

上海姚记科技股份有限公司

2022 年半年度财务报告

【2022 年 8 月】

目录

一、审计报告.....	3
二、财务报表.....	3
三、公司基本情况.....	21
四、财务报表的编制基础.....	21
五、重要会计政策及会计估计.....	21
六、税项.....	46
七、合并财务报表项目注释.....	48
八、合并范围的变更.....	82
九、在其他主体中的权益.....	85
十、与金融工具相关的风险.....	91
十一、公允价值的披露.....	94
十二、关联方及关联交易.....	95
十三、股份支付.....	99
十四、承诺及或有事项.....	101
十五、其他重要事项.....	102
十六、母公司财务报表主要项目注释.....	102
十七、补充资料.....	109

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：上海姚记科技股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	650,942,862.03	582,156,738.52
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	389,175,855.55	322,728,938.69
应收款项融资	15,953,796.55	16,135,542.61
预付款项	24,501,377.36	62,990,292.49
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	52,602,805.59	29,964,784.94
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	280,766,792.43	317,524,029.71
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	17,895,235.33	19,223,875.06
流动资产合计	1,431,838,724.84	1,350,724,202.02
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		

长期股权投资	90,833,465.08	21,934,066.42
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	664,992,407.40	661,242,407.40
投资性房地产	51,828,825.41	53,047,485.41
固定资产	380,870,136.75	389,831,809.75
在建工程	43,787,289.11	34,419,317.85
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	44,204,515.33	49,581,398.95
无形资产	69,241,124.57	70,846,734.65
开发支出		
商誉	1,255,391,867.07	1,246,750,562.81
长期待摊费用	18,869,407.46	16,591,892.49
递延所得税资产	97,354,647.20	84,260,580.89
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,717,373,685.38	2,628,506,256.62
资产总计	4,149,212,410.22	3,979,230,458.64
流动负债：		
短期借款	458,320,677.80	408,161,759.46
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	298,143,819.54	257,840,063.17
应付账款	171,516,287.72	107,860,518.54
预收款项	2,077,416.60	695,220.00
合同负债	45,183,924.13	54,943,461.79
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	42,965,380.91	75,383,970.15
应交税费	42,801,828.28	79,905,784.75
其他应付款	194,215,625.89	67,998,503.22
其中：应付利息		
应付股利	121,506,447.00	
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	173,341,928.38	251,518,836.98
其他流动负债	3,794,002.05	4,196,504.78
流动负债合计	1,432,360,891.30	1,308,504,622.84

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		55,074,784.72
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	32,289,485.53	37,003,063.20
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	124,777,431.69	124,777,431.69
其他非流动负债		
非流动负债合计	157,066,917.22	216,855,279.61
负债合计	1,589,427,808.52	1,525,359,902.45
所有者权益：		
股本	405,509,387.00	404,439,687.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	58,719,199.71	37,366,646.04
减：库存股	14,711,327.88	16,376,087.88
其他综合收益	48,144.63	5,062.91
专项储备		
盈余公积	171,539,490.70	171,539,490.70
一般风险准备		
未分配利润	1,920,054,304.58	1,850,948,649.29
归属于母公司所有者权益合计	2,541,159,198.74	2,447,923,448.06
少数股东权益	18,625,402.96	5,947,108.13
所有者权益合计	2,559,784,601.70	2,453,870,556.19
负债和所有者权益总计	4,149,212,410.22	3,979,230,458.64

法定代表人：姚朔斌 主管会计工作负责人：姚朔斌 会计机构负责人：梁美锋

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	104,913,484.88	115,286,212.13
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	4,148,978.36	20,067,111.03
应收款项融资	15,470,402.80	16,135,542.61
预付款项	5,255,986.05	5,417,073.56
其他应收款	9,443,908.23	3,111,583.43

其中：应收利息		
应收股利		
存货	266,917.94	759,410.88
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		120,158.70
流动资产合计	139,499,678.26	160,897,092.34
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	3,114,932,055.39	3,042,436,317.17
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	655,482,406.40	655,482,406.40
投资性房地产	29,318,041.30	30,003,547.96
固定资产	31,978,881.40	31,668,294.41
在建工程	3,159,829.33	2,328,904.61
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,265,629.71	12,955,474.21
无形资产	21,413,229.02	21,738,082.40
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,361,755.15	5,032,794.37
递延所得税资产	567,927.23	770,941.78
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,872,479,754.93	3,802,416,763.31
资产总计	4,011,979,433.19	3,963,313,855.65
流动负债：		
短期借款	213,177,805.57	180,210,374.90
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	174,363,819.54	118,236,863.17
应付账款	108,408,661.27	135,607,770.63
预收款项	566,316.50	132,840.00
合同负债	34,075,243.65	40,442,789.34
应付职工薪酬	3,465,575.42	9,288,899.73
应交税费	1,860,140.77	24,727,013.67
其他应付款	183,346,788.19	23,787,511.79
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	159,811,085.84	239,870,160.21
其他流动负债	4,429,781.69	5,252,452.05
流动负债合计	883,505,218.44	777,556,675.49
非流动负债：		
长期借款		55,074,784.72
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	8,852,976.21	10,625,180.96
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	124,777,431.69	124,777,431.69
其他非流动负债		
非流动负债合计	133,630,407.90	190,477,397.37
负债合计	1,017,135,626.34	968,034,072.86
所有者权益：		
股本	405,509,387.00	404,439,687.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	616,992,340.84	599,938,732.91
减：库存股	14,711,327.88	16,376,087.88
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	266,818,174.65	266,818,174.65
未分配利润	1,720,235,232.24	1,740,459,276.11
所有者权益合计	2,994,843,806.85	2,995,279,782.79
负债和所有者权益总计	4,011,979,433.19	3,963,313,855.65

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	1,898,459,875.05	1,995,074,099.94
其中：营业收入	1,898,459,875.05	1,995,074,099.94
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,720,667,627.96	1,630,431,189.31
其中：营业成本	1,170,630,174.39	1,179,975,799.67
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	7,614,220.39	9,154,861.62
销售费用	326,554,932.82	245,188,627.21
管理费用	97,921,484.42	95,006,210.74
研发费用	115,245,846.39	87,962,425.17
财务费用	2,700,969.55	13,143,264.90
其中：利息费用	10,472,353.55	13,737,484.36
利息收入	5,148,981.77	6,036,252.03
加：其他收益	18,083,561.04	55,801,963.53
投资收益（损失以“-”号填列）	-4,492,063.54	14,957,678.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,680,673.36	-6,021,316.48
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）		-14,019,998.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,532,525.11	-4,276,832.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	418,797.29	12,443.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	189,270,016.77	417,118,164.56
加：营业外收入	161,225.93	29,792.56
减：营业外支出	2,084,252.41	361,038.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	187,346,990.29	416,786,919.01
减：所得税费用	38,797,929.90	47,781,712.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	148,549,060.39	369,005,206.57
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	148,549,060.39	369,005,206.57
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.归属于母公司所有者的净利润	190,612,102.29	367,008,668.29
2.少数股东损益	-42,063,041.90	1,996,538.28
六、其他综合收益的税后净额	43,081.72	914.93

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	43,081.72	914.93
（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	43,081.72	914.93
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	43,081.72	914.93
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	148,592,142.11	369,006,121.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	190,655,184.01	367,009,583.22
归属于少数股东的综合收益总额	-42,063,041.90	1,996,538.28
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.4719	0.9172
（二）稀释每股收益	0.4709	0.9060

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：姚朔斌 主管会计工作负责人：姚朔斌 会计机构负责人：梁美锋

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	493,247,013.01	377,630,561.09
减：营业成本	454,337,984.88	343,543,698.19
税金及附加	1,147,479.67	1,296,008.11
销售费用	1,689,838.89	1,996,324.00
管理费用	23,459,259.84	32,029,670.69
研发费用		
财务费用	6,228,823.54	7,492,455.50
其中：利息费用	7,290,825.04	8,889,934.64
利息收入	1,020,170.76	1,609,282.44
加：其他收益	600.00	
投资收益（损失以“-”号填	96,902,742.34	321,274,554.32

列)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,594,345.69	-3,376,342.15
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）		-14,019,998.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）	421,822.15	-739,396.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	103,708,790.68	297,787,563.97
加：营业外收入	50,000.00	800.00
减：营业外支出	2,020,000.00	200,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	101,738,790.68	297,588,363.97
减：所得税费用	456,387.55	1,037,054.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	101,282,403.13	296,551,309.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	101,282,403.13	296,551,309.83
（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	101,282,403.13	296,551,309.83

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	2022 年半年度	2021 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	2,207,395,784.35	1,962,325,488.25
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	1,960,149.10	12,859,993.62
收到其他与经营活动有关的现金	145,246,663.61	191,271,625.76
经营活动现金流入小计	2,354,602,597.06	2,166,457,107.63
购买商品、接受劳务支付的现金	1,271,925,934.25	1,192,168,593.31
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	264,700,316.87	218,881,306.58
支付的各项税费	128,871,993.26	120,405,503.62
支付其他与经营活动有关的现金	512,443,660.58	433,557,127.78
经营活动现金流出小计	2,177,941,904.96	1,965,012,531.29
经营活动产生的现金流量净额	176,660,692.10	201,444,576.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		149,500,000.00
取得投资收益收到的现金		69,541.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	103,800.00	60,248.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-116,482.77	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	-12,682.77	149,629,789.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,860,733.90	46,924,052.35
投资支付的现金	78,208,333.00	169,063,272.22
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	10,212,602.76	3,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		6,994,303.16

投资活动现金流出小计	111,281,669.66	225,981,627.73
投资活动产生的现金流量净额	-111,294,352.43	-76,351,838.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	68,363,846.00	9,581,835.30
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	54,000,000.00	4,559,985.00
取得借款收到的现金	222,000,000.00	248,607,457.82
收到其他与筹资活动有关的现金	68,779,083.31	109,435,904.28
筹资活动现金流入小计	359,142,929.31	367,625,197.40
偿还债务支付的现金	301,802,579.00	299,595,381.27
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,658,087.98	230,090,778.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		18,525,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	81,207,078.55	140,310,374.57
筹资活动现金流出小计	393,667,745.53	669,996,534.08
筹资活动产生的现金流量净额	-34,524,816.22	-302,371,336.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,579,720.17	-1,751,978.51
五、现金及现金等价物净增加额	36,421,243.62	-179,030,577.05
加：期初现金及现金等价物余额	491,156,300.06	544,324,038.36
六、期末现金及现金等价物余额	527,577,543.68	365,293,461.31

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 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	487,745,304.29	430,020,519.57
收到的税费返还		9,367,610.58
收到其他与经营活动有关的现金	71,774,727.34	49,071,345.58
经营活动现金流入小计	559,520,031.63	488,459,475.73
购买商品、接受劳务支付的现金	400,164,496.22	360,091,260.35
支付给职工以及为职工支付的现金	17,339,855.97	19,178,262.80
支付的各项税费	20,903,797.24	4,127,276.12
支付其他与经营活动有关的现金	108,588,241.92	82,901,440.48
经营活动现金流出小计	546,996,391.35	466,298,239.75
经营活动产生的现金流量净额	12,523,640.28	22,161,235.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,000,000.00	112,000,000.00
取得投资收益收到的现金	105,791,604.72	301,965,174.12
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	120,000.00	3,128,100.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	125,911,604.72	417,093,274.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,907,225.94	6,937,216.37
投资支付的现金	141,809,533.00	240,181,132.27
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	10,800,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	156,516,758.94	247,118,348.64
投资活动产生的现金流量净额	-30,605,154.22	169,974,925.48

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	12,163,846.00	5,021,850.30
取得借款收到的现金	163,000,000.00	130,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	107,779,083.31	259,000,000.00
筹资活动现金流入小计	282,942,929.31	394,021,850.30
偿还债务支付的现金	210,000,000.00	130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,375,174.08	209,008,100.01
支付其他与筹资活动有关的现金	79,109,468.05	197,185,730.25
筹资活动现金流出小计	297,484,642.13	536,193,830.26
筹资活动产生的现金流量净额	-14,541,712.82	-142,171,979.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	138,677.70	-13,507.56
五、现金及现金等价物净增加额	-32,484,549.06	49,950,673.94
加：期初现金及现金等价物余额	82,680,648.35	51,011,230.50
六、期末现金及现金等价物余额	50,196,099.29	100,961,904.44

7、合并所有者权益变动表

本期金额

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	404,439,687.00				37,366,646.04	16,376,087.88	5,062.91		171,539,490.70		1,850,948.64		2,447,923.44	5,947,108.13	2,453,870.55
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	404,439,687.00				37,366,646.04	16,376,087.88	5,062.91		171,539,490.70		1,850,948.64		2,447,923.44	5,947,108.13	2,453,870.55
三、本期增减变动金额（减少以	1,069,700				21,352,55	-1,664,	43,081.72				69,105.65		93,235.75	12,678.29	105,914.0

“一”号填列)	.00				3.67	760.00					5.29		0.68	4.83	45.51
(一) 综合收益总额							43,081.72				190,612.102.29		190,655.184.01	-42,063,041.90	148,592,142.11
(二) 所有者投入和减少资本	1,069,700.00				17,030,989.35	-1,664,760.00							19,765,449.35	56,222,618.60	75,988,067.95
1. 所有者投入的普通股	1,069,700.00				11,094,146.00								12,163,840.00	56,200,000.00	68,363,840.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,936,843.35								5,936,843.35	22,618.60	5,9461.95
4. 其他						-1,664,760.00							1,664,760.00		1,664,760.00
(三) 利润分配											-121,506.47.00		-121,506.47.00		-121,506.47.00
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											-121,506.47.00		-121,506.47.00		-121,506.47.00
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					4,3 21, 564 .32							4,3 21, 564 .32	- 1,4 81, 281 .87	2,8 40, 282 .45	
四、本期期 末余额	405 ,50 9,3 87. 00				58, 719 ,19 9.7 1	14, 711 ,32 7.8 8	48, 144 .63		171 ,53 9,4 90. 70		1,9 20, 054 ,30 4.5 8	2,5 41, 159 ,19 8.7 4	18, 625 ,40 2.9 6	2,5 59, 784 ,60 1.7 0	

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股 本	其他权益工具			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	402 ,02 4,7 57. 00				21, 702 ,04 1.7 7	12, 319 ,30 2.7 7	2,6 38. 15		105 ,34 5,5 65. 33		1,5 43, 247 ,02 1.5 3		2,0 60, 002 ,72 1.0 1	54, 062 ,47 0.1 7	2,1 14, 065 ,19 1.1 8	
加：会 计政策变更											638 ,63 1.9 6		638 ,63 1.9 6	4,2 16. 36	642 ,84 8.3 2	
前 期差错更正																
同 一控制下企																

业合并															
其他															
二、本年期初余额	402,024,757.00			21,702,041.77	12,319,302.77	2,638.15			105,345,565.33		1,543,885,653.49		2,060,641,352.97	54,066,686.53	2,114,708,039.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	541,330.00			23,194,502.61	29,346,716.33	914.93					166,580,173.29		160,970,204.50	-40,393,966.6	120,576,237.54
（一）综合收益总额						914.93					367,008,668.29		367,009,583.22	1,996,538.28	369,006,121.50
（二）所有者投入和减少资本	541,330.00			17,563,839.36	29,346,716.33								-11,241,546.97	4,920,778.79	-6,320,768.18
1. 所有者投入的普通股	541,330.00			4,480,520.30									5,021,850.30	4,559,985.00	9,581,835.30
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额				13,083,319.06									13,083,319.06	360,793.79	13,444,112.85
4. 其他					29,346,716.33								-29,346,716.33		-29,346,716.33
（三）利润分配											-200,428,495.00		-200,428,495.00	-18,525,000.00	-218,953,495.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有 者（或股											-200		-200	-18,	-218

											计
一、上年期末余额	404,439,687.00				599,938,732.91	16,376,087.88			266,818,174.65	1,740,459,276.11	2,995,279,782.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	404,439,687.00				599,938,732.91	16,376,087.88			266,818,174.65	1,740,459,276.11	2,995,279,782.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,069,700.00				17,053,607.93	-1,664,760.00				-20,224,043.87	-435,975.94
（一）综合收益总额									101,282,403.13		101,282,403.13
（二）所有者投入和减少资本	1,069,700.00				17,053,607.93	-1,664,760.00					19,788,067.93
1. 所有者投入的普通股	1,069,700.00				11,094,146.00						12,163,846.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,959,461.93	-1,664,760.00					7,624,221.93
4. 其他											
（三）利润分配									-121,506,447.00		-121,506,447.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-121,506,447.00		-121,506,447.00
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	405,5 09,38 7.00				616,9 92,34 0.84	14,71 1,327 .88			266,8 18,17 4.65	1,720 ,235, 232.2 4		2,994 ,843, 806.8 5

上年金额

单位：元

项目	2021 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	402,0 24,75 7.00				577,9 90,99 5.16	12,31 9,302 .77			200,5 61,66 4.34	1,344 ,880, 698.5 9		2,513 ,138, 812.3 2
加：会 计政策变更										261,7 44.20		261,7 44.20
前 期差错更正												
其 他										- 563,2 64.45		- 563,2 64.45
二、本年期 初余额	402,0 24,75 7.00				577,9 90,99 5.16	12,31 9,302 .77			200,5 61,66 4.34	1,344 ,579, 178.3 4		2,512 ,837, 292.0 7
三、本期增 减变动金额 (减少以	541,3 30.00				17,92 4,633 .15	29,34 6,716 .33				96,12 2,814 .83		85,24 2,061 .65

“一”号填列)												
(一) 综合收益总额										296,551,309.83		296,551,309.83
(二) 所有者投入和减少资本	541,330.00				17,924,633.15	29,346,716.33						-10,880,753.18
1. 所有者投入的普通股	541,330.00				4,480,520.30							5,021,850.30
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					13,444,112.85	-661,320.00						14,105,432.85
4. 其他						30,008,036.33						-30,008,036.33
(三) 利润分配										-200,428,495.00		-200,428,495.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-200,428,495.00		-200,428,495.00
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	402,566,087.00				595,915,628.31	41,666,019.10			200,561,664.34	1,440,701,993.17		2,598,079,353.72

三、公司基本情况

上海姚记科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系原上海姚记扑克股份有限公司（以下简称姚记扑克公司），系由原上海宇琛扑克实业有限公司采用整体变更方式设立，于 2008 年 5 月 30 日在上海市工商行政管理局登记注册，总部位于上海市。公司现持有统一社会信用代码为 91310000133616132H 的营业执照，注册资本 405,509,387.00 元，股份 405,509,387.00 股（每股面值 1 元），其中有限售条件的流通股份 A 股 78,708,828.00 股；无限售条件的流通股份 A 股 326,800,559.00 股。公司股票于 2011 年 8 月 5 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属文教体育用品行业、手机游戏行业和互联网广告行业。主要经营活动为生产销售扑克牌，利用信息网络开发、运营手机游戏产品，互联网广告代理服务。

本财务报表业经公司 2022 年 8 月 29 日第五届董事会第三十四次会议批准对外报出。

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。
本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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：

无

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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

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

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

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

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1.外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的近似汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

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分拆的嵌入衍生工具。

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額（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订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单向金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权资产，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(1) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-扑克牌和网络游戏账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款-互联网广告账龄组合		

(2) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-扑克牌和网络游戏账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款-互联网广告账龄组合		

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	扑克牌和网络游戏应收账款预期信用损失率 (%)	互联网广告应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	1
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	100
4-5 年	80	100
5 年以上	100	100

7、金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵消。但同时满足下列条件的，公司以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 公司具有抵消已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 公司计划已净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。

12、合同资产

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品且有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

13、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。

14、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。

15、长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

16、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

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。

17、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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

(2) 折旧方法

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	5-35	5%	2.71%-19.00%
通用设备	年限平均法	5-18	5%	5.28%-19.00%
专用设备	年限平均法	5-20	5%	4.75%-19.00%
运输工具	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19.00%

18、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。

19、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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。

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。

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。

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。

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、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他

外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

20、使用权资产

详见本章节“26、租赁负债”

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	50	直线法摊销	0	权利证书证载年限
商标专利权	10	直线法摊销	0	商标法

(2) 内部研究开发支出会计政策

1、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。

2、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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1、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。

2、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。

22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失

金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在收益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24、合同负债

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

25、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（2）离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴费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

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定收益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工薪酬福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

26、租赁负债

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

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

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

1 本公司发生的初始直接费用；

- 1 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

- 1 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

1 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

(5) 新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

· 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十四）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

27、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

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

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

28、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

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股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

29、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时刻履行履约义务：

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

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

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

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

2、 收入确认的具体方法

公司收入主要为生产销售扑克牌收入、网络游戏开发运营收入和互联网广告代理服务收入。

扑克牌产品生产销售属于在某一时刻履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

网络游戏开发运营收入属于在某一时刻履行的履约义务，根据运营平台的所有权划分为自主运营模式和联合运营模式。自主运营模式：游戏玩家在公司网络游戏平台中购买虚拟游戏币并实际发生消耗时，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入，公司收到游戏玩家充值款时确认合同负债。联合运营模式：公司与游戏推广服务商的合作协议约定，游戏玩家在游戏推广服务商提供的游戏载入平台充值购买虚拟游戏币，双方按合作协议约定的分成比例经双方确认无误时，已收取价款或取得收款权利且相关经济利益很可能流入时确认收入。

互联网广告代理服务属于在某一时段内履行的履约义务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司履约过程中所提供的产出的服务具有不可替代用途且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，公司按照投入法确定提供服务的履约进度，并按照履约进度确认收入。对于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。

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

无。

30、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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用

31、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。

32、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁,本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的,本公司将减免的租金作为或有租金,在减免期间计入损益;延期支付租金的,本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项,在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

33、其他重要的会计政策和会计估计

1、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

2、回购本公司股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股票的，按实际支付的金额作为库存股处理，同事进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股权支付，于职工行权购买本公司股票收到价款时，转销交付职工

的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

3、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部

34、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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、5%
城市维护建设税	按应缴流转税额计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、16.5%、15%、12.5%、2.5%、0%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	12%、1.2%
教育费附加	按应缴流转税额计缴	3%
地方教育附加	按应缴流转税额计缴	2%、1%

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
数渔科技公司	0.00%
芦游科技公司	0.00%
姚记优品公司	2.50%
德御文化公司	2.50%
萌奇科技公司	2.50%
虾游网络公司	2.50%
闲锐科技公司	2.50%
云归科技公司	2.50%

圣达际科技公司	2.50%
智骧科技公司	2.50%
瑞焱科技公司	2.50%
秦雄互动公司	2.50%
荟知科技公司	2.50%
芦众科技公司	2.50%
芦焱科技公司	2.50%
蜀数科技公司	2.50%
芦炫科技公司	2.50%
成都启鸣星公司	2.50%
启东宇琛公司	2.50%
重庆华盛新通公司	10.00%
匠呈智能科技有限公司	12.50%
愉趣网络公司	12.50%
顽游科技公司	12.50%
甄乐科技公司	12.50%
姚际科技公司	12.50%
愉玩科技公司	12.50%
愉游网络公司	15.00%
大鱼竞技公司	15.00%
玩游互动公司	16.50%
奇想互动公司	16.50%
乐玩互娱公司	16.50%
Stormage	16.50%
芦腾信息公司	16.50%
除上述以外的其他纳税主体	25.00%

2、税收优惠

(1) 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）。大鱼竞技（北京）网络科技有限公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR202111000501，资格有效期3年（2021年至2024年），依据《企业所得税法》规定高新技术企业享受15%的优惠税率缴纳企业所得税；上海愉游网络科技有限公司被认定为高新技术企业，证书编号：GR202131001289，资格有效期3年（2021年至2024年），依据《企业所得税法》规定高新技术企业享受15%的优惠税率缴纳企业所得税。

(2) 根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号），以及《财政部、国家税务总局、发展改革委工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财〔2016〕49号），经认定后的软件、集成电路企业在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期。愉玩科技公司和姚际科技公司2018年度为第一个获利年度，2018年度至2019年度免征企业所得税，2020年度至2022年度按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止；顽游科技公司、匠呈智能科技有限公司、愉趣网络公司和甄乐科技公司2020年度为第一个获利年度，2020年度至2021年度免征企业所得税，2022年度至2024年度按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止；芦游科技公司2021年度为第一个获利年度，2021年度至2022年度免征企业所得税，2023年度至2025年度按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止；数渔科技公司预计2022年度为第一个获利年度，2022年至2023年免征企业所得税，2024年度至2026年度按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。

(3) 根据财政部、税务总局《税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）及《小微企业、个体工商户税费优惠政策指引》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。其中，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳

税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。姚记优品公司、德御文化公司、萌奇科技公司、虾游网络公司、闲锐科技公司、云归科技公司、圣达际科技公司、智骧科技公司、瑞焱科技公司、秦雄互动公司、荟知科技公司、芦众科技公司、芦焱科技公司、蜀数科技公司、芦炫科技公司、成都启鸣星公司、启东宇琛公司，于 2022 年度按 2.5% 税率分段计缴企业所得税；重庆华盛新通公司，于 2022 年度按 10% 税率分段计缴所得税。

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	83,422.45	74,346.82
银行存款	525,827,846.74	489,714,641.23
其他货币资金	125,031,592.84	92,367,750.47
合计	650,942,862.03	582,156,738.52
其中：存放在境外的款项总额	21,629,512.39	14,232,224.60
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	123,365,318.35	91,000,438.46

其他说明

期末其他货币资金中包括为开具银行承兑汇票而存入的保证金 123,363,305.90 元，第三方支付平台 1,666,274.49 元，其他保证金 2012.45 元。

2、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	3,107,520.74	0.77%	3,107,520.74	100.00%	0.00	3,092,031.88	0.92%	3,092,031.88	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	400,850,562.11	99.23%	11,674,706.56	2.91%	389,175,855.55	332,853,417.77	99.08%	10,124,479.08	3.04%	322,728,938.69
其										

中：										
扑克牌账龄组合	38,637,539.21	9.56%	2,063,721.14	5.34%	36,573,818.07	39,336,786.96	11.71%	2,083,195.60	5.30%	37,253,591.36
网络游戏账龄组合	144,934,081.59	35.88%	7,309,073.29	5.04%	137,625,008.30	113,750,548.64	33.86%	5,753,548.77	5.06%	107,996,999.87
互联网广告账龄组合	217,278,941.31	53.79%	2,301,912.13	1.06%	214,977,029.18	179,766,082.17	53.51%	2,287,734.71	1.27%	177,478,347.46
合计	403,958,082.85	100.00%	14,782,227.30	3.66%	389,175,855.55	335,945,449.65	100.00%	13,216,510.96	3.93%	322,728,938.69

按单项计提坏账准备：

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
杭州浮云网络科技有限公司	3,579.13	3,579.13	100.00%	预计款项无法收回
北京比特漫步科技有限公司	854,851.45	854,851.45	100.00%	预计款项无法收回
北京龙辛互动文化传播有限公司	11,909.73	11,909.73	100.00%	预计款项无法收回
深圳聚领威锋科技股份有限公司	56,160.20	56,160.20	100.00%	预计款项无法收回
广州小朋网络科技有限公司	69,437.39	69,437.39	100.00%	预计款项无法收回
上海典游通讯技术有限公司	501,780.38	501,780.38	100.00%	预计款项无法收回
上海真库网络科技有限公司	2,851.99	2,851.99	100.00%	预计款项无法收回
深圳市听霖网络科技有限公司	47,948.78	47,948.78	100.00%	预计款项无法收回
上海清源绿网科技有限公司	32.40	32.40	100.00%	预计款项无法收回
深圳市爱贝信息技术有限公司	213,619.17	213,619.17	100.00%	预计款项无法收回
北京博士纯科技有限公司	319,586.09	319,586.09	100.00%	预计款项无法收回
上海蜀凌信息技术服务中心	132,742.51	132,742.51	100.00%	预计款项无法收回
深圳市鼎盛互动科技有限公司	306.20	306.20	100.00%	预计款项无法收回
在线众游（北京）科技有限公司	215.83	215.83	100.00%	预计款项无法收回
深圳市智游互动科技有限公司	2,237.57	2,237.57	100.00%	预计款项无法收回
深圳威锋互娱网络有限公司	50,220.79	50,220.79	100.00%	预计款项无法收回
中德索罗门自行车（北京）有限责任公司	840,041.13	840,041.13	100.00%	预计款项无法收回
合计	3,107,520.74	3,107,520.74		

按组合计提坏账准备：扑克牌组合

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	38,464,491.85	1,923,224.58	5.00%
1-2 年	7,427.66	742.77	10.00%
2-3 年	62.75	12.55	20.00%
3-4 年	51,622.89	25,811.45	50.00%
4-5 年	21.35	17.08	80.00%
5 年以上	113,912.71	113,912.71	100.00%
合计	38,637,539.21	2,063,721.14	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备： 游戏组合

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	144,276,693.87	7,213,834.70	5.00%
1-2 年	528,755.83	52,875.58	10.00%
2-3 年	73,915.07	14,783.01	20.00%
3-4 年	53,978.20	26,989.10	50.00%
4-5 年	738.62	590.90	80.00%
5 年以上			
合计	144,934,081.59	7,309,073.29	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备： 互联网组合

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	215,981,711.22	2,159,817.11	1.00%
1-2 年	1,173,510.00	117,351.00	10.00%
2-3 年	123,720.09	24,744.02	20.00%
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	217,278,941.31	2,301,912.13	

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）	399,056,980.00
1 至 2 年	1,258,789.70

2 至 3 年	1,456,191.47
3 年以上	2,186,121.68
3 至 4 年	1,161,970.48
4 至 5 年	70,197.36
5 年以上	953,953.84
合计	403,958,082.85

(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	
单项计提坏账准备	3,092,031.88	15,488.86				3,107,520.74
按组合计提坏账准备	10,124,479.08	1,591,845.44			-41,617.96	11,674,706.56
合计	13,216,510.96	1,607,334.30			-41,617.96	14,782,227.30

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) 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
华为软件技术有限公司	28,756,564.27	7.12%	1,437,828.21
广东欢太科技有限公司	24,788,502.12	6.14%	1,239,425.11
广东天宸网络科技有限公司	24,748,151.53	6.13%	1,237,407.58
马上消费金融股份有限公司	22,217,507.19	5.50%	222,175.07
Apple. inc	19,844,302.86	4.91%	992,215.14
合计	120,355,027.97	29.80%	

3、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	15,953,796.55	16,135,542.61
合计	15,953,796.55	16,135,542.61

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：

(1) 期末公司已质押的应收票据情况	
项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	10,276,362.90
小计	10,276,362.90
(2) 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情况	
项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	110,189,365.21
小计	110,189,365.21

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4、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	22,568,482.42	92.11%	62,839,391.93	99.76%
1 至 2 年	1,905,187.21	7.78%	86,797.59	0.14%
2 至 3 年	17,380.26	0.07%	57,902.97	0.09%
3 年以上	10,327.47	0.04%	6,200.00	0.01%
合计	24,501,377.36		62,990,292.49	

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

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 11,381,718.48 元，占预付款项期末余额合计数的比例 44.80%。

其他说明：

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	52,602,805.59	29,964,784.94
合计	52,602,805.59	29,964,784.94

(1) 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
押金保证金	43,743,091.42	27,115,974.48
股权转让款	11,970,100.00	10,690,001.00
应收暂付款	10,315,845.54	4,909,011.60
员工备用金	678,099.68	346,060.68
合计	66,707,136.64	43,061,047.76

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	876,914.91	427,015.69	11,792,332.22	13,096,262.82
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-53,534.71	53,534.71		0.00
--转入第三阶段		-3,055.67	3,055.67	0.00
本期计提	1,060,189.76	10,992.23	68,703.66	1,139,885.65
本期转回		137,509.29		137,509.29
其他变动	5,691.87			5,691.87
2022 年 6 月 30 日余额	1,889,261.83	350,977.67	11,864,091.55	14,104,331.05

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)	50,076,884.64
1 至 2 年	3,513,903.59
2 至 3 年	885,806.07
3 年以上	12,230,542.34

3 至 4 年	1,000,000.00
4 至 5 年	218,060.00
5 年以上	11,012,482.34
合计	66,707,136.64

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	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	13,096,262.82	1,139,885.65	137,509.29		5,691.87	14,104,331.05
合计	13,096,262.82	1,139,885.65	137,509.29		5,691.87	14,104,331.05

其他系本期出售趣格文化公司、收购西亭文化公司导致。

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) 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
太原今日头条科技有限公司	押金保证金	12,929,084.28	1 年以内	19.38%	249,290.84
仇黎明	股权转让款	10,690,000.00	5 年以上	16.03%	10,690,000.00
北京瓦力网络科技有限公司	押金保证金	10,000,000.00	1 年以内	14.99%	500,000.00
广东欢太科技有限公司	押金保证金	7,273,000.00	1 年以内	10.90%	363,650.00
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	应收暂付款	5,697,129.96	1 年以内	8.54%	284,856.50
合计		46,589,214.24		69.84%	12,087,797.34

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	113,541,390.89		113,541,390.89	123,217,967.60		123,217,967.60
在产品	39,125,971.19		39,125,971.19	31,535,924.16		31,535,924.16
库存商品	122,561,859.60	315,576.46	122,246,283.14	160,205,524.16	315,576.46	159,889,947.70
周转材料	5,965,306.40	112,159.19	5,853,147.21	2,992,349.44	112,159.19	2,880,190.25
合计	281,194,528.08	427,735.65	280,766,792.43	317,951,765.36	427,735.65	317,524,029.71

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	315,576.46					315,576.46
周转材料	112,159.19					112,159.19
合计	427,735.65					427,735.65

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因：

确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税	17,635,679.48	16,549,990.86
待摊费用	38,522.02	
预缴所得税	20,527.46	2,673,884.20
预付房租及物业费	200,506.37	
合计	17,895,235.33	19,223,875.06

其他说明：

8、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											
二、联营企业											
上海姚记悠彩网络科技有限公司	8,456,390.45									8,456,390.45	
上海新天民信息科技有限公司	3,149,626.42			-749,322.28						2,400,304.14	
上海奇荔网络科技有限公司	1,466,762.30			-222,959.04						1,243,803.26	
海南卓钥网络科技有限公司	434,960.73			-12,132.67						422,828.06	
上海璐到粗企业管理咨询有限公司		68,958,333.00		-168,343.48						68,789,989.52	
中德所罗门自行车（北京）有限公司										0.00	18,074,431.03
上海召北网络科技有限公司	4,235,933.76			-4,642.31						4,231,291.45	
上海商策信息科技有限公司	702,948.31			-702,948.31						0.00	6,154,128.54
上海绮绘文化传媒有限公司	167,595.25			-50,837.13						116,758.12	

上海艾班罗斯网络科技有限公司		5,500,000.00		-327,899.92					5,172,100.08	
上海西亭文化传媒有限公司	3,319,849.20			-441,588.22				2,878,260.98	0.00	
小计	21,934,066.42	74,458,333.00		-2,680,673.36				2,878,260.98	90,833,465.08	24,228,559.57
合计	21,934,066.42	74,458,333.00		-2,680,673.36				2,878,260.98	90,833,465.08	24,228,559.57

其他说明

上述公司以下简称姚记悠彩公司、新天民信息公司、奇荔网络公司、卓钥网络公司、璐到粗公司、中德索罗门公司、召北网络公司、商策信息公司、绮绘文化公司、艾班罗斯公司和西亭文化公司。

9、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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	664,992,407.40	661,242,407.40
合计	664,992,407.40	661,242,407.40

其他说明：

10、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	52,466,811.68	31,327,863.74		83,794,675.42
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	52,466,811.68	31,327,863.74		83,794,675.42
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	23,197,406.68	7,549,783.33		30,747,190.01
2. 本期增加金额	815,060.89	403,599.11		1,218,660.00
(1) 计提或摊销	815,060.89	403,599.11		1,218,660.00
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	24,012,467.57	7,953,382.44		31,965,850.01
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	28,454,344.11	23,374,481.30		51,828,825.41
2. 期初账面价值	29,269,405.00	23,778,080.41		53,047,485.41

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	380,870,136.75	389,831,809.75
合计	380,870,136.75	389,831,809.75

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	401,264,798.27	35,611,127.50	320,800,622.63	22,143,544.61	779,820,093.01

2. 本期增加金额	5,270,522.63	3,597,327.17	4,208,795.89	954,050.56	14,030,696.25
(1) 购置	2,467,438.61	1,710,845.94	4,208,795.89	635,850.56	9,022,931.00
(2) 在建工程转入	2,803,084.02				2,803,084.02
(3) 企业合并增加		1,886,481.23		318,200.00	2,204,681.23
3. 本期减少金额		173,709.92	878,520.04		1,052,229.96
(1) 处置或报废		173,709.92	878,520.04		1,052,229.96
(2) 转入投资性房地产					
4. 期末余额	406,535,320.90	39,034,744.75	324,130,898.48	23,097,595.17	792,798,559.30
二、累计折旧					
1. 期初余额	101,199,088.37	13,617,724.54	260,377,911.54	14,036,666.36	389,231,390.81
2. 本期增加金额	10,458,156.89	2,735,534.45	7,231,366.71	2,257,979.79	22,683,037.84
(1) 计提	10,458,156.89	2,254,067.28	7,231,366.71	2,212,023.04	22,155,613.92
(2) 企业合并增加		481,467.17		45,956.75	527,423.92
3. 本期减少金额		42,310.61	700,587.94		742,898.55
(1) 处置或报废		42,310.61	700,587.94		742,898.55
(2) 转入投资性房地产					
4. 期末余额	111,657,245.26	16,310,948.38	266,908,690.31	16,294,646.15	411,171,530.10
三、减值准备					
1. 期初余额			756,892.45		756,892.45
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			756,892.45		756,892.45
四、账面价值					
1. 期末账面价值	294,878,075.64	22,723,796.37	56,465,315.72	6,802,949.02	380,870,136.75
2. 期初账面价值	300,065,709.90	21,993,402.96	59,665,818.64	8,106,878.25	389,831,809.75

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	43,787,289.11	34,419,317.85
合计	43,787,289.11	34,419,317.85

(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
年产 2 亿副扑克牌生产基地建设项目	97,087.38		97,087.38	97,087.38		97,087.38
年产 2 亿副扑克牌生产基地建设三期	170,721.62		170,721.62			
年产 6 亿副扑克牌生产基地建设项目	21,879,806.69		21,879,806.69	19,903,297.26		19,903,297.26
设备安装工程	18,301,525.71		18,301,525.71	11,964,128.99		11,964,128.99
零星工程	3,247,109.97		3,247,109.97	2,410,936.29		2,410,936.29
装修工程	91,037.74		91,037.74	43,867.93		43,867.93
合计	43,787,289.11		43,787,289.11	34,419,317.85		34,419,317.85

(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
年产 2 亿副扑克牌生产基地建设项目	224,878,422.80	97,087.38				97,087.38	108.84%	100.00%				其他
年产 2 亿副扑克牌生产基地建设三期	55,500,000.00		170,721.62			170,721.62	97.78%	100.00%				其他

期												
年产 6 亿副扑克牌生产基地建设项目	583,127,300.00	19,903,297.26	1,976,509.43			21,879,806.69	3.75%	3.75%				其他
设备安装工程		11,964,128.99	6,337,396.72			18,301,525.71						其他
零星工程		2,410,936.29	2,016,670.03	1,180,496.35		3,247,109.97						其他
装修工程		43,867.93	1,669,757.48	1,622,587.67		91,037.74						其他
合计	863,505,722.80	34,419,317.85	12,171,055.28	2,803,084.02		43,787,289.11						

13、使用权资产

单位：元

项目	房租	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	63,805,462.31	63,805,462.31
2. 本期增加金额	7,318,557.98	7,318,557.98
3. 本期减少金额	3,432,742.96	3,432,742.96
4. 期末余额	67,691,277.33	67,691,277.33
二、累计折旧		
1. 期初余额	14,224,063.36	14,224,063.36
2. 本期增加金额	9,834,045.36	9,834,045.36
(1) 计提	7,925,442.90	7,925,442.90
(2) 企业合并增加	1,908,602.46	1,908,602.46
3. 本期减少金额	571,346.72	571,346.72
(1) 处置	571,346.72	571,346.72
4. 期末余额	23,486,762.00	23,486,762.00
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	44,204,515.33	44,204,515.33
2. 期初账面价值	49,581,398.95	49,581,398.95

其他说明：

14、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	商标专利权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	83,078,688.14			14,600,000.00	97,678,688.14
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	83,078,688.14			14,600,000.00	97,678,688.14
二、累计摊销					
1. 期初余额	19,045,286.61			7,786,666.88	26,831,953.49
2. 本期增加金额	875,610.06			730,000.02	1,605,610.08
(1) 计提	875,610.06			730,000.02	1,605,610.08
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	19,920,896.67			8,516,666.90	28,437,563.57
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	63,157,791.47			6,083,333.10	69,241,124.57
2. 期初账面价值	64,033,401.53			6,813,333.12	70,846,734.65

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 0.00%

15、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		处置		
万盛达扑克公司	172,986,024.70					172,986,024.70
成蹊科技公司	621,369,926.60					621,369,926.60
大鱼竞技公司	226,816,250.14					226,816,250.14
酷禛网络公司	6,451,432.12					6,451,432.12
芦鸣科技公司	215,875,334.87					215,875,334.87
德御文化公司	3,251,594.38					3,251,594.38
西亭文化公司		8,641,304.26				8,641,304.26
合计	1,246,750,562.81	8,641,304.26				1,255,391,867.07

16、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
品牌代言费	2,592,799.98	890,407.46	2,869,999.91		613,207.53
装修改造费	13,799,931.14	6,084,540.50	2,437,567.66		17,446,903.98
其他	199,161.37	994,311.65	384,177.07		809,295.95
合计	16,591,892.49	7,969,259.61	5,691,744.64		18,869,407.46

其他说明

17、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	11,123,380.14	2,114,320.80	11,791,636.84	2,502,117.60
内部交易未实现利润	16,287,555.24	4,071,888.81	12,956,033.11	3,239,008.28
可抵扣亏损	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产折旧	285,291.03	71,322.76	285,291.03	71,322.76
广告业务宣传费	726,447,946.36	91,097,114.83	615,054,079.19	77,709,739.58
其他	0.00	0.00	2,953,570.66	738,392.67
合计	754,144,172.77	97,354,647.20	643,040,610.83	84,260,580.89

(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
细胞公司价值变动	499,109,726.77	124,777,431.69	499,109,726.77	124,777,431.69
合计	499,109,726.77	124,777,431.69	499,109,726.77	124,777,431.69

(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		97,354,647.20		84,260,580.89
递延所得税负债		124,777,431.69		124,777,431.69

(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
可抵扣暂时性差异	32,958,373.18	40,916,897.59
可抵扣亏损	114,144,737.43	106,365,800.37
合计	147,103,110.61	147,282,697.96

(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
2023 年	2,623,426.77	2,623,426.77	
2024 年	3,104,698.91	3,104,698.91	
2025 年	34,573,657.80	34,573,657.80	
2026 年	65,008,321.62	66,064,016.89	

2027 年	8,834,632.33	0.00	
合计	114,144,737.43	106,365,800.37	

其他说明

18、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	409,274,222.25	287,012,953.90
信用借款	49,046,455.55	121,148,805.56
合计	458,320,677.80	408,161,759.46

短期借款分类的说明：

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	298,143,819.54	257,840,063.17
合计	298,143,819.54	257,840,063.17

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	4,569,647.59	4,974,505.74
原材料采购款	105,497,462.62	70,101,457.48
租金	237,760.00	333,250.00
未结算经营性费用	8,818,992.71	11,229,402.81
推广服务费	44,665,179.55	10,875,295.21
游戏自营分成款	7,727,245.25	10,346,607.30
合计	171,516,287.72	107,860,518.54

21、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	2,077,416.60	695,220.00

合计	2,077,416.60	695,220.00
----	--------------	------------

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未消耗的游戏币充值金额	3,734,690.44	3,829,040.08
预收货款	41,449,233.69	51,114,421.71
合计	45,183,924.13	54,943,461.79

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
----	------	------

23、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	73,034,299.74	213,491,249.87	249,656,112.40	36,869,437.21
二、离职后福利-设定提存计划	2,349,670.41	18,455,794.83	18,301,557.92	2,503,907.32
三、辞退福利		4,695,636.38	1,103,600.00	3,592,036.38
合计	75,383,970.15	236,642,681.08	269,061,270.32	42,965,380.91

(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	67,852,663.04	180,407,264.28	217,144,026.93	31,115,900.39
2、职工福利费	0.00	11,766,379.46	11,751,938.06	14,441.40
3、社会保险费	1,528,853.93	11,569,834.36	11,480,042.87	1,618,645.42
其中：医疗保险费	1,443,109.68	10,591,819.25	10,558,421.07	1,476,507.86
工伤保险费	26,793.53	304,318.09	293,928.59	37,183.03
生育保险费	58,950.72	673,697.02	627,693.21	104,954.53
4、住房公积金	672,337.00	8,696,185.33	8,557,887.33	810,635.00
5、工会经费和职工教育经费	2,980,445.77	1,051,586.44	722,217.21	3,309,815.00
合计	73,034,299.74	213,491,249.87	249,656,112.40	36,869,437.21

(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	2,278,449.77	17,891,913.51	17,742,334.13	2,428,029.15
2、失业保险费	71,220.64	563,881.32	559,223.79	75,878.17
合计	2,349,670.41	18,455,794.83	18,301,557.92	2,503,907.32

其他说明

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,174,911.25	6,812,848.84
企业所得税	34,066,557.33	60,402,438.18
个人所得税	1,348,754.82	9,819,845.35
城市维护建设税	328,451.16	340,247.75
应交地方教育费附加	109,211.92	127,430.15
应交教育费附加	163,817.82	191,145.19
应交房产税	870,216.65	1,157,662.16
应交城镇土地使用税	428,242.76	670,868.75
应交印花税	311,664.57	383,298.38
合计	42,801,828.28	79,905,784.75

其他说明

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	121,506,447.00	
其他应付款	72,709,178.89	67,998,503.22
合计	194,215,625.89	67,998,503.22

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	121,506,447.00	
合计	121,506,447.00	

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：

(2) 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
拆借款	59,999,000.00	60,102,068.50
押金保证金	6,370,995.00	3,527,112.40
应付暂收款	2,012,183.89	877,562.32
限制性股票	1,827,000.00	3,491,760.00
其他	2,500,000.00	
合计	72,709,178.89	67,998,503.22

26、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	135,165,000.00	160,217,555.56
一年内到期的长期应付款	20,132,400.00	75,883,600.00
一年内到期的租赁负债	18,044,528.38	15,417,681.42
合计	173,341,928.38	251,518,836.98

其他说明：

27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,794,002.05	4,196,504.78
合计	3,794,002.05	4,196,504.78

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：

28、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

抵押及保证借款		55,074,784.72
合计		55,074,784.72

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租金	32,289,485.53	37,003,063.20
合计	32,289,485.53	37,003,063.20

其他说明：

30、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	404,439,687.00				1,069,700.00	1,069,700.00	405,509,387.00

其他说明：

1、2018年6月，根据公司第四届董事会第十五次会议决议和2018年第二次临时股东大会决议，公司实施了2018年股票期权与限制性股票激励计划，向激励对象授予股票期权和限制性股票，本期激励对象行权后增加股本915,400.00元，增加资本公积-资本溢价7,036,056.00元。；

2、2020年4月，根据公司第四届董事会第四十六次会议决议和2020年第一次临时股东大会决议，公司实施了2020年股票期权与限制性股票激励计划，向激励对象授予股票期权和限制性股票，本期激励对象行权后增加股本154,300.00元，增加资本公积-资本溢价4,058,092.00元。

31、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）	3,267,993.67	24,349,730.71	1,115,904.54	26,501,819.84
其他资本公积	34,098,652.37	5,936,843.35	7,818,115.85	32,217,379.87
合计	37,366,646.04	30,286,574.06	8,934,020.39	58,719,199.71

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、2018 年 6 月，根据公司第四届董事会第十五次会议决议和 2018 年第二次临时股东大会决议，公司实施了 2018 年股票期权与限制性股票激励计划，向激励对象授予股票期权和限制性股票，本期激励对象行权后增加股本 915,400.00 元，增加资本公积-资本溢价 7,036,056.00 元。
- 2、2020 年 4 月，根据公司第四届董事会第四十六次会议决议和 2020 年第一次临时股东大会决议，公司实施了 2020 年股票期权与限制性股票激励计划，向激励对象授予股票期权和限制性股票，本期激励对象行权后增加股本 154,300.00 元，增加资本公积-资本溢价 4,058,092.00 元。
- 3、2018 年公司实施了股票期权与限制性股票激励计划，向激励对象授予股票期权和限制性股票，本期激励对象行权且部分限制性股票解除限售，相应增加股本溢价 2,417,307.85 元，减少其他资本公积 2,417,307.85 元。
- 4、2020 年公司实施了股票期权与限制性股票激励计划，向激励对象授予股票期权和限制性股票，本期激励对象行权且部分限制性股票解除限售，相应增加股本溢价 797,400.00 元，减少其他资本公积 797,400.00 元。
- 5、2022 年 5 月根据公司第五届董事会第三十二次会议决议，公司注销了 2020 年股票期权激励计划首次授予部分股票期权第一个行权期内过期尚未行权的 127.82 万份期权，相应增加股本溢价 4,603,408.00 元，减少其他资本公积 4,603,408.00 元。
- 6、根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》规定，本期公司确认以权益结算的股份支付共计 5,959,461.95 元，其中 5,936,843.35 元计入资本公积-其他资本公积 22,618.6 元计入少数股东权益。
- 7、2022 年 1 月，因增资而增加持有酷祯网络公司 4.4380%的股权，根据企业会计准则规定，将增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额与增资后按母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额-1,115,904.54 计入资本公积-资本溢价。
- 8、2022 年 1 月，数渔科技公司接受少数股东投资 5,000,000.00 元，合同中规定其中 750,000.00 元计入实收资本，4,250,000.00 元计入资本公积。接受投资后，母公司对数渔科技公司的持股比例由原间接持股 100%，稀释至间接持股 80%，根据企业会计准则规定，将稀释前的母公司股权比例计算其在稀释前子公司账面净资产中的份额与稀释后按母公司持股比例计算的在稀释后子公司账面净资产份额之间的差额 4,972,899.91 计入资本公积-资本溢价。
- 9、2022 年 1 月，姚记优品公司接受少数股东投资 2,000,000.00 元，母公司对姚记优品公司持股比例由原 100%，稀释至 71.43%，根据企业会计准则规定，将增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额与增资后按母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额 464,568.95 计入资本公积-资本溢价。

32、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票	3,491,760.00		1,664,760.00	1,827,000.00
股份回购	12,884,327.88			12,884,327.88
合计	16,376,087.88		1,664,760.00	14,711,327.88

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1) 2019 年 3 月，公司实施了 2018 年股票期权与限制性股票激励预留部分计划，向激励对象授予股票期权和限制性股票，本期激励对象限制性股票期权部分解除限售，相应减少限制性股票 17.6 万股，减少库存股金额 881,760.00 元；

2) 2020 年 5 月, 公司实施了 2020 年股票期权与限制性股票激励计划, 向激励对象授予股票期权和限制性股票, 本期激励对象限制性股票期权部分解除限售, 相应减少限制性股票 4.5 万股, 减少库存股金额 783,000.00 元。

33、其他综合收益

单位: 元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减: 所得税费用	税后归属于母公司		
二、将重分类进损益的其他综合收益	5,062.91	43,081.72				43,081.72		48,144.63
外币财务报表折算差额	5,062.91	43,081.72				43,081.72		48,144.63
其他综合收益合计	5,062.91	43,081.72				43,081.72		48,144.63

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:

34、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	171,539,490.70			171,539,490.70
合计	171,539,490.70			171,539,490.70

盈余公积说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

35、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	1,850,948,649.29	1,543,247,021.53
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		638,631.96
调整后期初未分配利润	1,850,948,649.29	1,543,885,653.49
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	190,612,102.29	367,008,668.29
应付普通股股利	121,506,447.00	200,428,495.00
期末未分配利润	1,920,054,304.58	1,710,465,826.78

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。

36、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	1,863,345,284.95	1,147,435,976.38	1,966,452,449.72	1,167,712,181.63
其他业务	35,114,590.10	23,194,198.01	28,621,650.22	12,263,618.04
合计	1,898,459,875.05	1,170,630,174.39	1,995,074,099.94	1,179,975,799.67

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	合计
商品类型				
其中：				
扑克牌	567,625,959.95			567,625,959.95
游戏		583,216,626.91		583,216,626.91
数字营销			712,502,698.09	712,502,698.09
按经营地区分类				
其中：				
境内	565,952,874.93	519,469,914.46	711,103,599.09	1,796,526,388.48
境外	1,673,085.02	63,746,712.45	1,399,099.00	66,818,896.47
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：				
商品（在某一时点转让）	567,625,959.95	583,216,626.91		1,150,842,586.86
服务（在某一时段内提供）			712,502,698.09	712,502,698.09
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	567,625,959.95	583,216,626.91	712,502,698.09	1,863,345,284.95

与履约义务相关的信息：

(1) 扑克牌产品生产销售属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

(2) 网络游戏开发运营收入属于在某一时点履行的履约义务，根据运营平台的所有权划分为自主运营模式和联合运营模式。自主运营模式：游戏玩家在公司网络游戏平台中购买虚拟游戏币并实际发生消耗时，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入，公司收到游戏玩家充值款时确认“合同负债”；联合运营模式：公司与游戏推广服务商的合作协议约定，游戏玩家在游戏推广服务商提供的游戏载入平台充值购买虚拟游戏币，双方按合作协议约定的分成比例经双方确认无误时，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(3) 互联网广告代理服务属于在某一时段内履行的履约义务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司履约过程中所提供产出的服务具有不可替代用途且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，公司按照投入法确定提供服务的履约进度，并按照履约进度确认收入。对于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。

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 45,183,924.13 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

37、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	2,375,884.45	3,070,046.54
教育费附加	1,200,134.63	1,525,009.10
房产税	2,023,884.76	866,839.90
土地使用税	529,390.51	7,320.00
车船使用税	13,950.00	270,492.90
印花税	420,231.89	1,007,097.47
地方教育附加	811,131.42	2,408,055.71
文化事业建设费	239,612.73	
合计	7,614,220.39	9,154,861.62

其他说明：

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	300,044,695.57	213,214,914.52
职工薪酬	22,176,015.00	24,964,274.55

办公费	290,149.32	1,903,550.32
差旅费	517,484.76	1,606,482.81
制片费	560,420.59	1,286,988.53
业务招待费	1,056,782.67	1,124,862.38
运杂费	1,841,890.43	1,020,976.39
折旧费	67,494.48	66,577.71
合计	326,554,932.82	245,188,627.21

其他说明：

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	55,230,970.22	45,859,249.28
折旧与无形资产摊销费	22,266,277.34	15,809,449.85
业务招待费	5,617,660.36	9,614,377.44
办公费	8,595,150.16	12,816,133.92
租赁费	810,717.93	1,126,702.07
中介机构费	2,193,480.95	4,639,598.05
修理费	1,541,351.88	2,466,878.15
差旅费	1,275,305.59	2,445,533.73
财产保险费	295,881.56	228,288.25
其他	94,688.43	
合计	97,921,484.42	95,006,210.74

其他说明

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	112,192,069.53	82,398,568.90
折旧与摊销	275,508.06	104,130.80
服务器租赁及委托开发费	2,539,915.60	5,127,208.46
办公费	238,353.20	332,517.01
合计	115,245,846.39	87,962,425.17

其他说明

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用-利息收入	-5,148,981.77	-6,036,252.03
财务费用-利息费用	10,472,353.55	13,737,484.36
财务费用-手续费	2,914,730.35	3,687,785.45
财务费用-汇兑损益	-5,537,132.58	1,754,247.12
合计	2,700,969.55	13,143,264.90

其他说明

42、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	10,835,393.09	44,323,395.50
进项税加计抵减	7,241,908.91	11,457,924.32
代扣个人所得税手续费返还	3,935.80	20,554.27
增值税附加税退税	2,144.84	0.00
小规模纳税人增值税减免	178.40	89.44
合计	18,083,561.04	55,801,963.53

43、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	-2,680,673.36	-6,021,316.48
处置长期股权投资产生的投资收益	-590,473.49	21,577,122.33
处置金融工具取得的投资收益	-1,220,916.69	-657,222.22
金融工具持有期间的投资收益		59,094.61
合计	-4,492,063.54	14,957,678.24

其他说明

44、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
其他非流动金融资产公允价值变动收益		-14,019,998.80
合计		-14,019,998.80

其他说明：

45、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	-1,002,376.36	223,488.21
应收账款坏账损失	-1,607,334.30	-4,221,857.17
预付款项坏账损失	77,185.55	-278,464.00
合计	-2,532,525.11	-4,276,832.96

其他说明

46、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
固定资产处置收益	-79,118.54	12,443.92
租赁变更产生的收益	497,915.83	
合计	418,797.29	12,443.92

47、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
无需支付款项	37,329.52	1,241.32	37,329.52
赔款收入	122,320.00	28,549.82	122,320.00
其他	1,576.41	1.42	1,576.41
合计	161,225.93	29,792.56	161,225.93

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：

48、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	2,084,247.79	220,000.00	2,084,247.79
滞纳金	4.34	28,445.12	4.34
违约金		10,750.00	
资产报废损失		101,842.99	
其他	0.28		0.28
合计	2,084,252.41	361,038.11	2,084,252.41

其他说明：

49、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	51,891,996.21	80,052,493.20
递延所得税费用	-13,094,066.31	-32,270,780.76

合计	38,797,929.90	47,781,712.44
----	---------------	---------------

(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	187,346,990.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	46,836,747.57
子公司适用不同税率的影响	-31,354,818.41
调整以前期间所得税的影响	191,274.51
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,439,232.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,437,276.96
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	33,663,237.40
加计扣除影响	-10,540,466.46
所得税费用	38,797,929.90

其他说明：

50、其他综合收益

详见附注 33

51、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
利息收入	5,161,858.49	6,016,788.27
政府补助	10,500,969.20	45,063,663.19
收回保证金	113,356,823.48	107,632,836.49
租金收入	5,049,913.68	6,171,959.38
代扣代缴个税	6,889,820.47	24,996,400.00
其他	4,287,278.29	1,389,978.43
合计	145,246,663.61	191,271,625.76

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
期间费用	326,153,882.81	257,731,166.24
支付承兑汇票保证金	166,705,586.95	112,024,569.44
对外捐赠支出	2,084,248.07	220,000.00

代扣代缴个税	6,354,178.40	41,089,679.71
其他	11,145,764.35	22,491,712.39
合计	512,443,660.58	433,557,127.78

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
----	-------	-------

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
处置索立泰尔减少的货币资金		6,994,303.16
合计		6,994,303.16

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
收到郑隆腾借款		14,400,200.00
收到朱煜麟借款		5,909,300.00
收到黄旭晨借款		1,458,000.00
收到上海芦趣企业管理咨询合伙企业(有限合伙)		2,000,000.00
收到黄立羽借款		2,369,500.00
收到夏玉春借款		13,863,000.00
收到钱焯借款		100,000.00
信用证贴现收款		49,993,126.50
票据贴现收款	68,779,083.31	19,342,777.78
合计	68,779,083.31	109,435,904.28

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
股份回购		30,008,036.33
归还股东借款	105,000.00	
票据贴现到期	20,000,000.00	10,000,000.00

使用权资产房租支付	5,350,878.55	4,982,255.97
购买少数股权支付的现金	55,751,200.00	95,320,082.27
合计	81,207,078.55	140,310,374.57

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

52、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	148,549,060.39	369,005,206.57
加：资产减值准备	2,532,525.11	4,276,832.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,970,674.81	20,010,709.58
使用权资产折旧	7,925,442.90	4,931,580.52
无形资产摊销	2,009,209.19	1,994,212.62
长期待摊费用摊销	5,691,744.64	4,233,157.71
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）	-418,797.29	-12,443.92
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		101,842.99
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		14,019,998.80
财务费用（收益以“-”号填列）	4,788,684.27	15,463,756.70
投资损失（收益以“-”号填列）	4,492,063.54	-14,957,678.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-13,094,066.31	-12,797,613.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-19,473,167.71
存货的减少（增加以“-”号填列）	36,757,237.28	8,897,706.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-89,644,070.90	-150,724,121.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	33,837,800.35	-67,023,698.55
其他	10,263,184.12	23,498,293.71
经营活动产生的现金流量净额	176,660,692.10	201,444,576.34
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	527,577,543.68	365,293,461.31
减: 现金的期初余额	491,156,300.06	544,324,038.36
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	36,421,243.62	-179,030,577.05

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	10,800,000.00
其中:	
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	587,397.24
其中:	
其中:	
取得子公司支付的现金净额	10,212,602.76

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
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	120,000.00
其中:	
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	236,482.77
其中:	
其中:	
处置子公司收到的现金净额	-116,482.77

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	527,577,543.68	491,156,300.06
其中: 库存现金	83,422.45	74,346.82
可随时用于支付的银行存款	525,827,846.74	489,714,641.23
可随时用于支付的其他货币资	1,666,274.49	1,367,312.01

金		
三、期末现金及现金等价物余额	527,577,543.68	491,156,300.06

其他说明：

53、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	123,365,318.35	银行承兑汇票保证金、信用证保证金
应收票据	10,276,362.90	质押银行
合计	133,641,681.25	

其他说明：

54、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	13,763,056.40	6.7114	92,369,376.72
欧元	1.45	7.0084	10.16
港币	724,961.37	0.8552	619,979.71
应收账款			
其中：美元	3,104,661.20	6.7114	20,836,623.18
欧元			
港币	346,315.12	0.8552	296,165.23
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	205,212.80	6.7114	1,377,265.19
欧元			
港币			

其他说明：

55、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
蓝天经济城返税	8,911,262.04	其他收益	8,911,262.04
稳岗补贴	21,790.45	其他收益	21,790.45
江桥镇扶持资金	37,000.00	其他收益	37,000.00
工业百强补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
产业扶持奖励	1,765,340.60	其他收益	1,765,340.60
合计	10,835,393.09		10,835,393.09

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

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
上海西亭文化传媒有限公司	2022年03月29日	10,800,000.00	30.00%	现金支付	2022年03月29日	工商变更完成	1,439,318.46	-1,411,592.87

其他说明：

1) 分步实现企业合并并且在本期取得西亭文化公司控制权

根据公司与郑隆腾和朱煜麟于 2020 年 3 月签订的合作协议，共同设立上海西亭文化传媒有限公司，公司的出资比例为 40%，出资金额为 800 万元。截至 2020 年 11 月 9 日，公司已支付 800 万元注资款。公司以权益法核算对西亭文化公司的投资。截至购买日前，公司确认对西亭文化公司的长期股权投资-损益调整-5,121,739.02 元。

根据公司与郑隆腾和朱煜麟于 2022 年 2 月签订的股权转让协议，公司通过收购股权的方式取得西亭文化公司 30% 股权，其中公司以 720 万元购买郑隆腾持有的 20.00% 股权，以 360 万元购买朱煜麟持有的 10% 股权，合计以 1080 万元取得西亭文化公司 30% 的股权，从而达成控制。截至 2022 年 4 月 21 日，公司已支付 1080 万元股权受让款。

2) 上海翊星能量文化经纪有限公司系西亭文化公司下设的全资子公司，购买日后，与西亭文化公司一并加入公司合并范围。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	西亭文化公司
--现金	10,800,000.00
--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	2,878,260.98
--其他	
合并成本合计	13,678,260.98
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,036,956.72
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	8,641,304.26

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

	西亭文化公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	15,289,805.99	15,289,805.99
货币资金	587,397.24	587,397.24
应收款项	2,007,942.83	2,007,942.83
存货		
固定资产	1,677,257.31	1,677,257.31
无形资产		
其他流动资产	836,506.60	836,506.60
使用权资产	3,544,547.36	3,544,547.36
长期待摊费用	6,636,154.65	6,636,154.65
负债：	8,094,153.54	8,094,153.54
借款		
应付款项	2,898,958.19	2,898,958.19
递延所得税负债		
预收款项	1,046,579.76	1,046,579.76
一年内到期的非流动负债	1,209,714.49	1,209,714.49
租赁负债	2,938,901.10	2,938,901.10
净资产	7,195,652.45	7,195,652.45

减：少数股东权益	2,158,695.73	2,158,695.73
取得的净资产	5,036,956.72	5,036,956.72

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

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
上海西亭文化传媒有限公司	2,878,260.98	2,878,260.98	0.00	可辨认净资产	0.00

其他说明：

2、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

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
趣格文化	120,000.00	85.71%	出售	2022年06	完成工商	-590,4	0.00%					

公司				月 17 日	变更 手 续, 风 险 利 益 实 现 转 移	73.49						
----	--	--	--	-----------	---	-------	--	--	--	--	--	--

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

3、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：

1、合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
飞浔网络公司	新设	2022/2/10	6100 万	51%

2、合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置得时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
华盛新通公司	注销清算	2022/02/24	-	-1,387.71
拉萨硕通公司	注销清算	2022/04/13	-	-2,299.08

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	
启东姚记公司	江苏省启东市	江苏省启东市	制造业	100.00%	0.00%	设立
姚记优品公司	上海市	上海市	商业	0.00%	71.43%	设立
姚记销售公司	上海市	上海市	商业	100.00%	0.00%	设立
姚记印务公司	上海市	上海市	商业	100.00%	0.00%	设立
姚记投资公司	上海市	上海市	资本服务	100.00%	0.00%	设立
成蹊科技公司	上海市	上海市	游戏业	100.00%	0.00%	非同一控制下合并
姚辉科技公司	上海市	上海市	游戏业	0.00%	100.00%	设立

姚际科技公司	上海市	上海市	游戏业	0.00%	100.00%	非同一控制下合并
海南喜游鱼丸公司	海南省	海南省	游戏业	0.00%	100.00%	设立
烨傲科技公司	上海市	上海市	游戏业	0.00%	100.00%	设立
玩游互动公司	香港	香港	游戏业	0.00%	100.00%	设立
匠呈智能科技有限公司	上海市	上海市	游戏业	0.00%	100.00%	非同一控制下合并
愉玩科技公司	上海市	上海市	游戏业	0.00%	100.00%	非同一控制下合并
奇想互动公司	香港	香港	游戏业	0.00%	100.00%	设立
愉游网络公司	上海市	上海市	游戏业	0.00%	100.00%	非同一控制下合并
愉趣网络公司	上海市	上海市	游戏业	0.00%	90.00%	设立
顽游科技公司	上海市	上海市	游戏业	0.00%	100.00%	设立
乐玩互娱公司	香港	香港	游戏业	0.00%	100.00%	设立
德御文化公司	上海市	上海市	游戏业	0.00%	100.00%	非同一控制下合并
萌奇科技公司	广东广州市	广东广州市	游戏业	0.00%	100.00%	非同一控制下合并
虾游网络公司	湖南长沙市	湖南长沙市	游戏业	0.00%	100.00%	非同一控制下合并
数渔科技公司	上海市	上海市	游戏业	0.00%	80.00%	设立
飞浔网络公司	上海市	上海市	游戏业	0.00%	51.00%	设立
万盛达公司	浙江省兰溪市	浙江省兰溪市	制造业	100.00%	0.00%	非同一控制下合并
重庆华盛新通公司	重庆市	重庆市	商业	0.00%	100.00%	设立
启东万盛达公司	江苏省启东市	江苏省启东市	制造业	0.00%	100.00%	设立
酷禛科技公司	上海市	上海市	游戏业	47.08%	33.54%	非同一控制下合并
奥刃科技公司	上海市	上海市	游戏业	0.00%	80.62%	设立
渡鸟科技公司	上海市	上海市	游戏业	100.00%	0.00%	设立
大鱼竞技公司	北京市	北京市	游戏业	75.00%	25.00%	同一控制下合并
甄乐科技公司	上海市	上海市	游戏业	0.00%	100.00%	同一控制下合并
Stormage	香港	香港	游戏业	0.00%	100.00%	同一控制下合并
芦鸣科技公司	上海市	上海市	互联网广告代理	100.00%	0.00%	非同一控制下合并
闲锐科技公司	上海市	上海市	互联网广告代理	0.00%	100.00%	非同一控制下合并
云归科技公司	上海市	上海市	互联网广告代理	0.00%	100.00%	非同一控制下合并
圣达际科技公司	上海市	上海市	互联网广告代理	0.00%	100.00%	非同一控制下合并
芦游科技公司	上海市	上海市	互联网广告代理	0.00%	100.00%	非同一控制下合并
智骧科技公司	上海市	上海市	互联网广告代理	0.00%	100.00%	非同一控制下合并
芦腾信息公司	香港	香港	互联网广告代理	0.00%	100.00%	非同一控制下合并
瑞焱科技公司	上海市	上海市	互联网广告代理	0.00%	80.00%	设立
秦雄互动公司	上海市	上海市	互联网广告代	0.00%	55.00%	设立

			理			
荟知科技公司	上海市	上海市	互联网广告代理	0.00%	100.00%	设立
芦众科技公司	上海市	上海市	互联网广告代理	0.00%	100.00%	设立
芦焱科技公司	上海市	上海市	互联网广告代理	0.00%	100.00%	设立
蜀数科技公司	四川成都	上海市	互联网广告代理	0.00%	70.00%	设立
芦炫科技公司	上海市	上海市	互联网广告代理	0.00%	51.00%	设立
成都启鸣星公司	四川成都	四川成都	互联网广告代理	0.00%	100.00%	设立
柏灵科技公司	上海市	上海市	游戏业	65.00%	0.00%	设立
安徽姚记公司	安徽省滁州市	安徽省滁州市	制造业	100.00%	0.00%	设立
安徽宇琛公司	安徽省滁州市	安徽省滁州市	制造业	0.00%	100.00%	设立
启东宇琛公司	江苏省启东市	江苏省启东市	商业	100.00%	0.00%	设立
重庆朔通公司	重庆市	重庆市	商业	100.00%	0.00%	设立
索立泰尔公司	上海市	上海市	游戏业	61.09%	0.00%	设立
西亭文化公司	上海市	上海市	互联网广告代理	70.00%	0.00%	非同一控制下合并
翊星能量公司	上海市	上海市	互联网广告代理	0.00%	70.00%	非同一控制下合并
华盛新通公司	西藏拉萨	西藏拉萨	商业	0.00%	100.00%	设立，并在本期注销
拉萨硕通公司	西藏拉萨	西藏拉萨	商业	100.00%	0.00%	设立，并在本期注销
趣格文化公司	上海市	上海市	互联网广告代理	85.71%	0.00%	非同一控制下合并，并在本期处置

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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
愉趣网络公司	10.00%	1,969,564.92		4,164,997.65
数渔科技公司	20.00%	3,862,388.64		3,889,488.73
飞浔网络公司	49.00%	-43,423,616.93		5,576,383.07
酷禛科技公司	19.38%	-1,552,231.89		157,325.09

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

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
愉趣网络公司	289,150,314.94	3,082,609.37	292,232,924.31	248,429,753.39	2,153,194.49	250,582,947.88	171,147,995.83	4,057,504.95	175,205,500.78	108,086,741.90	2,371,533.82	110,458,275.72
数渔科技公司	55,917,047.03	300,638.38	56,217,685.41	36,770,241.75		36,770,241.75						
飞浔网络公司	34,728,474.19		34,728,474.19	13,348,100.58		13,348,100.58						
酷禛科技公司	3,988,175.46	37,872.51	4,026,047.97	2,287,791.81		2,287,791.81	15,801,818.72	64,201.59	15,866,020.31	1,978,372.06		1,978,372.06

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
愉趣网络公司	35,204,835.41	19,695,649.24	19,695,649.24	48,676,934.63	61,668,797.58	31,696,150.59	31,696,150.59	2,003,557.50
数渔科技公司	44,878,476.59	12,989,836.77	12,989,836.77	5,564,666.88				
飞浔网络公司	59,177,402.32	88,619,626.39	88,619,626.39	106,274,458.88				
酷禛科技公司	3,227,458.06	8,009,989.76	8,009,989.76	9,859,914.68	5,845,189.99	4,458,401.85	4,458,401.85	3,685,194.74

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

1. 根据上海成蹊信息科技有限公司与上海谦珲信息科技有限公司和上海数渔信息科技有限公司签订的《关于上海数渔信息科技有限公司之投资协议》，由上海谦珲信息科技有限公司向上海数渔信息科技有限公司增资人民币

500 万元，取得增资完成后目标公司 20%的股权，其中 75 万元计入目标公司注册资本，425 万元计入目标公司的资本公积。

2. 根据启东姚记扑克实业有限公司与上海榆趣贸易合伙企业（有限合伙）和上海姚记优品实业有限公司签订的《关于上海姚记优品实业有限公司之投资协议》，由上海榆趣贸易合伙企业（有限合伙）向上海姚记优品实业有限公司增资人民币 200 万元，取得增资完成后目标公司 28.57%的股权。
3. 公司与上海成蹊信息科技有限公司、上海酷欧企业管理咨询合伙企业（有限合伙）以及上海酷祯网络科技有限公司签署的《关于上海酷祯网络科技有限公司之投资协议》，由上海成蹊信息科技有限公司向目标公司增资人民币 1500 万元，取得目标公司 4.438%的股权，其中 196.88 万元计入目标公司注册资本，1303.12 万元计入目标公司资本公积。

(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

	数渔科技公司	姚记优品公司	酷祯科技公司
购买成本/处置对价			
--现金			6,450,000.00
--非现金资产的公允价值			
--增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额	-4,864,499.53	3,374,008.69	2,300,632.89
购买成本/处置对价合计	-4,864,499.53	3,374,008.69	8,750,632.89
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	108,400.38	3,838,577.64	7,634,728.35
差额	-4,972,899.91	-464,568.95	1,115,904.54
其中：调整资本公积	4,972,899.91	464,568.95	-1,115,904.54
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	
上海新天民信息科技有限公司	上海	上海	大数据服务	23.00%		权益法核算
上海璐到租企业咨询管理有限公司	上海	上海	商业	38.14%		权益法核算

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：

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：

(2) 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
	上海新天民信息科技有限公司	上海璐到粗企业管理咨询有限公司	上海新天民信息科技有限公司
流动资产	11,196,559.06	79,739,851.50	18,776,654.61
非流动资产	6,170,144.05	7,347,959.88	6,737,068.56
资产合计	17,366,703.11	87,087,811.38	25,513,723.17
流动负债	9,097,707.68	16,590,363.76	13,986,804.78
非流动负债	3,142,614.74	0.00	3,142,614.74
负债合计	12,240,322.42	16,590,363.76	17,129,419.52
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	5,126,380.69	70,497,447.62	8,384,303.65
按持股比例计算的净资产份额	1,179,067.56	26,890,757.91	3,149,626.42
调整事项			
--商誉			
--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	2,400,304.14	68,789,989.52	3,149,626.42
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	3,789,287.25	6,012,592.38	4,349,122.87
净利润	-3,257,922.96	-441,332.92	-2,226,161.86
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-3,257,922.96	-441,332.92	-2,226,161.86
本年度收到的来自联营企业的股利			

其他说明

(3) 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	19,643,171.42	15,464,590.80
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,321,419.38	-3,015,000.05
--综合收益总额	-1,321,419.38	-3,015,000.05

其他说明

十、与金融工具相关的风险

与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款；

2) 定性标准

- ① 债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- ③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ④ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至 2022 年 6 月 30 日,本公司应收账款的 29.80%(2021 年 12 月 31 日: 26.57%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险,是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物,并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。本公司持续监控短期和长期的流动资金需求,以及是否符合借款协议的规定,以确保维持充裕的现金储备。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	593,485,677.80	603,056,433.36	603,056,433.36		
应付票据	298,143,819.54	298,143,819.54			
应付账款	171,516,287.72	171,516,287.72	171,516,287.72		
其他应付款	72,709,178.89	72,709,178.89	72,709,178.89		
一	20,132,400.00	20,132,400.00	20,132,400.00		

年内到期的长期应付款					
小计	1,155,987,363.95	1,165,558,119.51	867,414,299.97	-	-

(续上表)

项目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	623,454,099.74	631,919,952.52	576,758,147.25	55,161,805.27	
应付票据	257,840,063.17	257,840,063.17	257,840,063.17		
应付账款	107,860,518.54	107,860,518.54	107,860,518.54		
其他应付款	67,998,503.22	67,998,503.22	67,998,503.22		
一年内到期的长期应付款	75,883,600.00	75,883,600.00	75,883,600.00		
小计	1,133,036,784.67	1,141,502,637.45	1,086,340,832.18	55,161,805.27	0.00

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。。

1、 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 135,000,000.00 元 (2021 年 12 月 31 日：人民币 315,000,000.00 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。本公司期末外币货币性资产和负债情况详见第九节 55。

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	--	--	--	--
(2) 权益工具投资			664,992,407.40	664,992,407.40
(二) 其他债权投资			15,953,796.55	15,953,796.55
持续以公允价值计量的负债总额			680,946,203.95	680,946,203.95
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

(1) 根据上海众华资产评估有限公司出具的《上海姚记科技股份有限公司拟转让其持有的上海细胞治疗集团有限公司部分股权所涉及的股东全部权益价值资产评估报告》（沪众评咨字（2022）第 0030 号），截至 2021 年 12 月 31 日，细胞集团公司股东全部权益价值为 581,817.08 万元。公司按股权比例享有的公允价值为 64,948.24 万元，所以公司利用估值技术对细胞公司权益工具投资按评估价值作为公允价值进行计量；

(2) 因被投资企业构美(浙江)信息科技有限公司、侵尘(上海)信息科技有限公司和北京花象互动网络科技有限公司经营环境、经营情况以及财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量；

(3) 对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值。

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

本企业最终控制方是姚朔斌及其一致行动人。

其他说明：

姚氏家族构成及持股比例如下：

姓名	持有股份数	占注册资本比例 (%)
姚朔斌	70,502,252.00	17.39
姚晓丽	53,224,352.00	13.13
姚硕榆	34,052,252.00	8.40
姚文琛	27,798,813.00	6.86
邱金兰	9,058,869.00	2.23
泰润熹玥 1 号私募证券投资基金	7,200,000.00	1.78
阿巴马悦享红利 28 号私募证券投资基金	6,929,419.00	1.71
玄元科新 241 号私募证券投资基金	6,627,900.00	1.63
合计	215,393,857.00	53.12

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九之 1 说明。

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九之 3 说明。

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
上海绮绘文化传媒有限公司	联营企业
上海商策信息科技有限公司	联营企业
中德索罗门自行车（北京）有限责任公司	联营企业
上海艾班罗斯网络科技有限公司	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
启东智杰文体用品有限公司	同受实际控制人控制
上海琛兰实业有限公司	同受实际控制人控制
上海宇兰投资有限公司	同受实际控制人控制
VIVIDJOAN GAMES (SINGAPORE) PTE. LTD.	同受实际控制人控制
上海井蛙科技有限公司	同受实际控制人控制
黄立羽、郑隆腾、夏玉春、黄旭晨	芦鸣科技公司高管
孙冶	大鱼竞技公司高管

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
上海绮绘文化传媒有限公司	服务费用	29,207.92			290,168.28
上海商策信息科技有限公司	服务费用	28,490.57			363,816.61
上海井蛙科技有限公司	服务费用	0.00			176,732.20
上海西亭文化传媒有限公司	服务费用	470,377.27			852,903.30
上海翊星能量文化经纪有限公司	服务费用	281,729.68			0.00

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
VIVIDJOAN GAMES (SINGAPORE) PTE. LTD.	游戏分成收入	12,543,158.72	5,587,955.95
上海商策信息科技有限公司	广告服务	224,663.02	600,207.66
上海井蛙科技有限公司	水电费	0.00	64,536.97
上海西亭文化传媒有限公司	水电费、服务费等	99,291.41	190,895.59

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 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
-------	--------	-----------	-----------

上海西亭文化传媒有限公司	厂房、宿舍楼	400,786.51	760,255.12
--------------	--------	------------	------------

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
启东智杰文体用品有限公司	厂房		634,761.94			333,250.00	333,250.00				
姚朔斌	办公楼	356,328.00				381,780.00		1,201.83			
孙冶	办公楼	506,946.00				640,866.60		7,577.38			

关联租赁情况说明

(3) 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
姚文琛、邱金兰	30,000,000.00	2021年07月23日	2022年07月20日	否
姚文琛、邱金兰	20,000,000.00	2021年08月23日	2022年08月20日	否
姚文琛、邱金兰	20,000,000.00	2022年01月12日	2022年12月15日	否
姚文琛、邱金兰	20,000,000.00	2022年01月12日	2023年01月11日	否
姚文琛、邱金兰	10,000,000.00	2022年01月16日	2022年07月27日	否
姚文琛、邱金兰	23,000,000.00	2022年03月09日	2023年02月05日	否
姚文琛、邱金兰	50,000,000.00	2022年04月11日	2023年04月10日	否
姚文琛、邱金兰	21,000,000.00	2022年01月24日	2022年07月24日	否
姚文琛、邱金兰	10,500,000.00	2022年02月24日	2022年08月25日	否
姚文琛、邱金兰	35,000,000.00	2022年03月28日	2022年09月28日	否
姚文琛、邱金兰	14,000,000.00	2022年04月26日	2022年10月26日	否
姚文琛、邱金兰	11,200,000.00	2022年05月24日	2022年11月24日	否
姚文琛、邱金兰	10,500,000.00	2022年05月26日	2022年11月26日	否
姚文琛、邱金兰、姚朔斌[注1]、上海琛兰实业有限公司[注1]、上海宇兰投资有限公司[注1]	55,000,000.00	2020年01月16日	2022年07月15日	否
姚文琛、邱金兰、姚朔斌[注1]、上海琛	55,000,000.00	2020年01月16日	2023年01月15日	否

兰实业有限公司[注 1]、上海宇兰投资有限公司[注 1]				
姚文琛、邱金兰、姚朔斌[注 1]、上海琛兰实业有限公司[注 1]、上海宇兰投资有限公司[注 1]	25,000,000.00	2019 年 07 月 25 日	2022 年 07 月 15 日	否

关联担保情况说明

(4) 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				
郑隆腾	7,200,073.52	2020 年 07 月 20 日	2022 年 07 月 19 日	无利息
黄旭晨	729,092.34	2020 年 07 月 20 日	2022 年 07 月 19 日	无利息
黄立羽	1,184,738.93	2020 年 07 月 20 日	2022 年 07 月 19 日	无利息
夏玉春	6,931,489.76	2020 年 07 月 20 日	2022 年 07 月 19 日	无利息
郑隆腾	14,400,200.00	2022 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 18 日	无利息
黄旭晨	1,458,000.00	2022 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 18 日	无利息
黄立羽	2,369,500.00	2022 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 18 日	无利息
夏玉春	13,863,000.00	2022 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 18 日	无利息
拆出				

(5) 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

(6) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,526,329.86	2,514,119.00

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	VIVIDJOAN GAMES (SINGAPORE) PTE. LTD.	4,646,185.84	232,309.29	4,790,784.25	239,539.21
应收账款	中德索罗门自行车(北京)有限责任公司	840,041.13	840,041.13	840,041.13	840,041.13

应收账款	上海商策信息科技有限公司	243,927.64	2,439.28	5,705.40	57.05
应收账款	上海绮绘文化传媒有限公司	124,759.41	1,247.59	93,559.41	935.59
应收账款	上海西亭文化传媒有限公司			1,205,749.33	60,287.47
其他应收款	姚朔斌	25,452.00	254.52	76,356.00	763.56
预付账款	上海绮绘文化传媒有限公司	157,814.12		157,814.12	

(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
应付账款	姚朔斌	25,452.00	25,452.00
应付账款	上海绮绘文化传媒有限公司	6,343.48	10,446.26
应付账款	启东智杰文体用品有限公司		333,250.00
应付账款	上海井蛙科技有限公司		69,469.65
应付账款	上海西亭文化传媒有限公司		473,136.96
应付账款	上海翊星能量文化经纪有限公司		57,191.50
其他应付款	姚朔斌	76,356.00	
其他应付款	上海艾班罗斯网络科技有限公司	2,500,000.00	
其他应付款	郑隆腾	21,600,273.52	21,600,273.52
其他应付款	黄旭晨	2,205,118.10	2,205,118.10
其他应付款	黄立羽	3,554,238.93	3,554,238.93
其他应付款	夏玉春	20,794,489.76	20,794,489.76
其他应付款	上海西亭文化传媒有限公司		69,619.57
其他应付款	上海翊星能量文化经纪有限公司		49,691.00

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	1,069,700.00
公司本期失效的各项权益工具总额	1,278,200.00
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	行权价格 9.63 元, 合同剩余期限不满 1 个月; 行权价格 27.00 元, 合同剩余期限 9 个月; 行权价格 33.98 元, 合同剩余期限 1 年 1 个月; 行权价格 25.13 元, 合同剩余期限 1 年 7 个月。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格 17.40 元, 合同剩余期限 1 年 1 个月。

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	股票期权根据布莱克-斯科尔斯期权定价模型计算，限制性股票根据授予价与授予日的市价的价差计算
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动、是否满足行权条件等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
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	42,670,299.88
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,959,461.95

其他说明

（一）2018 年股票期权与限制性股票激励计划

（1）公司 2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分的限制性股票已全部经公司董事会审议解除限售条件成就，并已经办理上市流通手续，符合解除限售的激励对象 5 名，累计解除限制性股票数量 60 万股。

（2）公司 2018 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予部分的限制性股票已全部经公司董事会审议解除限售条件成就，并已经办理上市流通手续，符合解除限售的激励对象 2 名，累计解除限制性股票数量 44 万股。

（3）公司 2018 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分的股票期权已全部经公司董事会审议行权条件成就。截至 2022 年上半年末，员工已经行权总计 565.88 万股。

（4）公司 2018 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予部分的股票期权已全部经公司董事会审议行权条件成就，3 名激励对象行权资格合法、有效，累计可行权的股票数量为 134 万份。截至 2022 年上半年末，激励对象已行权 133.71 万股。

（二）2019 年股票期权激励计划

公司“2019 年股票期权激励计划”第一个行权期、第二个行权期的行权条件均已成就。第一个行权期内可行权数量 125.1 万份，公司于 2020 年度实际集中行权 125.1 万份，行权价格为 10.43 元/股。由于本次激励计划的股份来源为公司从二级市场回购的本公司 A 股普通股股票，第一个行权期内 125.1 万份股票于 2020 年 9 月 16 日上市流通。第二个行权期内可行权数量 122.10 万份，行权价格调整为 9.93 元/股，2021 年度公司集中统一行权数量 110.10 万份，本次行权的股票来源是公司从二级市场回购的本公司 A 股普通股股票，110.10 万股股票于 2021 年 9 月 13 日上市流通。报告期内，2019 年股票期权激励计划尚处于第三个等待期。

（三）2020 年第一期股票期权激励计划

（1）公司 2020 年股票期权激励计划首次授予部分股票期权第一个行权期行权条件已经成就，公司经第五届董事会第二十一次会议和第五届监事会第二十次会议审议通过了《关于 2020 年股票期权激励计划首次授予部分股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》，实际可行权期为 2021 年 5 月 27 日至 2022 年 5 月 10 日。截至 2022 年上半年末，激励对象累计自主行权合计 15.43 万份，到期未行权 127.82 万份，有效期内剩余的股票期权数量为 334.25 万份。

（2）2022 年 5 月 30 日，公司召开第五届董事会第三十二次会议审议通过了《关于注销已过行权期但尚未行权的股票期权的议案》，公司需注销第一个行权期到期尚未行权的股票期权 127.82 万份，报告期内公司已经办理完成注销手续。

（3）报告期内，公司 2020 年股票期权激励计划首次授予部分股票期权第二个行权期的行权条件已成就，2022 年 4 月 28 日，公司召开第五届董事会第三十一次会议和第五届监事会第三十次会议审议通过了《关于注销 2020 年股票期权激励计划中部分股票期权的议案》和《关于 2020 年股票期权激励计划

首次授予部分股票期权第二个行权期行权条件成就的议案》，同意符合行权条件的 68 名激励对象行权 143.25 万份股票期权。同意注销离职的原激励对象已经获授但尚未达到行权条件的 20 万份股票期权。目前处于第二个行权期内，行权价格 27.30 元每股，截至报告期末第二个行权期尚未行权。

(4) 公司 2020 年股票期权激励计划预留授予部分股票期权 130 万份经第五届董事会第十九次会议审议通过了取消。

(四) 2020 年第二期股权激励计划

(1) 公司 2020 年第二期股权激励计划授予股票期权采取自主行权模式，第一个行权期实际可行权期为 2021 年 11 月 5 日至 2022 年 8 月 19 日。第一个可行权期的 40 名激励对象合计可行权的股票数量为 69.15 万份，行权价格为 34.28 元/股。截至 2022 年上半年末，公司 2020 年第二期股权激励计划中股票期权行权数量为 0。

(2) 公司 2020 年第二期股权激励计划限制性股票第一个解除限售期的解除限售条件已经满足，1 名激励对象解除限售的限制性股票的数量为 4.50 万股，上市流通日为 2022 年 1 月 20 日。

(3) 公司 2020 年第二期股权激励计划限制性股票一名激励对象离职不具备激励资格，公司于 2021 年 8 月 26 日召开第五届董事会第二十五次会议和第五届监事会第二十四次会议审议通过了《关于调整 2020 年第二期股权激励计划限制性股票回购价格的议案》和《关于回购注销部分限制性股票的议案》，独立董事对此发表了独立意见。公司拟回购注销 1 名离职激励对象已获授但尚未解除限售的 50,000 股限制性股票，回购价格为 16.90 元/股。2021 年 9 月 15 日，公司召开 2021 年第二次临时股东大会审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》。同日公司发布《关于回购注销部分限制性股票减少注册资本暨通知债权人的公告》，履行了债权人通知义务。公司于 2022 年 2 月份办理完成 5 万股限制性股票的注销手续。

(五) 2020 年第三期股票期权激励计划

公司 2020 年第三期股票期权激励计划于 2021 年 1 月 14 日完成期权授予并于 2021 年 1 月 20 日完成授予登记，授予人数 217 人，授予股票期权数量 566.5 万份。2022 年 4 月 28 日，公司召开第五届董事会第三十一次会议和第五届监事会第三十次会议审议通过了《关于 2020 年第三期股票期权激励计划第一个行权期行权条件未成就及注销部分股票期权的议案》，鉴于 2020 年第三期股票期权激励计划中公司 2021 年度净利润增长率未达到公司层面的业绩考核要求，公司决定对第一个行权期行权条件未成就的 136.50 万份股票期权进行注销，同时注销离职的原激励对象已经获授但尚未达到行权条件的 111.50 万份股票期权，合计注销 248.00 万份股票期权。截至 2022 年上半年末，公司已经完成 248.00 万份股票期权的注销业务。公司本激励计划激励对象调整为 164 名，激励对象持有剩余有效的股票期权数量为 318.50 万份。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

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

芦鸣科技公司业绩承诺事项：

根据《股权转让协议》，芦鸣科技公司原股东承诺于 2020 年、2021 年、2022 年和 2023 年实现的净利润分别不低于人民币 2,700 万元、人民币 3,500 万元、人民币 4,000 万元和人民币 4,500 万元，在未实现承诺的净利润情况下芦鸣科技公司原股东将会对公司进行补偿。

芦鸣科技公司 2022 年 1-6 月未经审计的扣除非经常性损益的净利润为 916.80 万元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(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。

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。

本公司以行业分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	扑克牌制作行业	网络游戏行业	互联网广告行业	分部间抵销	合计
主营业务收入	567,863,176.58	583,216,626.91	865,586,141.58	-153,320,660.12	1,863,345,284.95
主营业务成本	441,945,480.83	22,389,695.96	836,214,771.20	-153,113,971.61	1,147,435,976.38
资产总额	4,446,083,678.79	641,979,170.62	387,403,764.52	-	4,149,212,410.22
负债总额	1,304,690,255.55	109,516,126.61	230,634,392.99	-55,412,966.63	1,589,427,808.52

十六、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	
按单项计提坏账准备	840,041.13	15.69%	840,041.13	100.00%	0.00	840,041.13	3.80%	840,041.13	100.00%	0.00

的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	4,515,175.94	84.31%	366,197.58	8.11%	4,148,978.36	21,245,366.69	96.20%	1,178,255.66	5.55%	20,067,111.03
其中：										
合计	5,355,217.07	100.00%	1,206,238.71	22.52%	4,148,978.36	22,085,407.82	100.00%	2,018,296.79	9.14%	20,067,111.03

按单项计提坏账准备：

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
中德索罗门自行车（北京）有限责任公司	840,041.13	840,041.13	100.00%	预计款项无法收回
合计	840,041.13	840,041.13		

按组合计提坏账准备：

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）	4,170,236.61	208,511.83	5.00%
1 至 2 年	179,319.63	17,931.96	10.00%
2 至 3 年	62.75	12.55	20.00%
3 年以上	165,556.95	139,741.24	84.00%
3 至 4 年	51,622.89	25,811.45	50.00%
4 至 5 年	21.35	17.08	80.00%
5 年以上	113,912.71	113,912.71	100.00%
合计	4,515,175.94	366,197.58	

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）	4,170,236.61
1 至 2 年	179,319.63
2 至 3 年	62.75
3 年以上	1,005,598.08
3 至 4 年	51,622.89

4 至 5 年	21.35
5 年以上	953,953.84
合计	5,355,217.07

(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	
单项计提坏账准备	840,041.13					840,041.13
按组合计提坏账准备	1,178,255.66	-812,058.08				366,197.58
合计	2,018,296.79	-812,058.08	0.00	0.00	0.00	1,206,238.71

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) 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
上海松港资产管理有限公司	2,288,864.90	42.74%	114,443.25
上海西亭文化传媒有限公司	1,981,580.29	37.00%	108,044.53
中德索罗门自行车（北京）有限责任公司	840,041.13	15.69%	840,041.13
上海千聚餐饮管理有限公司	71,015.85	1.33%	71,015.85
上海姚记印务实业有限公司	70,600.54	1.32%	3,530.03
合计	5,252,102.71	98.08%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,443,908.23	3,111,583.43
合计	9,443,908.23	3,111,583.43

(1) 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
应收暂付款	7,038,050.44	1,363,118.73
押金保证金	3,420,228.32	2,322,933.78
员工备用金	146,706.34	178,961.22
合计	10,604,985.10	3,865,013.73

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	58,139.18	166,408.78	528,882.34	753,430.30
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-5,000.00	5,000.00		0.00
本期计提	336,998.57	5,000.00	65,648.00	407,646.57
2022 年 6 月 30 日余额	390,137.75	176,408.78	594,530.34	1,161,076.87

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)	7,802,754.98
1 至 2 年	1,764,087.78
2 至 3 年	500,000.00
3 年以上	538,142.34
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	218,060.00
5 年以上	320,082.34
合计	10,604,985.10

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	
按组合计提的坏账准备	753,430.30	407,646.57				1,161,076.87
合计	753,430.30	407,646.57				1,161,076.87

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) 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
中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司	应收暂付款	5,697,129.96	1年内	53.72%	284,856.50
上海仪电(集团)有限公司	押金保证金	1,055,811.00	1-2年	9.96%	105,581.10
中信建投证券股份有限公司	发行债券中介费	943,396.23	1年内	8.90%	47,169.81
杭州麦田里文化发展有限公司	应收暂付款	500,000.00	2-3年	4.71%	100,000.00
联合资信评估股份有限公司	发行债券中介费	424,528.31	1年内	4.00%	21,226.42
合计		8,620,865.50		81.29%	558,833.83

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	3,033,618,73 9.96		3,033,618,73 9.96	3,025,608,72 8.07		3,025,608,72 8.07
对联营、合营企业投资	81,313,315.4 3		81,313,315.4 3	16,827,589.1 0		16,827,589.1 0
合计	3,114,932,05 5.39		3,114,932,05 5.39	3,042,436,31 7.17		3,042,436,31 7.17

(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		
大鱼竞技(北京)网络科技有限公司	471,520,91 8.14				475,326.67	471,996,24 4.81	
拉萨硕通贸易有限公司	20,000,000 .00		20,000,000 .00			0.00	
启东姚记扑克实业有限公司	372,311,68 9.64				20,863.34	372,332,55 2.98	
上海成蹊信	1,353,185,				2,264,244.	1,355,449,	

息科技有限 公司	410.23				56	654.79	
上海渡鸟翔 游网络科技 有限公司	1,000,000. 00					1,000,000. 00	
上海酷祯网 络科技有限 公司	16,813,873 .83	3,600,000. 00			278,380.82	20,692,254 .65	
上海芦鸣网 络科技有限 公司	295,801,75 3.92				201,870.39	296,003,62 4.31	
上海索立泰 尔网络科技 有限公司	6,188,000. 00	7,700,000. 00				13,888,000 .00	
上海姚记创 业投资管理 有限公司	23,858,776 .11	1,400,000. 00			196,928.15	25,455,704 .26	
上海姚记扑 克销售有限 公司	27,206,810 .91				118,245.00	27,325,055 .91	
浙江万盛达 扑克有限公 司	374,482,68 2.27					374,482,68 2.27	
启东宇琛商 贸有限公司	5,000,000. 00					5,000,000. 00	
重庆朔通商 贸有限公司	20,000,000 .00					20,000,000 .00	
安徽姚记扑 克实业有限 公司	20,100,000 .00	2,400,000. 00				22,500,000 .00	
上海姚记印 务实业有限 公司	11,814,705 .00					11,814,705 .00	
上海西亭文 化传媒有限 公司		12,800,000 .00			2,878,260. 98	15,678,260 .98	
上海趣格文 化传播有限 公司	6,324,108. 02		6,193,600. 00		- 130,508.02	0.00	
合计	3,025,608, 728.07	27,900,000 .00	26,193,600 .00	0.00	6,303,611. 89	3,033,618, 739.96	

(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											
上海姚 记悠彩 网络科	8,456, 390.45									8,456, 390.45	

技有限公司										
上海新天民信息科技有限公司	3,149,626.42			-749,322.28					2,400,304.14	
上海西亭文化传媒有限公司	3,319,849.20			-441,588.22			2,878,260.98		0.00	
上海奇荔网络科技有限公司	1,466,762.30			-222,959.04					1,243,803.26	
海南卓钥网络科技有限公司	434,960.73			-12,132.67					422,828.06	
上海璐到粗企业咨询管理有限公司		68,958,333.00		-168,343.48					68,789,989.52	
小计	16,827,589.10	68,958,333.00		-1,594,345.69				-2,878,260.98	81,313,315.43	
合计	16,827,589.10	68,958,333.00		-1,594,345.69				-2,878,260.98	81,313,315.43	

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	416,430,397.95	381,922,687.12	352,699,052.58	324,476,390.64
其他业务	76,816,615.06	72,415,297.76	24,931,508.51	19,067,307.55
合计	493,247,013.01	454,337,984.88	377,630,561.09	343,543,698.19

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：			
扑克牌	416,430,397.95		416,430,397.95
按经营地区分类			
其中：			
境内	414,757,312.93		414,757,312.93
境外	1,673,085.02		1,673,085.02
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:				
商品（在某一时刻转让）	416,430,397.95			416,430,397.95
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计	416,430,397.95			416,430,397.95

与履约义务相关的信息:

扑克牌产品生产销售属于在某一时刻履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

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 34,075,243.65 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
成本法核算的长期股权投资收益	88,008,081.80	301,960,801.50
权益法核算的长期股权投资收益	-1,594,345.69	-3,376,342.15
处置长期股权投资产生的投资收益	11,709,922.92	1,187,380.52
处置金融工具取得的投资收益	-1,220,916.69	21,502,714.45
合计	96,902,742.34	321,274,554.32

十七、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	-171,676.20	本期处置非流动资产损益

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）	10,835,393.09	本期收到的政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,923,026.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,259.04	个税手续费返还、小规模纳税人减免的增值税、增值税附加税退税
减：所得税影响额	-522,361.57	
少数股东权益影响额	304,172.21	
合计	8,965,138.81	--

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

其他为个税手续费返还、小规模纳税人减免的增值税、增值税附加税退税

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

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	7.47%	0.4719	0.4709
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.11%	0.4497	0.4487

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