



杭州顺网科技股份有限公司

2023 年半年度报告

2023 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人樊星、主管会计工作负责人李德宏及会计机构负责人(会计主管人员)郑巧玲声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

半年度报告中如有涉及未来计划等前瞻性陈述，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，请投资者注意投资风险。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“互联网游戏业务”的披露要求。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析——公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险与应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	26
第五节 环境和社会责任.....	29
第六节 重要事项.....	30
第七节 股份变动及股东情况.....	35
第八节 优先股相关情况.....	40
第九节 债券相关情况.....	41
第十节 财务报告.....	42

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- (二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (三) 经公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告文本原件。

释 义

释义项	指	释义内容
顺网科技/公司/上市公司/本公司	指	杭州顺网科技股份有限公司
雾联科技	指	杭州雾联科技有限公司
上海汉威	指	上海汉威信恒展览有限公司
浮云科技	指	杭州浮云网络科技有限公司
网络广告及增值业务	指	公司平台的广告推广、流量运营，以及相关流量推动的互联网产品销售等业务
游戏业务	指	公司联运、独代的网络游戏业务，以及子公司浮云科技的游戏业务
股东大会	指	杭州顺网科技股份有限公司股东大会
董事会	指	杭州顺网科技股份有限公司董事会
监事会	指	杭州顺网科技股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《杭州顺网科技股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日
中国音数协游戏工委	指	中国音像与数字出版协会游戏出版工作委员会，是全国性的游戏行业管理、协调和服务组织
ChinaJoy	指	中国国际数码互动娱乐展览会

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	顺网科技	股票代码	300113
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	杭州顺网科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	顺网科技		
公司的外文名称（如有）	Hangzhou Shunwang Technology Co, Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Shunwang Technology		
公司的法定代表人	樊星		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	戎颂怡	曾正
联系地址	杭州市西湖区文一西路 857 号智慧产业创业园 A 座	杭州市西湖区文一西路 857 号智慧产业创业园 A 座
电话	0571-89712215	0571-87205808
传真	0571-87397837	0571-87397837
电子信箱	DSH@shunwang.com	DSH@shunwang.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

2023 年 6 月 9 日，公司已完成法定代表人的工商变更登记手续，并取得浙江省市场监督管理局换发的《营业执照》，法定代表人变更为董事兼总经理樊星先生。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	681,290,113.15	513,379,676.87	32.71%
归属于上市公司股东的净利润（元）	61,937,852.53	46,775,131.25	32.42%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	59,896,873.06	38,008,991.18	57.59%
经营活动产生的现金流量净额（元）	120,380,798.40	1,565,832.60	7,587.97%
基本每股收益（元/股）	0.09	0.07	28.57%
稀释每股收益（元/股）	0.09	0.07	28.57%
加权平均净资产收益率	3.25%	1.92%	1.33%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,321,125,483.12	2,296,453,221.39	1.07%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,895,039,074.08	1,893,179,648.21	0.10%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.0892

五、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-612,181.40	
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）	2,144,081.61	详见“第十节、财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“83 政府补助”
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,405,637.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	423,164.82	
少数股东权益影响额（税后）	473,393.67	
合计	2,040,979.47	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

公司不存在将《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的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

顺网科技秉承“科技连接快乐”的企业使命，以产品和技术为驱动，始终致力于以数智化服务为人们创造沉浸式的全场景娱乐体验。公司坚持聚焦行业、多维发展的理念，在电竞科技、云计算、互动娱乐、人工智能等领域深度耕耘，持续向用户提供先进的产品及技术解决方案，帮助企业客户实现业务创新，帮助互联网用户全面提升数字娱乐体验。

报告期内，公司在为行业提供丰富的娱乐内容和体验的同时，积极响应落实国家在网络安全、内容管理等方面的政策要求，营造绿色可持续发展的网络环境，共同构建行业健康可持续发展的业务生态。

1、公司主要产品及服务

(1) 深耕电竞服务领域，推动行业迭代发展

公司深耕电竞服务领域，以科技为核心，为产业链上游游戏厂商，中游电竞服务商，下游电竞服务场所从业者提供端到端的科技解决方案，业务涵盖营销数智化服务，电竞服务数智化解决方案以及面向消费者的电竞娱乐服务等。同时公司持续开展 AI 等各类行业相关新技术在电竞服务领域的落地，加强生态合作，通过探索新技术场景化应用推动行业迭代发展，加速增长。

经过多年发展沉淀，公司核心技术主要应用于电竞服务行业以及互联网技术平台，并通过互联网增值业务推广、信息服务、联合运营等模式开展经营。公司为电竞服务领域中“多场景-多终端-多并发-多用户”的四多应用场景提供了行业领先的电竞服务数智化解决方案，覆盖 8 万余家电竞娱乐服务场所及过亿用户，全面协助和提升电竞服务商数智化、精细化管理水平，从而满足消费者对于电竞场景、电竞内容和体验形式的多元化需求。基于在电竞服务领域深度覆盖的规模优势以及不断创新的技术能力，公司在精准营销推广、AI 技术应用、大数据服务等领域深挖业务潜力，对业务进行整合升级，不断提升客户体验，为全国 95% 以上的游戏厂商提供线上线下融合的立体化精准营销数智化服务。

公司基于在行业中多年积累的产品研发经验，不断推陈出新、迭代升级，针对电竞服务领域推出了“网维大师”“网吧管家”“顺网云海”等产品及解决方案，面向包含电竞酒店服务、企业数智化服务等领域在内的需求开发了电竞酒店数字主理人“晓竞”、企业服务数字人“云依依”、演艺型数字人“cici&joy”、行业品牌代言人“酒香”。

(2) 聚焦核心技术优势，助力数字化建设，提升数智化服务能力

顺网科技云计算业务聚焦于边缘计算，结合公司沉淀的网络调度技术、串流技术等专业能力，与包含运营商、硬件厂商在内的生态合作伙伴一起面向客户推出有竞争力的解决方案。云计算业务孵化自电竞服务数智化解决方案，帮助电竞服务相关从业者实现业务上云、管理上云，助力各行各业实现产业数字化升级。未来，公司基于“Inside”理念，将公司的优势技术以“内嵌化”方式赋能更多合作伙伴，实现核心技术的互联网化和应用的数据化、智能化，从而推动产业数字化建设，助力各行各业实现数智化升级。

目前公司已陆续孵化并发展了技术矩阵，相关技术产品服务已在行业应用和互联网应用两个方向上同时落地，形成统一的、以 GPU 算力为特色的高可用、高性能的云计算、边缘计算服务网络。尤其在电竞服务场景的云网咖方面，公司相继推出了“顺网电竞云”“顺网游戏云”“顺网云电脑”“顺网顺云桌面”等产品及服务解决方案。

(3) 强化品牌竞争优势，彰显互动娱乐影响力

以游戏为中心，公司面向 C 端用户不断丰富游戏周边娱乐体验，借助“顺网云海”“5866 商城”等产品与工具，增加用户与游戏周边、非游戏内容的互动频率，辐射音乐、文学、电商等品类，促进产品矩阵推陈出新，努力为用户打造全场景、无间断的体验享受，面向各类用户群体打造差异化互动娱乐服务矩阵。同时基于顺网元宇宙服务平台（瞬元 SiMETA），公司旗下打造了 Meta CJ 数字世界，现已囊括数字产品、瞬元智能链、Meta ID、灵境藏馆、瞬元 Avatar 等多种产品应用，形成了瞬元宇宙底层技术核心应用层。

公司全资子公司上海汉威作为中国国际数码互动娱乐展览会（ChinaJoy）的主办方，经过二十余年的持续发展，为数字娱乐产业国际间交流，合作与投资搭建了优秀的数字展示平台，通过线上线下融合联动的创新模式为全球数字娱乐

及科技互联网企业，提供精准触达 Z 世代人群的品牌推广、产品体验的场景营销服务。

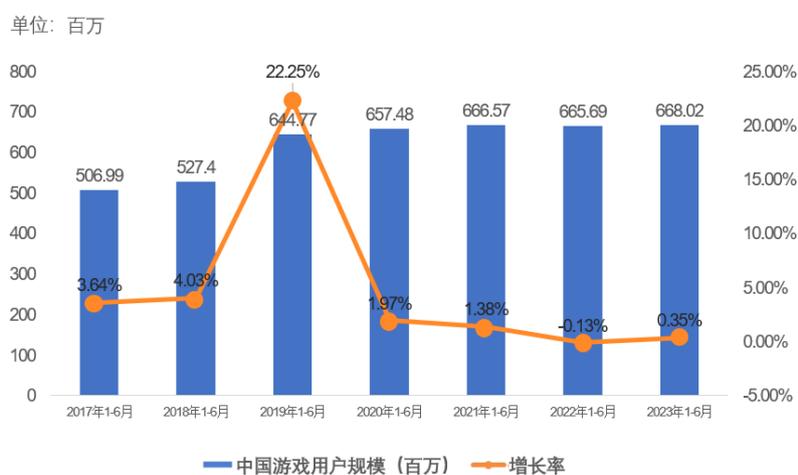
公司控股子公司浮云科技坚持科技创新，以文化和科技双融合的理念，集休闲游戏的研发、出版与运营于一体，打造了多款广受欢迎的精品游戏，产品包括棋牌类游戏、电玩游戏、地方特色游戏、大众游戏等。同时浮云科技致力于人工智能、元宇宙等前沿科技的研究探索及应用，可针对不同行业不同需求，打造定制化解决方案。

2、公司所处行业发展情况

(1) 游戏行业市场回暖趋势明显，云游戏行业拥有广阔想象空间，电子竞技产业推动新兴业态发展

2023 年上半年，我国游戏产业承压后反弹，市场收入呈现明显上行趋势，用户规模达到历史高点，同时在未成年人保护、用户信息安全、技术创新应用、传统文化传播、海外市场拓展等诸多方面，均取得成绩。根据中国音数协游戏工委等发布的《2023 年 1-6 月中国游戏产业报告》，2023 年 1-6 月，国内游戏市场实际销售收入规模为 1442.63 亿元，环比增长 22.2%，市场回暖趋势明显；中国客户端游戏市场实际销售收入为 329.43 亿元，同比增长 7.17%；中国游戏用户规模为 6.68 亿人，同比增长 0.35%。

图表 1：中国游戏用户规模及增长率



(来源：中国音数协游戏工委 (GPC) 中国游戏产业研究院 伽马数据)

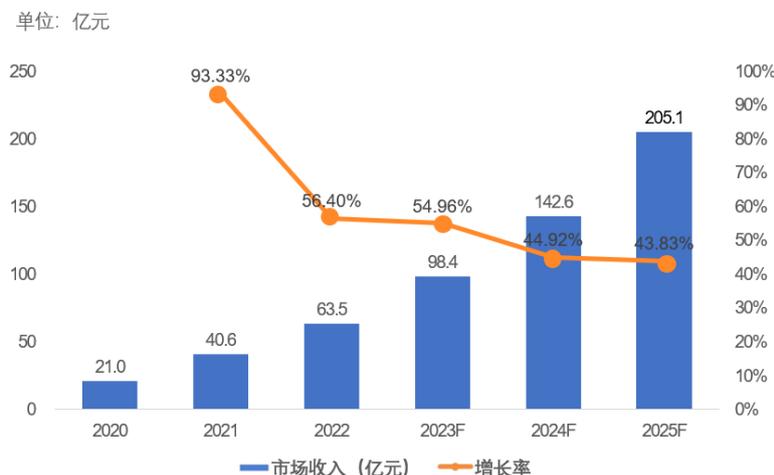
图表 2：中国客户端游戏市场实际销售收入及增长率



(来源：中国音数协游戏工委 (GPC) 中国游戏产业研究院 伽马数据)

随着 5G 网络、云计算、人工智能等核心技术的快速发展及元宇宙概念的加速催化，为云游戏产业提供了更广阔的思想空间，云游戏作为游戏科技与新一代信息通信新兴技术融合的新业态，在推动数字经济高质量发展中发挥了重要的技术价值。根据中国信息通信研究院和 IDC 咨询（北京）有限公司发布的《全球云游戏产业深度观察及趋势研判研究报告（2023 年）》，2022 年，我国云游戏市场收入已达 63.5 亿元人民币，同比增长 56.4%，云游戏市场收入的增长将伴随市场规模的扩大逐步趋于稳定，预计至 2025 年将增长至 250.1 亿元。

图表 3：中国云游戏市场收入统计及预测



（来源：中国信息通信研究院）

随着电竞行业规范化深入、游戏市场稳健扩容、游戏供给侧内容丰富以及新兴技术的不断突破发展，同时在 Z 世代成为消费主力背景下，电竞产业生态呈现规范化、大众化、多元化发展趋势，电竞周边生态的文化载体和生活方式也逐步兴起，均为电竞行业进一步发展注入新的活力。今年 9 月，电子竞技作为正式比赛项目即将亮相杭州亚运会，届时不仅能够加深社会公众对电竞运动的认知，也为我国电竞产业国际化发展提供重要机会。根据《2023 年 1-6 月中国电子竞技产业报告》显示，今年 1-6 月，我国电竞产业整体收入 759.93 亿元，环比增长 11.74%。数据表明，目前电竞产业仍处于恢复期，产业回暖已是大势所趋。

（2）人工智能技术加速赋能多领域应用，云计算市场保持高速增长

我国人工智能行业正处于快速发展阶段，2017 年 7 月，国务院印发《新一代人工智能发展规划》提出，到 2025 年，人工智能基础理论实现重大突破，部分技术与应用达到世界领先水平，人工智能成为我国产业升级和经济转型的主要动力，智能社会建设取得积极进展；到 2030 年，人工智能理论、技术与应用总体达到世界领先水平，成为世界主要人工智能创新中心。2023 年 7 月，国家网信办联合国家发展改革委、教育部、科技部等 7 部门公布《生成式人工智能服务管理暂行办法》，自 2023 年 8 月 15 日起施行。《办法》明确了训练数据处理活动和数据标注等要求；生成式人工智能服务提供者应当采取有效措施防范未成年人用户过度依赖或者沉迷生成式人工智能服务，并生成内容进行标识等。该《办法》将有利于促进人工智能良性健康发展。

人工智能作为新一轮科技革命和产业变革的重要驱动力量，随着 ChatGPT 的重大突破，人工智能技术将逐渐在各行各业深入融合和广泛应用。根据艾瑞咨询数据统计，2022 年中国人工智能产业规模达 1958 亿元，预计 2027 年市场规模将达到 6122 亿元，年复合增长率为 25.6%。

由人工智能技术赋能打造的虚拟个体，拥有智能思维、情感和行为能力的虚拟数字人作为与虚拟世界交互的重要载体，越来越多的虚拟数字人形象“现身”金融、文娱、互联网等各个行业，交互能力不断提升，进一步凸显商业价值。根据艾媒咨询发布《2023 年中国虚拟人产业发展研究报告》显示，2022 年中国虚拟人带动产业市场规模和核心市场规模分别为 1866.1 亿元和 120.8 亿元，预计 2025 年分别达到 6402.7 亿元和 480.6 亿元，呈现强劲的增长态势。

云计算作为数字经济的重要“底座”，为数字经济发展提供强有力的基础支撑，成为“十四五”期间重点发展产业之一。中国信通院日前发布《云计算白皮书（2023 年）》数据显示，我国云计算市场 2022 年市场规模达 4550 亿元，较

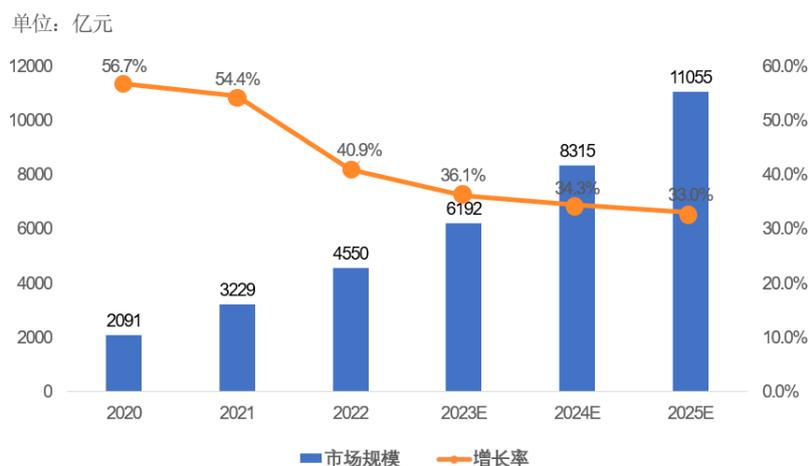
2021 年增长 40.91%；预计 2025 年我国云计算整体市场规模将超万亿元。

图表 4：2020-2027 年中国人工智能产业规模统计及预测



(来源：艾瑞咨询研究院)

图表 5：中国云计算市场规模及增速



(来源：中国信息通信研究院)

(3) Z 世代商业价值不断显现，元宇宙等新兴技术赋能现实世界

随着国内经济及文化的繁荣发展，信息媒介形式的变迁，Z 世代拥有着物资及信息更加丰富、文化更加自信的成长环境。由于基础生活的殷实及受人生阶段特征的影响，Z 世代更加追求对社交、尊重及自我实现的需求满足。随着年龄的增长，Z 世代群体正逐步成为社会发展的中坚力量。根据 QuestMobile 发布的《2022Z 世代洞察报告》，作为互联网“原住民”的 Z 世代，对二次元、游戏等内容偏好均高于全网用户，为游戏电竞化奠定了受众基础。此外 Z 世代用户线上高消费潜力较大，QuestMobile 数据显示，Z 世代用户线上消费能力在 2000 元以上的用户占比达到 30.8%，同比增长 2.7%。随着 Z 世代的成长和消费能力的提高，Z 世代将构建新的流量中心，对消费市场影响力也将逐步提升。

根据《元宇宙通证》，元宇宙涉及的技术主要有六个方面，分别是交互技术、区块链技术、网络及运算技术、物联网技术、人工智能技术、电子游戏技术，其中网络及运算技术包含网络、云计算、边缘计算等技术领域。元宇宙点燃了新一轮技术发展热情，各类底层基础技术提供者、游戏公司及相关内容创作者都展现出了极高的参与热情。行业普遍认为

现阶段元宇宙正处于早期发展阶段，但在各行各业的深度参与下，底层技术的革新及综合系统的搭建正推动越来越多的应用场景逐渐落地。据麦肯锡预测，到 2030 年，全球元宇宙的市场规模可能高达 5 万亿美元。

(4) 数字科技作为推动经济高质量发展的重要引擎，中央到地方陆续出台系列政策措施支持数字经济和数字化发展

2021 年 3 月，《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》中提出，加强在科技前沿领域攻关，在“新一代人工智能”方面，瞄准前沿基础理论突破，专用芯片研发，深度学习框架等开源算法平台构建，学习推理与决策、图像图形、语音视频、自然语音识别处理等领域创新；打造数字经济新优势，将云计算、大数据、物联网、工业互联网、区块链、人工智能、虚拟现实和增强现实作为数字经济重点产业领域；加强通用处理器、云计算系统和软件核心技术一体化研发；培育壮大人工智能、大数据、区块链、云计算、网络安全等新兴数字产业；同时，实施文化产业数字化战略，积极发展对外文化贸易，开拓海外文化市场，鼓励优秀传统文化产品和影视剧、游戏等数字文化产品“走出去”，加强国家文化出口基地建设。

2022 年 1 月，国务院发布《“十四五”数字经济发展规划》中指出，到 2025 年，数字经济迈向全面扩展期，以数据为关键要素，以数字技术与实体经济深度融合为主线，加强数字基础设施建设，完善数字经济治理体系，协同推进数字产业化和产业数字化，赋能传统产业转型升级，培育新产业新业态新模式，不断做强做优做大我国数字经济，为构建数字中国提供有力支撑。

2022 年 5 月，国务院办公厅印发《关于推进实施国家文化数字化战略的意见》明确，到“十四五”时期末，基本建成文化数字化基础设施和服务平台，形成线上线下融合互动、立体覆盖的文化服务供给体系。

2022 年 8 月，国务院办公厅印发《“十四五”文化发展规划》，鼓励引导网络文化创作生产，推出更多优秀的网络文学、综艺、影视、动漫、音乐、体育、游戏产品和数字出版产品、服务，满足人民多样化、高品位文化需求。

2022 年 11 月，工业和信息化部、教育部、文化和旅游部、国家广播电视总局、国家体育总局等五部门联合发布《虚拟现实与行业应用融合发展行动计划（2022—2026 年）》提出到 2026 年，三维化、虚实融合沉浸影音关键技术重点突破，新一代适人化虚拟现实终端产品不断丰富，产业生态进一步完善，虚拟现实在经济社会重要行业领域实现规模化应用，形成若干具有较强国际竞争力的骨干企业和产业集群，打造技术、产品、服务和应用共同繁荣的产业发展格局。

2022 年 12 月，国务院发布《关于构建数据基础制度更好发挥数据要素作用的意见》，从数据产权、流通交易、收益分配、安全治理等构建数据基础制度提出 20 条政策，加快构建数据基础制度，激活数据要素潜能，做强做优做大数字经济。

2022 年 12 月，浙江省印发《浙江省元宇宙产业发展行动计划(2023-2025 年)》，计划到 2025 年，全省元宇宙产业链体系基本形成，产业综合竞争力达到全国领先，带动相关产业规模 2000 亿元以上。

2023 年 1 月，国家标准化管理委员会印发《国家技术标准创新基地申报指南（2023-2025 年）》，“十四五”期间，拟新批准建设领域类创新基地不超过 20 个，重点聚焦人工智能、量子信息、区块链、数字孪生、操作系统、高端芯片、高端装备、元宇宙、数字乡村、新一代信息技术、数字经济等新兴领域，以及生物技术、新型电力系统、碳达峰碳中和、生命健康、共同富裕、农业高新技术产业等经济社会发展重点领域。

2023 年 2 月，中共中央、国务院印发《数字中国建设整体布局规划》提出，到 2025 年，基本形成横向打通、纵向贯通、协调有力的一体化推进格局，数字中国建设取得重要进展。到 2035 年，数字化发展水平进入世界前列，数字中国建设取得重大成就。同时明确，数字中国建设按照夯实数字基础设施和数据资源体系“两大基础”，推进数字技术与经济、政治、文化、社会、生态文明建设“五位一体”深度融合，强化数字技术创新体系和数字安全屏障“两大能力”，优化数字化发展国内国际“两个环境”。

2023 年 2 月，在“中国游戏产业年会”上，中宣部表示 2023 年将实施“网络出版技术创新发展计划”，重点推动网络游戏底层技术创新突破，推动元宇宙、数字孪生、云游戏等新业态拓展应用。

2023 年 2 月，浙江省人民政府办公厅出台《关于培育发展未来产业的指导意见》，指导意见提及要优先发展 9 个快速成长的未来产业，其中包括元宇宙产业，加强高性能计算芯片研发，突破人机交互、数字孪生技术，推进区块链、交互终端、系统软件、原创内容集成应用。

2023 年 3 月，国务院总理在《政府工作报告》提出，大力发展数字经济，提升常态化监管水平，支持平台经济发展。

2023 年 7 月，国家网信办联合七部门发布《生成式人工智能服务管理暂行办法》，该办法将于 8 月 15 日起正式施行，

旨在促进生成式人工智能健康发展和规范应用。

(5) 主管部门高度重视游戏产业规范健康发展，出台了系列未成年人保护和防沉迷相关政策，构筑未成年人保护网络体系

2020 年 10 月，《中华人民共和国未成年人保护法》经第十三届全国人民代表大会常务委员会第二十二次会议第二次修订，自 2021 年 6 月 1 日起施行，为我国人民保护未成年人的健康成长提供了法律依据。

2021 年 8 月，国家新闻出版署下发《关于进一步严格管理切实防止未成年人沉迷网络游戏的通知》，通知要求网络游戏企业大幅压缩向未成年人提供网络游戏的时间，所有网络游戏企业仅可在周五、周六、周日和法定节假日每日的 20 时至 21 时向未成年人提供 1 小时服务，其他时间一律不得向未成年人提供网络游戏服务。

2021 年 9 月，中国音像与数字出版协会游戏出版工作委员会联合腾讯、网易等 213 家单位，发起《网络游戏行业防沉迷自律公约》，公约要求，游戏商须制定具体方案去执行防沉迷工作，并接入国家新闻出版署的网络游戏防沉迷实名认证系统。

2022 年 11 月，中国音数协游戏工委、中国游戏产业研究院联合伽马数据共同发布的《2022 中国游戏产业未成年人保护进展报告》指出，未成年人游戏总时长、消费流水等数据大幅度减少，显示超七成未成年人每周游戏时长在 3 小时以内；近三成未成年人游戏充值减少；游戏企业防沉迷系统覆盖九成以上未成年人游戏用户。

2023 年 8 月，文化和旅游部、公安部联合出台《文化和旅游部 公安部关于加强电竞酒店管理中未成年人保护工作的通知》。对电竞酒店未成年人保护工作提出规范要求，指出要加强底线管理，严禁电竞酒店违规接待未成年人，不允许未成年人进入专业电竞酒店和非专业电竞酒店的电竞房区域。

2023 年 8 月，国家网信办公布《移动互联网未成年人模式建设指南（征求意见稿）》，将全面升级“青少年模式”为“未成年人模式”，推动模式覆盖范围由 APP 扩大到移动智能终端、应用商店，实现软硬件三方联动，并方便用户一键进入模式，为未成年人营造安全健康的网络环境。

3、报告期经营情况概述

顺网科技秉承“科技连接快乐”的企业使命，以产品和技术为驱动，致力于以数智化服务为人们创造沉浸式的全场景娱乐体验。目前公司积极探索 AI 相关技术在以游戏为代表的互动娱乐领域的落地，通过探索新技术场景化应用推动行业迭代和发展，加速增长。报告期内，公司实现营业收入 68,129.01 万元，同比增长 32.71%；实现归属于上市公司股东的净利润 6,193.79 万元，同比增长 32.42%。具体业务开展情况如下：

(1) 深耕电竞服务领域，完成产品“极速智能”迭代

通过多年业务及技术积累，公司自主研发的软硬件管理产品在电竞服务领域已经得到广泛应用，并形成了强劲的电竞服务生态。公司将继续发挥自身优势，持续深耕电竞服务，聚焦多元广告新模式，聚焦用户时间的服务渗透，聚焦线下消费娱乐需求复苏趋势，助力电竞酒店渠道拓张，对电竞科技业务做出“极速智能”迭代，进一步开拓新的行业市场，从而能够更好匹配现有的市场竞争环境，赢得更为广阔的商业空间。

为适应电竞人群行为习惯变化，满足 Z 世代用户对于电竞内容及电竞实体多元化的需求，进而推动电竞产业生态的长远发展。报告期内，公司面向电竞场景，推出电竞服务数智化解决方案，为 Z 世代人群打造沉浸式电竞体验，全方位的赋能当下数字化服务的新型实体。

公司不断创新探索，基于新兴技术重塑公司现有产品和服务，且积极创造全新的产品、服务和用户体验，共建电竞服务行业生态。面向电竞服务场景，公司推出“网维大师 9200”，实现了“服务更极速”“管理更智能”“维护更稳定”的三大升级，旨在提升电竞服务商管理效率，帮助业主提升用户体验，促进行业的服务价值从原先工具箱式的服务向精细化运营服务转变。面向电竞服务行业数字营销、智能办赛场景，公司推出“网吧管家 8.0”，基于行业大数据，以数字化和智能化为产品内核，提供了数据看板、游戏广场、会员营销、基础服务四大核心产品功能，实现了产品向智能营销方向的升级。公司还结合自身 AI 能力，针对实际经营难题，推出智能桌面产品“顺云桌面”，以桌面产品为媒介，提供多样化内容服务，以达到提升酒店品牌经营实效和升维用户体验的目标。

同时，随着人工智能技术的快速发展，AI 应用的不断落地，报告期内，公司积极探索将 AIGC 技术落地应用于电竞服务场景当中，公司旗下数字人“晓竞”作为电竞酒店数字主理人，基于自然语言处理技术和深度学习技术，通过对海

量数据学习拥有实时对话交互能力，酒店住户可与“晓竞”进行交流互动，“晓竞”能结合不同场景迅速理解用户意图，提供个性化内容、智能化酒店服务和沉浸式游戏体验，提升用户入住体验；同时，“晓竞”还能赋能电竞酒店商家生成营销内容，满足其实体经营中对数字营销的需求。

(2) 进一步升级云服务模式，积极探索通用 AI 在游戏行业的技术应用

近年来，随着数字经济相关产业得到大力发展，5G、人工智能、区块链、云计算等新一代技术不断推动着各行业数字化转型变革，同时算力设施正在成为新基建重要组成部分。公司基于边缘计算网络资源及技术优势，可根据业务需求灵活调度算力资源，满足不同的应用场景及需求，向不同行业提供算力服务，公司边缘算力网络可提供足量及就近的边缘算力服务，承接来自于人工智能、云游戏、工业互联网等行业对于实时算力的需求。此外，基于边缘计算网络资源及技术优势以及在人工智能领域的技术储备，公司能够为云游戏、元宇宙、渲染等领域提供更好的服务体验。随着新基建的密集部署以及云计算、边缘计算等辅助技术的快速发展，公司将在已有产品矩阵的技术基础上，继续推进研发和产品落地；同时，陆续推出开放的 PaaS 层和 SaaS 层的应用，把领先的技术优势转化成有价值的边缘云产品及服务，为所有对低时延、高算力有需求的客户赋能。报告期内，公司以算法和调度为核心，云服务模式由“云基建”升级完成至“云 Inside”，进一步增强了公司创新技术的影响力。2023 年 ChinaJoy 期间，公司与咪咕联合发布全场景战略合作。在算力网络战略合作方面，公司将与咪咕一起在云游戏、云网吧、元宇宙方面开展全面的算力网络合作，咪咕为 ChinaJoy 提供 5G 云游戏服务，公司也将为咪咕提供算力网络中电竞领域的相关技术能力，并与咪咕一起推动云网吧、元宇宙相关的业务发展。

公司已面向电竞酒店推出数字主人“晓竞”，通过借助 AI 技术实现实时对话交互功能，满足用户在场景中对智能化服务及响应速度的需求；面向行业开放 AIGC 能力，自动生成营销内容，满足商户在实体经营中对数字营销的需求。除“晓竞”外，公司还探索研发了面向多个不同行业、不同场景的数字人，例如企业服务数字人“云依依”、演艺型数字人“cici&joy”、行业品牌代言人“酒香”等。报告期内，公司旗下数字人“晓竞”荣获“2023 年最具发展潜力 AIGC 平台”奖项。

为加速在 AI 领域的布局及发展，公司大力融合创新各项技术产品及服务，由高专业、全职能、独立化运作的团队组建 AI 创能中心，主要负责人工智能领域的探索与研究，聚焦游戏场景，打造行业内领先的技术产品，实现产品化、商业化与市场化闭环，基于 DL 技术、CV 技术、NLP 技术、边缘云算力、算力调度能力等基础能力的长期积累，根据垂直行业特性，深入探索与研究大模型和 GenAI 等人工智能领域，聚焦游戏场景，赋能游戏行业。

公司积极探索在 GenAI 的技术应用，深耕“AI+游戏”领域，聚焦休闲娱乐个人智能陪伴，正式发布“SPICE”引擎，以及基于“SPICE”引擎，打造的智能陪伴应用“顺网灵悉”，为用户提供专属、专业、贴心的定制化游戏休闲陪伴体验。



(3) 聚焦互动娱乐领域，搭建优秀数字展示平台，探索新兴技术场景化应用发展

报告期内，公司坚持以游戏为中心，借助“顺网云海”“5866 商城”等产品与工具，增加用户与游戏周边、非游戏内容的互动频率，辐射音乐、文学、电商等品类，促进产品矩阵推陈出新，努力为用户打造全场景、无间断的体验享受。

公司全资子公司上海汉威主办的 ChinaJoy 展会自首次举办至今，从最初单一游戏展览会发展成为全球数字娱乐领域最具知名度与影响力的年度盛会之一，已历经二十载。第二十届 ChinaJoy 展会于 2023 年 7 月 28 日至 7 月 31 日在上海圆满举办。本届展会以游戏为核心，主打新科技驱动下的“科技+娱乐”这一数字娱乐新生态，全面呈现在科技加持下的数字娱乐产业发展新成果。此外，展会同期举办的各项国际性论坛、峰会，对于行业热点、未来趋势进行了专业性解读和分析，也向业界传递产业发展的动向和信心。本届 ChinaJoy 展会共使用上海新国际博览中心 11 个展馆，整体展出面积突破 12 万平米，其中 BTOC 展区参展企业 200 余家，展区面积超过 10 万平米；BTOB 展区参展企业接近 300 家，展区面积近 2 万平米，BTOB 外资企业近百家，占比 35%。近 500 家中外参展企业来自 22 个国家和地区。展会四天合计入场人数达到 33.8 万人次，见证了我国数字娱乐产业的蓬勃发展。

公司控股子公司浮云科技坚持以文化与科技双融合的理念，积极赋能前端应用，推进数字产业化发展。报告期内，浮云科技申报的“浙江省浮云数字产品技术企业研究院”被评为 2022 年新认定的省企业研究院，进一步提升浮云科技智能技术创新能力，积极推进数据智能应用落地。隶属于该研究院的“数字人实验室”积极探索将前沿技术应用于实体场景当中，目前数字人已应用于大屏交互、未来社区、发布展示、数字普法、播报演播、酒类主播、景区经营游戏等现实场景。此外，报告期内，浮云科技还获得“2022 年度产业赛道领跑企业”“2022 年度突出贡献企业”“2022 年度网络安全服务保障贡献奖”“2022 年度最具影响力企业奖”等称号，旗下产品《浮岛大作战》荣获“最受期待游戏”奖项，旗下产品《慢慢生活》荣获“优秀游戏美术设计”奖项。

(4) 建立数字化组织运营能力，积极践行社会责任，增强企业凝聚力

通过组织结构改革，公司不断优化业务资源配置，通过建立数字化组织的运营能力，公司已建立了完备的人才梯队建设，未来将继续努力吸引人才，并在产品、运营以及研发和技术上给予大力的投入和支持，打造优秀的产品，以激情、灵感、专注和决心面对困难和抓住机遇，保障公司整体战略的实际落地和实施。为充分把握 AI 时代所带来的重大机遇，报告期内，公司创始人华勇先生重返董事会，旨在带领公司全面拥抱 AI，进一步深化公司在人工智能领域的关键技术，增强企业的硬核科技属性、技术与产品壁垒。

公司以切实行动履行社会责任，积极投身社会公益事业，报告期内，公司无偿向中国计量大学捐赠 60 套算力服务器，用于教师教学科研和学生实习实训。公司控股子公司浮云科技积极参与“游益生辉”助学帮扶公益活动，彰显企业求真向善的作风态度。

此外，公司十分注重企业文化的建设，以人为本，不断完善薪酬、培训、职业规划等体系，努力创造更好的工作环境，改善员工的工作体验，增强员工的归属感，增强团队凝聚力，从而促进公司业务的稳定发展。报告期内，公司在员工生日、春节、端午节、三八妇女节等重要节日为职工准备贴心礼物，提高员工幸福感；积极组织员工毅行、周年庆典等团建活动，组织羽毛球、篮球、健身、瑜伽等多元的职工文体活动。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“互联网游戏业务”的披露要求：

季度	新增用户数	期末用户总数	总活跃用户数	新增游戏数	运营总游戏数
2023 年 1 季度	1,019,664	27,911,116	2,864,170	1	27
2023 年 2 季度	899,096	28,810,212	2,582,446	3	30

二、核心竞争力分析

1、技术及产品研发优势

公司自成立以来一直专注于电竞服务领域的技术研发，不断提高团队研发创新水平，保持研发高强度投入和高水平产出，截至本报告期末，顺网科技已获得授权专利 39 项及软件著作权 99 项，并在多项重点技术上一直保持领先优势，包括三层更新、急速串流、穿透还原技术、虚拟盘磁盘技术、虚拟卷技术、虚拟磁盘还原、硬件驱动和应用智能装载技术、智能预读技术、智能缓存技术、服务器 I/O 并发技术、读写分离技术、云系统技术等。公司在异构硬件远程自动安装技术有了突破性进展，客户机即开即用，无需安装任意驱动。凭借技术方面的领先优势，公司着力研发了高度可靠、体验良好的网维、计费软件，获得了合作伙伴的认可。

算力正在成为数字经济时代重要驱动力，公司在此领域已具备领先优势。公司已陆续孵化并发展了技术矩阵，相关技术产品服务已在行业应用和互联网应用两个方向上同时落地，形成统一的、以 GPU 算力为特色的高可用、高性能的云计算、边缘计算服务网络。公司不断利用规模化应用的优势，提升底层技术及算法模型，加快迭代速度，不断提高技术壁垒和应用的范围。

公司边缘计算模块通过网络边缘节点处理、分析数据，将算力中心下沉至网络边缘，为使用者就近提供业务计算和数据缓存能力，进而减少网络延迟，加快响应速度，高可用、高性能的云计算、边缘计算服务网络可以为各行业客户提供精细化场景解决方案。

凭借在电竞服务领域的技术沉淀，结合自身产品及技术优势，公司对行业前沿技术有较为深刻的理解，能够充分认识和准确把握行业特点，深入掌握 AI 技术在电竞服务领域的关键技术，构建了基于混合模型的智识中枢、多意图识别的执行系统、多模态的互动体系的智能陪伴的全链路能力引擎。

依托强大的 AI 技术引擎能力，公司已经具备应对市场的快速反应能力及持续技术创新能力，能够结合玩家需求，为游戏玩家提供更真实、更温暖、更专业和更智能的游戏陪伴体验。

2、品牌影响力和客户资源优势

公司坚持以产品创新为内核驱动力，以“价值驱动”为经营理念，不断拓宽产品矩阵和服务内容，持续专注于自主品牌培育。近年来公司紧跟市场需求，不断创新，持续探索用户端产品，针对不同场景用户推出新的产品，延伸业务链条，持续加强用户泛娱乐生态的构建，丰富公司的品牌架构。以 B/C 双端的品牌策略，打造双端及垂直行业的一流产品品牌。

公司核心产品覆盖全国电竞服务行业 70% 以上市场、触及全国 96% 以上城市，与各地 2000 余家合作伙伴始终保持着良好合作关系，提供包括互联网带宽、机房维护、技术服务、产品推广、托管运营在内的全套服务方案，拥有强大的电竞服务生态。

基于对电竞服务领域的大范围覆盖优势，及线上线下整合营销能力，公司已与全国 95% 以上的游戏厂商建立合作。从内容到用户传达的过程中，针对不同特性的核心人群，公司根据用户的偏好推送触达，从而获取用户以及增加营销过程中的好感度，已经成为多行业一线厂商首选的广告营销业务合作伙伴。

公司旗下拥有中国国际数码互动娱乐展览会品牌。自 2003 年首展以来，ChinaJoy 已发展成为全球数字娱乐展会规模最大的行业盛会，极具知名度与影响力，积极推动我国数字娱乐产业有序、健康、持续发展。经过二十年的持续发展，ChinaJoy 累积沉淀了近千万 Z 世代用户，品牌影响力触达数亿用户，累计参展参会企业千余家，其中涵盖众多行业领袖级企业和世界 500 强企业。依托强大品牌影响力及产业资源优势，ChinaJoy 已逐渐形成日常可持续经营的会展及运营、活动、宣发平台。

3、公司综合管理及人才优势

公司秉承“科技连接快乐”的使命，以“成为数智服务引领者，让快乐随手可得”为愿景，在聚焦行业前沿发展的同时，深耕电竞科技、云计算、互动娱乐、人工智能等领域，以行业及企业的战略发展方向为锚点构建有战斗力的团队，汇聚优秀人才。公司致力于可持续发展，将团队建设视为保持企业创造力、生命力的一号工程，聚集了一批来自国内外

重点大学的互联网、计算机、大数据等领域的专业人才，以激情、灵感、专注和决心抓住机遇，打造优秀的产品和服务。未来公司也将继续引进人才，并在产品、运营、研发和技术上给予大力的投入和支持，保障公司整体战略的落地和实施。

公司制定了良好的人才激励机制，始终坚持以人为本的人才理念，实施企业人才战略，积极开展专业技能和企业文化等方面内容的职工培训，提高员工队伍整体素质，实现员工与企业的共同成长。公司秉承“年轻态、专业化、敢担当”的用人观，通过企业文化建设，合理的薪酬考核方案以及员工持股计划、分级培训管理模式、丰富的员工活动等方式激发员工的工作热情，增强团队凝聚力，构建和谐稳定的劳动关系。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	681,290,113.15	513,379,676.87	32.71%	主要系本报告期网络广告及增值业务收入增长所致
营业成本	363,696,551.37	231,208,626.56	57.30%	主要系本报告期网络广告及增值业务成本增长所致
销售费用	52,775,979.63	51,463,057.17	2.55%	无重大变动
管理费用	102,950,023.57	92,194,931.30	11.67%	无重大变动
财务费用	-15,219,906.47	-16,747,139.48	9.12%	无重大变动
所得税费用	9,996,173.69	12,228,083.19	-18.25%	无重大变动
研发投入	90,965,351.69	99,741,117.06	-8.80%	无重大变动
经营活动产生的现金流量净额	120,380,798.40	1,565,832.60	7,587.97%	主要系本报告期业务收入增长相应回款增加、支付奖金支出较上年同期减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-59,410,168.35	-5,138,810.77	-1,056.11%	主要系本报告期购买办公楼支出增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-109,058,798.67	-98,121,404.06	-11.15%	无重大变动
现金及现金等价物净增加额	-47,969,033.90	-101,651,175.26	52.81%	主要系本报告期业务收入同比增加、支付奖金支出同比减少导致的经营性现金流增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
网络广告及增值业务	471,722,571.23	332,516,186.18	29.51%	49.75%	64.19%	-6.20%
游戏业务	205,998,264.51	30,886,159.56	85.01%	5.02%	10.20%	-0.70%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“互联网游戏业务”的披露要求：

主要游戏基本情况

单位：元

游戏名称	版本号	游戏类型	运营模式	对应运营商名称	游戏分发渠道	收费方式	收入	收入占游戏业务收入的比例	推广营销费用	推广营销费用占游戏推广营销费用总额的比例	推广营销费用占主要游戏收入总额的比例
游戏 1	ISBN978-7-***-04655-0	手游	自主运营		百度、快手、华为、小米、OPPO、VIVO 等	道具消耗	52,360,394.53	25.42%	3,481,165.00	37.07%	2.54%
游戏 2	ISBN978-7-***-2775-8	手游	自主运营		百度、快手、华为、小米、OPPO、VIVO 等	道具消耗	49,707,286.71	24.13%	3,304,774.00	35.19%	2.41%
游戏 3	ISBN978-7-***-256-9	PC	自主运营		百度、快手、华为、小米、OPPO、VIVO 等	道具消耗	18,928,178.10	9.19%	1,258,434.00	13.40%	0.92%
游戏 4	ISBN978-7-***-2776-5	手游	自主运营		百度、快手、华为、小米、OPPO、VIVO 等	道具消耗	14,915,378.69	7.24%	991,645.00	10.56%	0.72%
游戏 5	ISBN978-7-***-9765-2	手游	自主运营		百度、快手、华为、小米、OPPO、VIVO 等	道具消耗	1,316,779.66	0.64%	87,546.00	0.93%	0.06%

主要游戏分季度运营数据

单位：元

游戏名称	季度	用户数量	活跃用户数	付费用户数量	ARPU 值	充值流水
游戏 1-5	第一季度	27,911,116	2,864,170	340,953	241.00	82,225,623.00
游戏 1-5	第二季度	28,810,212	2,582,446	304,335	207.00	63,140,858.00

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-1,630,867.83	-1.90%	主要系权益法核算的长期股权投资收益	否
公允价值变动损益		0.00%	无	否
资产减值	725,213.75	0.85%	主要系期末应收款项减少，转回相应的坏账损失	否
营业外收入	19,326.79	0.02%	主要系违约金收入	否
营业外支出	481,166.99	0.56%	主要系非流动资产的报废损失、对外捐赠支出	否
其他收益	3,729,379.76	4.35%	主要系与日常活动有关的政府补助	是

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重 增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,187,246,958.46	51.15%	1,235,215,992.36	53.79%	-2.64%	无重大变化
应收账款	66,297,519.66	2.86%	69,882,435.29	3.04%	-0.18%	无重大变化
合同资产		0.00%			0.00%	不适用
存货	5,826,772.13	0.25%	5,444,814.85	0.24%	0.01%	无重大变化
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	不适用
长期股权投资	42,249,424.62	1.82%	44,119,794.55	1.92%	-0.10%	无重大变化
固定资产	174,164,984.23	7.50%	112,926,882.12	4.92%	2.58%	主要系本报告期公司购买办公楼影响所致
在建工程		0.00%		0.00%	0.00%	无重大变化
使用权资产	36,437,204.52	1.57%	42,579,062.67	1.85%	-0.28%	无重大变化
短期借款		0.00%		0.00%	0.00%	不适用
合同负债	125,390,576.12	5.40%	78,903,495.83	3.44%	1.96%	主要系本报告期预收销售款增加所致
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	不适用
租赁负债	24,948,127.06	1.07%	26,634,809.61	1.16%	-0.09%	无重大变化
交易性金融资产	9,000,000.00	0.39%	4,300,000.00	0.19%	0.20%	主要系本报告期购买理财产品增加所致
预付账款	12,476,477.72	0.54%	12,378,981.05	0.54%	0.00%	无重大变化
其他应收款	16,750,901.02	0.72%	12,522,919.32	0.55%	0.17%	主要系本报告期代收结算款增加所致
其他流动资产	7,875,968.77	0.34%	5,499,502.61	0.24%	0.10%	主要系本报告期公司固定资产增加，相应增值税留抵税额增加所致
其他权益工具投资	242,124,235.36	10.43%	220,649,204.48	9.61%	0.82%	无重大变化
其他非流动金融资产	125,752,659.51	5.42%	125,752,659.51	5.48%	-0.06%	无重大变化
长期待摊费用	22,588,610.80	0.97%	25,333,255.26	1.10%	-0.13%	无重大变化
递延所得税资产	20,416,602.26	0.88%	24,479,973.18	1.07%	-0.19%	无重大变化
其他非流动资产	50,193,339.77	2.16%	60,193,339.77	2.62%	-0.46%	无重大变化
应交税费	13,185,533.04	0.57%	18,654,758.19	0.81%	-0.24%	无重大变化
其他应付款	81,855,327.72	3.53%	85,408,591.31	3.72%	-0.19%	无重大变化
其他流动负债	7,539,861.18	0.32%	5,027,880.27	0.22%	0.10%	主要系本报告期预收销售款增加相应的待转销项税增加所致
其他综合收益	-90,116,663.81	-3.88%	-124,049,763.22	-5.40%	1.52%	无重大变化
应付账款	43,941,110.54	1.89%	61,127,569.03	2.66%	-0.77%	无重大变化
应付职工薪酬	50,541,579.92	2.18%	68,067,080.44	2.96%	-0.78%	无重大变化
递延收益	52,924.53	0.00%	60,000.00	0.00%	0.00%	无重大变化

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	4,300,000.00				6,000,000.00	1,300,000.00		9,000,000.00
4. 其他权益工具投资	220,649,204.48	33,780,010.05	98,043,439.80			12,304,979.17		242,124,235.36
5. 其他非流动金融资产	125,752,659.51							125,752,659.51
金融资产小计	350,701,863.99	33,780,010.05	98,043,439.80		6,000,000.00	13,604,979.17		376,876,894.87
应收账款融资	449,478.15						-449,478.15	0.00
上述合计	351,151,342.14	33,780,010.05	98,043,439.80		6,000,000.00	13,604,979.17	-449,478.15	376,876,894.87
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

无

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
11,400,000.00	30,545,600.00	-62.68%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况适用 不适用**3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况**适用 不适用**4、以公允价值计量的金融资产**适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
股票	165,059,988.70	33,780,010.05	-33,171,638.81		18,369,258.99	4,616,144.40	0.00	113,519,090.90	自有资金
其他	323,529,604.96		-64,871,800.99	6,000,000.00	1,300,000.00	9,336,177.41	0.00	263,357,803.97	自有资金
合计	488,589,593.66	33,780,010.05	-98,043,439.80	6,000,000.00	19,669,258.99	13,952,321.81	0.00	376,876,894.87	--

5、募集资金使用情况适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**(1) 委托理财情况**适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	600	900	0	0
合计		600	900	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售**1、出售重大资产情况**

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
杭州浮云网络科技有限公司	子公司	增值电信服务、计算机软硬件等	10,000,000.00	389,108,602.67	289,511,643.40	163,405,366.09	92,531,486.34	81,642,740.23
杭州雾联科技有限公司	子公司	网络技术服务、软件开发、技术服务	40,000,000.00	24,283,651.37	159,597,010.28	10,677,361.68	15,637,869.87	15,886,959.84
成都吉胜科技有限责任公司	子公司	增值电信服务、计算机软硬件等	10,000,000.00	24,205,444.24	11,350,661.56	3,556,165.14	7,105,048.02	7,104,128.80

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
海南数智云投网络科技有限公司	新设	无重大影响
武汉云猫网络科技有限公司	新设	无重大影响
杭州启海网络科技有限公司	注销	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

无

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、行业政策风险

近年来，国家发布了一系列旨在促进相关行业规范健康发展的政策，执行较为严格的管理政策，为行业实现高质量发展提供长期指引，随着新政策的不断调整，未来如果公司在经营策略上未能及时根据相关行业政策的变化进行快速调整，将对公司经营产生不利影响。

为此，公司坚持紧跟行业政策导向，建立健全有效的监测机制，合法合规经营，积极响应监管要求，同时严格自律，尤其在未成年人防沉迷工作方面主动作为，从而规避可能造成的风险。

2、技术创新风险

公司一直把创新作为企业长足发展的源动力，加大创新研发投入，不断发掘新的市场增长点，开拓业务创新机会。如果公司的技术创新和研发能力无法适应技术发展、行业标准或客户需求变化，将导致公司市场竞争力和行业地位下降，进而对公司经营产生不利影响。

为此，公司始终加强对新产品新服务的研发创新投入，紧跟市场发展趋势和行业政策导向，采取稳健的业务拓展模式，提高创新业务的成功率和产出回报率，在保持行业创新先发优势的同时，提高资金资源利用率，降低资源浪费和创新业务的不确定性所带来的风险，并通过机制创新和激励相结合的方法加强公司的核心研发团队的获利，不断提升技术和创新能力。

3、管理方面风险

近年来，随着公司资产规模、业务规模和人员规模持续扩大和投资版图的扩张，公司管理层在经营决策、战略规划、机构设置管理、企业文化建设、资源优化配置、运营管理，尤其是资金管理、人才管理、内部控制等方面都面临着更高的要求和挑战。

为此，公司将严格遵守上市企业规范运作指引的相关要求，不断完善法人治理结构，提高规范运作能力；加强分子公司日常管理，强化风险控制制度，控制成本支出，提升整体管理效能，降低管理风险，提升协同价值；引进优秀的管理团队，继续坚持基于扁平化的组织体系和以绩效为核心的管理机制，缩短决策链条、提升决策效率，以交付价值为指导思想深入组织结构的优化与调整，不断加强内部管控，建立规范化的流程管理和项目管理体系。

4、知识产权保护风险

公司拥有行业领先的核心技术及解决方案，拥有多项自主研发的知识产权。尽管公司已与员工签署相关保密等文件，但并不能完全消除因技术泄露、核心技术人员流失所造成的知识产权相关风险。

为此，公司积极申请专利技术及计算机软件著作权保护，加强企业文化建设，不断增加企业凝聚力，同时积极开展普法教育学习，增强员工对于知识产权保护认识，提升整体素质修养，持续保护公司及研发人员的持续技术创新能力。

5、新业务开拓风险

互联网行业发展迅速、应用创新层出不穷，为有效保持公司的竞争优势，公司根据市场需求开拓新业务、新领域。但新业务、新领域市场接受需要一定周期，如果公司产品不能迅速被市场所接受，将带来新业务、新领域市场开拓的风险。

为此，公司将提前规划行业及市场需求，保持与客户的密切沟通，完善产品功能和用户体验，在现有技术水平和运营经验基础上，采用灵活的商业模式，以适应不断变化的市场经营策略，加速在新业务领域的开拓。

6、核心人才和团队流失的风险

作为轻资产、技术密集型的产业，互联网行业内的竞争，归根到底是高素质人才的竞争。近年来，随着市场竞争的加剧，人员流动大、知识结构更新快的问题愈发突出，针对核心人才的争夺日渐趋于激烈，对公司的人力资源管理提出了更大的挑战。随着行业竞争加剧以及公司对高端人才需求的提高，公司将面临核心人才和团队流失的风险。

为此，公司提供了公平的考核激励机制和竞争晋升体系，创造了开放、协作的工作环境，通过创新人才激励方式，实施股权激励计划、员工持股与分享计划、实施人才梯队建设、进行组织结构变革等方法系统化地解决这一问题。同时，公司以优厚的培训和激励机制，吸引行业优秀人才加入公司，促进公司长足发展。

7、商誉减值风险

公司因投资并购等形成一定金额的商誉，若未来宏观经济形势变化，或被合并企业经营状况未达预期，则存在商誉减值的风险，将会对上市公司当期损益造成不利影响。

为此，公司将加强对被合并企业施行完善的投后管理，注重企业文化融合，进行有效的资源整合，发挥各公司间的技术、市场协同效应，促进企业持续稳定发展，最大限度地避免或降低商誉减值风险。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年03月02日	公司会议室	实地调研	机构	诺安基金 王晴；上投摩根基金 李昂；隸增投资 钟成；信达证券 刘旺	公司主要业务进展情况	具体内容详见公司披露于巨潮资讯网的《2023年3月2日投资者关系活动记录表》
2023年05月05日	全景网“投资者关系互动平台” (https://ir.p5w.net)	网络平台线上交流	其他	线上参与公司2022年度网上业绩说明会的投资者	就投资者关心的问题进行了问答交流	具体内容详见公司披露于巨潮资讯网的《顺网科技2022年度网上业绩说明会活动记录表》
2023年05月11日	公司会议室	实地调研	机构	招商证券 刘玉洁、罗宇珩；中国人保资产 解骄阳；大家资产 胡斌；颐盛投资 陈勇；深圳民森投资 李亚军；杭州巨子私募 诸文洁	公司主要业务进展情况	具体内容详见公司披露于巨潮资讯网的《2023年5月11日投资者关系活动记录表》
2023年05月22日	电话沟通	电话沟通	机构	信达证券 冯翠婷、刘旺；鸿道投资 於采，长盛基金 蓝全；中信建投基金 禹世亮；民生加银 王晓岩；泰康基金 翟一柠；中邮人寿保险公司 朱战宇	公司主要业务进展情况	具体内容详见公司披露于巨潮资讯网的《2023年5月22日投资者关系活动记录表》

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	33.42%	2023 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 19 日	具体内容详见公司披露于巨潮资讯网的《杭州顺网科技股份有限公司 2022 年年度股东大会决议公告》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
华勇	非独立董事、董事长	被选举	2023 年 05 月 19 日	经公司 2022 年年度股东大会选举为非独立董事；经公司第五届董事会第十次会议选举为董事长
樊星	非独立董事	被选举	2023 年 05 月 19 日	经公司 2022 年年度股东大会选举为非独立董事
樊星	总经理	聘任	2023 年 05 月 19 日	经公司第五届董事会第十次会议审议通过，聘任为总经理
戎颂怡	副总经理、董事会秘书	聘任	2023 年 06 月 09 日	经公司第五届董事会第十一次会议审议通过，聘任为副总经理兼董事会秘书
邢春华	非独立董事、董事长	离任	2023 年 05 月 19 日	因个人原因辞去公司第五届董事会董事长、第五届董事会非独立董事、第五届董事会战略委员会主任委员、第五届董事会提名委员会委员职务
李德宏	非独立董事	离任	2023 年 05 月 19 日	因个人原因申请辞去公司第五届董事会非独立董事、第五届董事会审计委员会委员、第五届董事会薪酬与考核委员会委员职务
陈意明	总经理	离任	2023 年 05 月 19 日	因个人原因辞去公司总经理职务
俞国燕	副总经理、董事会秘书	离任	2023 年 06 月 09 日	因个人原因辞去公司副总经理、董事会秘书职务

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

不适用

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数（股）	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
部分董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员及公司核心骨干人员及重要骨干员工	81	9,365,848	报告期内除部分员工离职相应持有份额进行转让外，不存在其他变更情况	1.35%	员工合法薪酬、自筹资金和法律、行政法规允许的其他方式

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数（股）	报告期末持股数（股）	占上市公司股本总额的比例
韩志海、李德宏、吴建华、戎颂怡、邢春华（离任）、陈意明（离任）、俞国燕（离任）	董事、监事、高级管理人员	4,314,000	1,463,000	0.21%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

公司实施 2022 年年度权益分派方案，以权益分派股权登记日当日公司股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.70 元含税，公司 2022 年员工持股计划获得派息金额 65.56 万元。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

报告期内，2022 年员工持股计划部分持有人与公司解除或终止劳动关系，不再符合员工持股计划参与资格，导致持有人总数和部分持有人所持份额发生变动，员工持股计划管理委员会将根据《杭州顺网科技股份有限公司 2022 年员工持股计划管理办法》相关规定对前述持有人相关份额进行处置。

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定：完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。报告期内，公司以权益结算的股份支付费用为 1637.42 万元。

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：无

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

适用 不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

二、社会责任情况

报告期内，公司秉承“用户第一、简单开放、追求卓越”的价值观，积极履行社会责任，始终坚持发展经济和履行社会责任有机统一，将社会责任工作融入到股东权益保护、职工权益保护、环境保护等方方面面。在促进企业依法经营、规范运作、科学管理的同时，诚信对待供应商和客户，坚持与利益相关方的互利共赢原则，树立并维护公司良好的社会形象，共同推动公司持续、健康发展。

1、公司严格按照《公司法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等相关法律法规的要求，设立股东大会、董事会、监事会、董事会专门委员会，建立规范的公司治理结构和科学的议事规则，制定符合公司发展要求的各项规则和制度，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

同时建立较为完善的内控制度，强化规范运作，及时、准确、真实、完整、公平的履行信息披露义务，通过投资者电话、投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，听取投资者的建议，确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位、平等权利，提高公司的透明度和诚信度，维护了广大投资者的利益。公司召开的股东大会均按要求开通网络投票，保障了股东基本的参与权和表决权。公司历来注重对投资者的合理回报，制定了长期稳定的利润分配政策和分红方案，科学合理地分配利润，积极回报股东。

2、公司始终坚持以人为本的人才理念，实施企业人才战略，积极开展专业技能和企业文化等方面内容的职工培训，提高员工队伍整体素质，实现员工与企业的共同成长。报告期内，公司坚持“年轻态、专业化、敢担当”的用人观，严格遵守《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》《中华人民共和国社会保险法》《中华人民共和国妇女权益保障法》等法律法规的规定，依法与各员工签订劳动合同，购买、缴纳各项保险，切实维护员工合法权益。公司采用分级培训管理模式，建立多通道职业发展机制，积极开展各类人才培养发展项目。公司注重企业文化建设，“顺网 711FamilyDay”、“顺网 1024 程序员节”等企业活动的举办，不仅活跃员工生活，调动员工积极性，而且提升员工凝聚力，构建了和谐稳定的劳动关系。同时工会也积极组织各类职业培训，不断完善职工帮扶助困制度，营造温馨和谐氛围，提高员工的稳定性。

3、公司始终将依法经营作为公司运作的基本原则，注重企业经济效益与社会效益和谐共赢。公司努力保持发展，促进就业，积极依法纳税，支持地方经济的发展。报告期内，公司积极践行企业所应承担的社会责任，努力创造和谐公共关系，提升公司品牌形象。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☑适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
汇总未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼案件(公司或下属公司作为原告方)	3,046.99	否	共 5 起, 合计涉案金额共 3,046.99 万元, 均已判决或已调解结案	无重大影响	不适用		未达到披露标准
汇总未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼案件(公司或下属公司作为被告方)	336.44	否	共 6 起, 合计涉案金额共 336.44 万元。其中: 5 起已判决或已调解结案, 涉案金额共 316.44 万元; 1 起已开庭待判决, 涉案金额 20 万元	无重大影响	不适用		未达到披露标准

九、处罚及整改情况

☑适用 ☐不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论(如有)	披露日期	披露索引
华勇	实际控制人	在持股比例每变动 5%时, 未按规定及时履行信息披露义务并停止相关交易	其他	采取出具警示函的监督管理措施, 并计入证券期货市场诚信档案	2023 年 06 月 21 日	具体内容详见公司披露于巨潮资讯网的《杭州顺网科技股份有限公司关于控股股东、实际控制人收到浙江证监局警示函的公告》
华勇	实际控制人	持股比例变动达到 5%时未能按照《证券法》《上市公司收购管理办法》的相关规定及时披露权益变动报告书并停止交易公司股票	其他	监管函	2023 年 01 月 31 日	深圳证券交易所官网

整改情况说明

☑适用 ☐不适用

针对上述问题, 华勇先生已充分吸取教训, 切实加强《上市公司信息披露管理办法》《上市公司收购管理办法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律法规、规范性文件的学习, 提高规范运作意识, 严格规范股票买卖行为, 杜绝此类事件再次发生。公司也将以此为戒, 督促控股股东、实际控制人及全体董事、监事、高级管理人员加强相关规则的学习, 严格遵守相关规定, 积极履行信息披露义务, 自觉维护证券市场秩序。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☑不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☑不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)(如有)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
杭州资辉置业有限公司	受同一实际控制人控制的公司	收购资产	购买房产	以评估价值为基础,结合市场行情协商确定本次房产转让价格		8,228	7,477.37	现金结算	0	2023年01月03日	具体内容详见公司披露于巨潮资讯网的《杭州顺网科技股份有限公司关于向关联方购买房产暨关联交易的公告》
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(如有)				不适用							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				公司使用自有资金购买房产,不会影响公司正常资金周转和主营业务的发展。本次关联交易不会对公司的财务状况、经营成果及独立性构成重大影响。							
如相关交易涉及业绩约定的,报告期内的业绩实现情况				不适用							

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
浙江浙商至樽酒业有限公司	2023年03月17日	80			连带责任担保	无	无	2023年03月23日至2025年03月22日	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			80	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）			0			
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			80	报告期末实际对外担保余额合计（A4）			0			
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			80	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）			0			
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			80	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）			0			
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例							0.00%			

其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）	0
上述三项担保金额合计（D+E+F）	0
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	不适用
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	不适用

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

3、日常经营重大合同

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	296,006.00	0.04%				165,124,081.00	165,124,081.00	165,420,087.00	23.83%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	296,006.00	0.04%				165,124,081.00	165,124,081.00	165,420,087.00	23.83%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	296,006.00	0.04%				165,124,081.00	165,124,081.00	165,420,087.00	23.83%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	693,991,234.00	99.96%				165,124,081.00	165,124,081.00	528,867,153.00	76.17%
1、人民币普通股	693,991,234.00	99.96%				165,124,081.00	165,124,081.00	528,867,153.00	76.17%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	694,287,240.00	100.00%				0.00	0.00	694,287,240.00	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

1、高管锁定股年度可转让额度调整

每年的第一个交易日，中国证券登记结算有限公司深圳分公司根据公司董事、监事和高级管理人员在上年最后一个交易日登记在其名下的在深圳证券交易所上市的本公司股份为基数，按 25%重新计算本年度可转让股份法定额度。

2、报告期内，新选举或聘任的董事、监事和高级管理人员等持有无限售条件股份转化为有限售条件股份

2023 年 5 月 19 日，经公司 2022 年年度股东大会审议通过，公司控股股东、实际控制人华勇先生当选为公司第五届董事会非独立董事，其所持公司股份按相关规定部分转化为高管锁定股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

公司于 2022 年 4 月 26 日召开第四届董事会第二十二次会议、第四届监事会第十七次会议，审议通过了《关于回购公司股份的方案议案》，同意自董事会审议通过本次回购股份方案之日起十二个月内，使用不超过人民币 1.5 亿元（含 1.5 亿元）且不低于人民币 7,500 万元（含 7,500 万元）的自有或自筹资金，采用集中竞价交易的方式回购公司部分社会公众股份，本次回购的股份将全部用于实施公司股权激励计划、员工持股计划。

截至 2023 年 4 月 22 日，本次回购金额已达回购股份方案中的回购金额下限，且未超过回购方案中回购金额上限，本次回购股份实施完毕。公司通过回购专用证券账户以集中竞价方式累计回购股份 9,402,200 股，约占公司总股本的 1.35%，最高成交价为 14.55 元/股，最低成交价为 9.63 元/股，成交金额为 113,213,654.19 元（不含交易费用）。本次回购股份全部存放于公司回购专用证券账户，存放期间不享有股东大会表决权、利润分配、公积金转增股本、认购新股和可转换公司债券、质押等相关权利。公司本次回购股份将用于实施员工持股计划或股权激励计划，若公司未在本公告后三年内实施的，未使用的回购股份将依法予以注销，公司注册资本将相应减少。

具体内容详见公司披露于巨潮资讯网的相关公告。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
华勇	0	0	165,143,581	165,143,581	高管锁定股	每年年初按照上年末持股总数的 25%解除锁定
李德宏	216,075	0	0	216,075	高管锁定股	每年年初按照上年末持股总数的 25%解除锁定
吴建华	79,931	19,500	0	60,431	高管锁定股	每年年初按照上年末持股总数的 25%解除锁定
合计	296,006	19,500	165,143,581	165,420,087	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	60,135	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
华勇	境内自然人	31.71%	220,191,442	-23,491,220	165,143,581	55,047,861	质押	104,561,800
李雪虹	境内自然人	2.90%	20,106,432	-820,000	0	20,106,432		
宁波梅山保税港区凌顶投资管理有限公司—凌顶望岳八号私募证券投资基金	其他	1.63%	11,349,543	-3,579,928	0	11,349,543		
杭州顺网科技股份有限公司—2022 年员工持股计划	其他	1.35%	9,365,848	0	0	9,365,848		
浙江嘉鸿资产管理有限公司—嘉鸿华鑫 1 号私募证券投资 FOF 基金	其他	1.13%	7,830,498	7,830,498	0	7,830,498		
香港中央结算有限公司	境外法人	1.09%	7,543,722	-2,628,636	0	7,543,722		
招商证券股份有限公司	国有法人	0.98%	6,770,977	6,630,352	0	6,770,977		
武雪元	境内自然人	0.69%	4,800,000	-550,000	0	4,800,000		
上海添橙投资管理有限公司—添橙添利八号私募证券投资基金	其他	0.48%	3,366,634	3,366,634	0	3,366,634		
上海添橙投资管理有限公司—添橙星河一号私募证券投资基金	其他	0.48%	3,357,525		0	3,357,525		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	（1）上海添橙投资管理有限公司—添橙添利八号私募证券投资基金、上海添橙投资管理有限公司—添橙星河一号私募证券投资基金受同一基金管理人上海添橙投资管理有限公司管理； （2）除上述情况外，公司未知前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	截至本报告期末，公司回购专用证券账户持有公司股份 15,572,058 股，占公司总股本 2.24%							

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
华勇	55,047,861	人民币普通股	55,047,861
李雪虹	20,106,432	人民币普通股	20,106,432
宁波梅山保税港区凌顶投资管理有限公司—凌顶望岳八号私募证券投资基金	11,349,543	人民币普通股	11,349,543
杭州顺网科技股份有限公司—2022 年员工持股计划	9,365,848	人民币普通股	9,365,848
浙江嘉鸿资产管理有限公司—嘉鸿华鑫 1 号私募证券投资 FOF 基金	7,830,498	人民币普通股	7,830,498
香港中央结算有限公司	7,543,722	人民币普通股	7,543,722
招商证券股份有限公司	6,770,977	人民币普通股	6,770,977
武雪元	4,800,000	人民币普通股	4,800,000
上海添橙投资管理有限公司—添橙添利八号私募证券投资基金	3,366,634	人民币普通股	3,366,634
上海添橙投资管理有限公司—添橙星河一号私募证券投资基金	3,357,525	人民币普通股	3,357,525
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	(1) 上海添橙投资管理有限公司—添橙添利八号私募证券投资基金、上海添橙投资管理有限公司—添橙星河一号私募证券投资基金受同一基金管理人上海添橙投资管理有限公司管理； (2) 除上述情况外，公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	(1) 股东李雪虹通过投资者信用证券账户持股 20,106,432 股，通过普通证券账户持股 0 股，合计持有公司股份 20,106,432 股； (2) 股东宁波梅山保税港区凌顶投资管理有限公司—凌顶望岳八号私募证券投资基金通过投资者信用证券账户持股 11,259,486 股，通过普通证券账户持股 90,057 股，合计持有公司股份 11,349,543 股； (3) 股东浙江嘉鸿资产管理有限公司—嘉鸿华鑫 1 号私募证券投资 FOF 基金通过投资者信用证券账户持股 7,830,498 股，通过普通证券账户持股 0 股，合计持有公司股份 7,830,498 股； (4) 股东武雪元通过投资者信用证券账户持股 4,800,000 股，通过普通证券账户持股 0 股，合计持有公司股份 4,800,000 股； (5) 股东上海添橙投资管理有限公司—添橙添利八号私募证券投资基金通过投资者信用证券账户持股 3,366,634 股，通过普通证券账户持股 0 股，合计持有公司股份 3,366,634 股； (6) 股东上海添橙投资管理有限公司—添橙星河一号私募证券投资基金通过投资者信用证券账户持股 3,357,525 股，通过普通证券账户持股 0 股，合计持有公司股份 3,357,525 股		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持股 份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性 股票数量 (股)	本期被授予 的限制性 股票数量 (股)	期末被授予 的限制性 股票数量 (股)
华勇	非独立董事、 董事长	现任	243,682,662	0	23,491,220	220,191,442	0	0	0
李德宏	副总经理兼财 务总监	现任	288,100	0	71,976	216,124	0	0	0
合计	—	—	243,970,762	0	23,563,196	220,407,566	0	0	0

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

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：杭州顺网科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,187,246,958.46	1,235,215,992.36
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	9,000,000.00	4,300,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	66,297,519.66	69,882,435.29
应收款项融资		449,478.15
预付款项	12,476,477.72	12,378,981.05
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	16,750,901.02	12,522,919.32
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	5,826,772.13	5,444,814.85
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	65,545,527.78	56,045,527.78
其他流动资产	7,875,968.77	5,499,502.61
流动资产合计	1,371,020,125.54	1,401,739,651.41

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	42,249,424.62	44,119,794.55
其他权益工具投资	242,124,235.36	220,649,204.48
其他非流动金融资产	125,752,659.51	125,752,659.51
投资性房地产		
固定资产	174,164,984.23	112,926,882.12
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	36,437,204.52	42,579,062.67
无形资产	8,576,745.81	11,077,847.74
开发支出		
商誉	227,601,550.70	227,601,550.70
长期待摊费用	22,588,610.80	25,333,255.26
递延所得税资产	20,416,602.26	24,479,973.18
其他非流动资产	50,193,339.77	60,193,339.77
非流动资产合计	950,105,357.58	894,713,569.98
资产总计	2,321,125,483.12	2,296,453,221.39
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	43,941,110.54	61,127,569.03
预收款项		
合同负债	125,390,576.12	78,903,495.83
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	50,541,579.92	68,067,080.44
应交税费	13,185,533.04	18,654,758.19
其他应付款	81,855,327.72	85,408,591.31
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	14,929,818.72	13,728,530.92
其他流动负债	7,539,861.18	5,027,880.27
流动负债合计	337,383,807.24	330,917,905.99
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	24,948,127.06	26,634,809.61
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	52,924.53	60,000.00
递延所得税负债		180,000.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	25,001,051.59	26,874,809.61
负债合计	362,384,858.83	357,792,715.60
所有者权益：		
股本	694,287,240.00	694,287,240.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	297,083,289.62	280,709,105.96
减：库存股	321,062,596.18	255,861,665.18
其他综合收益	-90,116,663.81	-124,049,763.22
专项储备		
盈余公积	213,135,350.42	213,135,350.42
一般风险准备		
未分配利润	1,101,712,454.03	1,084,959,380.23
归属于母公司所有者权益合计	1,895,039,074.08	1,893,179,648.21
少数股东权益	63,701,550.21	45,480,857.58
所有者权益合计	1,958,740,624.29	1,938,660,505.79
负债和所有者权益总计	2,321,125,483.12	2,296,453,221.39

法定代表人：樊星

主管会计工作负责人：李德宏

会计机构负责人：郑巧玲

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	704,980,081.81	835,618,386.45
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	76,536,720.52	73,617,152.30
应收款项融资		
预付款项	2,487,592.05	1,416,090.89
其他应收款	286,780,102.80	262,798,232.43
其中：应收利息		
应收股利		
存货	2,581,758.78	1,552,187.28
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	15,500,000.00	16,000,000.00
其他流动资产	1,506,934.43	323,863.87
流动资产合计	1,090,373,190.39	1,191,325,913.22
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	993,751,541.31	989,071,902.15
其他权益工具投资	232,685,741.16	211,210,710.28
其他非流动金融资产	121,752,659.51	121,752,659.51
投资性房地产		
固定资产	85,375,452.81	17,582,573.66
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	20,980,966.21	25,978,944.98
无形资产	3,825,214.12	4,046,925.89
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	12,730,756.60	14,167,406.11
递延所得税资产	16,688,102.89	20,386,648.73
其他非流动资产		

非流动资产合计	1,487,790,434.61	1,404,197,771.31
资产总计	2,578,163,625.00	2,595,523,684.53
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	255,390,748.03	260,535,157.04
预收款项		
合同负债	10,242,043.58	4,813,123.16
应付职工薪酬	15,953,261.95	26,762,962.02
应交税费	1,944,105.67	6,093,916.47
其他应付款	191,220,449.93	163,624,963.16
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	9,850,610.33	9,629,273.52
其他流动负债	614,522.62	288,787.39
流动负债合计	485,215,742.11	471,748,182.76
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	14,051,653.06	13,735,921.56
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	14,051,653.06	13,735,921.56
负债合计	499,267,395.17	485,484,104.32
所有者权益：		
股本	694,287,240.00	694,287,240.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	708,965,243.56	692,591,059.90
减：库存股	321,062,596.18	255,861,665.18

其他综合收益	-32,445,892.98	-66,313,539.38
专项储备		
盈余公积	213,079,042.12	213,079,042.12
未分配利润	816,073,193.31	832,257,442.75
所有者权益合计	2,078,896,229.83	2,110,039,580.21
负债和所有者权益总计	2,578,163,625.00	2,595,523,684.53

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	681,290,113.15	513,379,676.87
其中：营业收入	681,290,113.15	513,379,676.87
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	597,533,585.29	460,082,657.58
其中：营业成本	363,696,551.37	231,208,626.56
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	2,365,585.50	2,222,064.97
销售费用	52,775,979.63	51,463,057.17
管理费用	102,950,023.57	92,194,931.30
研发费用	90,965,351.69	99,741,117.06
财务费用	-15,219,906.47	-16,747,139.48
其中：利息费用	901,302.85	1,040,816.45
利息收入	17,780,472.63	19,222,964.53
加：其他收益	3,729,379.76	9,767,731.07
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,630,867.83	8,288,949.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,870,369.92	-1,973,383.01
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	725,213.75	1,358,856.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）		

资产处置收益（损失以“-”号填列）	-330,001.60	-378,253.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	86,250,251.94	72,334,302.26
加：营业外收入	19,326.79	334,506.57
减：营业外支出	481,166.99	154,949.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	85,788,411.74	72,513,859.02
减：所得税费用	9,996,173.69	12,228,083.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	75,792,238.05	60,285,775.83
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	75,792,238.05	60,285,775.83
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	61,937,852.53	46,775,131.25
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	13,854,385.52	13,510,644.58
六、其他综合收益的税后净额	33,933,099.41	-3,525,067.04
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	33,933,099.41	-3,525,067.04
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	33,867,646.40	-3,525,355.58
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	33,867,646.40	-3,525,355.58
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	65,453.01	288.54
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	65,453.01	288.54
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	109,725,337.46	56,760,708.79
归属于母公司所有者的综合收益总额	95,870,951.94	43,250,064.21
归属于少数股东的综合收益总额	13,854,385.52	13,510,644.58
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.09	0.07
（二）稀释每股收益	0.09	0.07

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：樊星

主管会计工作负责人：李德宏

会计机构负责人：郑巧玲

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	348,479,761.40	173,726,704.51
减：营业成本	210,469,631.13	79,953,762.98
税金及附加	889,954.59	1,018,287.01
销售费用	28,662,483.45	24,691,642.20
管理费用	61,640,348.72	40,451,794.76
研发费用	31,264,521.79	31,724,784.77
财务费用	-12,596,645.72	-12,476,301.32
其中：利息费用	537,068.31	801,483.54
利息收入	12,556,515.43	11,822,514.87
加：其他收益	416,193.68	7,201,271.61
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,120,360.84	8,609,682.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,120,360.84	-1,412,111.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-476,715.12	1,742,796.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-50,046.71	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	26,918,538.45	25,916,485.08
加：营业外收入	18,401.41	11,261.52
减：营业外支出	214,508.20	80,094.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	26,722,431.66	25,847,651.85
减：所得税费用	-2,278,097.63	736,946.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	29,000,529.29	25,110,705.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	29,000,529.29	25,110,705.85
（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	33,867,646.40	-6,306,911.06
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	33,867,646.40	-6,306,911.06
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	33,867,646.40	-6,306,911.06
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	62,868,175.69	18,803,794.79
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	780,047,142.88	576,260,599.04
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		3,383,027.93
收到其他与经营活动有关的现金	29,657,925.82	33,594,193.27
经营活动现金流入小计	809,705,068.70	613,237,820.24
购买商品、接受劳务支付的现金	403,124,724.75	238,950,891.41
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	192,024,242.89	247,580,116.29
支付的各项税费	24,029,321.39	48,075,493.11
支付其他与经营活动有关的现金	70,145,981.27	77,065,486.83
经营活动现金流出小计	689,324,270.30	611,671,987.64
经营活动产生的现金流量净额	120,380,798.40	1,565,832.60

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,169,258.99	91,174,550.59
取得投资收益收到的现金	239,502.09	10,040,046.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,529,621.76	2,157,259.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	21,938,382.84	103,371,856.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	75,348,551.19	11,135,067.18
投资支付的现金	6,000,000.00	97,375,600.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	81,348,551.19	108,510,667.18
投资活动产生的现金流量净额	-59,410,168.35	-5,138,810.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	2,350,000.00	480,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,350,000.00	480,000.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,350,000.00	480,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,184,778.73	47,751,974.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	66,224,019.94	50,849,429.42
筹资活动现金流出小计	111,408,798.67	98,601,404.06
筹资活动产生的现金流量净额	-109,058,798.67	-98,121,404.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	119,134.72	43,206.97
五、现金及现金等价物净增加额	-47,969,033.90	-101,651,175.26
加：期初现金及现金等价物余额	1,235,215,990.40	1,293,680,792.41
六、期末现金及现金等价物余额	1,187,246,956.50	1,192,029,617.15

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	371,837,946.21	230,122,719.10
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	51,190,597.29	20,342,257.57
经营活动现金流入小计	423,028,543.50	250,464,976.67
购买商品、接受劳务支付的现金	233,928,275.59	108,033,677.42

支付给职工以及为职工支付的现金	83,709,900.35	86,963,922.97
支付的各项税费	3,548,455.45	8,218,099.88
支付其他与经营活动有关的现金	62,254,593.21	55,257,526.17
经营活动现金流出小计	383,441,224.60	258,473,226.44
经营活动产生的现金流量净额	39,587,318.90	-8,008,249.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	18,869,258.99	20,939,199.24
取得投资收益收到的现金		10,040,046.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	70,088.33	174,100.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	18,939,347.32	31,153,346.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	72,979,261.65	7,352,496.52
投资支付的现金	5,800,000.00	19,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	78,779,261.65	26,552,496.52
投资活动产生的现金流量净额	-59,839,914.33	4,600,850.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	45,184,778.73	47,751,974.64
支付其他与筹资活动有关的现金	65,200,931.00	47,294,642.47
筹资活动现金流出小计	110,385,709.73	95,046,617.11
筹资活动产生的现金流量净额	-110,385,709.73	-95,046,617.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.52	42,918.43
五、现金及现金等价物净增加额	-130,638,304.64	-98,411,098.28
加：期初现金及现金等价物余额	835,618,384.49	732,101,481.74
六、期末现金及现金等价物余额	704,980,079.85	633,690,383.46

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	694,287,240.00				280,709,105.96	255,861,665.18	-124,049,763.22		213,135,350.42		1,084,959,380.23		1,893,179,648.21	45,480,857.58	1,938,660,505.79
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	694,287,240.00				280,709,105.96	255,861,665.18	-124,049,763.22		213,135,350.42		1,084,959,380.23		1,893,179,648.21	45,480,857.58	1,938,660,505.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					16,374,183.66	65,200,931.00	33,933,099.41				16,753,073.80		1,859,425.87	18,220,692.63	20,080,118.50
（一）综合收益总额							33,933,099.41				61,937,852.53		95,870,951.94	13,854,385.52	109,725,337.46
（二）所有者投入和减少资本					16,374,183.66	65,200,931.00							-48,826,747.34	4,366,307.11	-44,460,440.23
1. 所有者投入的普通股														4,350,000.00	4,350,000.00
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					16,374,183.66								16,374,183.66		16,374,183.66
4. 其他						65,200,931.00							-	16,307.	-

						931.00						65,200,931.00	11	65,184,623.89	
(三) 利润分配												-		-	
1. 提取盈余公积												45,184,778.73		45,184,778.73	
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配												-		-	
4. 其他												45,184,778.73		45,184,778.73	
(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	694,287,240.00				297,083,289.62	321,062,596.18	90,116,663.81		213,135,350.42		1,101,712,454.03		1,895,039,074.08	63,701,550.21	1,958,740,624.29

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	694,287,240.00				310,219,983.29	283,700,169.34	36,805,317.13		213,135,350.42		1,538,573,510.22		2,435,710,597.46	49,239,757.29	2,484,950,354.75
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	694,287,240.00				310,219,983.29	283,700,169.34	36,805,317.13		213,135,350.42		1,538,573,510.22		2,435,710,597.46	49,239,757.29	2,484,950,354.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-27,685,883.83	-2,360,463.41	-3,525,067.04				-976,843.39		-29,827,330.85	13,990,644.58	-15,836,686.27
（一）综合收益总额							-3,525,067.04				46,775,131.25		43,250,064.21	13,510,644.58	56,760,708.79
（二）所有者投入和减少资本					-27,685,883.83	-2,360,463.41							-25,325,420.42	480,000.00	-24,845,420.42
1. 所有者投入的普通股														480,000.00	480,000.00
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					-27,685,883.83								-27,685,883.83		-27,685,883.83

4. 其他						- 2,360,463.41							2,360,463.41		2,360,463.41
(三) 利润分配											- 47,751,974.64		- 47,751,974.64		- 47,751,974.64
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											- 47,751,974.64		- 47,751,974.64		- 47,751,974.64
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	694,287,240.00				282,534,099.46	281,339,705.93	- 40,330,384.17		213,135,350.42		1,537,596,666.83		2,405,883,266.61	63,230,401.87	2,469,113,668.48

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	694,287,240.00				692,591,059.90	255,861,665.18	66,313,539.38	-	213,079,042.12	832,257,442.75		2,110,039,580.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	694,287,240.00				692,591,059.90	255,861,665.18	66,313,539.38	-	213,079,042.12	832,257,442.75		2,110,039,580.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					16,374,183.66	65,200,931.00	33,867,646.40			-16,184,249.44		-31,143,350.38
（一）综合收益总额							33,867,646.40			29,000,529.29		62,868,175.69
（二）所有者投入和减少资本					16,374,183.66	65,200,931.00						-48,826,747.34
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					16,374,183.66							16,374,183.66
4. 其他						65,200,931.00						65,200,931.00
（三）利润分配										-45,184,7		-45,184,77

										78.73		8.73
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-		-
										45,184,778.73		45,184,778.73
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	694,287,240.00				708,965,243.56	321,062,596.18	-32,445,892.98		213,079,042.12	816,073,193.31		2,078,896,229.83

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	694,287,240.00				722,319,292.50	283,700,169.34	31,727,226.56		213,135,350.42	1,304,214,452.69		2,618,528,939.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	694,287,240.00				722,319,292.50	283,700,169.34	31,727,226.56		213,135,350.42	1,304,214,452.69		2,618,528,939.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-27,685,883.83	-2,360,463.41	-6,306,911.06			-22,641,268.79		-54,273,600.27
（一）综合收益总额							6,306,911.06			25,110,705.85		18,803,794.79
（二）所有者投入和减少资本					-27,685,883.83	-2,360,463.41						-25,325,420.42
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-27,685,883.83							-27,685,883.83
4. 其他						-2,360,463.41						-2,360,463.41
（三）利润分配										-47,751,974.64		-47,751,974.64

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-		-
3. 其他										47,751,974.64		47,751,974.64
（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	694,287,240.00				694,633,408.67	281,339,705.93	-	38,034,137.62	213,135,350.42	1,281,573,183.90		2,564,255,339.44

三、公司基本情况

1、历史沿革

(1) 设立情况

杭州顺网科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身杭州顺网信息技术有限公司（以下简称顺网信息）由自然人华勇、寿建明及王兰珍共同投资设立，2005年7月，自然人华勇、寿建明及王兰珍分别以货币形式缴纳出资额26.01万元、12.24万元和12.75万元，此次出资业经浙江中浩华天会计师事务所有限公司审验，并由其出具了华天会验[2005]第079号《验资报告》。

2005年7月11日，杭州市工商行政管理局西湖区分局核准了顺网信息的设立登记，经核准，取得了注册号为330106000026928的《企业法人营业执照》。

(2) 注册资本变动情况

2006年3月，顺网信息股东变更，由华勇、寿建明及王兰珍变更为华勇和寿建明，其中华勇出资38.76万元，占76.00%股权；寿建明出资12.24万元，占24.00%股权。

2007年6月，顺网信息注册资本由人民币51.00万元增加到100.00万元，其中华勇出资76.00万元，占76.00%股权；寿建明出资24.00万元，占24.00%股权。

2008年9月，顺网信息的注册资本由人民币100.00万元增加到1,000.00万元，其中华勇出资760.00万元，占76.00%股权；寿建明出资240.00万元，占24.00%股权。

2008年10月，顺网信息股东发生变更，由华勇和寿建明变更为华勇、寿建明、许冬、程琛和深圳盛凯投资有限公司，其中华勇出资615.60万元，占61.56%股权；寿建明出资194.40万元，占19.44%股权；许冬出资45.00万元，占4.50%股权；程琛出资45.00万元，占4.50%股权；深圳盛凯投资有限公司出资100.00万元，占10.00%股权。

2009年9月，顺网信息的注册资本由人民币1,000.00万元增加到1,021.35万元，引进新股东杭州顺德科技信息咨询有限公司，其中华勇出资615.60万元，占60.27%股权；寿建明出资194.40万元，占19.03%股权；许冬出资45.00万元，占4.41%股权；程琛出资45.00万元，占4.41%股权；深圳盛凯投资有限公司出资100.00万元，占9.79%股权；杭州顺德科技信息咨询有限公司出资21.35万元，占2.09%股权。

2009年12月，根据本公司发起人协议的规定，采取发起方式设立，由顺网信息整体变更为杭州顺网科技股份有限公司，整体变更后，本公司的注册资本为人民币4,500.00万元，每股面值1元，折股份总数4,500.00万股。

2010年8月，经中国证券监督管理委员会证监许可〔2010〕1058号文核准，本公司向社会公开发行方式发行人民币普通股（A股）股票1,500.00万股，发行价格为每股人民币42.98元，公开发行后，本公司的注册资本为人民币6,000.00万元，每股面值1元，折股份总数6,000.00万股，公司股票于2010年8月27日在深圳交易所挂牌交易。

2011年5月，根据公司2010年度股东大会决议和修改后的公司章程修正案的规定，本公司增加注册资本人民币7,200.00万元，以总股本6,000.00万股为基数，由资本公积转增，转增后，本公司的注册资本为人民币13,200.00万元，每股面值1元，折股份总数13,200.00万股。

2014年5月，根据公司2013年度股东大会决议和修改后公司章程的规定，本公司增加注册资本人民币15,840.00万元，按每10股转增12股，以资本公积向全体股东转增股份总额15,840.00万股，每股面值1元，合计增加股本人民币15,840.00万元。转增后，本公司的注册资本为人民币29,040.00万元，每股面值1元，折股份总数29,040.00万股。

2015年，本公司股权激励对象共计行权201.9328万股。

2016年3月，本公司为收购国瑞信安非公开发行人民币普通股（A股）868.2184万股。

2016年6月，本公司资本公积转增股本38,014.4895万股。

2016年，本公司股权激励对象共计行权564.1823万股。

2017年，本公司股权激励对象共计行权714.7206万股。

2018年，本公司股权激励对象共计行权25.1804万股。

公司现有注册资本为人民币694,287,240.00元，总股本为694,287,240.00股，每股面值人民币1元。

2、公司的基本组织结构

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略决策委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设基础产品中心、互娱商业部、云平台部、AI 创能中心、渠道生态部、数智中心、运维中心、客户体验部、市场策划部、投资管理部、行政部、经营管理中心、财务中心、人力及组织运营中心、法务部、审计合规部等主要职能部门。

3、行业性质及经营范围

公司属于计算机应用服务行业，公司经营范围为：经营第一类增值电信业务，经营第二类增值电信业务（范围详见有效《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》）；利用互联网经营游戏产品（范围详见《网络文化经营许可证》）。计算机软件的技术开发、咨询、成果转让，计算机系统集成，培训服务，设计、制作、发布国内广告；通信设备、电子元器件、计算机及配件、网络设备的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司主要的产品和服务包括：软件产品开发、销售，软件服务，网络广告及推广服务，互联网增值服务，游戏服务，信息安全产品、集成以及咨询服务，承办大型行业会展，提供展览展示及相关服务。

本财务报表及财务报表附注已于 2023 年 8 月 24 日经公司第五届董事会第十三次会议批准对外报出。

本公司本年度纳入合并范围的子公司共 32 家，详见附注九“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加 2 家，减少 1 家，详见附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》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》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款减值、固定资产折旧、无形资产摊销、长期资产减值、收入确认、等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注五（12）、五（24）、五（28）、五（30）、五（37）等相关说明。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对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；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的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。控制是指本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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均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. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同

的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外,其余一并转入当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见附注五(22)“长期股权投资”或附注五(10)“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本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,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额,作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注五(22)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营,是指本公司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,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

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。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况,本公司全额确认损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务,采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日,对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除:(1)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;(2)用于境外经营净投资有效

套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益,直至净投资被处置才被确认为当期损益);以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外,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的记账本位币金额计量。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,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,计入当期损益或其他综合收益。

3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算;利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率当期平均汇折算;年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润;年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示;按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时,与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益,不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的,本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益,对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款,按照(37)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产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。

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,是指同时符合下列条件的金融资产:①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量,所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时,计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本,应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定:①扣除已偿还的本金;②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额;③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法,是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率,是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量,折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时,本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，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，可以将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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 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(含属于金融负债的衍生工具)和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将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。

2) 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

该类金融负债按照本附注五(10)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注五(10)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注五(37)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外,本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量,产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(5) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具,包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具,是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同,若主合同属于金融资产的,本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具,而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产,且同时符合下列条件的,本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆,作为单独的衍生工具处理:

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- 2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的,本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的,该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后,该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的,本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移,是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认,是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产,本公司予以终止确认:(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止;(2)该金融资产已转移,且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;(3)该金融资产已转移,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,但是放弃了对该金融资产的控制。

若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,且保留了对该金融资产的控制的,则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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)被转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2)因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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)终止确认部分在终止确认日的账面价值;(2)终止确认部分收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,整体或部分转移满足终止确认条件的,按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占

整体公允价值的比例，对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负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注五(10)1(3)3所述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，是指本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。

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》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本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工具，本公司按照一般方法计量损失准备，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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有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，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日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。

本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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、应收票据

无。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照“10、金融工具”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项

13、应收款项融资

本公司按照“10、金融工具”5所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照“10、金融工具”5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项

15、存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品等

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、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；

(2)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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

16、合同资产

1. 合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

本公司按照“10、金融工具”5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

17、合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“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，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

无。

19、债权投资

无。

20、其他债权投资

无。

21、长期应收款

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照“10、金融工具”5 所述的简化原则确定预期信用损失，对其他长期应收款按照本“10、金融工具”5 所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和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。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司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。合并成本为购买日购买方为取得对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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

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

3. 长期股权投资的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。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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。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。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而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者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

(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	20.00-40.00	5.00	2.38-4.75
运输工具	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
其他设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

说明：

(1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3) 公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

26、借款费用

无。

27、生物资产

无。

28、油气资产

无。

29、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照“29、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。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
其他办公软件	预计受益期限	5-10 年
商标	预计受益期限	5-10 年
域名	预计受益期限	5 年
软件著作权	预计受益期限	10 年

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见附注五(10)4；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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，以资产组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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

33、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

本公司按当期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，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

在租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁期开始日后，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，本公司将差额计入当期损益：

- (1) 因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，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；
- (2) 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比例发生变动，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。

36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

每个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。

37、股份支付

1. 股份支付的种类

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。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定;(2) 不存在活跃市场的,采用估值技术确定,包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动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。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

以权益结算的股份支付换取其他方服务的,若其他方服务的公允价值能够可靠计量的,按照其他方服务在取得日的公允价值计量;其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的,授予后立即可行权的,在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按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和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值,公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加;如果修改增加了所授予的权益工具的数量,公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加;如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件,公司在处理可行权条件时,考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值,公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础,确认取得服务的金额,而不考虑权益工具公允价值的减少;如果修改减少了授予的权益工具的数量,公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理;如果以不利于职工的方式修改了可行权条件,在处理可行权条件时,不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。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权益工具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,对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易,结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内,另一在本公司外的,在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理:

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;除此之外,作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的,按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资,同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的,将该股份支付交易作为现金结算的股

份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

无。

39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“互联网游戏业务”的披露要求：

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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。

对于在某一时段内履行的履约义务，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。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)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；(3)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；(4)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；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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，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，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

软件销售收入：具体于软件使用权已授予客户，同时收到货款或取得收取货款权利时确认软件销售收入的实现。

软件服务收入：具体于已给客户开通软件，同时收到服务款或取得收取服务款权利时，在合同约定的服务期限内分期确认软件服务收入的实现。

互联网增值服务收入：具体于流量等数据已与客户对账确认无误，同时收到服务款或取得收取服务款权利时，确认互联网增值服务收入的实现。

网络广告及推广服务收入：具体于广告推广方案及排期表或推广计划表已得到客户认可，有关内容已在约定地区和客户终端发布或推广，同时收到服务款或取得收取服务款权利时，确认网络广告及推广服务收入的实现。

用户中心系统服务收入：具体于终端用户已向其系统账户充值虚拟货币，并使用虚拟货币消费后，确认用户中心系统服务收入的实现。

游戏收入：具体于游戏玩家实际使用虚拟货币消费时，确认游戏收入实现。

展览展示收入：即会展承办完成时，确认展览展示收入实现。

40、政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

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

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

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

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

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，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；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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企业提供贷款的，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。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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，转回减记的金额。

2. 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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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。

(2) 融资租赁的会计处理方法

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“10、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。

43、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，在新租赁准则下，本公司作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。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。本公司考虑历史统计数据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。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

9. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注五(10)4“金融工具的公允价值的确定”披露。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

45、其他

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	应税收入按 13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	见下表
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
文化事业建设费	网络广告服务收入	3%

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
杭州顺网科技股份有限公司	15.00%
杭州浮云网络科技有限公司	15.00%
成都吉胜科技有限责任公司	15.00%
上海新浩艺软件有限公司	15.00%
杭州顺网珑腾信息技术有限公司	15.00%
安徽星云网络科技有限公司	15.00%
成都万象六和广告有限责任公司	20.00%
杭州耘和科技有限公司	20.00%
浙江顺盟科技有限公司	20.00%
杭州旷远科技有限公司	20.00%
杭州顺网宇酷科技有限公司	20.00%
上海凌克翡尔广告有限公司	20.00%
杭州游猫网络科技有限公司	20.00%
厦门大漠骑兵网络科技有限公司	20.00%
上海潜思网络科技有限公司	20.00%
杭州势茂网络科技有限公司	20.00%
杭州云莱信息技术有限公司	20.00%
宁波尚立网络科技有限公司	20.00%
杭州璞睿互娱科技有限公司	20.00%
杭州树枝互动网络科技有限公司	20.00%
杭州启海网络科技有限公司	20.00%
SHUNWANGTECHNOLOGY (HONGKONG) LIMITED	16.50%
SHUNWANGTECHNOLOGYHOLDINGLIMITED	—
NTH SPACE PTE. LTD.	17.00%
武汉云猫网络科技有限公司	20.00%
海南数智云投网络科技有限公司	20.00%
除上述以外的其他纳税主体	25.00%

2、税收优惠

(1) 增值税

据财政部、国家税务总局财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》，软件企业销售自行开发软件产品，对实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

子公司上海新浩艺软件有限公司 2005 年 10 月 10 日被认定为软件企业，2022 年度软件销售收入，实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

(2) 所得税

公司于 2008 年 9 月 19 日被认定为高新技术企业，并于 2020 年 12 月 1 日被重新认定为高新技术企业，有效期为 3 年，最新高新技术企业资质认定材料已提交，2023 年度企业所得税暂减按 15%计缴。

子公司杭州雾联科技有限公司有关最新高新技术企业资质认定的材料已提交，2023 年度企业所得税暂减按 15%计缴。

子公司杭州顺网珑腾信息技术有限公司于 2019 年 12 月 4 日被认定为高新技术企业，有效期为 3 年，最新高新技术企业资质认定材料已提交，2023 年度企业所得税暂减按 15%计缴。

子公司安徽星云网络科技有限公司于 2022 年 11 月 18 日被认定为高新技术企业，有效期为 3 年，2023 年度企业所得税减按 15%计缴。

子公司杭州浮云网络科技有限公司 2018 年 11 月 30 日被认定为高新技术企业，并于 2021 年 12 月 16 日被重新认定为高新技术企业，有效期为 3 年，2023 年度企业所得税减按 15%计缴。

子公司成都吉胜科技有限责任公司于 2008 年 12 月 15 日被认定为高新技术企业，并于 2020 年 12 月 3 日被重新认定为高新技术企业，有效期为 3 年，最新高新技术企业资质认定材料已提交，2023 年度企业所得税暂减按 15%计缴。

子公司上海新浩艺软件有限公司 2015 年 10 月 30 日被认定为高新技术企业，并于被 2021 年 11 月 18 日重新认定为高新技术企业，有效期为 3 年，2023 年度企业所得税减按 15%计缴。

子公司成都万象六和广告有限责任公司、杭州耘和科技有限公司、浙江顺盟科技有限公司、杭州旷远科技有限公司、杭州顺网宇酷科技有限公司、上海凌克翡尔广告有限公司、杭州游猫网络科技有限公司、厦门大漠骑兵网络科技有限公司、上海潜思网络科技有限公司、杭州势茂网络科技有限公司、杭州云莱信息技术有限公司、宁波尚立网络科技有限公司、杭州璞睿互娱科技有限公司、杭州树枝互动网络科技有限公司、杭州启海网络科技有限公司 2022 年度资产总额和新设公司武汉云猫网络科技有限公司、海南数智云投网络科技有限公司 2023 年半年度资产总额，从业人数以及纳税指标符合小型微利企业的认定标准，适用小微企业所得税优惠政策。

3、其他

无。

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	167,375.11	156,631.59
银行存款	1,175,434,025.21	1,207,979,730.33
其他货币资金	11,645,558.14	27,079,630.44
合计	1,187,246,958.46	1,235,215,992.36
其中：存放在境外的款项总额	2,396,115.49	2,512,706.89

其他说明：

其他货币资金期末数中，金额 1.96 元系公司未转出的保证金；

其他货币资金期初数中，金额 1.96 元系公司未转出的保证金；

外币货币资金明细情况详见第十节财务报告七、合并财务报表项目注释 81、“外币货币性项目”之说明。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,000,000.00	4,300,000.00
其中：		
银行理财产品	9,000,000.00	4,300,000.00
集合理财产品		
合计	9,000,000.00	4,300,000.00

其他说明：期末理财产品系购买的招商银行股份有限公司发行的现金管理类理财产品。

3、衍生金融资产

其他说明：无。

4、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	28,091,227.57	28.94%	24,956,836.57	88.84%	3,134,391.00	28,871,227.57	28.44%	25,736,836.57	89.14%	3,134,391.00
按组合计提坏账准备的应收账款	68,990,225.83	71.06%	5,827,097.17	8.45%	63,163,128.66	72,649,710.98	71.56%	5,901,666.69	8.12%	66,748,044.29
合计	97,081,453.40	100.00%	30,783,933.74	31.71%	66,297,519.66	101,520,938.55	100.00%	31,638,503.26	31.16%	69,882,435.29

按单项计提坏账准备：24,956,836.57

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
北京创世奇迹广告有限公司	1,085,364.00	1,085,364.00	100.00%	款项收回困难
北京侠客行网络技术有限公司	864,142.00	864,142.00	100.00%	款项收回困难
广州市深红网络科技有限公司	1,997,500.00	1,997,500.00	100.00%	款项收回困难
上海誉洋网络科技有限公司	8,079,294.00	7,079,294.00	87.62%	款项收回困难

APPLE Inc.	210,642.41	210,642.41	100.00%	款项收回困难
上海信御计算机科技有限公司	181,360.66	181,360.66	100.00%	款项收回困难
郑州旷谷科技有限公司	311,466.00	311,466.00	100.00%	款项收回困难
四川中大网络科技有限公司	314,752.00	314,752.00	100.00%	款项收回困难
上海梦纹电子商务有限公司	415,924.00	415,924.00	100.00%	款项收回困难
北京紫杉域广告有限公司	246,613.00	246,613.00	100.00%	款项收回困难
杭州初拥网络科技有限公司	101,151.50	101,151.50	100.00%	款项收回困难
上海布帆网络科技有限公司	1,041,858.00	1,041,858.00	100.00%	款项收回困难
北京酷游通科技有限责任公司	2,220,000.00	2,220,000.00	100.00%	款项收回困难
上海娱丸网络科技有限公司	1,616,100.00	1,616,100.00	100.00%	款项收回困难
北京网众视讯传媒广告有限公司	9,405,060.00	7,270,669.00	77.31%	款项收回困难
合计	28,091,227.57	24,956,836.57		

按组合计提坏账准备：5,827,097.17

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	62,736,797.68	3,136,839.86	5.00%
1-2年	2,866,037.85	286,603.79	10.00%
2-3年	710,089.97	213,026.99	30.00%
3-4年	929,412.23	464,706.12	50.00%
4-5年	109,838.44	87,870.75	80.00%
5年以上	1,638,049.66	1,638,049.66	100.00%
合计	68,990,225.83	5,827,097.17	

确定该组合依据的说明：无。

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）	62,736,797.68
1至2年	2,866,037.85
2至3年	710,089.97
3年以上	30,768,527.90
3至4年	929,412.23
4至5年	320,480.85
5年以上	29,518,634.82
合计	97,081,453.40

(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	
按单项计提坏账准备	25,736,836.57	-780,000.00				24,956,836.57
按组合计提坏账准备	5,901,666.69	-74,569.52				5,827,097.17
合计	31,638,503.26	-854,569.52	0.00	0.00	0.00	30,783,933.74

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	11,380,117.75	11.72%	569,005.89
第二名	9,405,060.00	9.69%	9,405,060.00
第三名	8,079,294.00	8.32%	7,079,294.00
第四名	7,046,584.96	7.26%	352,329.25
第五名	5,472,424.04	5.64%	273,621.20
合计	41,383,480.75	42.63%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：无。

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	449,478.15
合计		449,478.15

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

项目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	449,478.15	-449,478.15	-	-
合计	449,478.15	449,478.15	-	-

项目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	449,478.15	-	-	-
合计	449,478.15	-	-	-

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：

6、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	10,995,984.17	88.13%	11,463,364.10	92.60%
1 至 2 年	760,677.30	6.10%	200,124.47	1.62%
2 至 3 年	210,546.25	1.69%	358,901.48	2.90%
3 年以上	509,270.00	4.08%	356,591.00	2.88%
合计	12,476,477.72		12,378,981.05	

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：

期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司期末预付款项余额前五名累计金额为 4,651,090.43 元，占预付款项余额的比例为 35.51%。

其他说明：期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	16,750,901.02	12,522,919.32
合计	16,750,901.02	12,522,919.32

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	5,935,259.13	5,201,196.08
备用金	865,201.34	140,671.19

代收结算款	9,968,414.54	7,383,192.98
往来款	1,063,183.55	788,682.39
投资款	1,950,000.00	1,950,000.00
其他	1,971,763.51	1,932,741.96
合计	21,753,822.07	17,396,484.60

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	4,373,565.28		500,000.00	4,873,565.28
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	129,355.77			129,355.77
2023 年 6 月 30 日余额	4,502,921.05		500,000.00	5,002,921.05

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）	15,165,449.90
1 至 2 年	1,049,115.59
2 至 3 年	1,148,092.01
3 年以上	3,891,164.57
3 至 4 年	375,029.99
4 至 5 年	2,041,700.95
5 年以上	1,474,433.63
合计	21,253,822.07

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	
按单项计提坏账准备	500,000.00					500,000.00
按组合计提坏账准备	4,373,565.28	129,355.77				4,502,921.05
合计	4,873,565.28	129,355.77	0.00	0.00	0.00	5,002,921.05

无。

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

本期无重要的坏账准备收回或转回金额。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	代收结算款	9,714,535.00	1年以内	44.66%	485,726.75
第二名	投资款	1,950,000.00	4-5年	8.96%	1,560,000.00
第三名	往来款项	1,179,249.70	1年以内	5.42%	58,962.49
第四名	保证金及押金	716,000.00	1年以内	3.29%	35,800.00
第四名	保证金及押金	300,000.00	5年以上	1.38%	300,000.00
第五名	保证金及押金	1,000,000.00	2-3年	4.60%	300,000.00
合计		14,859,784.70		68.31%	2,740,489.24

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：无。

8、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
库存商品	5,826,772.13	0.00	5,826,772.13	5,444,814.85	0.00	5,444,814.85
合计	5,826,772.13	0.00	5,826,772.13	5,444,814.85	0.00	5,444,814.85

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第4号——创业板行业信息披露》中的“互联网游戏业务”的披露要求

前五名游戏情况

无。

(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	0.00					0.00
合计	0.00					0.00

无。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

9、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

10、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

11、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	5,500,000.00	6,000,000.00
一年内到期的定期存款	60,045,527.78	50,045,527.78
合计	65,545,527.78	56,045,527.78

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：期末未发现一年内到期的非流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

12、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交企业所得税	49,293.05	358,656.31
增值税留抵税额	5,751,893.24	4,366,732.40
其他	2,074,782.48	774,113.90
合计	7,875,968.77	5,499,502.61

其他说明：期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

13、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额	期初余额
------	------	------

	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
--	----	------	------	-----	----	------	------	-----

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

14、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

16、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											
杭州厚达顺网股 权投资合伙企业 (有限合伙)	34,373,14 0.61			- 679,603.0 2						33,693,53 7.59	
福建顺网科技有 限公司	2,721,931 .56			- 22,021.66						2,699,909 .90	
杭州橙竞酒店管 理有限公司	3,980,239 .42			- 296,577.1 6						3,683,662 .26	
浙江太梦科技有 限公司											
杭州星跃互动文 化创意有限公司	1,797,525 .43			- 750,009.0 8						1,047,516 .35	
杭州钱爪餐饮管 理有限公司	244,995.3 7									244,995.3 7	
北京顺网景行科 技有限公司	1,001,962 .16			- 122,159.0 1						879,803.1 5	
小计	44,119,79 4.55			- 1,870,369 .93						42,249,42 4.62	
合计	44,119,79 4.55			- 1,870,369 .93						42,249,42 4.62	

其他说明：期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

17、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京多牛互动传媒股份有限公司	75,007,894.20	75,007,894.20

上海网鱼信息科技有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
上海鱼泡泡信息科技有限公司	16,800.00	16,800.00
慈文传媒股份有限公司	50,124,796.60	55,353,032.70
新国脉数字文化股份有限公司	16,146,796.46	12,973,903.90
杭州顺玩网络有限公司	2,450,000.00	2,450,000.00
上海顺威洞天科技有限公司	1,699,850.26	1,699,850.26
杭州川核灵境科技有限公司	9,430,600.00	9,430,600.00
宁波梅山保税港区琪玉投资管理合伙企业（有限合伙）	47,247,497.84	23,717,123.42
Trustlook Inc.		
上海举佳爽网络科技有限公司		
合计	242,124,235.36	220,649,204.48

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京多牛互动传媒股份有限公司					管理层判断	
上海网鱼信息科技有限公司					管理层判断	
上海鱼泡泡信息科技有限公司					管理层判断	
慈文传媒股份有限公司			14,138,688.41		管理层判断	
新国脉数字文化股份有限公司			3,280,448.24		管理层判断	
杭州顺玩网络有限公司					管理层判断	
杭州川核灵境科技有限公司					管理层判断	
宁波梅山保税港区琪玉投资管理合伙企业（有限合伙）			15,752,502.16		管理层判断	
Trustlook Inc.			59,871,800.99		管理层判断	
上海举佳爽网络科技有限公司			5,000,000.00		管理层判断	

其他说明：无。

18、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上海零宜投资合伙企业（有限合伙）	23,981,091.26	23,981,091.26
上海艾之瑞股权投资基金合伙企业（有限合伙）	7,771,568.25	7,771,568.25
苏州三行智祺创业投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	30,000,000.00
北京九合锐达创业投资合伙企业（有限合伙）	40,000,000.00	40,000,000.00
杭州金投智业创业投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	20,000,000.00
杭州真年份企业管理合伙企业(有限合伙)	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	125,752,659.51	125,752,659.51

其他说明：无。

19、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

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

20、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	174,164,984.23	112,926,882.12
合计	174,164,984.23	112,926,882.12

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	67,720,214.33	115,346,598.24	8,650,139.29	6,565,704.26	198,282,656.12
2. 本期增加金额	70,695,114.81	1,488,820.36	0.00	20,300.89	72,204,236.06
(1) 购置	70,695,114.81	1,488,820.36	0.00	20,300.89	72,204,236.06
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	0.00	6,513,245.03	38,527.78	283,485.29	6,835,258.10
(1) 处置或报废		6,513,245.03	38,527.78	283,485.29	6,835,258.10
4. 期末余额	138,415,329.14	110,322,173.57	8,611,611.51	6,302,519.86	263,651,634.08
二、累计折旧					
1. 期初余额	1,340,295.90	70,043,777.06	6,915,577.67	6,199,628.38	84,499,279.01
2. 本期增加金额	2,168,024.80	7,249,195.95	192,917.04	43,964.16	9,654,101.95
(1) 计提	2,168,024.80	7,249,195.95	192,917.04	43,964.16	7,486,077.15
3. 本期减少金额		5,214,739.43	20,130.66	269,428.52	5,504,298.61
(1) 处置或报废		5,214,739.43	20,130.66	269,428.52	5,504,298.61
4. 期末余额	3,508,320.70	72,078,233.58	7,088,364.05	5,974,164.02	88,649,082.35

三、减值准备					
1. 期初余额		481,859.42	265,544.99	109,090.58	856,494.99
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额			18,927.49		18,927.49
(1) 处置或报废			18,927.49		18,927.49
4. 期末余额		481,859.42	246,617.50	109,090.58	837,567.50
四、账面价值					
1. 期末账面价值	134,907,008.44	37,762,080.57	1,276,629.96	219,265.26	174,164,984.23
2. 期初账面价值	66,379,918.43	44,820,961.76	1,469,016.63	256,985.30	112,926,882.12

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

期末固定资产减值系子公司成都吉胜科技有限责任公司商誉所在资产组发生减值。

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：无。

21、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

22、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

23、油气资产

适用 不适用

24、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	70,681,622.79	70,681,622.79
2. 本期增加金额	1,643,055.87	1,643,055.87
(1) 租赁	1,643,055.87	1,643,055.87
3. 本期减少金额	3,197,947.24	3,197,947.24
(1) 处置	319,737.34	319,737.34
(2) 其他	2,878,209.90	2,878,209.90
4. 期末余额	69,126,731.42	69,126,731.42

二、累计折旧		
1. 期初余额	28,102,560.12	28,102,560.12
2. 本期增加金额	7,566,426.84	7,566,426.84
(1) 计提	7,566,426.84	7,566,426.84
3. 本期减少金额	2,979,460.06	2,979,460.06
(1) 处置	101,250.16	101,250.16
(2) 其他	2,878,209.90	2,878,209.90
4. 期末余额	32,689,526.90	32,689,526.90
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	36,437,204.52	36,437,204.52
2. 期初账面价值	42,579,062.67	42,579,062.67

其他说明：无。

25、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	域名	商标	软件著作权	其他办公软 件	合计
一、账面原值								
1. 期初余额				468,713.00	134,402.77	40,991,556.83	8,811,038.36	50,405,710.96
2. 本期增加金额						2,001,080.00	495,575.21	2,496,655.21
(1) 购置						2,001,080.00	495,575.21	2,496,655.21
(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				468,713.00	134,402.77	42,992,636.83	9,306,613.57	52,902,366.17
二、累计摊销								
1. 期初余额				468,713.00	85,146.15	32,194,883.81	6,489,032.08	39,237,775.04
2. 本期增加金额						4,199,017.60	798,739.54	4,997,757.14

(1) 计提						4,199,017.60	798,739.54	4,997,757.14
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额			468,713.00	85,146.15		36,393,901.41	7,287,771.62	44,235,532.18
三、减值准备								
1. 期初余额				49,256.62		9,520.63	31,310.93	90,088.18
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				49,256.62		9,520.63	31,310.93	90,088.18
四、账面价值								
1. 期末账面价值						6,589,214.79	1,987,531.02	8,576,745.81
2. 期初账面价值						8,787,152.39	2,290,695.35	11,077,847.74

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%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“互联网游戏业务”的披露要求

前五名游戏情况：无。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：无。

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	

其他说明

27、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		
成都吉胜科技有限责任公司	76,234,631.73					76,234,631.73

上海新浩艺软件有限公司	66,903,232.17					66,903,232.17
上海凌克翡尔广告有限公司	24,161,793.25					24,161,793.25
杭州浮云网络科技有限公司	80,876,373.34					80,876,373.34
上海汉威信恒展览有限公司	566,479,860.94					566,479,860.94
上海潜思网络科技有限公司	501,294.89					501,294.89
厦门大漠骑兵网络科技有限公司	299,402.61					299,402.61
安徽星云网络科技有限公司	52,589,810.12					52,589,810.12
合计	868,046,399.05					868,046,399.05

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
成都吉胜科技有限责任公司	76,234,631.73					76,234,631.73
上海新浩艺软件有限公司、上海凌克翡尔广告有限公司及上海派博软件有限公司	88,410,216.62					88,410,216.62
杭州浮云网络科技有限公司						
上海汉威信恒展览有限公司	430,100,000.00					430,100,000.00
上海潜思网络科技有限公司						
厦门大漠骑兵网络科技有限公司						
安徽星云网络科技有限公司	45,700,000.00					45,700,000.00
合计	640,444,848.35					640,444,848.35

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

无。

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

无。

商誉减值测试的影响

无。

其他说明：无。

28、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
办公楼装修	23,693,171.77	27,027.08	3,185,469.14		20,534,729.71
其他	1,640,083.49	1,758,567.42	519,760.68	825,009.14	2,053,881.09

合计	25,333,255.26	1,785,594.50	3,705,229.82	825,009.14	22,588,610.80
----	---------------	--------------	--------------	------------	---------------

其他说明：无。

29、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
可抵扣亏损	11,274,016.03	2,818,504.00	12,646,819.55	3,161,704.88
坏账准备	23,919,204.80	3,639,829.83	23,386,614.69	3,588,689.18
计入其他综合收益的公允价值变动(减少)	38,171,638.81	5,725,745.83	78,015,928.68	11,702,389.30
计入当期损益的公允价值变动(减少)	-983,028.65	-147,454.30	-983,028.65	-147,454.30
预提费用	24,540,098.20	3,681,014.73	26,306,191.23	3,945,928.68
尚未解锁股权激励摊销	30,112,523.12	4,516,878.47	13,738,339.46	2,060,750.92
政府补助	52,924.53	7,938.68	60,000.00	9,000.00
租赁资产及负债净额	1,160,966.80	174,145.02	1,059,763.42	158,964.52
合计	128,248,343.64	20,416,602.26	154,230,628.38	24,479,973.18

(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
非同一控制企业合并资产评估增值	0.00	0.00	1,200,000.00	180,000.00
合计	0.00	0.00	1,200,000.00	180,000.00

(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		20,416,602.26		24,479,973.18
递延所得税负债				180,000.00

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

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

其他说明：无。

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
游戏版权授权金	128,439.77		128,439.77	128,439.77		128,439.77
一年以上的定期存款及其利息	50,064,900.00		50,064,900.00	60,064,900.00		60,064,900.00
合计	50,193,339.77		50,193,339.77	60,193,339.77		60,193,339.77

其他说明：无。

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

32、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	41,550,480.52	57,880,527.23
1 至 2 年	784,477.25	536,358.86
2 至 3 年	13,754.86	273,450.75
3 年以上	1,592,397.91	2,437,232.19
合计	43,941,110.54	61,127,569.03

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

37、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	125,390,576.12	78,903,495.83
合计	125,390,576.12	78,903,495.83

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

38、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	65,680,603.04	144,851,200.25	168,723,773.82	41,808,029.47
二、离职后福利-设定提存计划	1,491,734.43	10,354,434.93	10,268,819.87	1,577,349.49
三、辞退福利	894,742.97	12,584,175.32	6,322,717.33	7,156,200.96
合计	68,067,080.44	167,789,810.50	185,315,311.02	50,541,579.92

(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	61,367,486.33	122,711,180.41	146,588,096.76	37,490,569.98
2、职工福利费		5,518,773.71	5,518,773.71	0.00
3、社会保险费	1,234,637.13	6,581,731.19	6,758,403.27	1,057,965.05
其中：医疗保险费	1,196,528.98	6,339,743.68	6,531,919.90	1,004,352.76
工伤保险费	21,660.06	237,306.89	221,408.30	37,558.65
生育保险费	16,448.09	4,680.62	5,075.07	16,053.64
4、住房公积金	281,875.04	8,623,988.32	8,632,863.36	273,000.00
5、工会经费和职工教育经费	2,796,604.54	1,415,526.62	1,225,636.72	2,986,494.44
合计	65,680,603.04	144,851,200.25	168,723,773.82	41,808,029.47

(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	1,441,164.09	10,005,914.59	9,922,762.94	1,524,315.74
2、失业保险费	50,570.34	348,520.34	346,056.93	53,033.75
合计	1,491,734.43	10,354,434.93	10,268,819.87	1,577,349.49

其他说明：

1. 应付职工薪酬期末数中无拖欠性质的金额。

2. 本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。

39、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,750,863.92	3,743,816.59

企业所得税	8,236,517.80	4,960,709.42
个人所得税	2,745,600.75	9,454,532.62
城市维护建设税	107,968.90	131,189.67
教育费附加	47,269.89	56,224.15
地方教育附加	31,492.31	37,482.75
水利建设专项资金	876.77	1,299.69
印花税	146,508.75	145,752.76
残疾人保障金	439.20	3,296.22
其他	117,994.75	120,454.32
合计	13,185,533.04	18,654,758.19

其他说明：无。

40、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	81,855,327.72	85,408,591.31
合计	81,855,327.72	85,408,591.31

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付返利及推广费	19,147,313.96	18,089,267.84
代收代付款	22,493,910.24	18,123,481.05
限制性股票	29,144,693.48	37,463,392.00

应付押金及保证金	6,211,025.84	5,457,235.85
其他	4,858,384.20	6,275,214.57
合计	81,855,327.72	85,408,591.31

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

41、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

42、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	14,929,818.72	13,728,530.92
合计	14,929,818.72	13,728,530.92

其他说明：无。

43、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	7,539,861.18	5,027,880.27
合计	7,539,861.18	5,027,880.27

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：无。

44、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

45、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

46、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	41,919,898.81	43,272,350.79
减：未确认融资费用	-2,041,953.03	-2,909,010.26
减：一年内到期的租赁负债	-14,929,818.72	-13,728,530.92
合计	24,948,127.06	26,634,809.61

其他说明：无。

47、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

49、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

50、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	60,000.00		7,075.47	52,924.53	
合计	60,000.00		7,075.47	52,924.53	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
“杭州特殊支持人才青年培养类”人才培养经费	60,000.00				7,075.47		52,924.53	与收益相关

其他说明：无。

51、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

52、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	694,287,240.00						694,287,240.00

其他说明：无。

53、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

54、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）	266,970,766.50	0.00	0.00	266,970,766.50
其他资本公积	13,738,339.46	16,374,183.66	0.00	30,112,523.12
合计	280,709,105.96	16,374,183.66	0.00	297,083,289.62

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：本期其他资本公积增加 16,374,183.66 元，系确认的 2022 年度员工持股计划第一、第二季度等待期内的股权激励费用。

55、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	255,861,665.18	65,200,931.00		321,062,596.18
合计	255,861,665.18	65,200,931.00		321,062,596.18

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：本期库存股增加 65,200,931.00 元系回购。

56、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	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	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	33,780,010.05	0.00	-5,154,637.85	5,067,001.50	33,867,646.40	0.00	-
其他权益工具投资公允价值变动	124,117,195.46	33,780,010.05	0.00	-5,154,637.85	5,067,001.50	33,867,646.40	0.00	90,249,549.06
二、将重分类进损益的其他综合收益	67,432.24	65,453.01	0.00	0.00	0.00	65,453.01	0.00	132,885.25
外币财务报表折算差额	67,432.24	65,453.01	0.00	0.00	0.00	65,453.01	0.00	132,885.25
其他综合收益合计	124,049,763.22	33,845,463.06	0.00	-5,154,637.85	5,067,001.50	33,933,099.41	0.00	90,116,663.81

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：无。

57、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

58、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	213,135,350.42	0.00	0.00	213,135,350.42
合计	213,135,350.42	0.00	0.00	213,135,350.42

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无。

59、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	1,084,959,380.23	1,538,573,510.22
调整后期初未分配利润	1,084,959,380.23	1,538,573,510.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	61,937,852.53	-405,863,462.47
应付普通股股利	45,184,778.73	47,751,974.64
加：其他转入		1,307.12
期末未分配利润	1,101,712,454.03	1,084,959,380.23

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元。
- 2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5) 其他调整合计影响期初未分配利润元。

60、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	681,290,113.15	363,696,551.37	513,379,676.87	231,208,626.56
合计	681,290,113.15	363,696,551.37	513,379,676.87	231,208,626.56

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：			
网络广告及增值业务	471,722,571.23		471,722,571.23
游戏业务	205,998,264.51		205,998,264.51
其他业务	3,569,277.41		3,569,277.41
小计	681,290,113.15		681,290,113.15
按经营地区分类			
其中：			
境内	681,137,999.92		681,137,999.92
境外	152,113.23		152,113.23
小计	681,290,113.15		681,290,113.15
市场或客户类型			
其中：			
合同类型			
其中：			
按商品转让的时间分类			
其中：			

按合同期限分类			
其中:			
按销售渠道分类			
其中:			
合计	681,290,113.15		681,290,113.15

与履约义务相关的信息：无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 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

61、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	806,425.79	855,259.29
教育费附加	577,657.18	610,564.83
房产税	237,020.80	
土地使用税	2,212.08	
车船使用税	14,220.00	9,360.00
印花税	292,563.20	155,453.03
文化事业建设费	428,314.55	580,358.75
其他	7,171.90	11,069.07
合计	2,365,585.50	2,222,064.97

其他说明：无。

62、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	16,651,640.20	14,971,955.55
办公费	1,111,109.28	1,595,672.86
差旅费	891,720.48	418,199.29
折旧费	321,169.32	227,038.05
返利	16,854,417.02	16,104,147.04
广告宣传费	15,603,615.16	15,278,239.24
业务招待费	951,478.61	880,464.90
其他	390,829.56	1,987,340.24
合计	52,775,979.63	51,463,057.17

其他说明：无。

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	66,073,834.77	73,955,533.14
办公费	8,003,591.14	10,450,335.26
差旅费	909,505.90	786,269.38
折旧摊销费	5,700,447.86	3,589,323.09
业务招待费	962,114.93	2,087,098.29
服务、咨询费及招聘费	4,895,481.62	5,069,153.66
股权激励费用	16,374,183.66	-3,907,350.81
其他	30,863.69	164,569.29
合计	102,950,023.57	92,194,931.30

其他说明：无。

64、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出-材料	354,906.35	412,088.78
研发支出-工资	74,597,507.50	82,097,843.27
研发支出-折旧	13,253,197.96	10,974,246.45
研发支出-其他	2,759,739.88	6,256,938.56
合计	90,965,351.69	99,741,117.06

其他说明：无。

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	901,302.85	1,040,816.45
其中：租赁负债利息费用	901,302.85	1,040,816.45
减：利息收入	17,780,472.63	19,222,964.53
汇兑损益	-33,768.05	-70,214.35
手续费	1,693,031.36	1,505,222.95
合计	-15,219,906.47	-16,747,139.48

其他说明：无。

66、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
本期收到的政府补助	2,144,081.61	8,505,803.52
收到的扣缴税款手续费	919,079.02	529,924.37
增值税加计抵扣	666,219.13	732,003.18

67、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	-1,870,369.92	-2,113,835.64
理财产品收益	239,502.09	362,738.51
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益		10,040,046.47
合计	-1,630,867.83	8,288,949.34

其他说明：无。

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		0.00

其他说明：无。

70、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	-129,355.77	-264,260.79
应收账款坏账损失	854,569.52	1,623,116.95
合计	725,213.75	1,358,856.16

其他说明：无。

71、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

72、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
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-330,001.60	-378,253.60
其中：固定资产	-352,218.75	-378,253.60
其中：使用权资产处置收益	22,217.15	

73、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		1,259.09	
其他	19,326.79	333,247.48	19,326.79
合计	19,326.79	334,506.57	19,326.79

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：无。

74、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	184,017.00		184,017.00
非流动资产毁损报废损失	282,179.80	114,159.87	282,179.80
罚款、赔款支出	4,512.74	3,139.31	4,512.74
盘亏损失		33,723.15	
其他	10,457.45	3,927.48	10,457.45
合计	481,166.99	154,949.81	481,166.99

其他说明：无。

75、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	12,089,446.24	11,704,384.04
递延所得税费用	-2,093,272.55	523,699.15
合计	9,996,173.69	12,228,083.19

(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	85,788,411.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,868,261.76
子公司适用不同税率的影响	-1,252,547.50
调整以前期间所得税的影响	99,170.87
非应税收入的影响	-294,650.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	123,962.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,760,136.29
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	9,274,067.91
研发费用加计扣除的影响	-3,976,911.15
小型微利企业所得税优惠的影响	-86,136.31
税率调整导致年初递延所得税资产余额的变化	1,092.01
所得税费用	9,996,173.69

其他说明：无。

76、其他综合收益

详见附注 57、其他综合收益。

77、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
收到政府财政补助	3,245,035.96	4,536,705.46
收到利息收入	17,780,472.63	19,222,964.53
收到押金保证金	994,822.25	270,000.00
收到归还备用金	249,223.49	5,503.82
收到代收款	4,370,429.19	635,992.12
收到其他往来款净额及其他	2,999,536.90	8,866,663.05
银行专用账户款项	0.00	0.36
收到的捐赠、罚没收入	18,405.40	56,363.93
合计	29,657,925.82	33,594,193.27

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无。

(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
支付办公费、水电费、通讯电话费、业务招待费等	9,460,738.00	10,614,144.97

支付广告宣传费、会务费、服务费、返利等	37,944,636.79	35,651,219.02
研发直接投入支出	4,302,279.37	8,935,487.88
支付保证金及押金	299,502.60	32,200.00
支付的其他往来净额及费用	13,477,412.28	18,207,827.01
支付代收款	4,475,351.17	2,822,986.64
支付捐赠及赞助款、罚款支出等	186,061.06	801,621.31
合计	70,145,981.27	77,065,486.83

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无。

(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：无。

(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
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无。

(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
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

(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
回购库存股支付的现金	65,200,931.00	46,466,589.61
支付租赁相关款项	1,023,088.94	4,382,839.81
合计	66,224,019.94	50,849,429.42

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

78、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	75,792,238.05	60,285,775.83

加：资产减值准备	-725,213.75	-1,358,856.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,641,681.95	9,817,843.96
使用权资产折旧	7,566,426.84	9,745,827.06
无形资产摊销	4,997,757.14	4,671,462.62
长期待摊费用摊销	3,705,229.81	5,965,116.45
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）	330,001.60	153,430.44
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	282,179.80	112,900.78
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	863,928.26	997,898.02
投资损失（收益以“-”号填列）	1,630,867.83	-8,429,401.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,913,272.55	703,699.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-180,000.00	-180,000.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-381,957.28	2,129,482.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,641,946.67	10,769,939.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,874,433.09	-93,067,737.15
其他	18,538,444.28	-751,547.94
经营活动产生的现金流量净额	120,380,798.40	1,565,832.60
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	1,643,055.87	
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,187,246,956.50	1,192,029,617.15
减：现金的期初余额	1,235,215,990.40	1,293,680,792.41
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	-47,969,033.90	101,651,175.26

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

其他说明：

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

其他说明：

（4） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,187,246,956.50	1,235,215,990.40

其中：库存现金	167,375.11	156,631.59
可随时用于支付的银行存款	1,175,434,025.21	1,207,979,730.33
可随时用于支付的其他货币资金	11,645,556.18	27,079,628.48
三、期末现金及现金等价物余额	1,187,246,956.50	1,235,215,990.40

其他说明：

79、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无。

80、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	1.96	农行保证金
合计	1.96	

其他说明：

81、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			2,396,115.49
其中：美元	859.61	7.2258	6,211.37
欧元			
港币			
新加坡元	447,195.86	5.3442	2,389,904.12
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：新加坡元	6,000.00	5.3442	32,065.20

其他说明：

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

适用 不适用

- (1) Shunwang Technology (HongKong) Limited, 主要经营地为中国香港, 记账本位币为美元;
 (2) Shunwang Technology Holding Limited, 主要经营地为British Virgin Islands, 记账本位币为美元。
 (3) NTH SPACE PTE. LTD., 主要经营地为Singapore, 记账本位币为新加坡元。

本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元、新加坡元为其记账本位币, 本期上述境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

82、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息:

83、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
“518 武林英杰”计划创新资助	125,000.00	其他收益	125,000.00
2022 年第五批市文化创意专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
2022 年度区级知识产权项目资助	3,450.00	其他收益	3,450.00
2023 年西湖区知识产权补助	2,000.00	其他收益	2,000.00
标准化处报标准化项目奖补	50,000.00	其他收益	50,000.00
嘉定区扶持资金	700,000.00	其他收益	700,000.00
上海市普陀区人力资源社保局薪酬调查企业补贴	300.00	其他收益	300.00
上海市普陀区长征镇园区财政扶持金	10,000.00	其他收益	10,000.00
文创企业补助	10,000.00	其他收益	10,000.00
稳岗稳就补贴	411,833.43	其他收益	411,833.43
疫情响应期间企业用工补贴	5,000.00	其他收益	5,000.00
一次性扩岗补助	2,000.00	其他收益	2,000.00
2022 年非公企业和社会组织党费返还	1,033.00	其他收益	1,033.00
合肥市包河区高企奖补	200,000.00	其他收益	200,000.00
2022 年非公党组织补助	1,000.00	其他收益	1,000.00
2022 年区级双强六好奖补	10,000.00	其他收益	10,000.00
2023 年失业保险稳岗返还	80,265.10	其他收益	80,265.10
合肥市包河区 2023 年第二批免申即享惠企政策兑现	250,000.00	其他收益	250,000.00
其他	82,200.08	其他收益	82,200.08
“杭州特殊支持人才青年培养类”人才培养经费	52,924.53	递延收益	0.00

(2) 政府补助退回情况□适用 不适用

其他说明：

84、其他

无。

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

本期注销孙公司杭州启海网络科技有限公司。

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

2023 年 4 月，公司子公司杭州浮云网络科技有限公司出资设立海南数智云投网络科技有限公司。该公司于 2023 年 4 月 3 日完成工商设立登记，注册资本 500 万元，杭州浮云网络科技有限公司认缴出资 500 万元，实缴出资 200 万元，占比 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2023 年 6 月 30 日，海南数智云投网络科技有限公司的净资产为 4,268,094.98 元，成立日至本期末的净利润为 2,268,094.98 元。

2023 年 1 月，公司出资设立武汉云猫网络科技有限公司。该公司于 2023 年 1 月 12 日完成工商设立登记，注册资本 100 万元，公司认缴出资 100 万元，实缴出资 10 万元，占比 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2023 年 6 月 30 日，武汉云猫网络科技有限公司的净资产为 113,172.58 元，成立日至本期末的净利润为 13,172.58 元。

杭州启海网络科技有限公司由于已无实际经营活动，于 2023 年 1 月 30 日股东会决议解散。该公司已于 2023 年 3 月 16 日清算完毕，办妥注销手续。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
杭州顺网宇酷科技有限公司	杭州	杭州	计算机应用服务	100.00%		新设
成都吉胜科技有限责任公司	成都	成都	计算机应用服务	100.00%		非同一控制下企业合并
上海新浩艺软件有限公司	上海	上海	计算机应用服务	100.00%		非同一控制下企业合并
上海凌克翡尔广告有限公司	上海	上海	计算机应用服务	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州耘和科技有限公司	杭州	杭州	计算机应用服务	100.00%		新设
杭州浮云网络科技有限公司	杭州	杭州	计算机应用服务	80.00%		非同一控制下企业合并
浙江顺盟科技有限公司	杭州	杭州	计算机应用服务	100.00%		新设
杭州顺网珑腾信息技术有限公司	杭州	杭州	计算机应用服务	100.00%		新设
上海汉威信恒展览有限公司	上海	上海	展览展示服务	100.00%		非同一控制下企业合并
Shunwang Technology (HongKong) Limited	HongKong	HongKong	计算机应用服务	100.00%		新设
杭州势茂网络科技有限公司	杭州	杭州	计算机应用服务		100.00%	新设
杭州雾联科技有限公司	杭州	杭州	计算机应用服务	100.00%		新设
杭州云莱信息技术有限公司	杭州	杭州	计算机应用服务	100.00%		新设
成都万象六和广告有限责任公司	成都	成都	计算机应用服务		100.00%	非同一控制下企业合并
杭州游猫网络科技有限公司	杭州	杭州	计算机应用服务		100.00%	新设
上海汉威信恒文化发展有限公司	上海	上海	展览展示服务		100.00%	非同一控制下企业合并
天津汉威信恒文化传播有限公司	上海	天津	展览展示服务		100.00%	非同一控制下企业合并
北京汉威信恒文化传播有限公司	北京	北京	展览展示服务		100.00%	新设
杭州旷远科技有限公司	杭州	杭州	计算机应用服务		100.00%	新设
Shunwang Technology Holding Limited	British Virgin Islands	British Virgin Islands	计算机应用服务		100.00%	新设
杭州京钰科技有限公司	杭州	杭州	计算机应用服务		100.00%	新设
上海潜思网络科技有限公司	上海	上海	计算机应用服务		51.00%	非同一控制下企业合并
厦门大漠骑兵网络科技有限公司	厦门	厦门	计算机应用服务		95.00%	非同一控制

						下企业合并
宁波尚立网络科技有限公司	宁波	宁波	计算机应用服务		100.00%	新设
安徽星云网络科技有限公司	合肥	合肥	计算机应用服务	67.00%		非同一控制下企业合并
杭州璞睿互娱科技有限公司	杭州	杭州	计算机应用服务	100.00%		新设
杭州树枝互动网络科技有限公司	杭州	杭州	计算机应用服务		78.15%	新设
NTH SPACE PTE. LTD.	Singapore	Singapore	计算机应用服务		100.00%	新设
上海信恒链元企业服务合伙企业（有限合伙）	上海	上海	服务业		50.00%	新设
中顺迈塔文化科技（上海）有限公司	上海	上海	计算机应用服务	40.00%	6.00%	新设
武汉云猫网络科技有限公司	武汉	武汉	计算机应用服务	100.00%		新设
海南数智云投网络科技有限公司	海口	海口	计算机应用服务		100.00%	新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

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：无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：无。

其他说明：无。

（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
杭州浮云网络科技有限公司	20.00%	16,344,855.17	0.00	58,266,356.25

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

其他说明：无。

（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
杭州浮云网络科技有限公司	252,363.86 5.10	136,744.73 7.57	389,108.60 2.67	99,544.034 .74	52,924.53	99,596,959.27	285,197.15 7.05	68,049,606.56	353,246.76 3.61	138,999.80 9.93	5,236,033.46	144,235.84 3.39

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
杭州浮云网络科技有限公司	163,405,366.09	81,642,740.23	81,642,740.23	80,261,447.23	161,012,884.26	88,276,963.25	88,276,963.25	62,552,467.41

其他说明：无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

其他说明：无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

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) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		

其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
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		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	42,249,424.62	44,119,794.55
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,870,369.92	-2,113,835.64
--综合收益总额	-1,870,369.92	-2,113,835.64

其他说明：无。

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
浙江太梦科技有限公司	-408,629.43	-277,137.56	-685,766.99

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1、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。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，2023年6月30日，除本财务报表附注五（五十六）所列外币资产负债外，公司的资产及负债均为人民币余额。本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。

2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司无借款，故无利率风险。

3、其他价格风险

本公司持有上市公司慈文传媒股份有限公司、新国脉数字文化股份有限公司、宁波梅山保税港区琪玉投资管理合伙企业（有限合伙）的权益投资，股票价值波动使公司承担一定的价格风险。

（二）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1、信用风险显著增加的判断依据

本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，本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，包括基于本公司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。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

合同付款已逾期超过 30 天。

根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。

债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。

债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。

预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2、已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

(1) 发行方或债务人发生重大财务困难。

(2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

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。

(3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。

(4) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(5) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3、预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。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。本公司考虑历史统计数据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。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4、预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付账款	41,550,480.52	784,477.25	13,754.86	1,592,397.91	43,941,110.54
其他应付款	78,518,889.12	89,650.60	11,068.66	3,235,719.34	81,855,327.72
一年以内到期的其他非流动负债	14,929,818.72				14,929,818.72
租赁负债		15,117,955.30	6,632,995.40	3,197,176.36	24,948,127.06
金融负债和或有负债合计	134,999,188.36	15,992,083.15	6,657,818.92	8,025,293.61	165,674,384.04

(接上表)

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付账款	57,880,527.23	536,358.86	273,450.75	2,437,232.19	61,127,569.03
其他应付款	72,005,491.42	4,952,194.15	1,316,129.02	7,134,776.72	85,408,591.31
一年以内到期的其他非流动负债	15,219,623.36	-	-	-	15,219,623.36
租赁负债	-	15,143,756.77	6,912,838.50	5,996,132.17	28,052,727.44
金融负债和或有负债合计	145,105,642.01	20,632,309.78	8,502,418.27	15,568,141.08	189,808,511.14

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2023年6月30日，本公司的资产负债率为15.64%(2022年12月31日：15.58%)。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产			9,000,000.00	9,000,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			9,000,000.00	9,000,000.00
(1) 债务工具投资			9,000,000.00	9,000,000.00
(二) 其他债权投资			125,752,659.51	125,752,659.51
(三) 其他权益工具投资	113,519,090.90		128,605,144.46	242,124,235.36
持续以公允价值计量的资产总额	113,519,090.90		263,357,803.97	376,876,894.87
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于在活跃市场上有报价的金融工具，本公司以其在活跃市场报价确定公允价值。

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

对于公司持有的集合理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为理财产品对账单。估值技术的输入值主要包括理财产品对账单上包含的理财产品价值。

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

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资中上海举佳爽网络科技有限公司，采用估值技术确定其公允价值，公允价值减记为 0。

对于不在活跃市场上交易的其他其他权益工具项目，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

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

无。

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

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

无。

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
华勇				31.71%	31.71%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是华勇。

其他说明：无。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
福建顺网科技有限公司	联营企业
浙江太梦科技有限公司	联营企业

其他说明：无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海派博软件有限公司	受同一实际控制人控制的公司
杭州资辉置业有限公司	受同一实际控制人控制的公司

其他说明：无。

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
上海派博软件有限公司	服务费	5,420,830.38			2,131,309.57

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
福建顺网科技有限公司	硬件采购		40,168.14
福建顺网科技有限公司	网络广告及增值	92,490.28	141,262.08
浙江太梦科技有限公司	网络广告及增值	25,600.00	7,909.43

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
报酬总额	6,568,222.55	5,760,147.72

(8) 其他关联交易

无。

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
(1) 预付款项					
	浙江太梦科技有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
(1) 合同负债			
	福建顺网科技有限公司	30,737.34	68,867.48
(2) 应付账款			
	上海派博软件有限公司	902,838.91	723,587.03

7、关联方承诺

无。

8、其他

为满足公司业务发展规划对新增办公场所的需求，公司以自有资金向杭州资辉置业有限公司（以下简称“杭州资辉置业”）购买其持有的位于杭州市拱墅区莫干山路 987 号的顺网资辉大厦 1 幢 2 单元 318 室-333 室、1 幢 2 单元 335 室 339 室、1 幢 2 单元 401 室-433 室、1 幢 2 单元 435 室-439 室房产，合计建筑面积为 2,686.65 平方米。

根据具有从事证券服务业务资格的评估机构中联资产评估集团（浙江）有限公司出具的资产评估报告（浙联评报字[2022]第 539 号），以 2022 年 10 月 31 日为评估基准日，公司拟购买的房产的评估价值为人民币 8,228 万元（买卖双

方税费各负情况下含增值税的市场价值，以加权平均法确定最终评估结果)。经双方以评估价值为基础，结合市场行情友好协商，确定本次房产转让价格为人民币 7,477.37 万元。本次关联交易使用自有资金购买房产，不会影响公司正常资金周转和主营业务的发展，亦不会对公司的财务状况、经营成果及独立性构成重大影响。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

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	根据授予日公司股票收盘价扣除授予价格测算得出
可行权权益工具数量的确定依据	预计行权人数乘以每人授予的数量
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	30,112,523.12
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	16,374,183.66

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

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

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

(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。

3、其他

无。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

截止财务报告批准报出日，除上述事项外本公司无应披露的其他重大资产负债表日后非调整事项。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按单项计提坏账准备的应收账款	12,026,300.00	13.20%	11,026,300.00	91.68%	1,000,000.00	12,026,300.00	13.68%	11,026,300.00	91.68%	1,000,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	79,051,579.07	86.80%	3,514,858.55	4.45%	75,536,720.52	75,891,916.44	86.32%	3,274,764.14	4.32%	72,617,152.30
合计	91,077,879.07	100.00%	14,541,158.55	15.97%	76,536,720.52	87,918,216.44	100.00%	14,301,064.14	16.27%	73,617,152.30

按单项计提坏账准备：11,026,300.00

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
北京创世奇迹广告有限公司	1,085,364.00	1,085,364.00	100.00%	款项收回困难
北京侠客行网络技术有限公司	864,142.00	864,142.00	100.00%	款项收回困难
广州市深红网络科技有限公司	1,997,500.00	1,997,500.00	100.00%	款项收回困难
上海誉洋网络科技有限公司	8,079,294.00	7,079,294.00	87.62%	款项收回困难
合计	13,642,400.00	12,642,400.00		

按组合计提坏账准备：3,514,858.55

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	53,938,226.88	2,696,911.34	5.00%
1-2年	2,409,472.83	240,947.28	10.00%
2-3年	407,722.28	122,316.68	30.00%
3-4年	68,117.38	34,058.69	50.00%
4-5年	90,958.10	72,766.48	80.00%
5年以上	347,858.08	347,858.08	100.00%
合计	57,262,355.55	3,514,858.55	

确定该组合依据的说明：

母公司应收账款组合划分为按账龄组合和按关联方组合，上述表格为按账龄组合计提坏账准备，账面余额为57,262,355.55元，坏账准备为3,514,858.55元；另外，按关联方组合计提坏账准备，账面余额为21,789,223.52元，坏账准备为0.00元。

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）	65,597,913.62
1 至 2 年	3,824,299.13
2 至 3 年	1,903,686.18
3 年以上	19,751,980.14
3 至 4 年	1,680,853.07
4 至 5 年	4,689,468.99
5 年以上	13,381,658.08
合计	91,077,879.07

（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	
按单项计提坏账准备	11,026,300.00					11,026,300.00
按组合计提坏账准备	3,274,764.14	240,094.41				3,514,858.55
合计	14,301,064.14	240,094.41				14,541,158.55

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：无。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	11,380,117.75	12.49%	569,005.89
第二名	11,308,190.09	12.42%	0.00
第三名	10,281,033.43	11.29%	0.00
第四名	8,079,294.00	8.87%	7,079,294.00
第五名	7,046,584.96	7.74%	352,329.25
合计	48,095,220.23	52.81%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：无。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	286,780,102.80	262,798,232.43
合计	286,780,102.80	262,798,232.43

(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
押金及保证金	2,442,751.63	1,631,751.63
备用金	5,843.01	2,085.14
代收结算款	9,852,432.06	7,360,340.22
往来款	275,570,917.69	254,645,197.32
投资款	1,950,000.00	1,950,000.00
其他	668,820.78	682,899.78
合计	290,490,765.17	266,272,274.09

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	3,474,041.66			3,474,041.66
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	236,620.71			236,620.71
2023 年 6 月 30 日余额	3,710,662.37			3,710,662.37

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）	57,315,507.82
1 至 2 年	91,052,894.70
2 至 3 年	61,749,581.53
3 年以上	80,372,781.12
3 至 4 年	4,608,845.59
4 至 5 年	73,049,905.54
5 年以上	2,714,029.99
合计	290,490,765.17

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	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	3,474,041.66	236,620.71			3,710,662.37	
合计	3,474,041.66	236,620.71			3,710,662.37	

无。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	32,685,549.49	1 年以内	11.25%	0.00
第一名	往来款	88,097,604.00	1-2 年	30.33%	0.00
第一名	往来款	57,846,438.88	2-3 年	19.91%	0.00
第二名	往来款	59,871,800.99	4-5 年	20.61%	0.00
第三名	往来款	2,114,502.07	1 年以内	0.73%	0.00

第三名	往来款	120,000.00	2-3 年	0.04%	0.00
第三名	往来款	651,000.00	3-4 年	0.22%	0.00
第三名	往来款	11,222,604.55	4-5 年	3.86%	0.00
第三名	往来款	1,259,596.36	5 年以上	0.43%	0.00
第四名	代收结算款	9,714,535.00	1 年以内	3.34%	485,726.75
第五名	往来款	2,946,486.70	1-2 年	1.01%	0.00
第五名	往来款	1,598,653.70	2-3 年	0.55%	0.00
第五名	往来款	3,827,985.60	3-4 年	1.32%	0.00
合计		271,956,757.34		93.60%	485,726.75

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

其他说明：

无。

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	1,606,394,628.41	653,600,000.00	952,794,628.41	1,600,594,628.41	653,600,000.00	946,994,628.41
对联营、合营企业投资	40,956,912.90		40,956,912.90	42,077,273.74		42,077,273.74
合计	1,647,351,541.31	653,600,000.00	993,751,541.31	1,642,671,902.15	653,600,000.00	989,071,902.15

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		

上海凌克翡尔广告有限公司	62,693,050.20					62,693,050.20	
上海新浩艺软件有限公司	128,806,624.10					128,806,624.10	
上海汉威信恒展览有限公司	494,745,470.00					494,745,470.00	525,700,000.00
浙江顺盟科技有限公司	15,460,000.00					15,460,000.00	
杭州耘和科技有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
安徽星云网络科技有限公司	19,383,028.65					19,383,028.65	49,600,000.00
成都吉胜科技有限责任公司	18,456,275.46					18,456,275.46	78,300,000.00
杭州云莱信息技术有限公司	48,990,180.00					48,990,180.00	
杭州浮云网络科技有限公司	93,600,000.00					93,600,000.00	
杭州雾联科技有限公司	40,000,000.00					40,000,000.00	
杭州顺网宇酷科技有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
杭州顺网珑腾信息技术有限公司	5,160,000.00					5,160,000.00	
杭州璞睿互娱科技有限公司	14,700,000.00	3,700,000.00				18,400,000.00	
中顺迈塔文化科技(上海)有限公司		2,000,000.00				2,000,000.00	
武汉云猫网络科技有限公司		100,000.00				100,000.00	
合计	946,994,628.41	5,800,000.00				952,794,628.41	653,600,000.00

(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												
杭州厚达顺网股权投资合伙企业(有限合伙)	34,373,140.61			- 679,603.02							33,693,537.59	
福建顺网科技有限公司	2,721,931.56			- 22,021.66							2,699,909.90	
北京顺网景行科技有限公司	1,001,962.16			- 122,159.01							879,803.15	
杭州橙竞酒店管理 有限公司	3,980,239.41			- 296,577.15							3,683,662.26	
小计	42,077,273.74			- 1,120,360.84							40,956,912.90	
合计	42,077,273.74			- 1,120,360.84							40,956,912.90	

(3) 其他说明

无。

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	348,479,761.40	210,469,631.13	173,726,704.51	79,953,762.98
合计	348,479,761.40	210,469,631.13	173,726,704.51	79,953,762.98

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：				
网络广告及增值业务	303,253,290.01			303,253,290.01
游戏业务	42,967,069.55			42,967,069.55
其他业务	2,259,401.84			2,259,401.84
按经营地区分类				
其中：				
境内	348,327,648.17			348,327,648.17
境外	152,113.23			152,113.23
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	348,479,761.40			348,479,761.40

与履约义务相关的信息：无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：无。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,120,360.84	-1,412,111.89

理财产品收益		-18,251.82
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益		10,040,046.47
合计	-1,120,360.84	8,609,682.76

6、其他

无。

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-612,181.40	
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）	2,144,081.61	详见“第十节、财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“83 政府补助”
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,405,637.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	423,164.82	
少数股东权益影响额	473,393.67	
合计	2,040,979.47	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.25%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.18%	0.09	0.09

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他