要为本公司持有的非上市公司股权及上市公司限售股；对于非上市公司股权采用估值技术进行公允价值计量，主要采用市场法进行评估，参考业务类型相似的非上市公司交易案例或类似上市公司的市价指标并考虑流动性折扣后确定公允价值。对于上市公司限售股，由于该股权处于限售期内股份，采用估值技术对上市公司限售股期权公允价值计量，主要采用市销率，年末市场交易价格和 Black-Scholes 模型并考虑流动性折扣后等综合因素确定公允价值。持续第三层次公允价值计量的交易性金融资产和其他非流动金融资产中的债务投资，本公司对被投资企业账面资产进行分析和计算或取得基金报告，按照公司投资比例计算该部分投资的公允价值。个别投资项目经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，相关项目也正常开展推进，所以本公司以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本公司无控股股东、实际控制人。

其他说明：

注：2020 年 12 月 25 日，公司原控股股东、实际控制人林奇先生不幸逝世，林奇先生生前直接持有公司股份 219,702,005 股（其中含高管锁定股 164,776,504 股），无间接持有公司股份，所持股份占目前公司总股本的 23.99%。根据中华人民共和国上海市浦东公证处于 2021 年 1 月 9 日公证并出具的《公证书》[（2021）沪浦证字第 111 号]，及《公证书》[（2021）沪浦证字第 119 号]、[（2021）沪浦证字第 120 号]、[（2021）沪浦证字第 121 号]，林奇先生生前直接持有公司股份 219,702,005 股，且生前未留有对上述股票财产作出处分的遗嘱或遗赠扶养协议。上述遗产由其未成年子女林小溪、林芮璟及林漓三人共同继承，即上述游族网络股份合计 219,702,005 股，林小溪、林芮璟各继承其中的 73,234,002 股，林漓继承其中的 73,234,001 股；截至 2022 年 12 月 31 日，林漓持有 37,680,945 股，占总股份的 4.11%，林芮璟持有 37,680,944 股，占总股份的 4.11%，林小溪持有 37,680,944 股，占总股份的 4.11%。许芬芬女士是未成年人林小溪、林芮璟及林漓三人之母亲，系其三人的法定监护人。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司的实际控制人为林奇先生。

2023 年 3 月 15 日，上海加游企业管理合伙企业（有限合伙）经协议转让方式受让公司 107,331,792 股并完成了股份过户登记手续，目前持有公司 11.72% 的股份，为公司第一大股东；公司目前无控股股东、实际控制人。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十节九、1、在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注第十节 九、 3 、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京益游网络科技有限公司	联营企业
Outrigger Limited	联营企业
Xiimoon Entertainment (HONG KONG) Co., Ltd.	联营企业的子公司
上海诗与剑网络科技有限公司	联营企业
上海浩游网络科技有限公司	联营企业
上海猫游网络科技有限公司	联营企业

其他说明

## 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
上海游族文化传媒有限公司	关联自然人担任董监高
三体宇宙（上海）文化发展有限公司	关联自然人控制的其他公司
北京三体阶梯文化传媒有限公司	关联自然人控制的其他公司
上海游昆信息技术有限公司	关联自然人担任董监高
上海游族体育文化传播有限公司	关联自然人控制的其他公司
上海建筑材料集团科技发展有限公司	关联自然人担任董监高
上海游族科技集团有限公司	关联自然人控制的其他公司

其他说明

## 5、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额 度	上期发生额
Xiimoon Entertainment (HONG KONG) Co., Ltd.	宣传费				30,007,400.97
合计					30,007,400.97

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海游昆信息技术有限公司	信息服务费	1,933,858.32	2,846,960.66
Outrigger Limited	授权游戏运营分成	1,145,874.01	1,828,789.61
合计		3,079,732.33	4,675,750.27

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包 方名称	受托方/承包 方名称	受托/承包资 产类型	受托/承包起 始日	受托/承包终 止日	托管收益/承 包收益定价依 据	本期确认的托 管收益/承包 收益
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-----------------------	------------------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
三体宇宙(上海)文化发展有限公司	房屋	0.00	560,213.36
合计		0.00	560,213.36

本公司作为承租方:

单位: 元

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)		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	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	7,296,993.49	5,344,837.44

#### (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	北京益游网络科技有限公司	13,338,027.13	13,338,027.13	13,338,027.13	13,338,027.13
	Outrigger Limited	3,713,937.28	1,616,093.66	2,427,291.66	1,276,813.96
	上海游族文化传媒有限公司	280,000.00	2,884.00	280,000.00	246,278.52
	三体宇宙（上海）文化发展有限公司	0.00	0.00	148,672.00	1,531.32
	上海游族体育文化传播有限公司	451,376.64	451,376.64	451,376.64	364,964.04
	上海游昆信息技术有限公司	3,945,081.56	40,634.34	2,583,921.37	26,614.39
	合计	21,728,422.61	15,449,015.77	19,229,288.80	15,254,229.36
预付账款					
	三体宇宙（上海）文化发展有限公司	4,716,981.00		4,716,981.00	
	上海诗与剑网络科技有限公司	2,830,188.60		2,830,188.60	
	上海建筑材料集团科技发展有限公司	25,000,000.00		25,000,000.00	
	合计	32,547,169.60		32,547,169.60	
其他应收款					
	上海浩游网络科技有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00
	上海猫游网络科技有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00	2,100,000.00	2,100,000.00
	上海游族文化传	395,000.00	11,850.00	395,000.00	11,850.00

	媒有限公司				
	北京三体阶梯文 化传媒有限公司			5,695.30	
	合 计	14,495,000.00	14,111,850.00	14,500,695.30	14,111,850.00
其他非流动资产					
	三体宇宙（上 海）文化发展有 限公司	45,000,000.00		45,000,000.00	
	合 计	45,000,000.00		45,000,000.00	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款			
	上海游族体育文化传播有限 公司	50,000.00	50,000.00
	三体宇宙（上海）文化发展 有限公司	48,480.00	48,480.00
	上海游族科技集团有限公司	5,581.22	
	合 计	104,061.22	98,480.00

## 7、关联方承诺

无。

## 8、其他

无。

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
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	2021 年股票期权行权价 12.25 元/股，合同剩余年限 2 年；2022 年股票期权行权价 9.11 元/股，合同剩余年限 3 年；

其他说明

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克斯科尔斯期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动、业绩指标完成情况等后续信息作出最佳估计
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	0.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

无。

## 5、其他

无。

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 与合营企业和联营企业投资相关的或有负债详见附注“关联方及关联交易”

2. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

原告（上诉人）	被告	事由	进度	涉案金额（万元）
YousuHongKongLimited	HAVANA INVESTMENTS LIMITED	主张股东权利	需要移交其他地区受理	7,281.00
YouzuGamesHongKongLimited	GLM 株式会社	受让请求权	审理中	3,518.61
YousuHongKongLimited	FORMATION GROUP SPV OFFSHORE, L.P	主张股东权益	待开庭	205.78
天津阅龙智娱文化科技有限公司、完美世界（北京）软件科技发展有限公司	上海游族信息技术有限公司、上海游梅信息技术有限公司	不正当竞争纠纷	审理中	450.00
北京千亩文化传媒有限公司	上海游族信息技术有限公司	定作合同纠纷	诉讼中	229.00

3. 对外提供债务担保情况

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司提供保证情况如下：

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	1,000.00	2023/7/7	2026/7/7	否
游族网络股份有限公司	上海游梅信息技术有限公司	580.00	2023/7/7	2026/7/7	否
游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	600.00	2023/7/27	2026/7/27	否

游族网络股份有限公司	上海游梅信息技术有限公司	700.00	2023/8/8	2026/8/8	否
游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	1,400.00	2023/8/8	2026/8/8	否
游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	1,000.00	2023/8/24	2026/8/24	否
游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	900.00	2023/8/24	2026/8/24	否
游族网络股份有限公司	上海游梅信息技术有限公司	1,380.00	2023/9/7	2026/9/7	否
游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	2,500.00	2023/9/7	2026/9/7	否
游族网络股份有限公司	上海游梅信息技术有限公司	400.00	2023/9/21	2026/9/21	否
游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	2,130.00	2023/9/21	2026/9/21	否
游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	1,200.00	2023/10/27	2026/10/27	否
游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	320.00	2023/10/24	2026/10/24	否
游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	1,000.00	2023/11/9	2026/11/9	否
游族网络股份有限公司	上海游梅信息技术有限公司	500.00	2023/11/8	2026/11/8	否
游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	150.00	2023/12/7	2026/12/7	否
游族网络股份有限公司	上海游梅信息技术有限公司	500.00	2023/12/7	2026/12/7	否
游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	2,800.00	2023/12/8	2026/12/8	否
游族网络股份有限公司	上海游梅信息技术有限公司	500.00	2023/12/15	2026/12/15	否
游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	2,000.00	2024/1/5	2027/1/5	否
游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	500.00	2024/1/5	2027/1/5	否
游族网络股份有限公司	上海游梅信息技术有限公司	440.00	2023/12/15	2026/12/15	否
游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	3,500.00	2024/2/6	2027/2/6	否
游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	1,000.00	2024/4/25	2027/4/25	否
游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	1,000.00	2024/5/17	2027/5/17	否
游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	10.00	2023/12/4	2026/12/4	否
游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	10.00	2024/6/4	2027/6/4	否
游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	10.00	2024/12/4	2027/12/4	否
游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	10.00	2025/6/4	2028/6/4	否
游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	10.00	2025/12/4	2028/12/4	否
游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	1,950.00	2026/6/4	2029/6/4	否

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	无	0.00	无
重要的对外投资	无	0.00	无
重要的债务重组	无	0.00	无
自然灾害	无	0.00	无
外汇汇率重要变动	无	0.00	无

### 2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0

### 3、销售退回

无。

### 4、其他资产负债表日后事项说明

本公司下属公司上海游族信息技术有限公司广州分公司于 2023 年 7 月 24 日注销。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数
无			

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
无		

### 2、债务重组

截至 2023 年 6 月 30 日止，本集团无披露的债务重组事项。

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为两个经营分部，本集团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集团确定了两个报告分部，分别为网页游戏和手机游戏。这些报告分部是以公司的游戏开发方向为基础确定的。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为网页游戏运营和手机端游戏运营。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。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	手游	页游	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	600,872,175.57	236,917,776.00	5,538,555.24		843,328,506.81
主营业务成本	350,220,384.52	141,503,455.77	865,188.78		492,589,029.07
资产总额					6,264,148,090.87
负债总额					1,748,798,674.49

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

## (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价 值	账面余额		坏账准备		账面价 值
	金额	比例	金额	计提比 例		金额	比例	金额	计提比 例	
其中：										
按组合 计提坏 账准备 的应收 账款	171,368 ,134.78	100.00%	885,063 .65	0.52%	170,483 ,071.13	155,198 ,558.06	100.00%	930,789 .89	0.60%	154,267 ,768.17
其中：										
账龄组 合	2,532,8 80.69	1.48%	885,063 .65	34.94%	1,647,8 17.04	3,241,4 61.37	2.09%	930,789 .89	28.72%	2,310,6 71.48
合并范 围关联	168,835 ,254.09	98.52%			168,835 ,254.09	151,957 ,096.69	97.91%			151,957 ,096.69

方组合										
合计	171,368,134.78	100.00%	885,063.65		170,483,071.13	155,198,558.06	100.00%	930,789.89		154,267,768.17

按组合计提坏账准备： 885,063.65

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,089,143.94	11,218.18	1.03%
1 至 2 年	728,726.73	189,104.59	25.95%
2 至 3 年	87,711.22	57,442.08	65.49%
3 至 4 年	574,035.81	574,035.81	100.00%
4 年至 5 年	53,262.99	53,262.99	100.00%
合计	2,532,880.69	885,063.65	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	73,403,535.48
1 至 2 年	18,007,257.30
2 至 3 年	10,164,173.82
3 年以上	69,793,168.18
3 至 4 年	14,360,583.43
4 至 5 年	42,390,661.51
5 年以上	13,041,923.24
合计	171,368,134.78

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
应收账款坏账准备	930,789.89	414,763.93	460,490.17			885,063.65
合计	930,789.89	414,763.93	460,490.17			885,063.65

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
债务人一	45,974,090.09	26.83%	
债务人二	44,256,600.60	25.83%	
债务人三	42,306,715.00	24.68%	
债务人四	9,755,072.47	5.69%	
债务人五	8,564,930.55	5.00%	
合计	150,857,408.71	88.03%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	106,856,368.61	106,856,368.61
其他应收款	510,547,081.15	437,327,232.03
合计	617,403,449.76	544,183,600.64

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海游族信息技术有限公司	106,856,368.61	106,856,368.61
合计	106,856,368.61	106,856,368.61

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	120,000.00	2,640,000.00
押金、保证金	1,758,574.02	1,758,574.02
股权处置款	6,147,309.72	6,147,309.72
应收往来款	508,900,397.81	433,160,548.69
合计	516,926,281.55	443,706,432.43

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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			6,379,200.40	6,379,200.40
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提			800,000.00	800,000.00
本期核销			800,000.00	800,000.00
2023 年 6 月 30 日余额			6,379,200.40	6,379,200.40

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	122,667,690.23

1 至 2 年	344,494,581.62
2 至 3 年	47,712,711.70
3 年以上	2,051,298.00
3 至 4 年	2,000,000.00
4 至 5 年	51,298.00
合计	516,926,281.55

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
其他应收款坏账	6,379,200.40	800,000.00		800,000.00		6,379,200.40
合计	6,379,200.40	800,000.00		800,000.00		6,379,200.40

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
债务人一	代垫款	214,180,000.00	1-2 年	41.43%	
债务人二	代垫款	170,094,979.74	1 年以内、1-2 年、2-3 年	32.91%	
债务人三	代垫款	73,536,709.30	1-2 年	14.23%	
债务人四	代垫款	30,028,500.00	1-2 年	5.81%	
债务人五	代垫款	14,078,685.36	1-2 年、2-3 年	2.72%	
合计		501,918,874.40		97.10%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

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	5,357,125.38 1.56		5,357,125.38 1.56	5,357,125.38 1.56		5,357,125.38 1.56
对联营、合营企业投资	191,196,890.42	9,430,339.25	181,766,551.17	204,921,634.01	15,348,199.63	189,573,434.38
合计	5,548,322,271.98	9,430,339.25	5,538,891,932.73	5,562,047,015.57	15,348,199.63	5,546,698,815.94

## (1) 对子公司投资

单位：元

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		
上海游族信息技术有限公司	5,289,919.038.94					5,289,919.038.94	
上海游素投资管理有限公司	32,000,000.00					32,000,000.00	
上海游娱信息技术有限公司	895,577.40					895,577.40	
上海驰游信息技术有限公司	5,585,247.00					5,585,247.00	
上海游家信息技术有限公司	654,265.20					654,265.20	
上海游族互娱网络科技有限公司	24,858,063.42					24,858,063.42	
上海族生信	2,461,107.					2,461,107.	

息技术有限 公司	60						60	
Youzu Games HongKong Limited	590,592.00						590,592.00	
株式会社 Y00Z00	161,490.00						161,490.00	
合计	5,357,125, 381.56						5,357,125, 381.56	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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	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											
上海光 雅投资 中心 （有限 合伙）	41,845 ,251.9 2			2,512. 37						41,847 ,764.2 9	
河北铸 梦文化 传播有 限公司	3,874, 333.36			- 87,799 .71						3,786, 533.65	
深圳市 掌玩网 络技术 有限公 司											7,749, 961.60
上海欣 雨动画 设计有			5,917, 860.38					- 5,917, 860.38			

限公司											
上海幻聚科技有限公司											1,680,377.65
广州掌淘网络科技有限公司	143,853,849.10			-7,721,595.87						136,132,253.23	
小计	189,573,434.38		5,917,860.38	-7,806,883.21					-5,917,860.38	181,766,551.17	9,430,339.25
合计	189,573,434.38		5,917,860.38	-7,806,883.21					-5,917,860.38	181,766,551.17	9,430,339.25

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务		294,643.32		299,491.36
其他业务	18,005,334.82	7,192,249.86	10,111,784.44	7,312,960.97
合计	18,005,334.82	7,486,893.18	10,111,784.44	7,612,452.33

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				

其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

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 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	-7,806,883.21	-5,705,938.45
处置交易性金融资产取得的投资收益	41,630.97	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	24,256,551.23	1,788,617.89
合计	16,491,298.99	-3,917,320.56

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-93,543.23	主要系资产处置收益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,124,283.56	主要系增值税即征即退以外的其他政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	63,349,827.08	主要系债权投资利息、其他非流动金融资产公允价值变动、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间取得的投资收益等
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	45,528.30	主要系案件赔偿款
减：所得税影响额	1,235,638.60	
少数股东权益影响额	-0.24	
合计	68,190,457.35	---

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
增值税即征即退	3,433,073.48	根据 2011 年 1 月 28 日《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策的通知》（国发[2011]4 号），公司享受的增值税税收具有可持续性，公司将其计入经常性损益。

## 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	-1.15%	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.66%	-0.13	-0.13

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他