

巨人网络集团股份有限公司

已审财务报表

2023年度

# 巨人网络集团股份有限公司

---

## 目 录

	页	次
一、 审计报告	1	- 6
二、 已审财务报表		
合并资产负债表	7	- 8
合并利润表	9	- 10
合并股东权益变动表	11	- 12
合并现金流量表	13	- 14
公司资产负债表	15	- 16
公司利润表		17
公司股东权益变动表	18	- 19
公司现金流量表	20	- 21
财务报表附注	22	- 122
补充资料		
1. 非经常性损益明细表		1
2. 净资产收益率和每股收益		2



Ernst & Young Hua Ming LLP  
Level 17, Ernst & Young Tower  
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue  
Dongcheng District  
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国北京市东城区东长安街1号  
东方广场安永大楼17层  
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000  
Fax 传真: +86 10 8518 8298  
ey.com

## 审计报告

安永华明（2024）审字第70023094\_B01号  
巨人网络集团股份有限公司

巨人网络集团股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了巨人网络集团股份有限公司的财务报表，包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的巨人网络集团股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了巨人网络集团股份有限公司2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于巨人网络集团股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

## 审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70023094\_B01号  
巨人网络集团股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<b>网络游戏收入的确认与计算</b>	
<p>合并财务报表中的营业收入主要来自于网络游戏运营，通过在网络游戏中向付费游戏玩家提供虚拟道具而取得收入。游戏中的道具被视为增值服务，于服务提供时确认收入。具体如下：道具被划分为消耗型道具和耐久型道具。消耗型道具在付费玩家使用道具时确认收入，耐久型道具在游戏中预计的道具生命周期内摊销确认收入。部分游戏通过估计玩家生命周期（即平均付费玩家游戏停留期间）来估计道具的使用期间，即按照玩家生命周期确认收入。此时，道具在游戏玩家生命周期内摊销确认收入。由于收入确认取决于对游戏中的道具或玩家的生命周期的估计，存在由于估计所依据的假设不合理而导致收入错报的风险。另外，由于收入确认高度依赖信息系统的计算，因此也存在由于信息系统计算错误而导致收入错报的风险。</p> <p>对收入确认政策及收入类别的披露，请见财务报表附注三、20、27及附注五、37。</p>	<p>我们的审计程序包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 我们向巨人网络集团股份有限公司管理层（“管理层”）了解收入确认模式及收入确认模式中所涉及的估计，并评价估计所依据的假设（包括管理层对履约义务、收入确认的金额及在某一时点或一段时间内确认的会计判断）；</li> <li>- 我们对与收入确认相关的内部控制进行测试，包括邀请内部专家对与收入相关的信息系统内部控制进行测试；</li> <li>- 我们选择样本，在内部专家的协助下对道具及玩家生命周期进行重新计算并对道具充值、留存及消耗情况进行重新计算；</li> <li>- 我们执行分析程序以识别出可能导致收入确认存在重大错报的异常趋势，并进一步对其进行分析调查；</li> <li>- 我们复核了管理层对于收入确认的相关披露。</li> </ul>

## 审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70023094\_B01号  
巨人网络集团股份有限公司

### 四、其他信息

巨人网络集团股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估巨人网络集团股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督巨人网络集团股份有限公司的财务报告过程。

## 审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70023094\_B01号  
巨人网络集团股份有限公司

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对巨人网络集团股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致巨人网络集团股份有限公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就巨人网络集团股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

## 审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70023094\_B01号  
巨人网络集团股份有限公司

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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



**审计报告（续）**

安永华明（2024）审字第70023094\_B01号  
巨人网络集团股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：韩 睿  
（项目合伙人）

中国注册会计师：周 琳

中国 北京

2024 年 4 月 28 日



巨人网络集团股份有限公司  
合并资产负债表  
2023年12月31日

人民币元

资产	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金	1	1,888,523,600.25	1,737,623,576.04
交易性金融资产	2	214,559,151.80	384,622,199.15
应收账款	3	160,321,119.19	127,374,337.31
预付款项	4	18,920,353.97	22,108,675.16
其他应收款	5	7,613,960.64	9,026,739.27
其他流动资产	6	40,553,768.63	26,655,890.35
流动资产合计		2,330,491,954.48	2,307,411,417.28
非流动资产			
长期股权投资	7	8,478,132,694.75	8,385,991,202.36
其他权益工具投资	8	756,071,471.10	751,720,199.10
其他非流动金融资产	9	703,954,776.77	723,051,037.38
投资性房地产	10	140,573,677.70	145,085,040.02
固定资产	11	244,201,052.44	243,479,950.38
在建工程	12	277,362,111.02	233,783,675.37
使用权资产	13	44,272,077.50	52,445,138.01
无形资产	14	53,157,985.54	63,672,882.35
商誉	15	131,619,236.60	148,844,020.36
长期待摊费用	16	34,782,257.28	40,773,943.81
递延所得税资产	17	175,895,756.46	111,982,402.76
其他非流动资产	18	-	827,736.10
非流动资产合计		11,040,023,097.16	10,901,657,228.00
资产总计		13,370,515,051.64	13,209,068,645.28

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

巨人网络集团股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2023年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债			
应付账款	20	52,218,264.10	51,588,355.47
合同负债	21	434,865,011.27	234,755,983.81
应付职工薪酬	22	195,895,789.70	167,082,862.73
应交税费	23	159,623,945.49	84,053,933.61
其他应付款	24	27,959,876.10	28,735,109.33
一年内到期的非流动负债	25	618,155,681.21	588,083,090.16
其他流动负债	26	76,480,041.76	62,149,042.78
流动负债合计		1,565,198,609.63	1,216,448,377.89
非流动负债			
租赁负债	27	32,597,675.53	41,525,389.62
长期应付款	28	470,420.12	415,517.72
长期应付职工薪酬	29	15,576,800.00	13,292,000.01
递延所得税负债	17	22,201,370.92	21,920,622.23
其他非流动负债	30	2,536,213.12	13,931,670.65
非流动负债合计		73,382,479.69	91,085,200.23
负债合计		1,638,581,089.32	1,307,533,578.12
股东权益			
股本	31	1,518,372,051.67	1,542,525,921.44
资本公积	32	5,213,816,284.06	6,453,931,844.79
减：库存股	33	1,964,251,050.01	2,432,276,405.23
其他综合收益	34	178,599,196.13	85,900,275.11
盈余公积	35	761,061,735.99	288,752,807.21
未分配利润	36	5,981,103,436.78	5,918,135,031.20
归属于母公司股东权益合计		11,688,701,654.62	11,856,969,474.52
少数股东权益		43,232,307.70	44,565,592.64
股东权益合计		11,731,933,962.32	11,901,535,067.16
负债和股东权益总计		13,370,515,051.64	13,209,068,645.28

本财务报表由以下人士签署：

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

巨人网络集团股份有限公司  
合并利润表  
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
营业收入	37	2,924,173,672.43	2,037,707,421.34
减：营业成本	37	323,944,140.85	325,292,725.73
税金及附加	38	32,876,867.78	23,336,002.81
销售费用	39	1,019,411,238.85	355,880,995.51
管理费用	40	178,323,869.58	188,602,600.19
研发费用	41	691,994,870.56	642,584,847.99
财务费用	42	(5,806,836.79)	(15,192,247.38)
其中：利息费用		21,508,243.50	17,797,540.59
利息收入		27,755,229.55	33,819,529.40
加：其他收益	43	160,222,482.06	115,983,429.51
投资收益	44	477,110,697.73	358,747,646.10
其中：对联营企业和合营企业的			
投资收益		470,452,817.46	412,818,956.85
公允价值变动损失	45	(190,865,346.92)	(152,729,245.66)
信用减值损失	46	(1,593,037.92)	(8,183,438.78)
资产减值损失	47	(18,833,516.29)	-
资产处置（损失）/收益	48	(584,699.55)	230,863.01
营业利润		1,108,886,100.71	831,251,750.67
加：营业外收入	49	443,296.91	176,169.81
减：营业外支出	50	7,910,332.87	1,736,976.76
利润总额		1,101,419,064.75	829,690,943.72
减：所得税费用	51	9,603,943.74	(4,160,586.38)
净利润		<u>1,091,815,121.01</u>	<u>833,851,530.10</u>
按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,091,815,121.01	833,851,530.10
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		1,086,440,305.95	850,952,891.35
少数股东损益		5,374,815.06	(17,101,361.25)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

巨人网络集团股份有限公司  
合并利润表（续）  
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
其他综合收益的税后净额			
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	34	92,698,921.02	847,709,171.10
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动		(6,702,387.86)	(14,107,569.09)
权益法下不能转损益的其他综合收益		(95,162,748.03)	12,113,702.29
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益		191,381,028.61	834,747,295.20
外币财务报表折算差额		3,183,028.30	14,955,742.70
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	34	-	-
综合收益总额		1,184,514,042.03	1,681,560,701.20
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		1,179,139,226.97	1,698,662,062.45
归属于少数股东的综合收益总额		5,374,815.06	(17,101,361.25)
每股收益			
基本每股收益	52	0.59	0.46
稀释每股收益	52	0.59	0.46

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

巨人网络集团股份有限公司  
合并股东权益变动表  
2023年度

人民币元

2023年度

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			小计
一、 本年年初余额	1,542,525,921.44	6,453,931,844.79	2,432,276,405.23	85,900,275.11	288,752,807.21	5,918,135,031.20	11,856,969,474.52	44,565,592.64	11,901,535,067.16
二、 本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	-	92,698,921.02	-	1,086,440,305.95	1,179,139,226.97	5,374,815.06	1,184,514,042.03
(二) 股东投入和减少资本									
1 其他	(24,153,869.77)	(531,447,174.38)	(468,025,355.22)	-	-	-	(87,575,688.93)	-	(87,575,688.93)
(三) 利润分配									
1 提取盈余公积	-	-	-	-	472,308,928.78	(472,308,928.78)	-	-	-
2 对股东的分配	-	-	-	-	-	(551,162,971.59)	(551,162,971.59)	(6,708,100.00)	(557,871,071.59)
(四) 其他（附注五、7）	-	(708,668,386.35)	-	-	-	-	(708,668,386.35)	-	(708,668,386.35)
三、 本年年末余额	1,518,372,051.67	5,213,816,284.06	1,964,251,050.01	178,599,196.13	761,061,735.99	5,981,103,436.78	11,688,701,654.62	43,232,307.70	11,731,933,962.32

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

巨人网络集团股份有限公司  
合并股东权益变动表（续）  
2022年度

人民币元

2022年度

	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、 本年年初余额	1,557,484,603.00	6,652,090,865.31	2,564,078,868.24	(761,808,895.99)	252,508,624.76	5,410,990,057.87	10,547,186,386.71	47,818,225.79	10,595,004,612.50
二、 本年增减变动金额									
（一） 综合收益总额	-	-	-	847,709,171.10	-	850,952,891.35	1,698,662,062.45	(17,101,361.25)	1,681,560,701.20
（二） 股东投入的普通股									
1 其他	(14,958,681.56)	(345,395,786.18)	(131,802,463.01)	-	-	-	(228,552,004.73)	17,615,840.55	(210,936,164.18)
（三） 利润分配									
1 提取盈余公积	-	-	-	-	36,244,182.45	(36,244,182.45)	-	-	-
2 对股东的分配	-	-	-	-	-	(307,563,735.57)	(307,563,735.57)	(3,767,112.45)	(311,330,848.02)
（四） 其他（附注五、7）	-	147,236,765.66	-	-	-	-	147,236,765.66	-	147,236,765.66
三、 本年年末余额	1,542,525,921.44	6,453,931,844.79	2,432,276,405.23	85,900,275.11	288,752,807.21	5,918,135,031.20	11,856,969,474.52	44,565,592.64	11,901,535,067.16

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

巨人网络集团股份有限公司  
合并现金流量表  
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
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		3,036,716,503.72	2,069,894,038.15
收到的税费返还		138,190,137.37	143,023,817.54
收到其他与经营活动有关的现金	53	50,755,871.03	76,420,408.59
经营活动现金流入小计		3,225,662,512.12	2,289,338,264.28
购买商品、接受劳务支付的现金		194,354,668.27	170,560,165.85
支付给职工以及为职工支付的现金		794,585,404.19	776,675,095.33
支付的各项税费		234,163,772.63	266,976,384.84
支付其他与经营活动有关的现金	53	877,486,523.25	338,272,257.30
经营活动现金流出小计		2,100,590,368.34	1,552,483,903.32
经营活动产生的现金流量净额	54	1,125,072,143.78	736,854,360.96
二、投资活动使用的现金流量：			
收回投资收到的现金		16,951,570.74	207,351,630.25
取得投资收益收到的现金		76,085,380.30	5,968,150.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		245,515.00	908,701.09
投资活动现金流入小计		93,282,466.04	214,228,481.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		88,632,824.00	113,395,416.44
投资支付的现金	53	319,736,401.68	1,018,400,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	53	-	451,222.98
投资活动现金流出小计		408,369,225.68	1,132,246,639.42
投资活动使用的现金流量净额		(315,086,759.64)	(918,018,158.01)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

巨人网络集团股份有限公司  
合并现金流量表（续）  
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年
三、筹资活动使用的现金流量：			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		557,871,071.59	311,330,848.02
其中：子公司支付给少数股东的			
股利、利润		6,708,100.00	3,767,112.45
支付其他与筹资活动有关的现金	53	<u>101,829,055.97</u>	<u>239,694,243.95</u>
筹资活动现金流出小计		<u>659,700,127.56</u>	<u>551,025,091.97</u>
筹资活动使用的现金流量净额		<u>(659,700,127.56)</u>	<u>(551,025,091.97)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>614,767.63</u>	<u>5,210,157.97</u>
五、现金及现金等价物净增加/（减少）额		150,900,024.21	(726,978,731.05)
加：年初现金及现金等价物余额	54	<u>1,727,083,576.04</u>	<u>2,454,062,307.09</u>
六、年末现金及现金等价物余额	54	<u><u>1,877,983,600.25</u></u>	<u><u>1,727,083,576.04</u></u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



巨人网络集团股份有限公司  
 资产负债表  
 2023年12月31日

人民币元

资产	附注十七	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金		637,292,258.67	292,673,379.09
交易性金融资产		51,824,223.90	165,579,134.81
预付款项		388,665.33	1,518,895.49
其他应收款	1	1,049,520.07	151,404,882.83
其他流动资产		2,587,355.17	6,579,065.36
流动资产合计		693,142,023.14	617,755,357.58
非流动资产			
长期应收款		57,926.00	57,926.00
长期股权投资	2	21,866,371,798.28	21,657,373,346.24
其他权益工具投资		259,448,547.74	282,246,628.67
其他非流动金融资产		688,426,077.07	718,668,133.84
固定资产		1,111,715.35	1,877,447.35
使用权资产		2,588,340.80	-
无形资产		1,275,022.44	2,101,106.46
长期待摊费用		-	590,656.12
非流动资产合计		22,819,279,427.68	22,662,915,244.68
资产总计		23,512,421,450.82	23,280,670,602.26

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

巨人网络集团股份有限公司  
资产负债表（续）  
2023年12月31日

人民币元

<b>负债和股东权益</b>	<b>2023年12月31日</b>	<b>2022年12月31日</b>
流动负债		
应付账款	226,460.38	255,705.66
应付职工薪酬	34,000,317.61	19,498,556.57
应交税费	36,999,147.99	597,036.74
其他应付款	804,996,054.96	4,073,215,936.14
其他流动负债	4,003,034.68	1,038,345.22
一年内到期的非流动负债	14,822,286.10	13,848,613.85
流动负债合计	<u>895,047,301.72</u>	<u>4,108,454,194.18</u>
非流动负债		
租赁负债	1,550,530.18	-
非流动负债合计	<u>1,550,530.18</u>	<u>-</u>
负债合计	<u>896,597,831.90</u>	<u>4,108,454,194.18</u>
股东权益		
股本	1,973,542,406.00	2,004,937,008.00
资本公积	17,678,220,758.21	18,916,217,725.20
减：库存股	1,964,251,050.01	2,432,276,405.23
其他综合收益	147,020,763.26	73,973,654.90
盈余公积	703,461,362.97	231,152,434.19
未分配利润	4,077,829,378.49	378,211,991.02
股东权益合计	<u>22,615,823,618.92</u>	<u>19,172,216,408.08</u>
负债和股东权益总计	<u>23,512,421,450.82</u>	<u>23,280,670,602.26</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

巨人网络集团股份有限公司  
 利润表  
 2023年度

人民币元

	附注十七	2023年	2022年
营业收入	3	459,463,521.76	252,994,288.85
减：营业成本	3	34,044,377.58	2,700,559.78
税金及附加		5,554,048.93	1,798,218.56
销售费用		172,745,256.22	6,418,265.87
管理费用		58,183,968.39	63,704,505.73
研发费用		49,330,463.27	24,709,647.00
财务费用		(6,216,882.99)	(8,696,717.72)
其中：利息收入		6,264,515.53	8,700,461.42
加：其他收益		30,103,749.10	1,953,600.22
投资收益	4	4,749,183,140.25	368,910,327.82
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		311,280,966.70	227,462,298.12
公允价值变动损失		(138,549,654.85)	(170,776,474.18)
资产减值损失		(31,798,151.80)	-
资产处置损失		(2,586.90)	-
营业利润		4,754,758,786.16	362,447,263.49
加：营业外收入		-	0.86
减：营业外支出		14,077.59	5,439.78
利润总额		4,754,744,708.57	362,441,824.57
减：所得税费用		31,655,420.73	-
净利润		4,723,089,287.84	362,441,824.57
其中：持续经营净利润		4,723,089,287.84	362,441,824.57
其他综合收益的税后净额			
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动		(22,798,080.93)	(2,502,264.74)
权益法下不可转损益的其他综合收益		(94,793,749.62)	12,066,730.79
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益		190,638,938.91	831,510,519.98
综合收益总额		4,796,136,396.20	1,203,516,810.60

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

巨人网络集团股份有限公司  
 股东权益变动表  
 2023年度

人民币元

2023年度

	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	2,004,937,008.00	18,916,217,725.20	2,432,276,405.23	73,973,654.90	231,152,434.19	378,211,991.02	19,172,216,408.08
二、 本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	-	73,047,108.36	-	4,723,089,287.84	4,796,136,396.20
(二) 股东投入和减少资本							
1 其他	(31,394,602.00)	(525,572,139.84)	(468,025,355.22)	-	-	-	(88,941,386.62)
(三) 利润分配							
1 提取盈余公积	-	-	-	-	472,308,928.78	(472,308,928.78)	-
2 对股东的分配	-	-	-	-	-	(551,162,971.59)	(551,162,971.59)
(四) 其他（附注十七、2）	-	(712,424,827.15)	-	-	-	-	(712,424,827.15)
三、 本年年末余额	1,973,542,406.00	17,678,220,758.21	1,964,251,050.01	147,020,763.26	703,461,362.97	4,077,829,378.49	22,615,823,618.92

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

巨人网络集团股份有限公司  
 股东权益变动表（续）  
 2022年度

人民币元

2022年度

	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初余额	2,024,379,932.00	19,093,021,899.69	2,564,078,868.24	(767,101,331.13)	194,908,251.74	359,578,084.47	18,340,707,968.53
二、 本年增减变动金额							
（一） 综合收益总额	-	-	-	841,074,986.03	-	362,441,824.57	1,203,516,810.60
（二） 股东投入和减少资本							
1 其他	(19,442,924.00)	(323,470,022.08)	(131,802,463.01)	-	-	-	(211,110,483.07)
（三） 利润分配							
1 提取盈余公积	-	-	-	-	36,244,182.45	(36,244,182.45)	-
2 对股东的分配	-	-	-	-	-	(307,563,735.57)	(307,563,735.57)
（四） 其他（附注十七、2）	-	146,665,847.59	-	-	-	-	146,665,847.59
三、 本年年末余额	2,004,937,008.00	18,916,217,725.20	2,432,276,405.23	73,973,654.90	231,152,434.19	378,211,991.02	19,172,216,408.08

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

巨人网络集团股份有限公司  
现金流量表  
2023年度

人民币元

	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
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	516,852,600.46	269,147,774.19
收到的税费返还	27,325,661.72	-
收到其他与经营活动有关的现金	8,594,417.70	10,754,062.50
经营活动现金流入小计	<u>552,772,679.88</u>	<u>279,901,836.69</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	33,511,141.42	1,223,022.11
支付给职工以及为职工支付的现金	71,928,217.81	74,693,443.95
支付的各项税费	45,191,417.57	21,731,370.38
支付其他与经营活动有关的现金	196,203,943.23	21,102,936.48
经营活动现金流出小计	<u>346,834,720.03</u>	<u>118,750,772.92</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>205,937,959.85</u>	<u>161,151,063.77</u>
二、 投资活动产生/（使用）的现金流量：		
收回投资收到的现金	16,527,130.36	55,060,973.97
取得投资收益收到的现金	527,122,032.88	69,139,422.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 而收到的现金净额	1,847.78	1,854.84
投资活动现金流入小计	<u>543,651,011.02</u>	<u>124,202,250.98</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资 产支付的现金	92,910.00	78,618.00
投资支付的现金	352,446,275.00	1,016,248,200.00
投资活动现金流出小计	<u>352,539,185.00</u>	<u>1,016,326,818.00</u>
投资活动产生/（使用）的现金流量净额	<u>191,111,826.02</u>	<u>(892,124,567.02)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

巨人网络集团股份有限公司  
 现金流量表（续）  
 2023年度

人民币元

	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
三、 筹资活动使用的现金流量：		
收到其他与筹资活动有关的现金	588,229,422.88	452,581,815.13
筹资活动现金流入小计	<u>588,229,422.88</u>	<u>452,581,815.13</u>
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	551,162,971.59	307,563,735.57
支付其他与筹资活动有关的现金	89,502,626.58	211,110,483.07
筹资活动现金流出小计	<u>640,665,598.17</u>	<u>518,674,218.64</u>
筹资活动使用的现金流量净额	<u>(52,436,175.29)</u>	<u>(66,092,403.51)</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>5,269.00</u>	<u>(3,743.70)</u>
五、 现金及现金等价物净增加/（减少）额	344,618,879.58	(797,069,650.46)
加：年初现金及现金等价物余额	<u>292,673,379.09</u>	<u>1,089,743,029.55</u>
六、 年末现金及现金等价物余额	<u><u>637,292,258.67</u></u>	<u><u>292,673,379.09</u></u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

## 一、基本情况

巨人网络集团股份有限公司（以下简称“本公司”、“巨人网络”）系于2006年11月由重庆新世纪游轮股份有限公司以2006年9月30日为基准日整体变更设立的股份有限公司，彭建虎等10名自然人作为发起人，股本为人民币4,450.00万元。本公司于2006年11月24日取得重庆市工商行政管理局颁发的50000002102738号企业法人营业执照。

本公司及其子公司统称为本集团。

2011年3月2日，本公司于深圳证券交易所上市交易，通过向社会公开发行人民币普通股（A股）股票1,500.00万股，每股面值人民币1元，公开发行后股本变更为人民币5,950.00万元。

2014年7月15日，根据2013年股东大会通过的决议将资本公积人民币595.00万元转增股本，股本变更为人民币6,545.00万元；截至2015年12月31日，本公司股本为人民币6,545.00万元，股份为6,545.00万股（每股面值人民币1元）。

2016年4月6日，根据2015年第二次临时股东大会决议，并经2016年4月5日中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）核发的《关于核准巨人网络集团股份有限公司重大资产重组及向上海兰麟投资管理有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]658号）核准，本公司通过分别向上海巨人投资管理有限公司（原上海兰麟投资管理有限公司，“上海兰麟”、“巨人投资”）发行156,723,643股股份、向上海腾澎投资合伙企业（有限合伙）发行54,326,299股股份、向上海鼎晖孚远股权投资合伙企业（有限合伙）（“鼎晖”）发行46,996,884股股份、向上海铄铄投资咨询中心（有限合伙）发行45,862,513股股份、向上海中董翊源投资咨询中心（有限合伙）发行42,724,440股股份、向上海澎腾投资合伙企业（有限合伙）发行38,306,386股股份、向弘毅创领（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）（“弘毅”）发行35,247,663股股份及向上海孚焯股权投资合伙企业（有限合伙）发行23,498,442股股份，共计向8家公司（以下简称“重组方”）发行443,686,270股股份购买上海巨人网络科技有限公司（以下简称“上海巨人”）的100%股份，发行后，总股数由6,545.00万股变更为50,913.63万股。



## 一、 基本情况（续）

本次变更已经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并已于2016年4月6日出具安永华明（2016）验字第60617954\_B01号验资报告。

2016年4月6日，上海巨人100%股权的过户手续及相关工商变更登记工作已办理完毕，并在所在辖区工商行政管理局进行了股东变更登记的备案，并核发了新的《统一社会信用代码证》（信用代码：9131010476940977XJ）。本次变更登记完成后，本公司成为上海巨人的母公司，持有上海巨人100%股权。

2016年4月28日，根据2015年第二次临时股东大会决议、并经证监会核发的《关于核准巨人网络集团股份有限公司重大资产重组及向上海兰麟投资管理有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]658号）核准，本公司向特定投资者非公开发行每股面值人民币1元的人民币普通股（A股）53,191,489股、发行价格人民币94.00元/股，募集资金总额为人民币4,999,999,966.00元，发行后，总股数由50,913.63万股变更为56,232.78万股。本次变更已经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并已于2016年4月28日出具安永华明（2016）验字第60617954\_B03号验资报告。

2016年5月27日，根据本公司第四届董事会第七次会议决议，2015年度股东大会审议通过的《关于修改公司章程的议案》，同意变更公司法定代表人、注册资本及经营范围。本次变更已于2016年6月29日在重庆市工商行政管理局办理了工商变更，变更后的统一社会信用代码号为915000002031583935。

2016年9月2日，根据2016年第二次临时股东大会决议，本公司以2016年6月30日公司股份数562,327,759股为基数，以资本公积金转增股本，每10股转增20股，转增完成后，本公司股份数为1,686,983,277股。

2017年4月1日召开的第四届董事会第十八次会议和2017年4月29日召开的2017年第一次临时股东大会会议审议通过了《关于变更公司名称及证券简称的议案》、《关于变更公司经营范围的议案》及《关于修订〈公司章程〉的议案》。本公司从重庆新世纪游轮股份有限公司更名为巨人网络集团股份有限公司，证券简称变更为巨人网络。

2017年6月，本公司以2016年12月31日公司总股本1,686,983,277股为基数，以资本公积金转增股本，每10股转增2股，共计转增337,396,655股，转增完成后总股本增加至2,024,379,932股。

## 一、基本情况（续）

集团于2018年开始回购公司发行的A股社会公众股。按回购资金总额上限人民币20亿元、回购股份价格不超过人民币25元/股测算，预计本次回购的股份不低于80,000,000股，占公司目前已发行总股本的比例约为3.95%，占公司目前无限售条件股份的比例约为18.73%。按回购资金总额下限人民币10亿元、回购股份价格不超过人民币25元/股测算，预计本次回购的股份不低于40,000,000股，占公司目前已发行总股本的比例约为1.98%，占公司目前无限售条件股份的比例约为9.37%。

公司本次回购的股份计划用于员工持股或股权激励，若未能实施员工持股计划或股权激励，公司将依法对回购的股份予以注销。

2019年10月30日，根据2019年度第四届董事会第五十二次会议审议通过的《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的预案》，拟使用不超过人民币20亿元（含）且不低于人民币10亿元（含）的自有资金或自筹资金以集中竞价交易方式回购公司部分社会公众股。截至2020年10月28日，上述回购事项已实施完成，公司通过集中竞价方式累计回购股份数量为31,394,602股，占公司总股本的1.55%；其中，最高成交价为人民币20.00元/股，最低成交价为人民币16.15元/股，成交总金额为人民币556,877,248.82元（不含交易费用）。

2020年10月29日，根据2020年度第五届董事会第五次会议审议通过《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的公告》，拟使用不超过人民币6亿元（含）且不低于人民币4.5亿元（含）的自有资金或自筹资金以集中竞价交易方式回购公司部分社会公众股。截止2021年10月27日，公司本次回购股份已实施完成。公司通过集中竞价方式累计回购股份数量为38,791,795股，占公司目前总股本的1.9162%，最高成交价为人民币17.70元/股，最低成交价为人民币10.49元/股，成交总金额为人民币538,600,411.26元（不含交易费用）。

2022年3月17日，根据2022年度第五届董事会第十七次会议审议通过《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的公告》，拟使用不超过人民币6亿元（含）且不低于人民币3亿元（含）的自有资金以集中竞价交易方式回购公司部分社会公众股。公司于2022年10月8日召开的第五届董事会第二十次会议，2022年10月25日召开的2022年第二次临时股东大会审议通过了《关于注销部分回购股份及减少注册资本的议案》《关于修订〈巨人网络集团股份有限公司章程〉的议案》，同意注销公司第一期已回购但尚未使用的剩余库存股份19,442,924股，并相应减少公司注册资本，同时修订《巨人网络集团股份有限公司章程》中的相关条款。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司确认，本次回购股份的注销日期为2022年11月2日，公司总股本由2,024,379,932股变更为2,004,937,008股。

## 一、 基本情况（续）

公司于2023年10月25日召开2023年第二次临时股东大会，审议通过了《关于注销部分回购股份及减少注册资本的议案》《关于修订〈巨人网络集团股份有限公司章程〉的议案》，同意注销公司第二期回购库存股份31,394,602股，并相应减少公司注册资本，同时修订《巨人网络集团股份有限公司章程》中的相关条款。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司确认，本次回购股份的注销日期为2023年11月1日，公司总股本将由2,004,937,008股变更为1,973,542,406股。

本公司的注册地址为：重庆市南岸区江南大道8号万达广场1栋5层。

本集团的总部地址为：上海市松江区中辰路655号。

本集团经营范围：计算机游戏软件的开发、销售；网络游戏出版运营；利用互联网销售游戏产品；系统集成服务及数据处理等。

于2023年12月31日，本公司的董事长和实际控制人为史玉柱。

本财务报表经本公司董事会于2024年4月28日决议批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本财务报表还按照《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》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

### 三、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在以摊余成本计量的金融资产的减值准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

#### 2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

#### 4. 重要性标准确定方法和选择依据

	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上，且金额大于300万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上，且金额大于300万元
账龄超过1年或逾期的重要应付账款	占期末余额的10%以上，且金额大于3,000万元
账龄超过1年或逾期的重要其他应付款	占期末余额的10%以上，且金额大于3,000万元
重要的在建工程	单项在建工程金额超过资产总额10%的项目
重要的非全资子公司	净利润占公司合并归母净利润10%以上的子公司

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 4. 重要性标准确定方法和选择依据（续）

	重要性标准
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占集团总资产的10%以上，且账面价值占长期股权投资余额的10%以上

#### 5. 企业合并

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。

##### 同一控制下企业合并

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，为同一控制下企业合并。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

##### 非同一控制下企业合并

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，为非同一控制下企业合并。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。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，以及本公司所控制的结构化主体等）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

#### 7. 现金及现金等价物

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额，但投资者以外币投入的资本以交易发生日的即期汇率折算。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用现金流量发生日的即期汇率折算）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报。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### 金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或者虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

##### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。



### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### 金融资产分类和计量（续）

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### *以摊余成本计量的债务工具投资*

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### *以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资*

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

##### *以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资*

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

##### *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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

##### *以摊余成本计量的金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 9. 金融工具（续）

##### 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团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未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以共同风险特征为依据，以账龄组合为基础评估应收账款及其他应收款的预期信用损失，本集团根据实际业务的发生日确定账龄。除前述组合评估预期信用损失的金融工具外，本集团单项评估其预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、2。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本）。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。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。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时，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，归入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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 10. 长期股权投资（续）

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并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可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

#### 11. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

投资性房地产的折旧采用年限平均法计提，使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	42.4年	5%	2.2%

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 12. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
电子设备	3年和5年	5%	19%和31.7%
办公设备	3年和5年	5%	19%和31.7%
房屋建筑物	40.9年、42.4年和45.17年	5%	2.3%、2.2%和2.1%
运输设备	5年	5%	19%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

#### 13. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产标准如下：

	结转固定资产的标准
房屋建筑物	达到预定可使用状态

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 14. 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。

当资本支出和借款费用已经发生，且为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

#### 15. 无形资产

无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，其使用寿命如下：

	使用寿命	确定依据
土地使用权	48.25年	土地使用权期限
软件	1-10年	软件有效期/预计使用年限孰短
特许权	特许权授权期与尚可使用年限较短者	特许权期限/预计使用期限孰短

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 15. 无形资产（续）

本集团将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。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

#### 16. 资产减值

对除递延所得税和金融资产外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组或者资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的经营分部。

比较其包含商誉的资产组或者资产组组合的账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。



### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 17. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
租入固定资产改良	1. 25-10年

#### 18. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 短期薪酬

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

##### 离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

##### 辞退福利

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

##### 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 19. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用股票市价确定，参见附注十三。

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

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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，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的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

#### 20. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团的营业收入主要为网络游戏收入。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 20. 与客户之间的合同产生的收入（续）

##### 网络游戏收入

##### *电脑端和移动端网络游戏运营收入*

###### （1）收入的确认原则

游戏运营模式主要包括自主运营、游戏平台联合运营及授权运营。收入在有充分证据证明游戏玩家与本集团之间存在相关协议、本集团已经依据上述协议向游戏玩家提供了相应的服务、与服务相关的交易价格可以确定或已经约定和相关的经济利益很可能流入本集团时予以确认。

###### （2）不同游戏运营模式下收入主要责任方和代理方的确定

本集团自主运营游戏模式下，游戏玩家可以从本集团的游戏点卡经销商处购得游戏点卡并兑换游戏点数，也可以从本集团的官方运营网站上通过银行借记卡、信用卡、手机支付以及银行转账等方式购得游戏点数。游戏玩家可以使用上述游戏点数进入本集团的运营网络游戏中进行购买虚拟游戏道具。

本集团与游戏平台联合运营模式下，玩家通过游戏平台的宣传了解本集团游戏产品，直接通过游戏平台提供的游戏链接下载游戏软件，注册后进入游戏，并在游戏中购买游戏币或道具等虚拟物品。本集团负责游戏的维护、升级、客户服务等。游戏平台负责游戏推广及搭建收费渠道，并按协议约定的分成比例与本集团就游戏收入进行分成。

本集团授权运营游戏模式下，集团授权第三方公司运营本集团游戏产品。本集团仅负责版本的更新及系统问题修复，第三方运营公司负责游戏的运营（包括服务器的提供）、推广和收费，且所有游戏及客户数据归代理方所有，并按协议约定的分成比例与本集团就游戏收入进行分成。

本集团在自主运营及游戏平台联合运营模式下均构成主要责任方，收入应来自于最终玩家的收入总额确认。但是若干游戏平台不时向玩家提供各种营销折扣，以鼓励玩家于该等平台消费。个人玩家支付的实际价格可能低于游戏币或道具的标准价格。该等营销折扣本集团无法可靠追踪，也不会由本集团承担，故本集团无法合理估计总收入的金额（即玩家支付的实际价格）。与该等平台相关的收益按已收或应收款的公允价值计量，即自该等第三方平台所得的净额。其他游戏平台并无向玩家提供折扣的情况，就该等平台而言，收入按个人玩家购买总额确认，而该等平台收取的佣金则确认为销售费用入账。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 20. 与客户之间的合同产生的收入（续）

##### 网络游戏收入（续）

##### 电脑端和移动端网络游戏运营收入（续）

##### （2）不同游戏运营模式下收入主要责任方和代理方的确定（续）

本集团在授权运营游戏模式下，由于本集团不承担主要责任，为游戏代理方，以第三方运营公司支付的分成款项按照净额法确认营业收入。

##### （3）电脑端网络游戏收入的确认方式

本集团主要通过游戏玩家在网络游戏中购买虚拟游戏道具取得电脑端网络游戏运营收入。游戏中的道具被视为增值服务，于服务提供时确认收入。所有道具均通过虚拟货币购买取得，一旦玩家购买虚拟货币，所得款项即计列于合同负债。道具被划分为消耗型道具和耐久型道具。对于消耗型道具，于游戏道具消耗时确认为收入，对于耐久型道具，在游戏中预计的道具生命周期内摊销确认收入。本集团定期监察虚拟物件的运营数据及使用模式。

##### （4）移动端网络游戏收入的确认方式

本集团主要通过游戏玩家在网络游戏中购买虚拟游戏道具取得移动端网络游戏运营收入。游戏中的道具被视为增值服务，于服务提供时确认收入。所有道具均通过虚拟货币或现金购买取得，一旦玩家充值或者使用虚拟货币购买道具，所得款项即计列于合同负债。道具被划分为消耗型道具和耐久型道具。对于消耗型道具，于游戏道具消耗时确认为收入，对于耐久型道具，在游戏中预计的道具生命周期内摊销确认收入。部分游戏通过估计玩家生命周期（即平均付费玩家游戏停留期间）来估计道具的使用期间，即按照玩家生命周期确认收入。此时，道具在游戏玩家生命周期内摊销确认收入。玩家的充值或者使用虚拟货币购买道具的金额，按最终玩家直接消费的金额或与第三方联运平台结算金额确定。

对于自主运营的游戏，本集团可以获取最终玩家详细的充值信息、消耗信息和道具使用信息，本集团收入确认按最终玩家直接消费的金额以总额法确认。

对来自不存在促销结算的平台收入，本集团可以直接按总额确定来自玩家的收入。对于来自其他平台的收入，本集团无法获取玩家直接购买虚拟货币支付的金额，因此收入按照净额确定。

对于公司授权运营的游戏，其收入包括后续运营期间由于本集团持续提供后续服务而按游戏运营总收入的一定比例收取的分成款。对于后续收到的分成款，提供许可服务时，本集团确认营业收入。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 20. 与客户之间的合同产生的收入（续）

##### 网络游戏收入（续）

###### *互联网社区工具收入*

本集团在电脑端和移动端游戏中嵌入互联网社区工具方便玩家在游戏中联系其他玩家，玩家购买点卡充值换取或直接现金购买游戏币，在赠送主播礼物时消耗，购买的礼物可以储存在玩家账号中，主播在收到礼物后马上体现为账户的游戏币，主播可以选择使用游戏币或者按照系统换算率换算成人民币取出。本集团根据主播的提现情况与主播个人或者其所在的经纪公司定期进行结算。

###### （1）收入的确认原则

收入在有充分证据证明玩家与本集团之间存在相关协议、本集团已经依据上述协议向玩家提供了相应的服务、与服务相关的交易价格可以确定或已经约定和相关的经济利益很可能流入本集团时予以确认。

###### （2）互联网社区工具收入的确认方式

本集团主要通过玩家在互联网社区工具中购买虚拟礼物取得互联网社区工具收入。本集团的虚拟礼物均为消耗型礼物，购买游戏币所得款项确认为合同负债，本集团在礼物消耗时确认收入，金额按照礼物对应游戏币的数量和游戏币加权平均单价确认。

###### *其他游戏相关业务收入*

###### （1）收入的确认原则

其他游戏相关收入主要来自于在平台上架可订阅软件。收入在有充分证据证明玩家与本集团之间存在相关协议、本集团已经依据上述协议向玩家提供了相应的服务、与服务相关的交易价格可以确定或已经约定和相关的经济利益很可能流入本集团时予以确认。

###### （2）其他游戏相关业务收入的确认方式

本集团于平台用户订阅软件期间履行履约义务，在用户订阅期间按履约时间进度确认收入。一旦收取用户价款，即计列于合同负债。对来自不存在促销结算的平台收入，本集团可以直接按总额确定来自玩家的收入。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 21. 合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同负债。

##### 合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

#### 22. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 23. 递延所得税

本集团根据资产与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，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的单项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、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- (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。

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，本集团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：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- (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，该暂时性差异在可预见的未来很可能转回并且未来很可能获得用来抵扣该可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 23. 递延所得税（续）

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### 24. 租赁

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

##### 作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### *使用权资产*

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。



### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 24. 租赁（续）

##### 作为承租人（续）

###### *租赁负债*

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团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，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

###### *短期租赁和低价值资产租赁*

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

##### 作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

###### *作为经营租赁出租人*

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，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。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 25. 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行（含再融资）、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

#### 26. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量权益工具投资和衍生金融工具投资。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。

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，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，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；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团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。

#### 27. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重大调整。

##### 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

##### *经营租赁——作为出租人*

本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的几乎全部重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

### 三、重要会计政策及会计估计（续）

#### 27. 重大会计判断和估计（续）

##### 判断（续）

##### *业务模式*

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

##### *合同现金流量特征*

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

##### 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面价值重大调整。

##### *金融工具减值*

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

##### *除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）*

本集团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价值不可收回时，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。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### 三、 重要会计政策及会计估计（续）

#### 27. 重大会计判断和估计（续）

##### 估计的不确定性（续）

###### *商誉减值*

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、15。

###### *道具生命周期及玩家生命周期*

本集团游戏中的道具使用游戏币购买，某些非消耗型道具在道具或玩家的生命周期内按比例确认为收入。本集团定期复核道具或玩家的生命期间，以决定将计入每个报告期的收入数额。道具或玩家的生命期间是本集团根据历史的玩家数据和消费行为而确定的。本集团将会定期跟踪玩家数据和消费行为，如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对收入进行调整。

###### *非上市股权投资的公允价值*

本集团采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，因此具有不确定性。

###### *递延所得税资产*

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，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。

###### *承租人增量借款利率*

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

#### 四、 税项

##### 1. 主要税种及税率

	计税依据	税率
增值税	<p>根据国家税务法规，本集团客户端和移动端游戏许可收入按照“软件销售”计征增值税。因集团内各公司的个别情况，增值税征收方法有所不同。若其为增值税一般纳税人，增值税由买方按不含税销售金额的13%计算连同销售金额一并支付该公司，该公司在扣除那些因购进货物和购买服务所支付且允许抵扣的增值税之后上缴税务机关。若由增值税小规模纳税人转为增值税一般纳税人，当其为增值税一般纳税人时，依照以上方法计征增值税。而在被认定为增值税小规模纳税人期间，在小规模纳税人制度下，其增值税由买方按不含税销售额1%、3%计算连同销售金额一并支付该公司，该公司直接上缴所获取的增值税予税务机关。</p> <p>依据财政部、国家税务总局于2011年10月13日下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），自2011年1月1日起，本集团下属子公司上海征途信息技术有限公司（“上海征途”）、上海征聚信息技术有限公司（“上海征聚”）、巨人移动科技有限公司（“巨人移动”）、巨人移动技术有限公司（“巨人移动技术”）、上海谋瀚网络科技有限公司（“上海谋瀚”）、巨人网络集团股份有限公司上海分公司（“集团上海分公司”）及上海巨篷网络科技有限公司（“上海巨篷”），销售其自行开发生产的计算机软件产品，可按法定13%的税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。</p> <p>根据国家税务法规，本集团销售点卡、提供手机游戏运营服务及技术服务适用6%增值税税率。</p>	13%、6%、1%
城市维护建设税	本公司及其下属子公司按所属区域计缴，所属区域属于市区的按实际缴纳流转税的7%计缴，所属区域属于县城、镇的按实际缴纳流转税的5%计缴。	7%
企业所得税	除税收优惠中提及的享有税收优惠的子公司及部分境外子公司外，本公司及下属子公司企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。	25%、15%、 12.5%、8.25%– 16.50%、29.84% 或17%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。	2%

执行不同企业所得税税率纳税主体如下：

	所得税税率
上海征途	15.00%
上海征聚	15.00%
巨人移动	15.00%
北京帝江网络科技有限公司（“北京帝江”）	15.00%
上海好连网络科技有限公司（“上海好连”）	12.50%

#### 四、 税项（续）

##### 1. 主要税种及税率（续）

执行不同企业所得税税率纳税主体如下：（续）

	所得税税率
上海巨篷	12.50%
巨人移动技术	15.00%
上海谋瀚	12.50%
Giant Interactive (HK)Limited (“Giant HK”)	8.25%-16.50%
Giant Offshore Operating Limited (“Giant Offshore”)	免征
Giant Investment (HK)Limited (“巨人香港”)	8.25%-16.50%
Giant Metric Holding Limited (“Giant Metric”)	8.25%-16.50%
Giant Interactive (BVI)Limited (“Giant Interactive”)	免征
Wise Ripple Limited	免征
Lion Coast Limited	免征
Giant Games, Inc.	29.84%
GIANNIS GLOBAL PTE. LTD.	17.00%

##### 2. 税收优惠

###### 企业所得税

财政部和国家税务总局于2012年4月20日印发了《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号），于2016年5月4日印发了《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税[2016]49号），于2019年5月17日印发了《关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局公告2019年第68号），于2020年5月29日印发了《关于集成电路设计企业和软件企业2019年度企业所得税汇算清缴适用政策的公告》（财政部、税务总局公告2020年第29号）；国务院于2020年7月27日印发了《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》（国发[2020]8号）；财政部、税务总局、发展改革委、工业和信息化部于2020年12月11日印发了《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（2020年第45号），于2021年4月23日印发了《中华人民共和国工业和信息化部 国家发展改革委 财政部 国家税务总局公告—国家鼓励的软件企业条件》（2021年第10号公告）。根据以上公告，自2011年1月1日起，我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。

#### 四、 税项（续）

##### 2. 税收优惠（续）

###### 企业所得税（续）

本集团下属子公司上海好连于2020年获得软件企业认定证书，可于2020年和2021年免征企业所得税，适用所得税税率0%，于2022年至2024年按25%减半征收企业所得税，适用企业所得税税率12.5%。本集团下属子公司上海巨篷、上海谋瀚于2021年获得软件企业认定证书，可于2021年和2022年免征企业所得税，适用所得税税率0%，于2023年至2025年按25%减半征收企业所得税，适用企业所得税税率12.5%。

自2008年1月1日起，根据《中华人民共和国企业所得税法》，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。本集团下属子公司巨人移动于2021年获得高新技术企业证书，因此自2021年起至2023年可享受高新技术企业税收优惠，享受15%的优惠税率。本集团下属子公司北京帝江及巨人移动技术于2022年获得高新技术企业证书，因此自2022年至2024年可享受高新技术企业税收优惠，享受15%的优惠税率。本集团下属子公司上海征途及上海征聚于2023年获得高新技术企业证书，因此自2023年起至2025年可享受高新技术企业税收优惠，享受15%的优惠税率。

###### 增值税

于2011年10月13日，财政部和国家税务总局印发了《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本集团下属子公司上海征聚，上海征途，巨人移动，巨人移动技术，上海谋瀚，集团上海分公司及上海巨篷销售其自行开发生产的计算机软件产品，可按法定13%的税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

## 五、 合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

	2023年	2022年
银行存款	1,873,907,538.78	1,706,906,393.77
其他货币资金	<u>14,616,061.47</u>	<u>30,717,182.27</u>
合计	<u>1,888,523,600.25</u>	<u>1,737,623,576.04</u>
其中：存放在境外的款项总额	123,355,837.81	117,620,048.07

于2023年12月31日，本集团其他货币资金主要为存放在证券交易所证券账户及第三方支付平台账户的资金。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。通知存款及短期定期存款的存款期分为一天至三个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行存款利率取得利息收入。

### 2. 交易性金融资产

	2023年	2022年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产		
权益工具投资（注1）	211,059,151.80	286,355,930.28
债务工具投资（注2）	-	95,266,268.87
衍生金融资产（注3）	<u>3,500,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>
合计	<u>214,559,151.80</u>	<u>384,622,199.15</u>

于2023年12月31日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：

注：

- (1) 本集团以短期获利为目的进行的股票投资，于2023年12月31日，公允价值为人民币211,059,151.80元。



## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 2. 交易性金融资产（续）

于2023年12月31日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括：（续）

注：

- (2) 本集团以人民币300,000,000.00元认购《中国民生信托·至信333号干散货项目集合资金信托计划信托合同》（“333号信托计划”）300,000,000份，以人民币100,000,000.00元认购《中国民生信托·至信275号干散货项目集合资金信托计划》（“275号信托计划”）100,000,000份（每1元信托资金对应的信托受益权为一个信托单位）。自2021年第四季度起，本集团未收到333号信托计划及275号信托计划（“信托计划”）的信托收益。2022年2月8日，本集团就信托计划未能依约向本集团分配信托收益事宜，向北京金融法院提起诉讼。主要诉讼请求为判令解除信托计划、判令中国民生信托有限公司（“民生信托”）返还该等信托计划本金共计人民币4亿元，并支付按预期收益率计算的自2021年10月1日至实际支付之日止的信托收益。此两项诉请金额暂共计人民币410,010,833.35元，其中333号信托计划为人民币307,687,500.00元，275号信托计划为人民币102,323,333.35元。同时，本集团向北京金融法院申请冻结民生信托与诉请金额等额的财产，进行财产保全。2023年12月21日及2023年12月29日北京金融法院分别针对上述275号信托计划及333号信托计划诉讼做出一审判决，本集团胜诉，于2024年1月，民生信托上诉，进入二审阶段。考虑到民生信托的经济状况未得到改善，于2023年12月31日，该等债务工具投资年末公允价值金额为0。
- (3) 本集团以人民币3,500,000.00元认购《交通银行蕴通财富定期型结构性存款协议》，预期年化收益率为1.25%-1.90%。于2023年12月31日，公允价值为人民币3,500,000.00元。

### 3. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	158,860,357.39	127,513,178.41
1年至2年	2,693,697.48	39,940,553.82
2年至3年	39,811,084.80	400,014.32
3年以上	35,455,324.94	37,170,926.36
	<u>236,820,464.61</u>	<u>205,024,672.91</u>
减：应收账款坏账准备	<u>76,499,345.42</u>	<u>77,650,335.60</u>
合计	<u>160,321,119.19</u>	<u>127,374,337.31</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 3. 应收账款（续）

	2023年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	73,921,515.01	31.21	73,921,515.01	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	162,898,949.60	68.79	2,577,830.41	1.58
合计	236,820,464.61	100.00	76,499,345.42	32.30

  

	2022年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	75,927,582.01	37.03	75,927,582.01	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	129,097,090.90	62.97	1,722,753.59	1.33
合计	205,024,672.91	100.00	77,650,335.60	37.87

单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2023年			计提理由	2022年	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
星皓影业有限公司	39,707,811.89	39,707,811.89	100.00	逾期尚未收回账款	39,707,811.89	39,707,811.89
绍兴乐想网络科技有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00	100.00	逾期尚未收回账款	25,000,000.00	25,000,000.00
雷爵网络科技股份有限公司	4,919,338.40	4,919,338.40	100.00	逾期尚未收回账款	4,850,338.73	4,850,338.73
Changyou.com HK Limited	2,187,328.92	2,187,328.92	100.00	逾期尚未收回账款	2,150,856.45	2,150,856.45
北京游龙腾信息技术有限公司	2,107,035.80	2,107,035.80	100.00	逾期尚未收回账款	2,107,035.80	2,107,035.80
杭州征掌网络科技有限公司	-	-	-	逾期尚未收回账款	2,111,539.14	2,111,539.14
合计	73,921,515.01	73,921,515.01			75,927,582.01	75,927,582.01

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1年以内	158,860,357.39	84,188.27	0.05
1年至2年	2,160,897.48	622,230.32	28.79
2年至3年	442,833.96	436,551.05	98.58
3年以上	1,434,860.77	1,434,860.77	100.00
合计	<u>162,898,949.60</u>	<u>2,577,830.41</u>	<u>1.58</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	汇兑损失	年末余额
2023年	<u>77,650,335.60</u>	<u>832,264.90</u>	<u>(708.58)</u>	<u>(2,111,539.14)</u>	<u>128,992.64</u>	<u>76,499,345.42</u>

其中，本年无单项金额重大的坏账准备收回或转回。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 3. 应收账款（续）

于2023年12月31日，应收账款金额前五名如下：

	年末余额	占应收账款 余额合计数的 比例（%）	坏账准备 年末余额
Apple Inc.	67,531,562.89	28.52	35,788.45
星皓影业有限公司	39,707,811.89	16.77	39,707,811.89
绍兴乐想网络科技有限公司	25,000,000.00	10.56	25,000,000.00
深圳市腾讯计算机系统有限公司	24,158,311.87	10.20	12,894.39
天津英雄互娱科技有限公司	14,649,885.48	6.19	7,763.73
合计	<u>171,047,572.13</u>	<u>72.24</u>	<u>64,764,258.46</u>

### 4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2023年12月31日		2022年12月31日	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	18,172,056.81	96.04	18,368,762.33	83.08
1年至2年	126,581.01	0.67	1,587,526.00	7.18
2年至3年	194,067.30	1.03	2,152,386.83	9.74
3年以上	427,648.85	2.26	-	-
合计	<u>18,920,353.97</u>	<u>100.00</u>	<u>22,108,675.16</u>	<u>100.00</u>

于2023年12月31日，年末余额前五名的预付款项的合计数为人民币16,368,801.00元（2022年12月31日：人民币16,887,290.40元），占预付款项年末余额合计数的比例为86.51%（2022年12月31日：76.38%）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款

	2023年	2022年
应收利息 - 定期存款	286,179.82	938,920.28
其他应收款	<u>7,327,780.82</u>	<u>8,087,818.99</u>
合计	<u><u>7,613,960.64</u></u>	<u><u>9,026,739.27</u></u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	1,801,002.09	6,781,225.66
1年至2年	5,000,000.00	1,044,690.00
2年至3年	1,044,072.00	585,194.99
3年以上	<u>17,831,416.58</u>	<u>17,246,221.59</u>
	25,676,490.67	25,657,332.24
减：其他应收款坏账准备	<u>18,348,709.85</u>	<u>17,569,513.25</u>
合计	<u><u>7,327,780.82</u></u>	<u><u>8,087,818.99</u></u>

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2023年	2022年
待收游戏分成款退还	5,358,490.50	5,358,490.50
待收股权转让款	5,000,000.00	5,000,000.00
其他	<u>15,318,000.17</u>	<u>15,298,841.74</u>
合计	<u><u>25,676,490.67</u></u>	<u><u>25,657,332.24</u></u>

巨人网络集团股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	17,220,162.50	67.07	17,220,162.50	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,456,328.17	32.93	1,128,547.35	13.35	7,327,780.82
合计	<u>25,676,490.67</u>	<u>100.00</u>	<u>18,348,709.85</u>	<u>71.46</u>	<u>7,327,780.82</u>

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	17,220,162.50	67.12	17,220,162.50	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,437,169.74	32.88	349,350.75	4.14	8,087,818.99
合计	<u>25,657,332.24</u>	<u>100.00</u>	<u>17,569,513.25</u>	<u>68.48</u>	<u>8,087,818.99</u>

单项计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2023年			计提理由	2022年	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
上海影视传媒股份有限公司	5,817,600.00	5,817,600.00	100.00	逾期尚未收回	5,817,600.00	5,817,600.00
北海康瑞投资有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	逾期尚未收回	5,000,000.00	5,000,000.00
上海玄霆娱乐信息科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	逾期尚未收回	3,000,000.00	3,000,000.00
迈奔灵动科技(北京)有限公司	2,358,490.50	2,358,490.50	100.00	逾期尚未收回	2,358,490.50	2,358,490.50
Active Gaming Media, Inc	1,044,072.00	1,044,072.00	100.00	逾期尚未收回	1,044,072.00	1,044,072.00
合计	<u>17,220,162.50</u>	<u>17,220,162.50</u>			<u>17,220,162.50</u>	<u>17,220,162.50</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
账龄风险组合	8,456,328.17	1,128,547.35	13.35
合计	8,456,328.17	1,128,547.35	13.35

其他应收款按照未来12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
年初余额	349,350.75	-	17,220,162.50	17,569,513.25
本年计提	761,481.60	-	-	761,481.60
其他变动	17,715.00	-	-	17,715.00
年末余额	1,128,547.35	-	17,220,162.50	18,348,709.85

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	其他变动	年末余额
单项计提	17,220,162.50	-	-	-	17,220,162.50
账龄风险组合	349,350.75	761,481.60	-	17,715.00	1,128,547.35
合计	17,569,513.25	761,481.60	-	17,715.00	18,348,709.85

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

于2023年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收账款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
上海影视传媒股份有限公司	5,817,600.00	22.66	待收影视制作款	3年以上	5,817,600.00
北海康瑞投资有限公司	5,000,000.00	19.47	待收股权转让款	3年以上	5,000,000.00
上海健特生物科技有限公司	4,000,000.00	15.58	支付押金	1至2年	-
			待收游戏		
上海玄霆娱乐信息科技有限公司	3,000,000.00	11.68	分成款退还	3年以上	3,000,000.00
			待收游戏		
迈奔灵动科技(北京)有限公司	2,358,490.50	9.19	分成款退还	3年以上	2,358,490.50
合计	<u>20,176,090.50</u>	<u>78.58</u>			<u>16,176,090.50</u>

6. 其他流动资产

	2023年	2022年
待抵扣进项税额	38,147,833.22	23,360,789.51
待摊费用	2,255,451.21	3,203,907.46
预缴税款	<u>150,484.20</u>	<u>91,193.38</u>
合计	<u>40,553,768.63</u>	<u>26,655,890.35</u>



## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 7. 长期股权投资

	年初余额	本年变动							年末余额	年末减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下 投资收益	宣告现金股利	其他综合收益 (注1)	其他权益变动 (注2)	(计提)/冲回 减值准备		
联营企业										
上海巨堃网络 科技有限公司 (“上海巨堃”)	7,527,325,797.90	291,550,000.00	-	313,105,585.05	-	96,218,280.58	(715,198,044.06)	-	7,513,001,619.47	-
其他联营企业	858,665,404.46	525,251.68	-	157,347,232.41	(60,507,317.56)	4,179,579.11	6,529,657.71	(1,608,732.53)	965,131,075.28	(45,326,525.33)
合计	8,385,991,202.36	292,075,251.68	-	470,452,817.46	(60,507,317.56)	100,397,859.69	(708,668,386.35)	(1,608,732.53)	8,478,132,694.75	(45,326,525.33)

注1：其他综合收益主要为外币报表折算差异。

注2：其他权益变动本年减少系本集团之联营公司资本公积变动中归属于本集团的金额。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 长期股权投资（续）

长期股权投资减值准备的情况：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他联营公司	<u>43,717,792.80</u>	<u>1,608,732.53</u>	<u>-</u>	<u>45,326,525.33</u>

8. 其他权益工具投资

	2023年	2022年
YF Life Insurance International Limited	493,659,278.14	466,509,925.21
蔷薇控股股份有限公司	259,448,547.74	282,246,628.67
上海巨枫娱乐有限公司	2,435,005.25	2,435,005.25
光荣使命网络科技有限公司	<u>528,639.97</u>	<u>528,639.97</u>
合计	<u>756,071,471.10</u>	<u>751,720,199.10</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 其他权益工具投资（续）

	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	本年确认的股利收入	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
YF Life Insurance International Limited	19,276,279.14	-	79,624,009.41	-	-	持有目的为非交易性
蔷薇控股股份有限公司	-	(22,798,080.93)	-	(40,551,452.26)	-	持有目的为非交易性
上海巨枫娱乐有限公司	-	-	-	(7,745,954.75)	-	持有目的为非交易性
光荣使命网络科技有限公司	-	-	-	(1,171,554.99)	-	持有目的为非交易性
合计	<u>19,276,279.14</u>	<u>(22,798,080.93)</u>	<u>79,624,009.41</u>	<u>(49,468,962.00)</u>	<u>-</u>	

注1：截止2023年12月31日及2022年12月31日，其他权益工具投资均为非交易性股权投资，本集团将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 其他非流动金融资产

	2023年	2022年
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	<u>703,954,776.77</u>	<u>723,051,037.38</u>

10. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

	房屋建筑物
原价	
年初及年末余额	<u>196,681,896.72</u>
累计折旧和摊销	
年初余额	51,596,856.70
计提	<u>4,511,362.32</u>
年末余额	<u>56,108,219.02</u>
账面价值	
年末	<u>140,573,677.70</u>
年初	<u>145,085,040.02</u>

注：自2016年起，为避免资源浪费，本集团将其自有房屋建筑物部分楼层对外出租，从而该部分由固定资产转为投资性房地产核算。本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

巨人网络集团股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产

	2023年				2022年
固定资产	<u>244,201,052.44</u>				<u>243,479,950.38</u>
	电子设备	办公设备	房屋建筑物	运输设备	合计
原价					
年初余额	271,356,065.34	39,255,639.94	207,921,337.91	9,237,348.93	527,770,392.12
购置	25,520,869.55	338,285.40	-	-	25,859,154.95
处置或报废	(15,347,509.59)	(1,801,636.18)	-	-	(17,149,145.77)
年末余额	<u>281,529,425.30</u>	<u>37,792,289.16</u>	<u>207,921,337.91</u>	<u>9,237,348.93</u>	<u>536,480,401.30</u>
累计折旧					
年初余额	211,131,495.57	34,469,988.88	31,904,452.81	6,784,504.48	284,290,441.74
计提	17,935,720.03	963,211.34	4,518,227.04	804,187.15	24,221,345.56
处置或报废	(14,533,156.60)	(1,699,281.84)	-	-	(16,232,438.44)
年末余额	<u>214,534,059.00</u>	<u>33,733,918.38</u>	<u>36,422,679.85</u>	<u>7,588,691.63</u>	<u>292,279,348.86</u>
账面价值					
年末	<u>66,995,366.30</u>	<u>4,058,370.78</u>	<u>171,498,658.06</u>	<u>1,648,657.30</u>	<u>244,201,052.44</u>
年初	<u>60,224,569.77</u>	<u>4,785,651.06</u>	<u>176,016,885.10</u>	<u>2,452,844.45</u>	<u>243,479,950.38</u>

12. 在建工程

	2023年	2022年
在建工程	<u>277,362,111.02</u>	<u>233,783,675.37</u>

重要在建工程变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他 减少	年末余额	资金 来源	工程投入占预 算比例 (%)
巨人园区 B1项目及 B2项目	313,292,146.80	233,783,675.37	28,710,476.06	-	-	262,494,151.43	自有资金	78.75

于2023年12月31日和2022年12月31日，本集团在建工程不存在需要计提减值准备的情形。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 使用权资产

	房屋建筑物
成本	
年初余额	73,937,682.02
增加	3,889,926.05
减少	<u>(2,108,560.91)</u>
年末余额	<u>75,719,047.16</u>
累计折旧	
年初余额	21,492,544.01
计提	11,050,877.37
处置	<u>(1,096,451.72)</u>
年末余额	<u>31,446,969.66</u>
账面价值	
年末	<u>44,272,077.50</u>
年初	<u>52,445,138.01</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 无形资产

	土地使用权	软件	特许权	合计
原价				
年初余额	48,786,881.49	187,382,253.81	95,413,126.14	331,582,261.44
购置	-	3,662,600.37	2,735,917.27	6,398,517.64
处置或报废	-	(12,080,959.00)	-	(12,080,959.00)
年末余额	<u>48,786,881.49</u>	<u>178,963,895.18</u>	<u>98,149,043.41</u>	<u>325,899,820.08</u>
累计摊销				
年初余额	9,375,698.50	163,392,123.31	71,827,257.79	244,595,079.60
计提	995,252.40	10,590,924.30	5,327,237.75	16,913,414.45
处置或报废	-	(12,080,959.00)	-	(12,080,959.00)
年末余额	<u>10,370,950.90</u>	<u>161,902,088.61</u>	<u>77,154,495.54</u>	<u>249,427,535.05</u>
减值准备				
年初及年末余额	<u>-</u>	<u>9,092,268.00</u>	<u>14,222,031.49</u>	<u>23,314,299.49</u>
账面价值				
年末	<u>38,415,930.59</u>	<u>7,969,538.57</u>	<u>6,772,516.38</u>	<u>53,157,985.54</u>
年初	<u>39,411,182.99</u>	<u>14,897,862.50</u>	<u>9,363,836.86</u>	<u>63,672,882.35</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 15. 商誉

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
网络游戏资产组	<u>148,844,020.36</u>	<u>-</u>	<u>(17,224,783.76)</u>	<u>131,619,236.60</u>

企业合并取得的商誉已经分配至以下资产组以进行减值测试：

- 网络游戏资产组

商誉的账面金额分配至资产组的情况如下：

	网络游戏资产组	
	2023年	2022年
商誉的账面金额	<u>131,619,236.60</u>	<u>148,844,020.36</u>

#### 网络游戏资产组

本集团将历史上收购子公司产生的商誉全部分摊至网络游戏资产组。网络游戏资产组的可收回金额按照资产组组合的预计未来现金流现值确定。对可收回金额的预计结果并没有导致确认减值损失。于2023年12月31日，综合考虑游戏行业政策、现状及发展方向，结合资产组本身的游戏研发能力、运营情况及各子公司间的协同效应，其预计未来现金流量根据管理层批准的5年期财务预算为基础的现金流量预测来确定，该期间内收入平均增长率为2.15%（2022：5.49%），预测期平均利润率为24.94%（2022：26.83%）现金流量预测适用的税前折现率为14.68%（2022：15.30%），用于推断5年以后的现金流量的增长率是0%（2022：0%）。

以下说明了进行商誉减值测试时作出的关键假设：

资产组或资产组组合	关键假设
收入增长率	- 采用的增长率是反映各个游戏项目的平均增长率。
预算成本	- 确定基础是在预算年度前一年实现的成本基础上，根据预计成本控制水平及规模效应估计预算成本。
折现率	- 采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税前折现率。

分配至上述资产组的关键假设的金额与本集团历史经验及外部信息一致。



## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 16. 长期待摊费用

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
租入固定资产改良	40,773,943.81	125,259.69	(6,116,946.22)	-	34,782,257.28

### 17. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2023年12月31日		2022年12月31日	
	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
合同负债和递延收益	434,995,169.52	105,365,141.92	241,925,447.70	36,255,932.94
可抵扣亏损	140,873,205.31	21,839,626.20	209,725,338.35	36,424,285.74
预提费用和应付职工薪酬	156,071,019.96	26,053,747.23	121,725,454.19	23,819,934.90
无形资产摊销及减值	62,182,223.48	15,132,576.82	69,668,715.52	15,877,455.68
交易性金融资产公允价值变动	83,392,438.16	19,572,468.50	25,858,692.19	6,515,394.80
其他	120,911,931.78	19,057,149.24	50,725,638.63	7,715,593.16
合计	998,425,988.21	207,020,709.91	719,629,286.58	126,608,597.22

	2023年12月31日		2022年12月31日	
	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
收入确认时间差异	123,361,640.60	29,581,860.23	92,707,929.55	20,911,987.06
未实现其他权益工具投资公允价值变动	88,913,069.39	14,670,656.45	68,512,629.52	11,304,583.87
固定资产及无形资产评估增值	11,846,063.60	2,862,252.58	12,127,316.08	2,932,565.70
其他	41,264,305.32	6,211,555.11	5,590,720.24	1,397,680.06
合计	265,385,078.91	53,326,324.37	178,938,595.39	36,546,816.69

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2023年12月31日		2022年12月31日	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	31,124,953.45	175,895,756.46	14,626,194.46	111,982,402.76
递延所得税负债	31,124,953.45	22,201,370.92	14,626,194.46	21,920,622.23

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损如下：

	2023年	2022年
可抵扣暂时性差异	780,895,181.14	500,497,995.04
可抵扣亏损	<u>270,821,970.95</u>	<u>463,424,523.61</u>
合计	<u>1,051,717,152.09</u>	<u>963,922,518.65</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2023年	2022年
2023年	-	33,992,711.93
2024年	18,439,006.47	165,992,031.51
2025年	53,043,362.36	62,737,448.81
2026年	95,854,772.60	97,616,782.95
2027年	52,934,391.04	57,079,834.03
2028年	12,658,717.07	10,897,880.14
2029年	10,512,354.67	10,512,354.67
2030年	8,409,737.38	8,409,737.38
2031年	10,781,374.62	10,781,374.62
2032年	<u>8,188,254.74</u>	<u>5,404,367.57</u>
合计	<u>270,821,970.95</u>	<u>463,424,523.61</u>

18. 其他非流动资产

	2023年	2022年
影视制作	-	761,481.60
工程及长期资产采购款	<u>-</u>	<u>66,254.50</u>
合计	<u>-</u>	<u>827,736.10</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 所有权或使用权受到限制的资产

2023年

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	<u>10,540,000.00</u>	<u>10,540,000.00</u>	冻结	注1
合计	<u>10,540,000.00</u>	<u>10,540,000.00</u>		

2022年

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	<u>10,540,000.00</u>	<u>10,540,000.00</u>	冻结	注1
合计	<u>10,540,000.00</u>	<u>10,540,000.00</u>		

注1：本集团之子公司涉及移动端游戏改编权授权协议纠纷。截止2023年12月31日，被处以诉讼保全的货币资金账面价值为人民币10,540,000.00元（2022年12月31日：10,540,000.00元）。对于相关合同涉及负债金额，公司已做相应账务处理。

20. 应付账款

	2023年	2022年
服务器托管费	24,758,101.78	21,965,826.07
技术服务费	14,785,826.04	14,228,716.60
特许权使用费	<u>12,674,336.28</u>	<u>15,393,812.80</u>
合计	<u>52,218,264.10</u>	<u>51,588,355.47</u>

于2023年12月31日，本集团无账龄超过一年的重要应付账款。

巨人网络集团股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2023年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 合同负债

	2023年	2022年
递延网络游戏收入	416,496,527.88	207,831,876.33
递延许可费收入	10,558,662.67	17,304,828.30
预收款项	<u>7,809,820.72</u>	<u>9,619,279.18</u>
合计	<u>434,865,011.27</u>	<u>234,755,983.81</u>

于2023年12月31日，本集团无账龄超过1年的重要合同负债。

22. 应付职工薪酬

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	162,391,694.28	738,111,511.13	(709,520,783.46)	190,982,421.95
离职后福利（设定提存计划）	4,691,168.45	63,443,338.83	(63,221,139.53)	4,913,367.75
辞退福利	-	23,838,748.17	(23,838,748.17)	-
合计	<u>167,082,862.73</u>	<u>825,393,598.13</u>	<u>(796,580,671.16)</u>	<u>195,895,789.70</u>

短期薪酬如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	142,237,030.54	663,778,550.47	(621,351,813.60)	184,663,767.41
职工福利费	384,811.47	6,746,073.16	(6,165,394.03)	965,490.60
社会保险费	2,967,053.36	39,014,507.01	(38,872,366.02)	3,109,194.35
其中：医疗保险费	2,432,804.06	32,685,551.93	(32,567,380.56)	2,550,975.43
工伤保险费	55,547.42	695,444.04	(692,894.84)	58,096.62
生育保险费	478,701.88	5,633,511.04	(5,612,090.62)	500,122.30
住房公积金	2,139,465.59	27,011,047.11	(26,906,543.11)	2,243,969.59
工会经费和职工教育经费	-	1,561,333.38	(1,561,333.38)	-
一年内到期的长期应付职工薪酬	14,663,333.32	-	(14,663,333.32)	-
合计	<u>162,391,694.28</u>	<u>738,111,511.13</u>	<u>(709,520,783.46)</u>	<u>190,982,421.95</u>

设定提存计划如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	4,541,703.16	61,520,899.05	(61,305,259.71)	4,757,342.50
失业保险费	149,465.29	1,922,439.78	(1,915,879.82)	156,025.25
合计	<u>4,691,168.45</u>	<u>63,443,338.83</u>	<u>(63,221,139.53)</u>	<u>4,913,367.75</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 应交税费

	2023年	2022年
企业所得税	106,588,300.10	47,630,601.43
增值税	33,681,471.55	21,340,210.21
个人所得税	10,049,091.85	10,632,842.55
城市维护建设税及教育费附加	4,967,942.09	3,521,852.49
其他	4,337,139.90	928,426.93
	<u>159,623,945.49</u>	<u>84,053,933.61</u>
合计		

24. 其他应付款

	2023年	2022年
其他应付款	<u>27,959,876.10</u>	<u>28,735,109.33</u>

其他应付款

	2023年	2022年
工程及资产采购	11,368,551.90	17,109,633.22
其他	<u>16,591,324.20</u>	<u>11,625,476.11</u>
合计	<u>27,959,876.10</u>	<u>28,735,109.33</u>

于2023年12月31日和2022年12月31日，本集团无账龄超过一年的重要其他应付款。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 一年内到期的非流动负债

	2023年	2022年
一年内到期的长期应付款（注）	615,660,871.14	586,801,327.66
一年内到期的租赁负债（附注五、27）	<u>2,494,810.07</u>	<u>1,281,762.50</u>
合计	<u><u>618,155,681.21</u></u>	<u><u>588,083,090.16</u></u>

注：一年内到期的长期应付款主要系：

（1）于2023年12月31日，本集团向ALPHA FRONTIER LIMITED的借款本金及利息将于一年内到期，借款本金美元6,772万元，借款利息美元1,710万元，本金利息共计美元8,482万元，折合人民币600,764,070.61元（于2022年12月31日，本集团向ALPHA FRONTIER LIMITED的借款本金及利息将于一年内到期，从长期应付款重分类至一年内到期的长期应付款，借款本金美元6,772万元，借款利息美元1,439万元，本金利息共计美元8,211万元，折合人民币571,867,206.18元）。

（2）于2023年12月31日，本公司收购上海阿公网络科技有限公司（“上海阿公”）尚未支付的对价为人民币13,848,613.85元（2022年：人民币13,848,613.85元）。

26. 其他流动负债

	2023年	2022年
预提广告宣传费	63,819,631.41	48,653,754.36
预提办公费	6,234,224.62	3,134,997.47
其他	<u>6,426,185.73</u>	<u>10,360,290.95</u>
合计	<u><u>76,480,041.76</u></u>	<u><u>62,149,042.78</u></u>

27. 租赁负债

	2023年	2022年
房屋建筑物	35,092,485.60	42,807,152.12
减：一年内到期的租赁负债（附注五、25）	<u>2,494,810.07</u>	<u>1,281,762.50</u>
合计	<u><u>32,597,675.53</u></u>	<u><u>41,525,389.62</u></u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 28. 长期应付款

	2023年	2022年
工程质保金	470,420.12	415,517.72
合计	<u>470,420.12</u>	<u>415,517.72</u>

### 29. 长期应付职工薪酬

	2023年	2022年
递延奖金	15,576,800.00	13,292,000.01

长期应付职工薪酬系本集团给予子公司职工的留任奖金。该留任奖金为BUFF奖。BUFF奖自2020年开始实施，将分别于自授予日满三年、五年时按一定比例发放。一年以上的留任奖金计入长期应付职工薪酬。

### 30. 其他非流动负债

	2023年	2022年
长期递延收入	2,536,213.12	13,931,670.65

### 31. 股本

#### 股份数量

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		发送新股	送股	其他（注）	
股份数量	2,004,937,008.00	-	-	(31,394,602.00)	<u>1,973,542,406.00</u>

#### 股本金额

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		发送新股	送股	其他（注）	
股本金额	1,542,525,921.44	-	-	(24,153,869.77)	<u>1,518,372,051.67</u>

注：公司于2023年11月1日注销第二期回购股份中的剩余回购库存股份31,394,602股。注销完成后，公司总股本由2,004,937,008股减少为1,973,542,406股。

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 32. 资本公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价（注1）	3,622,016,118.77	-	(531,447,174.38)	3,090,568,944.39
其他（注2）	2,831,915,726.02	6,529,657.71	(715,198,044.06)	2,123,247,339.67
合计	<u>6,453,931,844.79</u>	<u>6,529,657.71</u>	<u>(1,246,645,218.44)</u>	<u>5,213,816,284.06</u>

注1：如附注五、31所述本年减少中包括公司回购股份后注销库存股减少资本公积人民币531,447,174.38元。

注2：如附注五、7所述本年变动主要包括投资之联营公司确认的其他权益变动。

### 33. 库存股

	年初余额	本年增减变动		年末余额
		本年增加	本年减少	
库存股	<u>(2,432,276,405.23)</u>	<u>(88,941,386.62)</u>	<u>556,966,741.84</u>	<u>(1,964,251,050.01)</u>

2022年3月16日，根据2022年度第五届董事会第十七次会议审议通过《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的公告》，拟使用不超过人民币6亿元（含）且不低于人民币3亿元（含）的自有资金或自筹资金以集中竞价交易方式回购公司部分社会公众股。本报告期公司通过集中竞价方式累计回购股份数量为8,625,800股，占公司当时总股本的0.43%；其中，最高成交价为11.15元/股，最低成交价为9.50元/股，成交总金额为88,927,153.00元（不含交易费用14,233.62元）。公司于2023年11月1日注销第二期回购库存股份31,394,602股，注销完成后，公司总股本将由2,004,937,008股减少为1,973,542,406股。

公司于2022年11月2日注销第一期回购股份中的剩余回购库存股份19,442,924股。注销完成后，公司总股本由2,024,379,932股减少为2,004,937,008股。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额：

2023年

	2023年1月1日	增减变动	2023年12月31日
其他权益工具投资公允价值变动	28,899,975.35	(6,702,387.86)	22,197,587.49
外币财务报表折算差额	(35,083,787.22)	3,183,028.30	(31,900,758.92)
权益法下不能转损益的其他综合收益	12,509,915.86	(95,162,748.03)	(82,652,832.17)
权益法下可转损益的其他综合收益（注）	79,574,171.12	191,381,028.61	270,955,199.73
合计	<u>85,900,275.11</u>	<u>92,698,921.02</u>	<u>178,599,196.13</u>

2022年

	2022年1月1日	增减变动	2022年12月31日
其他权益工具投资公允价值变动	43,007,544.44	(14,107,569.09)	28,899,975.35
外币财务报表折算差额	(50,039,529.92)	14,955,742.70	(35,083,787.22)
权益法下不能转损益的其他综合收益	396,213.57	12,113,702.29	12,509,915.86
权益法下可转损益的其他综合收益（注）	(755,173,124.08)	834,747,295.20	79,574,171.12
合计	<u>(761,808,895.99)</u>	<u>847,709,171.10</u>	<u>85,900,275.11</u>

注：如附注五、7所列示，权益法下可转损益的其他综合收益产生于本集团之联营公司的外币报表折算差额变动。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 其他综合收益（续）

其他综合收益发生额：

2023年

	税前金额	减：所得税	归属母公司	归属少数 股东权益
不能重分类进损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动	(3,521,801.79)	3,180,586.07	(6,702,387.86)	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	(95,162,748.03)	-	(95,162,748.03)	-
将重分类进损益的其他综合收益				
权益法下可转损益的其他综合收益	191,381,028.61	-	191,381,028.61	-
外币报表折算差额	3,183,028.30	-	3,183,028.30	-
合计	<u>95,879,507.09</u>	<u>3,180,586.07</u>	<u>92,698,921.02</u>	<u>-</u>

2022年

	税前金额	减：所得税	归属母公司	归属少数 股东权益
不能重分类进损益的其他综合收益				
其他权益工具投资公允价值变动	(14,870,195.10)	(762,626.01)	(14,107,569.09)	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	12,113,702.29	-	12,113,702.29	-
将重分类进损益的其他综合收益				
权益法下可转损益的其他综合收益	834,747,295.20	-	834,747,295.20	-
外币报表折算差额	14,955,742.70	-	14,955,742.70	-
合计	<u>846,946,545.09</u>	<u>(762,626.01)</u>	<u>847,709,171.10</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 盈余公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	288,752,807.21	472,308,928.78	-	761,061,735.99

根据公司法、本公司及各子公司章程的规定，本公司及各子公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为公司注册资本50%以上的，可不再提取。

36. 未分配利润

	2023年	2022年
年初未分配利润	5,918,135,031.20	5,410,990,057.87
归属于母公司股东的净利润	1,086,440,305.95	850,952,891.35
减：提取法定盈余公积	472,308,928.78	36,244,182.45
应付普通股现金股利	551,162,971.59	307,563,735.57
年末未分配利润	5,981,103,436.78	5,918,135,031.20

37. 营业收入和营业成本

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,910,412,573.13	316,478,165.41	2,024,999,624.58	318,466,149.41
其他业务	13,761,099.30	7,465,975.44	12,707,796.76	6,826,576.32
合计	2,924,173,672.43	323,944,140.85	2,037,707,421.34	325,292,725.73

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 营业收入和营业成本（续）

营业收入分解信息如下：

	2023年	2022年
经营地区		
境内	2,907,493,927.19	2,025,629,632.05
境外	16,679,745.24	12,077,789.29
合计	<u>2,924,173,672.43</u>	<u>2,037,707,421.34</u>
商品类型		
移动端网络游戏收入	2,072,818,887.86	1,140,734,661.91
电脑端网络游戏收入	809,068,448.58	827,743,388.11
互联网社区工具收入	6,147,032.06	20,261,430.35
其他游戏相关业务收入	22,378,204.63	36,260,144.21
其他业务	13,761,099.30	12,707,796.76
合计	<u>2,924,173,672.43</u>	<u>2,037,707,421.34</u>
主要销售渠道		
自主运营	1,931,562,270.31	1,437,371,932.24
联合运营	854,108,837.54	409,690,702.34
授权运营	124,741,465.28	177,936,990.00
其他业务	13,761,099.30	12,707,796.76
合计	<u>2,924,173,672.43</u>	<u>2,037,707,421.34</u>
商品转让的时间		
在某一时点转让		
移动端网络游戏收入	204,105,358.02	250,994,368.81
电脑端网络游戏收入	783,211,987.02	795,559,363.30
互联网社区工具收入	6,147,032.06	20,261,430.35
其他游戏相关业务收入	22,378,204.63	19,581,278.22
在某一时段内转让		
移动端网络游戏收入	1,868,713,529.84	889,740,293.10
其他游戏相关业务收入	-	16,678,865.99
电脑端网络游戏收入	25,856,461.56	32,184,024.81
其他业务	13,761,099.30	12,707,796.76
合计	<u>2,924,173,672.43</u>	<u>2,037,707,421.34</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 营业收入和营业成本（续）

营业成本分解信息如下：

报告分部	2023年
经营地区	
境内	321,896,510.14
境外	2,047,630.71
合计	<u>323,944,140.85</u>
商品类型	
移动端网络游戏	217,201,155.22
电脑端网络游戏	94,720,414.77
互联网社区工具	3,061,843.20
游戏相关其他业务	1,494,752.22
其他业务	7,465,975.44
合计	<u>323,944,140.85</u>
主要销售渠道	
自主运营	205,948,444.12
联合运营	97,376,632.71
授权运营	13,153,088.58
其他业务	7,465,975.44
合计	<u>323,944,140.85</u>
商品转让的时间	
在某一时点确认	
移动端网络游戏成本	96,980,584.26
电脑端网络游戏成本	91,870,075.73
互联网社区工具成本	3,061,843.20
游戏相关其他业务成本	1,494,752.22
在某一时段内确认	
移动端网络游戏成本	120,220,570.96
电脑端网络游戏成本	2,850,339.04
其他业务	7,465,975.44
合计	<u>323,944,140.85</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 营业收入和营业成本（续）

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2023年	2022年
递延网络游戏收入	207,831,876.33	183,898,654.72
递延其他游戏相关业务收入	-	18,678,368.77
递延许可费收入	17,304,828.30	12,907,175.59
预收账款	9,619,279.18	8,808,095.17
合计	234,755,983.81	224,292,294.25

本集团与履约义务相关的信息如下：

*网络游戏收入*

消耗型道具，于虚拟道具消耗时履行履约义务。耐久型道具，在游戏预计的道具生命周期内履行履约义务。对于按照玩家生命周期确认收入的游戏，在预计的玩家生命周期内履行履约义务。合同价款通常在提供服务前支付。

*互联网社区工具收入*

本集团于玩家赠送主播礼物、即消耗礼物时履行履约义务。合同价款通常在提供服务前支付。

*其他游戏相关业务收入*

本集团于平台用户订阅软件期间履行履约义务，在用户订阅期间按履约时间进度确认收入。合同价款通常在提供服务前支付。

于2023年12月31日，已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务确认为收入的预计时间如下：

	2023年	2022年
1年以内	434,865,011.27	234,755,983.81
1年以上	2,536,213.12	13,931,670.65
合计	437,401,224.39	248,687,654.46

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 税金及附加

	2023年	2022年
城市维护建设税	14,539,625.50	11,490,292.53
教育费附加	10,305,966.67	8,310,706.99
房产税	3,431,298.06	2,486,069.84
印花税	3,635,960.49	941,838.56
土地使用税	257,196.06	107,094.89
其他	706,821.00	-
合计	<u>32,876,867.78</u>	<u>23,336,002.81</u>

39. 销售费用

	2023年	2022年
广告宣传费	746,149,823.71	225,685,749.45
渠道费	219,479,851.62	84,891,678.91
职工薪酬及福利	46,124,126.86	36,980,335.36
其他	7,657,436.66	8,323,231.79
合计	<u>1,019,411,238.85</u>	<u>355,880,995.51</u>

40. 管理费用

	2023年	2022年
职工薪酬及福利	90,640,311.53	105,075,917.51
其他	87,683,558.05	83,526,682.68
合计	<u>178,323,869.58</u>	<u>188,602,600.19</u>

41. 研发费用

	2023年	2022年
职工薪酬及福利	578,889,550.28	529,297,243.57
其他	113,105,320.28	113,287,604.42
合计	<u>691,994,870.56</u>	<u>642,584,847.99</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 财务费用

	2023年	2022年
利息支出	21,508,243.50	17,797,540.59
减：利息收入	27,755,229.55	33,819,529.40
汇兑损益	440,149.26	829,741.43
合计	<u>(5,806,836.79)</u>	<u>(15,192,247.38)</u>

43. 其他收益

	2023年	2022年
增值税即征即退	136,066,261.51	68,806,650.38
企业发展专项补助	18,624,572.33	39,071,071.19
增值税加计扣除	2,842,942.00	3,980,459.26
手续费返还	1,678,906.22	1,877,648.68
地方教育费附加返还	1,009,800.00	2,247,600.00
合计	<u>160,222,482.06</u>	<u>115,983,429.51</u>

44. 投资收益

	2023年	2022年
权益法长期股权投资的投资收益（注1）	470,452,817.46	412,818,956.85
其他非流动金融资产在持有期间取得的股利收入	6,657,880.27	5,643,293.49
处置长期股权投资损失	-	(3,411,888.04)
处置其他非流动金融资产损失	-	(2,893,937.51)
处置交易性金融资产损失	-	(53,408,778.69)
合计	<u>477,110,697.73</u>	<u>358,747,646.10</u>

注1：如附注五、7所列示，投资收益中包括本集团持有上海巨堃按照持股比例确认的投资收益人民币313,105,585.05元（2022年：人民币229,039,732.91元）。



五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 公允价值变动损失

	2023年	2022年
交易性金融资产公允价值变动损失	(170,563,047.35)	(70,315,620.80)
其他非流动金融资产公允价值变动损失	<u>(20,302,299.57)</u>	<u>(82,413,624.86)</u>
合计	<u>(190,865,346.92)</u>	<u>(152,729,245.66)</u>

46. 信用减值损失

	2023年	2022年
应收账款坏账损失	831,556.32	1,332,096.92
其他应收款坏账损失	<u>761,481.60</u>	<u>6,851,341.86</u>
合计	<u>1,593,037.92</u>	<u>8,183,438.78</u>

47. 资产减值损失

	2023年	2022年
商誉减值损失	17,224,783.76	-
长期股权投资减值损失	<u>1,608,732.53</u>	<u>-</u>
合计	<u>18,833,516.29</u>	<u>-</u>

48. 资产处置（损失）/收益

	2023年	2022年
固定资产处置（损失）/收益	<u>(584,699.55)</u>	<u>230,863.01</u>

49. 营业外收入

	2023年	2022年	计入2023年 非经常性损益
其他	<u>443,296.91</u>	<u>176,169.81</u>	<u>443,296.91</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 营业外支出

	2023年	2022年	计入2023年 非经常性损益
非流动资产报废损失	-	1,186,525.28	-
其中：固定资产报废损失	-	912,468.83	-
无形资产处置损失	-	274,056.45	-
对外捐赠	401,356.00	260,720.00	401,356.00
其他	7,508,976.87	289,731.48	7,508,976.87
合计	<u>7,910,332.87</u>	<u>1,736,976.76</u>	<u>7,910,332.87</u>

51. 所得税费用

	2023年	2022年
当期所得税费用	76,602,621.33	21,269,958.05
递延所得税收益	<u>(66,998,677.59)</u>	<u>(25,430,544.43)</u>
合计	<u>9,603,943.74</u>	<u>(4,160,586.38)</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2023年	2022年
利润总额	1,101,419,064.75	829,690,943.72
按法定税率计算的所得税费用（25%）	275,354,766.17	207,422,735.93
某些子公司适用不同税率的影响	(80,624,356.04)	(45,590,183.17)
研发费加计扣除（注1）	(113,823,459.89)	(81,773,272.83)
不可抵扣的费用（注2）	4,325,182.97	2,004,344.91
对以前期间当期所得税的调整	13,648,625.12	5,482,117.54
税率变动对年初递延所得税余额的影响	139,731.20	(12,094,904.39)
未确认的可抵扣暂时性差异和抵扣亏损的影响（注3）	70,527,809.56	25,881,359.78
利用以前年度可抵扣亏损的影响	(42,331,150.99)	(2,288,044.92)
归属于联营企业的损益	<u>(117,613,204.36)</u>	<u>(103,204,739.23)</u>
合计	<u>9,603,943.74</u>	<u>(4,160,586.38)</u>

## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 51. 所得税费用（续）

注1 《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除（“加计扣除”）；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。根据财政部、税务总局《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部税务总局公告2021年第6号），将上述税收优惠执行期限延长至2023年12月31日。根据《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财税〔2020〕28号），现行适用研发费用税前加计扣除比例75%的企业，在2023年1月1日至2023年12月31日期间，税前加计扣除比例提高至100%。

注2 主要为超出按税法规定的可在税前列支标准的业务招待费对所得税费用的影响。

注3 根据《中华人民共和国企业所得税法》企业纳税年度发生的亏损，准予向以后年度结转，用以后年度的所得弥补，但结转年限最长不得超过五年。根据《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税〔2018〕76号）规定：自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。由于本集团部分子公司预计未来所得不能够弥补亏损，故此部分子公司对累计至本年度的亏损未确认递延所得税资产，故对本年度所得税产生影响。

### 52. 每股收益

	2023年 元/股	2022年 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>0.59</u>	<u>0.46</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>0.59</u>	<u>0.46</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

52. 每股收益（续）

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

（a） 基本每股收益

	2023年	2022年
收益		
归属于本公司普通股股东的 当期净利润		
持续经营	<u>1,086,440,305.95</u>	<u>850,952,891.35</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>1,841,417,039.67</u>	<u>1,864,619,674.67</u>
基本每股收益		
持续经营	0.59	0.46

（b） 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后本公司发行在外普通股的加权平均数计算。本年度本公司不存在具有稀释性的潜在普通股（2022年度：无），因此稀释每股收益等于基本每股收益。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

	2023年	2022年
收到其他与经营活动有关的现金		
政府补助	21,283,790.82	43,161,130.94
利息收入	28,407,970.01	32,925,281.31
其他	1,064,110.20	333,996.34
合计	<u>50,755,871.03</u>	<u>76,420,408.59</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
广告宣传费	722,851,342.05	200,251,183.72
物业管理费及租赁费	24,156,750.77	37,501,195.04
其他	130,478,430.43	100,519,878.54
合计	<u>877,486,523.25</u>	<u>338,272,257.30</u>

(2) 与投资活动有关的现金

	2023年	2022年
支付重要的投资活动有关的现金		
联营公司增加投资	292,075,251.68	568,400,000.00
购买其他非流动金融资产	27,161,150.00	450,000,000.00
购买结构性存款	500,000.00	-
合计	<u>319,736,401.68</u>	<u>1,018,400,000.00</u>
支付其他与投资活动有关的现金		
转让子公司	-	451,222.98
合计	<u>-</u>	<u>451,222.98</u>

(3) 与筹资活动有关的现金

	2023年	2022年
支付其他与筹资活动有关的现金		
回购库存股	88,941,386.62	211,110,483.07
偿付租赁负债支付的金额	12,887,669.35	28,583,760.88
合计	<u>101,829,055.97</u>	<u>239,694,243.95</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2023年	2022年
净利润	1,091,815,121.01	833,851,530.10
加：资产减值损失	18,833,516.29	-
信用减值损失	1,593,037.92	8,183,438.78
固定资产折旧	24,221,345.56	34,336,078.53
使用权资产折旧	11,050,877.37	10,767,357.60
无形资产摊销	16,913,414.45	18,102,421.84
投资性房地产折旧	4,511,362.32	4,511,362.32
长期待摊费用摊销	6,116,946.22	5,646,468.05
资产处置损失/（收益）	584,699.55	(230,863.01)
固定资产报废损失	-	912,468.83
无形资产处置损失	-	274,056.45
公允价值变动损失	190,865,346.92	152,729,245.66
财务费用	21,908,135.85	18,627,016.33
投资收益	(477,110,697.73)	(358,747,646.10)
递延所得税资产的增加	(63,913,353.70)	(17,463,732.43)
递延所得税负债的减少	(2,899,837.38)	(6,947,177.58)
经营性应收项目的（增加）/减少	(42,645,071.24)	53,325,786.11
经营性应付项目的增加/（减少）	323,227,300.37	(21,023,450.52)
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,125,072,143.78</u>	<u>736,854,360.96</u>
现金及现金等价物净变动：		
	2023年	2022年
现金的年末余额	1,877,983,600.25	1,727,083,576.04
减：现金的年初余额	<u>1,727,083,576.04</u>	<u>2,454,062,307.09</u>
现金及现金等价物净增加/（减少）额	<u>150,900,024.21</u>	<u>(726,978,731.05)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 现金流量表补充资料（续）

（2） 现金及现金等价物的构成

	2023年	2022年
现金	1,877,983,600.25	1,727,083,576.04
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	1,863,367,538.78	1,696,366,393.77
可随时用于支付的其他货币资金	<u>14,616,061.47</u>	<u>30,717,182.27</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>1,877,983,600.25</u>	<u>1,727,083,576.04</u>

（3） 不属于现金及现金等价物的货币资金

	2023年	2022年	理由
受限资金	<u>10,540,000.00</u>	<u>10,540,000.00</u>	因诉讼冻结的货币资金
合计	<u><u>10,540,000.00</u></u>	<u><u>10,540,000.00</u></u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 外币货币性项目

	原币	汇率	折合人民币
银行存款			
美元	14,820,535.87	7.0827	104,969,409.41
日元	253,043,743.00	0.0502	12,705,326.34
港币	3,531,147.83	0.9064	3,200,796.15
韩元	439,810,766.00	0.0055	2,423,357.32
欧元	8,356.89	7.7966	65,155.67
新加坡元	4,415.43	5.3495	23,620.24
应收账款			
美元	208,815.68	7.0827	1,478,978.81
其他应收款			
美元	71,891.33	7.0827	509,184.72
应付账款			
美元	427,889.91	7.0827	3,030,615.87
其他应付款			
美元	8,775.74	7.0827	62,155.94
一年内到期的非流动负债			
美元	84,821,335.17	7.0827	600,764,070.61

56. 租赁

(1) 作为承租人

	2023年	2022年
租赁负债利息费用	2,356,245.24	2,781,462.89
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	-	17,688,864.20
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	1,323,420.00	2,902,682.29
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	5,000,000.00	-
与租赁相关的总现金流出	<u>19,211,089.35</u>	<u>51,962,831.86</u>

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋建筑物，房屋建筑物的租赁期通常为1-3年。



## 五、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 56. 租赁（续）

#### （1） 作为承租人（续）

#### 其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、13；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、24；租赁负债，参见附注五、27和附注十、2。

#### （2） 作为出租人

本集团将经营租赁资产用于出租，租赁期为1年至10年，形成经营租赁。

#### 经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

	2023年	2022年
租赁收入	12,714,142.95	12,707,796.76
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	<u>1,449,146.14</u>	<u>7,580,257.96</u>

根据与承租人签订的租赁合同，未折现最低租赁收款额如下：

	2023年	2022年
1年以内（含1年）	<u>5,066,654.40</u>	<u>5,127,538.80</u>

## 六、 研发支出

按性质分类如下：

	2023年	2022年
职工薪酬及福利	578,889,550.28	529,297,243.57
其他	<u>113,105,320.28</u>	<u>113,287,604.42</u>
合计	<u>691,994,870.56</u>	<u>642,584,847.99</u>
其中：费用化研发支出	691,994,870.56	642,584,847.99
资本化研发支出	-	-

## 七、 合并范围的变更

### 1. 其他原因的合并范围变动

2023年度本集团通过设立取得的子公司：

	注册地	业务性质	币种	注册资本	持股比例（%）	
					直接	间接
北京尘境网络科技有限公司	北京市	技术开发与服务	人民币	1,000,000	-	51

2023年度本集团注销的子公司：

1. 本集团控股子公司上海迈蕴实业有限公司于2016年8月9日设立深圳巨点网络科技有限公司，注册资本500万元人民币，于2023年3月7日办理了简易注销手续。
2. 本集团控股子公司上海巨道网络科技有限公司于2016年8月9日设立深圳巨焦网络科技有限公司，注册资本500万元人民币，于2023年3月8日办理了简易注销手续。
3. 本集团控股子公司Giant HK于2016年10月3日设立Giant Interactive (Japan)Limited，注册资本100万日元，于2023年11月21日办理了注销手续。

## 八、 在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本（注1）	持股比例（%）	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
上海巨人	上海市	上海市	游戏运营与代理	36,808,756.00	100.00	-
Giant HK	中国香港	中国香港	游戏运营与代理	港币1,000.00	-	100.00
上海征途	上海市	上海市	软件开发与设计	34,443,900.00	-	100.00
上海征铎信息技术有限公司（“上海征铎”）	上海市	上海市	软件开发与设计	19,135,500.00	-	100.00
上海巨嘉网络科技有限公司（“上海巨嘉”）	上海市	上海市	软件开发与设计	5,000,000.00	-	51.00
上海巨火网络科技有限公司（“上海巨火”）	上海市	上海市	软件开发与设计	3,660,000.00	-	100.00
上海征聚	上海市	上海市	软件开发与设计	29,000,000.00	-	100.00
上海巨佳网络科技有限公司（“上海巨佳”）	上海市	上海市	技术开发与服务	5,000,000.00	-	70.00
巨人健特（上海）置业有限公司（“巨人健特”）	上海市	上海市	房地产开发经营	35,000,000.00	-	100.00
上海巨人影业有限公司（“巨人影业”）	上海市	上海市	文化艺术策划	10,000,000.00	100.00	-
上海巨梦网络科技有限公司（“上海巨梦”）	上海市	上海市	技术开发与服务	1,000,000.00	-	51.00
巨人移动	上海市	上海市	技术开发与服务	50,000,000.00	-	100.00
上海巨之投投资管理中心（有限合伙）（“上海巨之投”）	上海市	上海市	投资管理咨询	10,000,000.00	-	100.00
北海巨之投创业投资有限公司	广西省	广西省	投资管理咨询	100,000,000.00	-	100.00
北海巨有趣网络科技有限公司	广西省	广西省	技术开发与服务	1,000,000.00	-	100.00

## 八、 在其他主体中的权益（续）

### 1. 在子公司中的权益（续）

本公司子公司的情况如下：（续）

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本（注1）	持股比例（%）	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司（续）						
上海好连	上海市	上海市	技术开发, 服务与咨询	5,000,000.00	-	51.00
巨人香港	中国香港	中国香港	投资管理	美元20,000,000.00	100.00	-
上海巨道网络科技有限公司（“上海巨道”）	上海市	上海市	技术开发与服务	1,000,000.00	100.00	-
上海巨手网络科技有限公司	上海市	上海市	技术开发与服务	100,000.00	-	100.00
上海巨锚网络科技有限公司	上海市	上海市	技术开发, 服务与咨询	1,000,000.00	100.00	-
上海巨圩网络科技有限公司（“上海巨圩”）	上海市	上海市	技术开发, 服务与咨询	5,000,000.00	100.00	-
上海巨篷	上海市	上海市	技术开发, 服务与咨询	50,000,000.00	-	100.00
巨人移动技术	上海市	上海市	技术开发, 服务与咨询	50,000,000.00	-	100.00
上海喜碧网络科技有限公司（“上海喜碧”）	上海市	上海市	技术开发, 服务与咨询	1,000,000.00	-	100.00
Lion Coast Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资管理	美元50,000.00	-	100.00
Wise Ripple Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资管理	美元50,000.00	-	100.00
Giant Metric	香港	香港	投资管理	美元100.00	-	100.00
Giant Interactive	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资管理	美元50,000.00	-	100.00
海南巨人网络科技有限公司	海南省	海南省	软件开发与设计	10,000,000.00	-	100.00
太原使命互动网络科技有限公司	山西省	山西省	计算机科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询	2,000,000.00	-	51.00

## 八、 在其他主体中的权益（续）

### 1. 在子公司中的权益（续）

本公司子公司的情况如下：（续）

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本（注1）	持股比例（%）	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司（续）						
Giant Games, Inc.	美国	美国	游戏运营与代理	美元100.00	-	100.00
上海巨松生物科技有限公司（“上海巨松”，原“巨松置业（上海）有限公司”更名）	上海市	上海市	生物科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询	35,000,000.00	100.00	-
上海谋瀚	上海市	上海市	计算机科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询	1,000,000.00	-	100.00
Giant Global Japan K.K.（“Giant Japan”）	日本	日本	游戏运营与代理	日元366,930,000.00	100.00	-
Giant Art Center Inc.	韩国	韩国	游戏运营与代理	韩元100,000,000.00	-	100.00
上海初限网络科技有限公司	上海市	上海市	计算机科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询	10,000,000.00	-	100.00
山西巨人网络科技有限公司	山西省	山西省	计算机科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询	5,000,000.00	-	100.00
上海多拉功科技有限公司	上海市	上海市	计算机科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询	100,000.00	-	51.00
上海巨园生物科技有限公司（“上海巨园”）	上海市	上海市	生物科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让	35,000,000.00	100.00	-
贵州巨人网络科技有限公司	贵州省	贵州省	计算机科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询	10,000,000.00	-	100.00
GIANNIS GLOBAL PTE. LTD.	新加坡	新加坡	游戏软件、应用程序的发布	新加坡元10,000.00	-	100.00
上海快链网络科技有限公司	上海市	上海市	计算机科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询	1,000,000.00	-	51.00
北京尘境网络科技有限公司	北京市	北京市	技术开发与服务	1,000,000.00	-	51.00

## 八、 在其他主体中的权益（续）

### 1. 在子公司中的权益（续）

本公司子公司的情况如下：（续）

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本（注1）	持股比例（%）	
					直接	间接
非同一控制下企业合并取得的子公司						
北京帝江	北京市	北京市	技术开发与服务	10,000,000.00	-	51.00
上海巨人统平网络科技有限公司	上海市	上海市	技术开发与服务	30,000,000.00	-	100.00
北京巨轮网络信息技术有限公司	北京市	北京市	技术开发与服务	100,000.00	-	100.00
上海迈蕴实业有限公司（“上海迈蕴”）	上海市	上海市	技术开发与服务	4,600,000.00	-	100.00
Giant Offshore	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资管理	美元16,400	-	100.00
上海摩娱网络科技有限公司	上海市	上海市	软件开发与设计	100,000.00	-	70.00
上海摩拟玩网络科技有限公司	上海市	上海市	软件开发与设计	100,000.00	-	100.00
上海阿公	上海市	上海市	软件开发与设计	1,000,000.00	100.00	-

注1：上述注册资本币种除已标注的外均为人民币。

注2：2023年1月1日至2023年12月31日，本集团下属子公司变动情况详见附注七。

## 八、 在其他主体中的权益（续）

### 1. 在子公司中的权益（续）

于2023年12月31日，本集团无存在重要少数股东权益的子公司。

### 2. 在联营企业中的权益

	投资或设立日	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）		会计处理
						直接	间接	
联营企业								
上海巨堃	2016年8月	上海市	上海市	互联网信息服务	8,534,912,724.00	48.81	0.19	权益法

除上海巨堃外，本集团本年无重要联营企业。

重要联营企业的主要财务信息：

联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

上海巨堃	2023年	2022年
流动资产	10,549,986,825.60	9,451,649,280.91
非流动资产	34,545,456,592.42	32,795,960,020.24
资产合计	45,095,443,418.02	42,247,609,301.15
流动负债	12,555,496,854.50	11,350,379,789.99
非流动负债	18,057,121,666.85	17,726,202,660.56
负债合计	30,612,618,521.35	29,076,582,450.55
少数股东权益	(286,281,470.41)	(1,930,762,533.67)
归属于母公司股东权益	14,769,106,367.08	15,101,789,384.27
按持股比例享有的净资产份额	7,513,001,619.47	7,527,325,797.90
投资的账面价值	7,513,001,619.47	7,527,325,797.90

八、 在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业中的权益（续）

重要联营企业的主要财务信息：（续）

	2023年	2022年
营业收入	18,123,684,546.98	17,662,505,768.87
所得税费用	1,096,893,724.12	639,558,229.82
净利润	1,742,637,721.40	1,378,000,898.57
其他综合收益	166,897,191.98	1,823,552,221.35
综合收益总额	<u>1,909,534,913.38</u>	<u>3,201,553,119.92</u>

注 1：于2023年10月，本集团与巨人投资约定对上海巨堃同比例增资人民币5.95亿元，出资时间不晚于2026年11月。根据上海巨堃公司章程，以认缴比例进行收益分配，因此相应调整了本集团按持股比例享有的净资产份额。

不重要的联营企业的汇总财务信息：

	2023年	2022年
联营企业		
投资账面价值合计	<u>965,131,075.28</u>	<u>858,665,404.46</u>

	2023年	2022年
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	157,347,232.41	183,779,223.94
其他综合收益	<u>4,179,579.11</u>	<u>16,394,247.28</u>
综合收益总额	<u>161,526,811.52</u>	<u>200,173,471.22</u>



## 九、 政府补助

于2023年12月31日，其他应收款中不包含应收政府补助款。

计入当期损益的政府补助如下：

	2023年	2022年
与收益相关的政府补助		
计入其他收益的政府补助	160,222,482.06	115,983,429.51
合计	160,222,482.06	115,983,429.51

## 十、 与金融工具相关的风险

### 1. 金融工具分类

于2023年12月31日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计918,513,928.57元(2022年12月31日:1,107,673,236.53元)，主要列示于交易性金融资产和其他非流动金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产合计756,071,471.10元(2022年12月31日:751,720,199.10元)，主要列示于其他权益工具投资；以摊余成本计量的金融资产合计2,056,458,680.08元(2022年12月31日:1,874,024,652.62元)，主要列示于货币资金和应收账款、其他应收款；以摊余成本计量的金融负债合计772,789,473.22元(2022年12月31日:729,689,352.96元)，主要列示于应付账款、其他应付款、长期应付款、一年内到期的非流动负债和其他流动负债。

### 2. 金融工具风险

本集团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、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

#### 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

## 十、与金融工具相关的风险（续）

### 2. 金融工具风险（续）

#### 信用风险（续）

由于货币资金的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收账款、债权投资及其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面价值。

本集团在每一资产负债表日面临的信用风险敞口为向客户收取的总金额减去减值准备后的金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。本集团不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

#### *信用风险显著增加判断标准*

本集团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。本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

#### *已发生信用减值资产的定义*

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### *信用风险敞口*

本集团金融资产的信用风险等级较上年没有发生变化，因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口量化数据，参见本财务报表附注五、3和5中。

十、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险

本集团的目标是运用多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2023年12月31日年

	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	合计
应付账款	52,218,264.10	-	-	-	52,218,264.10
其他应付款	27,959,876.10	-	-	-	27,959,876.10
一年内到期的非流动负债	625,071,696.71	-	-	-	625,071,696.71
租赁负债	-	13,382,846.16	24,534,514.26	-	37,917,360.42
长期应付款	-	-	470,420.12	-	470,420.12
其他流动负债	76,480,041.76	-	-	-	76,480,041.76
合计	<u>781,729,878.67</u>	<u>13,382,846.16</u>	<u>25,004,934.38</u>	-	<u>820,117,659.21</u>

2022年

	1年以内	1至2年	2至5年	5年以上	合计
应付账款	51,588,355.47	-	-	-	51,588,355.47
其他应付款	28,735,109.33	-	-	-	28,735,109.33
一年内到期的非流动负债	609,343,165.10	-	-	-	609,343,165.10
租赁负债	-	12,583,760.88	33,000,000.00	-	45,583,760.88
长期应付款	-	-	415,517.72	-	415,517.72
其他流动负债	62,149,042.78	-	-	-	62,149,042.78
合计	<u>751,815,672.68</u>	<u>12,583,760.88</u>	<u>33,415,517.72</u>	-	<u>797,814,951.28</u>

## 十、与金融工具相关的风险（续）

### 2. 金融工具风险（续）

#### 市场风险

##### 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于2023年12月31日，本集团暴露于因分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团通过持有不同风险的投资组合来管理风险。

下表说明了，在所有其他变量保持不变的假设下，本集团的净损益和其他综合收益的税后净额对权益工具投资的公允价值的每5%的变动（以资产负债表日的账面价值为基础）的敏感性。

#### 2023年12月31日

	权益工具投资 账面价值	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
权益工具投资				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的权益工 具投资	211,059,151.80	8,100,609.95/ (8,100,609.95)	-	8,100,609.95/ (8,100,609.95)
以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的权 益工具投资	756,071,471.10	-	33,693,838.95/ (33,693,838.95)	33,693,838.95/ (33,693,838.95)

#### 2022年12月31日

	权益工具投资 账面价值	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
权益工具投资				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的权益工 具投资	286,355,930.28	10,990,557.28/ (10,990,557.28)	-	10,990,557.28/ (10,990,557.28)
以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的权 益工具投资	751,720,199.10	-	33,700,257.51/ (33,700,257.51)	33,700,257.51/ (33,700,257.51)

## 十、与金融工具相关的风险（续）

### 3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或引入所有者增资。本集团不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指账面总负债和总资产的比率。本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

	2023年	2022年
资产总计	13,370,515,051.64	13,209,068,645.28
负债总计	1,638,581,089.32	1,307,533,578.12
资产负债率	12.26%	9.90%

## 十一、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债

2023年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
以公允价值计量且变动计入 当期损益的金融资产				
权益工具投资	211,059,151.80	-	-	211,059,151.80
债务工具投资	-	-	3,500,000.00	3,500,000.00
其他权益工具投资	-	-	756,071,471.10	756,071,471.10
其他非流动金融资产	-	-	703,954,776.77	703,954,776.77
合计	211,059,151.80	-	1,463,526,247.87	1,674,585,399.67

## 十一、公允价值的披露（续）

### 1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2022年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
以公允价值计量且变动计入 当期损益的金融资产				
权益工具投资	286,355,930.28	-	-	286,355,930.28
债务工具投资	-	-	98,266,268.87	98,266,268.87
其他权益工具投资	-	-	751,720,199.10	751,720,199.10
其他非流动金融资产	-	-	723,051,037.38	723,051,037.38
合计	286,355,930.28	-	1,573,037,505.35	1,859,393,435.63

### 2. 第一层次公允价值计量

上市的权益工具投资，以市场报价确定公允价值。

### 3. 第二层次公允价值计量

本集团无第二层次公允价值计量的资产及负债。

### 4. 第三层次公允价值计量

本集团的财务部门由财务总监领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经财务总监审核批准。

非上市的权益工具投资，根据不可观察的市场价格或利率假设，采用市场法估计公允价值。本集团需要根据行业、规模、杠杆和战略确定可比上市公司，并就确定的每一可比上市公司计算恰当的市场乘数，如企业价值乘数和市盈率乘数。根据企业特定的事实和情况，考虑与可比上市公司之间的流动性和规模差异等因素后进行调整。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。对于非上市的权益工具投资的公允价值，本集团估计了采用其他合理、可能的假设作为估值模型输入值的潜在影响。

十一、公允价值的披露（续）

4. 第三层次公允价值计量（续）

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

	2023年12月31日 公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
信托产品	-	信用评价法	回收率	0.00%
结构性存款	3,500,000.00	现金流折现法	贴现率	1.25%-1.90%
非上市基金投资	703,954,776.77	资产基础法	市净率	0.40-1.50
非上市股权投资	493,659,278.14	市场法	流动性折扣	14.90%
非上市股权投资	259,448,547.74	市场法	流动性折扣	20.00%-30.00%
非上市股权投资	2,963,645.22	市场法	流动性折扣	30.00%
	2022年12月31日 公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
信托产品	95,266,268.87	信用价值调节量	回收率	21.25%
结构性存款	3,000,000.00	现金流折现法	贴现率	1.25%-2.35%
非上市基金投资	723,051,037.38	资产基础法	市净率	0.40-1.50
非上市股权投资	466,509,925.21	市场法	流动性折扣	14.90%
非上市股权投资	282,246,628.67	市场法	流动性折扣	20.00%-30.00%
非上市股权投资	2,963,645.22	市场法	流动性折扣	30.00%

## 十一、公允价值的披露（续）

### 5. 持续第三层次公允价值计量的调节信息

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

#### 2023年

	年初	转入	当期利得或损失总额		购买	发行	出售	结算	年末	年末持有的 资产或负债 计入损益的当期 未实现利得或损 失的变动
	余额	第三层次	计入损益	计入其他综合收益						
交易性金融资产	98,266,268.87	-	(95,266,268.87)	-	500,000.00	-	-	-	3,500,000.00	(95,266,268.87)
其他非流动金融资产	723,051,037.38	-	(13,644,419.30)	-	27,161,150.00	-	-	(32,612,991.31)	703,954,776.77	(20,302,299.57)
其他权益工具投资	751,720,199.10	-	-	4,351,272.00	-	-	-	-	756,071,471.10	-
合计	1,573,037,505.35	-	(108,910,688.17)	4,351,272.00	27,661,150.00	-	-	(32,612,991.31)	1,463,526,247.87	(115,568,568.44)

#### 2022年

	年初	转入	当期利得或损失总额		购买	发行	出售	结算	年末	年末持有的 资产或负债 计入损益的当期 未实现利得或损 失的变动
	余额	第三层次	计入损益	计入其他综合收益						
交易性金融资产	203,532,966.53	-	(98,266,697.66)	-	-	-	(7,000,000.00)	-	98,266,268.87	(98,266,697.66)
其他非流动金融资产	389,042,069.38	-	(76,070,065.89)	-	450,000,000.00	-	-	(39,920,966.11)	723,051,037.38	(81,713,359.38)
其他权益工具投资	726,705,852.08	-	-	25,014,347.02	-	-	-	-	751,720,199.10	-
合计	1,319,280,887.99	-	(174,336,763.55)	25,014,347.02	450,000,000.00	-	(7,000,000.00)	(39,920,966.11)	1,573,037,505.35	(179,980,057.04)



## 十二、关联方关系及其交易

### 1. 控股股东

	注册地	业务性质	对本公司持股 比例（%）	对本公司表决 权比例（%）	注册资本（人民币）
巨人投资（注）	上海	投资管理，实业投资	28.59	28.59	130,000,000.00

注：巨人投资由史玉柱控制。

### 2. 子公司

子公司详见附注八、1。

### 3. 联营企业

本年除附注八、2披露的重要联营企业外，与本集团发生交易的联营企业如下：

公司名称	关联方关系
上海巨蕴网络科技有限公司（“上海巨蕴”）	联营企业
M31 GPI	联营企业

### 4. 其他关联方

公司名称	关联方关系
上海健特生物科技有限公司（“健特生物”）	本公司实际控制人间接控制的公司
上海黄金搭档生物科技有限公司（“黄金搭档”）	本公司实际控制人间接控制的公司
上海健久生物科技有限公司（“健久生物”）	本公司实际控制人间接控制的公司
上海巨人友缘生物科技有限公司（“巨人友缘”）	本公司实际控制人间接控制的公司
ALPHA FRONTIER LIMITED	本公司实际控制人间接控制的公司
上海巨贤网络科技有限公司（“上海巨贤”）	本公司董监高在该公司担任监事
巨人投资有限公司	本公司控股股东的母公司
上海巨人能源科技有限公司（“上海巨人能源”）	本公司关联自然人直接控制的公司
上海天擎天拓信息技术股份有限公司	本公司董监高在该公司担任董事
世优（北京）科技有限公司	本公司董监高在该公司担任董事
北京汉仪创新科技股份有限公司	本公司董监高在该公司担任董事
上海蔷薇阳光医疗美容门诊部有限公司	本公司控股股东的联营公司
杭州鼎晖宏垣股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司原合计持股5%以上股东上海鼎晖孚远股权投资合伙企业（有限合伙）及其一致行动人上海孚焯股权投资合伙企业的执行事务合伙人及私募基金管理人担任该基金的基金管理人
上海健特酒业有限公司（“健特酒业”）	本公司实际控制人间接控制的公司

## 十二、关联方关系及其交易（续）

### 5. 本集团与关联方的主要交易

#### （1）关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务：

	交易内容	2023年 金额	2022年 金额
自关联方接受劳务：			
健特生物	物业费	9,433,962.26	8,301,886.79
上海天擎天拓信息技术股份有限公司	业务宣传费	2,971,695.05	-
世优（北京）科技有限公司	技术服务费	110,000.00	-
自关联方购买商品：			
健特酒业	购买商品	359,176.00	609,436.00
黄金搭档	购买商品	-	35,398.23
北京汉仪创新科技股份有限公司	购买软件	75,000.00	-

#### （2）关联方租赁

作为出租人

	租赁 资产种类	2023年 租赁收入	2022年 租赁收入
健久生物	房屋	1,900,205.04	1,839,062.10
黄金搭档	房屋	1,877,613.03	1,827,085.05
上海巨人能源	房屋	-	1,245,886.81

作为承租人

2023年

	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	未纳入租赁负 债计量的可变 租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负 债利息支出	增加的使用 权资产
健特生物	经营租赁	-	5,000,000.00	17,000,000.00	2,261,683.54	-

## 十二、关联方关系及其交易（续）

### 5. 本集团与关联方的主要交易（续）

#### （2）关联方租赁（续）

##### 作为承租人（续）

2022年

	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	未纳入租赁负 债计量的可变 租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负 债利息支出	增加的使用 权资产
健特生物	经营租赁	-	5,200,000.00	29,200,000.00	2,715,805.81	-

#### （3）关联方资产转让

	交易内容	2023年 金额	2022年 金额
巨人投资有限公司	购买金融资产	-	450,000,000.00
巨人友缘	购买在建工程	-	8,830,000.00

#### （4）关键管理人员薪酬

	2023年 金额	2022年 金额
关键管理人员薪酬支出金额 （不含股份支付费用）	24,285,922.63	37,755,531.39

#### （5）其他关联交易

2023年10月，本集团与巨人投资有限公司对上海巨堃同比例增资。交易完成后，本集团对上海巨堃投资成本为人民币41.82亿元，持股比例保持49%不变，巨人投资有限公司对上海巨堃的持股比例保持51%不变。

2022年4月和2022年12月，本集团与巨人投资有限公司对上海巨堃同比例增资。交易完成后，本集团对上海巨堃投资成本为人民币38.91亿元，持股比例保持49%不变，巨人投资有限公司对上海巨堃的持股比例保持51%不变。

## 十二、关联方关系及其交易（续）

### 5. 本集团与关联方的主要交易（续）

#### （5）其他关联交易（续）

2023年，巨人香港对M31 GP I追加投资，增资美元7.5万元，折合人民币52.5万元。增资完成后，持股比例不变。2022年，巨人香港对M31 GP I减少投资，减资美元7.1万元，折合人民币45万元。

本集团分别于2017年1月3日、2017年3月23日及2017年11月22日从Playtika Investment Ltd. 借入美元2,000万元、美元1,000万元及美元6,200万元，并于2018年4月27日提前偿还美元2,400万元，2018年12月24日，双方往来抵销28万美元，2018年度本集团借款利息支出为美元3,064,444.45元（折合人民币20,293,062.16元）。2019年，Playtika Investment Limited将债权全部转移给其母公司ALPHA FRONTIER LIMITED，并将其中美元600万元展期两年，2020年，上述美元6,772万元的借款展期3年，并在2023年继续展期一年。于2022年12月31日，借款本金原币数不变，折合人民币471,642,712.00元，借款利息合计美元14,390,560.00元（折合人民币100,224,494.18元）。于2023年12月31日，借款本金原币数不变，折合人民币479,640,444.00元，借款利息合计美元17,101,335.17元（折合人民币121,123,626.61元）。

2023年，本集团对上海蔷薇阳光医疗美容门诊部有限公司未发生医疗服务费（2022年：人民币76万元）。

2023年3月22日，本集团与上海鼎晖孚舜投资合伙企业（有限合伙）（杭州鼎晖宏垣股权投资合伙企业（有限合伙）的基金普通合伙人）在上海签订了《杭州鼎晖宏垣股权投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》，以自有资金出资人民币2,000万元认购投资基金杭州鼎晖宏垣股权投资合伙企业（有限合伙）之2,000万元出资份额，成为宏垣投资的有限合伙人。

### 6. 关联方应收应付款项余额

#### （1）应收款项

	关联方	2023年12月31日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海巨贤	66,600.00	66,600.00	66,600.00	66,600.00
其他应收款	健特生物	4,000,000.00	-	4,000,000.00	-
预付账款	健特生物	15,000,000.00	-	14,000,000.00	-

## 十二、关联方关系及其交易（续）

### 6. 关联方应收应付款项余额（续）

#### （2）应付款项

	关联方	2023年	2022年
一年内到期的非流动负债	ALPHA FRONTIER LIMITED	600,764,070.61	571,867,206.18
其他应付款	健特酒业	-	261,096.00
其他应付款	上海巨蕴	50,000.00	50,000.00

## 十三、股份支付

根据本公司2021年2月9日召开的第五届董事会第七次会议决议，同意公司实施第一期员工持股计划。本员工持股计划股票来源为公司回购专用账户回购的巨人网络A股普通股股票，以零价格转让。本计划持股规模不超过60,731,398份（约占本员工持股计划草案公告日公司股本总额2,024,379,932股的3.00%），参与人数不超过15人。本员工持股计划以2021至2023年三个会计年度为业绩考核年度，通过对公司业绩指标和个人绩效指标进行考核，确定各持有人最终所归属的本计划份额及比例，董事会可对本员工持股计划的实际分配进行调整。

授予日权益工具公允价值的确定方法为股票市价，可行权权益工具数量的确定则根据最新取得的可行权职工人数变动、业绩指标完成情况等后续信息作出最佳估计。

本员工持股计划存续期不超过48个月，所获标的股票的锁定期为36个月，均自《巨人网络集团股份有限公司第一期员工持股计划》经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起计算。

本员工持股计划存续期届满后自行终止，亦可在存续期届满后，对员工持股计划进行展期，经持有人会议的持有人所持2/3以上（含）份额同意并提交公司董事会审议通过后，员工持股计划的存续期可以延长。

于2023年末，本公司预估业绩条件无法满足，估计的可行权权益工具数量为零，因此未确认股份支付费用。

#### 十四、承诺及或有事项

##### 1. 重要承诺事项

	2023年	2022年
资本承诺	166,536,138.70	95,076,577.97
投资承诺	<u>2,933,250.63</u>	<u>3,407,402.76</u>
合计	<u>169,469,389.33</u>	<u>98,483,980.73</u>

作为承租人的租赁承诺，参见附注五、56。

##### 2. 或有事项

于资产负债表日，本集团并无须作披露的重要或有事项。

#### 十五、资产负债表日后事项

根据本公司2024年4月28日召开的第六届董事会第八次会议批准，本公司拟以2023年末总股本扣减不参与利润分配的已回购股份为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币0.80元（含税），送红股0股（含税），不以公积金转增股本。本公司2023年12月31日总股本为1,973,542,406股，截至本报告出具日，公司回购证券专用账户剩余76,170,235股。按公司总股本1,973,542,406股扣减回购专用账户76,170,235股，即1,897,372,171股作为基数，公司本次现金分红总额暂为人民币151,789,773.68元，均为公司自有资金。若公司董事会或股东大会审议通过利润分配预案后至本次权益分派实施完成前，公司股本发生变动的，则以实施利润分配方案股权登记日可参与利润分配的总股本，按照每股分配金额不变的原则对分配总额进行调整。该预案尚需公司2023年股东大会审议通过。

## 十六、其他重要事项

### 1. 分部报告

由于本集团收入逾90%来自于中国境内的客户，所以无须列报更详细的地区分部信息。本集团持有的除金融工具和递延所得税资产外的非流动资产均位于中国大陆。非流动资产信息均基于资产的所在地确认。

## 十七、公司财务报表主要项目注释

### 1. 其他应收款

	2023年	2022年
应收股利	-	150,000,000.00
其他应收款	1,049,520.07	1,404,882.83
合计	<u>1,049,520.07</u>	<u>151,404,882.83</u>

#### 应收股利

	2023年	2022年
上海巨人	-	150,000,000.00

#### 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	515,824.64	334,751.74
1-2年	-	-
2-3年	-	-
3年以上	533,695.43	1,070,131.09
	<u>1,049,520.07</u>	<u>1,404,882.83</u>
减：其他应收款坏账准备	-	-
合计	<u>1,049,520.07</u>	<u>1,404,882.83</u>

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2023年	2022年
待收代垫款	533,695.43	645,968.74
其他	<u>515,824.64</u>	<u>758,914.09</u>
合计	<u>1,049,520.07</u>	<u>1,404,882.83</u>

于2023年12月31日和2022年12月31日，其他应收款的预期信用损失无变动。



巨人网络集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2023年度

人民币元

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 长期股权投资

2023年度

	年初账面余额	本年变动						年末账面价值	年末减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下投资收益	宣告现金股利	其他综合收益	其他权益变动		
子公司									
巨人网络	13,943,186,966.60	-	-	-	-	-	-	13,943,186,966.60	-
巨人影业	104,008,095.82	-	-	-	-	-	-	104,008,095.82	-
上海巨圩	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00	-
上海巨道	1,642,000.00	-	-	-	-	-	-	1,642,000.00	-
上海阿公	31,798,151.80	-	-	-	-	-	(31,798,151.80)	-	(31,798,151.80)
Giant Japan	23,189,006.70	-	-	-	-	-	-	23,189,006.70	-
上海巨松	35,000,000.00	255,599,000.00	-	-	-	-	-	290,599,000.00	-
上海巨园	-	50,000.00	-	-	-	-	-	50,000.00	-
联营企业									
上海巨堃	7,498,498,567.70	290,446,275.00	-	311,891,502.17	-	95,845,189.29	(712,424,827.15)	7,484,256,707.01	-
其他联营	16,050,557.62	-	-	(610,535.47)	-	-	-	15,440,022.15	(12,194,458.40)
合计	21,657,373,346.24	546,095,275.00	-	311,280,966.70	-	95,845,189.29	(712,424,827.15)	21,866,371,798.28	(43,992,610.20)

注：其他权益变动本年减少系本公司之联营公司资本公积变动中归属于本公司的金额。

巨人网络集团股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2023年度

人民币元

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 长期股权投资（续）

2022年度

	年初账面余额	本年变动					年末账面价值	年末减值准备	
		追加投资	减少投资	权益法下投资收益	宣告现金股利	其他综合收益			其他权益变动
子公司									
巨人网络	13,943,186,966.60	-	-	-	-	-	-	13,943,186,966.60	-
巨人影业	104,008,095.82	-	-	-	-	-	-	104,008,095.82	-
上海巨圩	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-	4,000,000.00	-
上海巨道	1,642,000.00	-	-	-	-	-	-	1,642,000.00	-
上海阿公	31,798,151.80	-	-	-	-	-	-	31,798,151.80	-
Giant Japan	23,189,006.70	-	-	-	-	-	-	23,189,006.70	-
上海巨松	35,000,000.00	-	-	-	-	-	-	35,000,000.00	-
联营企业									
上海巨堃	5,713,855,649.68	566,248,200.00	-	228,151,619.66	-	843,577,250.77	146,665,847.59	7,498,498,567.70	-
其他联营	18,157,084.71	-	(1,417,205.55)	(689,321.54)	-	-	-	16,050,557.62	(12,194,458.40)
合计	19,874,836,955.31	566,248,200.00	(1,417,205.55)	227,462,298.12	-	843,577,250.77	146,665,847.59	21,657,373,346.24	(12,194,458.40)

注：其他权益变动本年增加系本公司之联营公司资本公积变动中归属于本公司的金额。

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 营业收入和营业成本

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	<u>459,463,521.76</u>	<u>34,044,377.58</u>	<u>252,994,288.85</u>	<u>2,700,559.78</u>

营业收入分解情况如下：

	2023年	2022年
主要经营地区		
境内	<u>459,463,521.76</u>	<u>252,994,288.85</u>
主要产品类型		
其他游戏相关业务收入	<u>459,463,521.76</u>	<u>252,994,288.85</u>
商品转让的时间		
在某一时点确认收入	454,301,279.87	230,870,395.04
在某一时段内确认收入	<u>5,162,241.89</u>	<u>22,123,893.81</u>
合计	<u>459,463,521.76</u>	<u>252,994,288.85</u>

十七、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 营业收入和营业成本（续）

营业成本分解情况如下：

	2023年
主要经营地区	
境内	<u>34,044,377.58</u>
主要产品类型	
其他游戏相关业务	<u>34,044,377.58</u>
商品转让的时间	
在某一时点确认	33,823,982.61
在某一时段内确认	<u>220,394.97</u>
合计	<u>34,044,377.58</u>

本公司当年确认的收入均未包括在合同负债年初账面价值中。

本公司与履约义务相关的信息如下：

*服务收入*

本公司在提供咨询和技术服务的期间内履行履约义务。合同价款通常在提供服务前支付。

4. 投资收益

	2023年	2022年
成本法核算的长期股权投资收益	4,432,000,000.00	150,000,000.00
权益法长期股权投资的投资收益	311,280,966.70	227,462,298.12
其他非流动金融资产在持有期间 取得的股利收入	5,902,173.55	5,475,962.91
处置交易性金融资产取得的投资 损失	-	<u>(14,027,933.21)</u>
合计	<u>4,749,183,140.25</u>	<u>368,910,327.82</u>

## 1、 非经常性损益明细表

	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	(584, 699. 55)
计入当期损益的政府补助（与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对损益产生持续影响的政府补助除外）	19, 791, 006. 06
除同正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	(184, 207, 466. 65)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(7, 467, 035. 96)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	注1 (124, 584, 667. 12)
小计	(297, 052, 863. 22)
非经常性损益的所得税影响额	11, 014, 273. 04
归属于少数股东的非经常性损益净影响额	(41, 078. 96)
归属于母公司所有者的非经常性损益净影响额	(286, 079, 669. 14)

本集团对非经常性损益项目的确认按照《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》（证监会公告〔2023〕65号）的规定执行。

注1：其他符合非经常性损益定义的损益项目主要为本集团联营公司持有之长期借款利息，该部分借款未用于生产经营活动。

注2：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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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如下：

	涉及金额	原因
增值税即征即退	136, 066, 261. 51	符合国家政策规定、持续发生

## 2、 净资产收益率和每股收益

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于母公司股东的净利润	8.93	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	11.28	0.75	0.75

本集团无稀释性潜在普通股。