



深圳冰川网络股份有限公司

2024 年半年度报告

2024-058

2024 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人刘和国、主管会计工作负责人董嘉翌及会计机构负责人(会计主管人员)王会声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中所涉及未来的经营计划和经营目标等前瞻性陈述的，并不代表公司的盈利预测，也不构成公司对投资者的实质承诺，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在不确定性，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

公司特别提醒广大投资者关注以下重大风险：

### 1.行业监管政策风险

当前相关监管部门高度重视网络游戏行业的健康发展，中共中央宣传部、国家新闻出版署等部门均有权颁布及实施监管网络游戏行业的法规，针对游戏研发、出版、运营等环节实行较为严格的资质管理及内容审查等监管措施。近年来，相关监管部门对网络游戏行业的监管力度持续增强，网络游戏相关业务资质及许可的门槛有所提高，若公司在未来不能达到监管政策的要求，在游戏产品的运营过程中违反有关规定，或者未能取得相关主管部门要求的新的经营资质，则可能面临罚款甚至限制或终止运营的处罚，从而将对持续经营产生不利影响。

鉴于公司未来持续研发的各类新游戏产品能否通过主管部门的前置审批存在不确定性，如公司在研发过程中对游戏产品内容进行合规性审核时，与主管部门对监管法规的理解存在偏差，或在游戏运营中因未能及时按照最新监管要求运行网络游戏防沉迷实名认证系统，或出现违反网络安全及个人信息保护法规等情形，则可能出现游戏产品内容不符合现行监管法规，被责令整改、处罚甚至终止运营等合规风险，进而对公司日常经营产生不利影响。同时，如开发新游戏因未能获得批文或者未能及时获得批文，导致无法顺利发行或影响上线档期，相关互联网行业监管政策发生不利变化，上述因素均会对持续经营和公司的业绩产生不利影响。

## **2.现有买量营销模式存在的经营风险**

为更好地推广新产品，公司在游戏产品推广中采取买量引流模式，提高产品曝光度和触达率，吸引更多玩家下载、注册游戏，并由此获得了一定的核心用户群体。近年来游戏产品买量成本呈现持续增长趋势，转化效果下降。若公司高度依赖信息流买量模式，无法持续推出与该模式匹配的游戏产品，未来，若该模式下信息流买量成本比回收更高，将无法为公司带来相应的收益，公司将可能面临投放回收率低的风险，影响公司未来的新产品推广和经营业绩。

## **3.新产品开发及适销性风险**

游戏的品质很大程度取决于游戏公司对玩家偏好的响应，玩家的需求在不断变化中，能否及时准确的预测游戏用户的兴趣爱好以及消费需求，有针对性的推出新游戏产品吸引新用户留住老玩家，成为游戏开发是否成功的关键因素。要在细分市场中获得更高的市场份额，必须通过自身技术的改良、游戏版本的升级和专业团队的培养等方式提升综合能力，才能开发出品质优良的游戏产品匹配用户及市场的需求。新游戏开发和测试需要大量前期投入，试错成本较高，若新游戏适销性不佳，注册及活跃人数较少、付费率指标、充值金额不理想，出现盈利达不到预期甚至收不抵支的情况，将削弱公司盈利能力。尽管公司一贯高度关注市场需求及产品的适销性，在立项及开发阶段均严格论证玩家游戏偏好的变动

趋势，并通过迭代开发模式加强产品与市场互动，但由于玩家对游戏的偏好处于不断变动过程中，若市场需求发生重大变化或公司未能充分准确把握玩家喜好，公司将存在新产品适销性风险。

#### **4.市场竞争风险**

互联网游戏产业日新月异，网络游戏用户对产品的要求也日益提升，网络游戏行业在游戏品类、玩法创新、游戏运营、渠道推广等方面已经形成激烈的行业竞争格局，头部公司优势明显，行业迭代速度加快，公司需面对行业内众多的竞争对手，日趋激烈的市场竞争可能使公司难以保留现有游戏玩家，同时行业形态、热点快速转换，用户、渠道等资源寡头垄断格局日趋加剧，公司若不能持续的开发出新的精品游戏，利用各种渠道和技术研发优势迅速做大做强，激烈的市场竞争可能对公司的业绩产生不利影响。

#### **5.游戏运营推广成本上升导致的经营风险**

近年来，公司积极加大新产品的推广力度，持续推出新的游戏产品并开展线上、线下游戏推广工作，虽然公司致力于结合游戏类型向目标人群进行游戏推广，尽力提升推广效果、节约推广成本，但若网络游戏市场环境发生重大变化，获取用户的难度不断加大、成本不断攀升，导致公司对游戏进行推广的价格及成本增加，可能会对公司盈利情况造成不利影响。

#### **6.海外市场风险**

为持续完善海外市场布局，公司近年来深入推进游戏产品出海，加大海外投放力度。一般而言，海外产品买量回收周期相较国内更长，且随着出海赛道竞争日趋激烈、流量获取成本的日益上升，兼之国际局势动荡、隐私政策变动等因素的影响，游戏企业的出海难度不断增加。未来如果出现公司无法推出适配海外本土玩家偏好的游戏产品，海外买量投放回收周期增长、投放策略效果不及预期，海外经营活动违反当地法律法规的要求而被处

罚，海外对于国产游戏的政策环境发生重大不利变化等情况，公司可能面临海外销售收入下滑，进而对公司业绩造成不利影响的风险。

### **7.核心人员流失风险**

对于网络游戏公司而言，核心技术人才及保持核心技术团队稳定是公司发展的基石，行业技术更新日新月异，市场竞争越来越体现为高素质人才的竞争，核心技术人员对公司管理、产品创新及持续发展起着关键作用，是公司的核心竞争力。随着网络游戏行业竞争加剧，对人才的需求快速增加，公司未来仍可能面临高水平人才缺乏的相关风险。

**公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。**

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	11
第三节 管理层讨论与分析.....	15
第四节 公司治理.....	39
第五节 环境和社会责任.....	41
第六节 重要事项.....	42
第七节 股份变动及股东情况.....	50
第八节 优先股相关情况.....	56
第九节 债券相关情况.....	57
第十节 财务报告.....	58

## 备查文件目录

- 1.载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2.报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 3.经公司法定代表人签名的 2024 年半年度报告原稿。
- 4.其他资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、冰川网络	指	深圳冰川网络股份有限公司
星辰互动	指	深圳市星辰互动科技有限公司，公司控股子公司
北极熊	指	深圳市北极熊网络科技有限公司，公司控股子公司
屠龙网络	指	深圳屠龙网络技术有限公司，公司控股子公司
冰川香港	指	冰川网络（香港）有限公司（BINGCHUAN NETWORK (HONG KONG) COMPANY LIMITED），公司全资子公司
达辉投资	指	深圳达辉投资有限公司，公司全资子公司
海南冰川	指	海南冰川网络技术有限公司，公司全资子公司
千阳网络	指	深圳千阳网络技术有限公司，公司控股子公司
九洲创游	指	九洲创游网络（香港）有限公司（JIUZHOU CHUANGYOU NETWORK (HONG KONG) COMPANY LIMITED），公司全资子公司
海南成浮	指	海南成浮网络科技有限公司，公司全资子公司
海南蓝泽	指	海南蓝泽网络科技有限公司，公司全资子公司
海南盛哲	指	海南盛哲网络科技有限公司，公司全资子公司
海南灵西	指	海南灵西科技有限公司，公司全资子公司
深圳九悠	指	深圳九悠科技有限公司，公司全资子公司
深圳汇游	指	深圳汇游网络有限公司，公司全资子公司
创世纪	指	创世纪网络（香港）有限公司（Genesis Network (Hong Kong) Co., Limited），公司全资子公司
君临天下	指	君临天下网络（香港）有限公司（Kingland Network (hk) Co., Limited），公司全资子公司
云梦泽	指	云梦泽网络（香港）有限公司（Yunmengze Network (hk) Co., Limited），公司全资子公司
云中阁	指	云中阁网络（香港）有限公司（Cloud Pavilion Network (hk) Co., Limited），公司全资子公司
战天涯	指	战天涯网络（香港）有限公司（Zhan Tianya Network (hk) Co., Limited），公司全资子公司
深圳感适	指	深圳感适科技有限公司，公司全资子公司
海南科翔	指	海南科翔网络科技有限公司，公司全资子公司
海南狐影	指	海南狐影网络科技有限公司，公司全资子公司
海南青穹	指	海南青穹网络科技有限公司，公司全资子公司
海南震霖	指	海南震霖网络科技有限公司，公司全资子公司
深圳超游	指	深圳超游网络有限公司，公司控股子公司
海南藤泽	指	海南藤泽网络科技有限公司，公司全资子公司
海南玄刃	指	海南玄刃网络科技有限公司，公司全资子公司
海南玄殇	指	海南玄殇网络科技有限公司，公司全资子公司
海南悦神	指	海南悦神网络科技有限公司，公司全资子公司
海南游乾	指	海南游乾网络科技有限公司，公司全资子公司
海南掌弈	指	海南掌弈网络科技有限公司，公司全资子公司
海南众乐乐	指	海南众乐乐网络科技有限公司，公司全资子公司
海南悠乐	指	海南悠乐网络科技有限公司，公司全资子公司
海南风兮云舞	指	海南风兮云舞网络科技有限公司，公司全资子公司
海南蜉蝣	指	海南蜉蝣网络科技有限公司，公司全资子公司



海南幽冥	指	海南幽冥网络科技有限公司，公司全资子公司
海南掌纹	指	海南掌纹网络科技有限公司，公司全资子公司
海南齐乐乐	指	海南齐乐乐网络科技有限公司，公司全资子公司
深圳宣达	指	深圳宣达网络科技信息服务有限公司，公司控股子公司
深圳晟语	指	深圳晟语信息技术有限公司，公司全资子公司
冰川私募基金	指	深圳冰川私募股权基金管理有限公司，公司全资子公司
深圳爱鱼	指	深圳爱鱼网络科技有限公司，公司控股子公司
香港东风破	指	香港东风破网络科技有限公司（Hong Kong Dongfeng Break Network Technology Co., Limited），公司控股子公司
伴鱼科技	指	伴鱼（天津）科技有限公司，公司全资子公司
兮游网络	指	成都市兮游网络科技有限公司，公司全资子公司
游星网络	指	游星网络（香港）有限公司，公司全资子公司
《远征》《远征 OL》	指	《远征 Online》，公司客户端网络游戏产品
《龙武》	指	公司客户端网络游戏产品
《远征手游》	指	公司 3D 国战移动游戏产品
《远征 2 手游》	指	公司 MMO 国战移动游戏产品
《龙武手游》	指	公司武侠 RPG 移动游戏产品
《超能世界》	指	公司放置类卡牌移动游戏产品
《Hero Clash》	指	公司放置类卡牌移动游戏产品，《超能世界》海外发行版本
《X-HERO》	指	公司放置类卡牌移动游戏产品，《位面战争》海外发行版本
客户端网络游戏、端游	指	需要在用户计算机上安装客户端软件的网络游戏，是公司主要的游戏产品类型之一
移动游戏、手游	指	运行于手机、平板电脑等移动终端的游戏产品，是公司主要的游戏产品类型之一
注册用户	指	填写了身份资料并且获得了游戏账号的用户
付费用户	指	向游戏运营商购买了游戏时间或者游戏道具的用户
引擎、游戏引擎	指	一个已编写好的可编辑游戏系统或者一些交互式实时图像应用程序的核心组件，是游戏软件的主程序
资料片	指	通过持续研发投入形成的，在原有游戏基础上增加剧情、玩法和任务的一种游戏素材
MMOARPG	指	大型多人在线动作角色扮演类游戏
MMO	指	大型多人在线游戏
RPG	指	角色扮演类游戏
SLG	指	策略类游戏
H5	指	移动端的 web 页面
IP	指	Intellectual-Property，知识产权，引申为可供多维度开发的文化产业产品
《公司章程》	指	《深圳冰川网络股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
股东大会	指	深圳冰川网络股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳冰川网络股份有限公司董事会
监事会	指	深圳冰川网络股份有限公司监事会
控股股东、实际控制人	指	刘和国
报告期、报告期末	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日、2024 年 6 月 30 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	冰川网络	股票代码	300533
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳冰川网络股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	冰川网络		
公司的外文名称（如有）	SHENZHEN BINGCHUAN NETWORK CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	BINGCHUAN		
公司的法定代表人	刘和国		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	梅薇红	汤泽芬
联系地址	深圳市南山区粤海街道滨海社区高新南十道 63 号高新区联合总部大厦 15 层	深圳市南山区粤海街道滨海社区高新南十道 63 号高新区联合总部大厦 15 层
电话	0755-86384819	0755-86384819
传真	0755-86384819	0755-86384819
电子信箱	zqb@szgla.com	zqb@szgla.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址	深圳市南山区粤海街道滨海社区高新南十道 63 号高新区联合总部大厦 15 层
公司注册地址的邮政编码	518052
公司办公地址	深圳市南山区粤海街道滨海社区高新南十道 63 号高新区联合总部大厦 15 层
公司办公地址的邮政编码	518052
公司网址	http://www.q1.com
公司电子信箱	zqb@szgla.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2024 年 05 月 27 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2024-040）

## 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

## 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	统一社会信用代码号码
报告期初注册	2023 年 12 月 20 日	深圳市南山区科技中二路 1 号深圳软件园（2 期）9 栋 601、602 室	91440300671868185H
报告期末注册	2024 年 05 月 23 日	深圳市南山区粤海街道滨海社区高新南十道 63 号高新区联合总部大厦 15 层	91440300671868185H
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2024 年 05 月 27 日		
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2024-040）		

## 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司分别于 2024 年 4 月 21 日召开的第四届董事会第二十六次会议、2024 年 5 月 17 日召开的 2023 年年度股东大会审议通过了《关于变更注册资本、经营范围、注册地址并修订〈公司章程〉的议案》，公司对注册资本、经营范围、注册地址进行了变更，同时修订《公司章程》，后续公司完成了工商变更登记并换发了营业执照。具体内容详见公司于 2024 年 5 月 27 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》。

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,205,949,599.23	1,393,810,457.65	-13.48%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-515,116,923.73	162,342,758.38	-417.30%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-544,244,398.81	117,756,927.57	-562.18%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-280,645,148.29	20,599,030.34	-1,462.42%

基本每股收益（元/股）	-2.23	0.71	-414.08%
稀释每股收益（元/股）	-2.23	0.70	-418.57%
加权平均净资产收益率	-37.96%	8.84%	-46.80%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,292,615,057.89	2,661,885,847.83	-13.87%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,012,549,758.07	1,632,985,203.53	-37.99%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	788,209.10	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	13,130,192.44	
除同公司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	16,546,831.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-104,090.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	956,321.86	
减：所得税影响额	1,508.53	
少数股东权益影响额（税后）	2,188,481.61	
<b>合计</b>	<b>29,127,475.08</b>	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目包含进项税加计扣除 325,398.89 元、生育津贴 602,234.25 元及小规模纳税人增值税及附征减免 28,688.72 元。

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

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### (一) 报告期内公司所属行业发展情况

##### 1. 所处行业现状

中国音像与数字出版协会游戏出版工作委员会（GPC）、中国音像与数字出版协会游戏产业研究专家委员会主导编写的《2024 年 1-6 月中国游戏产业报告》（以下简称“《产业报告》”）显示：2024 年上半年，国内游戏市场实际销售收入 1,472.67 亿元，同比增长 2.08%，增长趋势较为平稳；中国游戏用户规模为 6.74 亿人，同比增长 0.88%，再创新高。相较于业内主流网络游戏厂商，公司市场占有率较低。伴随当前市场竞争日趋激烈的行业发展趋势，业内中小型游戏公司越来越注重产品多元化、用户年轻化的行业趋势，加强对游戏细分品类、新品类的关注度，越来越偏向于研发公司自身擅长的游戏品类，根据用户需求进行差异化竞争，避开头部游戏厂商主流赛道，以定位于小众人群或特定消费群体，争取在更多的游戏细分领域寻找市场机会。

##### 2. 行业发展趋势

#### (1) 国内游戏市场收入增长平缓，用户规模达到新高

根据《产业报告》，2024 年上半年，国内游戏市场实际销售收入 1,472.67 亿元，同比增长 2.08%，增长趋势较为平稳。其中，移动游戏市场实销收入 1,075.17 亿元，同比增长 0.76%；客户端游戏市场实销收入 337.63 亿元，同比增长 2.49%；网页游戏市场实销收入 23.40 亿元，同比下降 1.88%；主机游戏市场实销收入 7.97 亿元，同比增长 6.60%。此外，中国游戏用户规模为 6.74 亿人，同比增长 0.88%，再创新高。

近两年游戏行业版号已经步入常态化发放，在新品频出的背景下，国内游戏行业逐渐恢复了快节奏的发展步调，头部企业陆续推出强势新品，越来越多的创业者涌入游戏赛道，市场竞争日趋白热化。由于头部企业的技术研发能力、渠道运营能力、产品推广能力、用户规模 and 市场份额等方面都具有较为明显的优势，目前国内收入位于前列的游戏产品多为头部企业的游戏产品，相对而言，中小游戏企业的产品开发效率不及头部企业，产品市场竞争环境更为严峻，加之开发资本、渠道推广等限制，运营成本不断提高，游戏企业竞争的激烈程度进一步提升，游戏行业亟待多元化创新发展和精品化可持续发展。坚持高质量、精品化发展，深耕细分化、差异化赛道，更加注重用户体验，将成为中国游戏行业突破困境、实现健康发展的战略手段。

#### (2) 出海难度增加，成熟市场仍是主流出海方向

根据《产业报告》，2024 年上半年，中国自主研发游戏海外市场实际销售收入为 85.54 亿美元，同比增长 4.24%，主因是部分新上线产品出现爆款，带来明显增量。但游戏出海仍具有较大增长压力，国际局势动荡、市场竞争剧烈以及隐私政策变动等因素，增加了出海难度和经营成本，更多企业的出海经营受到挑战，游戏企业出海业务优化需求加剧。成熟市场仍然是中国游戏出海的主要方向，其中美、日、韩为我国移动游戏主要海外市场，占比分别为 33.00%、15.66% 和 8.82%，合计占比达 57.48%。

游戏出海经历了起步期、爆发增长期、发展期、降温期前后十几年时间的发展，如今已经进入下半场。出海企业普遍遇到较多业务问题，出海赛道竞争激烈、流量获取成本上升、缺乏本土化人才等成为游戏企业海外收入增长的掣肘。深耕本地化、强化产品长线运营、获取全球性 IP 资源、拓展多元化品类、探索产品副玩法等成为企业破局重点。

### （3）小程序游戏潜能显现，保持高速增长

根据《产业报告》，2024 年上半年，国内小程序移动游戏收入 166.03 亿元，同比增长 60.5%。其中内购产生的实销收入 90.98 亿元，同比增长 81.56%；广告变现收入 75.05 亿元，同比增长 40.74%。小游戏市场收入已连续三年保持高速增长，其中内购收入占比也在逐年提升。现阶段小程序游戏的变现模式主要包括内购付费、广告变现、混合变现三类。目前由于内购付费的占比快速提升，带动了小游戏市场规模的较快增长。在 APP 端游戏进入存量市场的环境下，小游戏成为了一个全新的增量市场。部分游戏企业凭借微信和抖音平台的强大生态系统和运营工具，推动小游戏的流量增长，挖掘了全新的游戏用户群，扩充了整个游戏流量池。

与传统的游戏 APP 相比，小游戏虽然降低了用户的尝试成本，但用户对游戏品质的期望并未降低。从运营角度来看，小游戏的用户获取成本也有所降低，但其开发和维护仍需精细化管理。在多家头部厂商加速涌入的背景下，小游戏未来精品化趋势显著。

### （4）游戏产业主动承担社会责任，支持我国新质生产力高质量发展

2024 年上半年，游戏产业作为我国数字经济的有机组成部分，坚持走高质量发展之路，积极承担稳定预期、稳增长的重要职责，服务于国家促发展稳就业的战略布局，为国民经济保持回升向好态势作出了应有贡献。我国游戏产业在重压下保持平稳增长，在挑战中坚持蓄力前行。与此同时，我国游戏行业也将继续主动承担社会责任，持续推进未成年人保护工作，坚持正确价值导向，倾力打造精品佳作，充分发挥其在文化、科技、教育、文旅等多领域的社会经济价值，继续为我国新质生产力的高质量发展冲锋陷阵、添砖加瓦。

## （二）公司从事的主要业务及产品情况

公司是国内专业从事网络游戏研发、发行与运营为一体的网络游戏企业之一，多年来，公司通过不断加强对网络游戏的研究与开发，集中精力打造符合市场需求和玩家满意的精品游戏产品。公司持续总结游戏研发运营经验，积极深耕网络游戏市场，以技术为驱动、以产品为中心，经过数年的快速发展和技术积累，技术研发实力不断增强，产品类型不



断丰富，从游戏前期策划、技术可行性、商业可行性以及研发投入预算等环节开始，对项目过程中的每个环节进行充分论证，制订具体的游戏开发计划，并组织策划、程序、美术、测试等各种资源协同配合，完成网络游戏的开发与测试；通过架设服务器组完成网络游戏服务器端软件的安装及调试，并对运营的游戏进行推广、维护、版本升级以及提供后续系列客户服务。公司以玩家体验为导向，持续提升玩家满意度、活跃度及留存率，不断延长产品的生命周期。

报告期内，公司改进优化管理、促进团队建设，秉承打造精品化游戏的经营策略，加大对移动游戏的研发投入，从产品品质提升和新产品品类探索等方面着手，持续提升公司研发、发行及运营效率。为保证游戏产品的充值流水，持续延长游戏的生命周期，公司积极在产品策划、美术品质、音乐效果等各方面的细节进行精细打磨，持续在产品迭代、流程优化、用户体验等方面进行研发投入。在整个游戏运营中，公司及时了解用户需求和意见，加强对产品品质的把控，加快游戏更新迭代，全力打造更具品位和玩家喜爱的精品原创作品。

公司产品结构主要包括客户端网络游戏和移动类游戏两大类型，拥有包括：“远征”、“龙武”等多款精品客户端及移动类游戏产品。公司自研产品《远征 OL》自 2010 年 4 月商业化运营以来，凭借优秀的品质深受游戏玩家喜爱，十多年来积累了庞大的用户群体，拥有一定的 IP 价值，截至报告期末已注册账户超过 3,427 万个。《远征 OL》多次荣获重要奖项，在 2010 年中国游戏产业年会上被评为“十大最受欢迎的民族网络游戏”，在 2012 年中国国际数码互动娱乐展览会（ChinaJoy）上被评为“最佳原创网络游戏”，在 2013 年获第四届中华优秀出版物（游戏出版物）奖提名奖。

公司延续“远征”IP 又相继推出了两款 MMO 国战移动游戏产品《远征手游》《远征 2 手游》，《远征手游》于 2018 年 6 月 7 日、7 月 2 日分别在安卓平台和 iOS 平台公测，截止报告期末共有注册用户超过 684 万个，《远征 2 手游》于 2020 年 12 月 17 日全渠道首发，截至报告期末共有注册账户超过 250 万个，曾荣获 2020 年第六届硬核联盟黑石奖（硬核年度最受欢迎 MMO 游戏）。

2024 年，公司坚持践行“长期主义”战略规划，一方面持续精细化运营公司原有的 MMORPG 等类别游戏产品，另一方面，积极开拓多种游戏赛道，在卡牌等新品类的游戏类型进行突破，并推陈出新，注重游戏精品运营，同时报告期内积极优化《超能世界》《Hero Clash》《X-HERO》等放置卡牌类手游。

《超能世界》系公司自主研发的一款以探索冒险故事背景为主的放置卡牌类手游，自 2022 年 8 月在中国大陆地区首发上线便取得较好的市场成绩。截至报告期末，注册账户已超过 6,200 万个。公司通过在游戏产品中融合创新市场喜爱的新玩法、新特性，力争给用户带来更多新鲜体验，赋予游戏产品长久持续的生命力和竞争力，受到了玩家的广泛欢迎。

《Hero Clash》系公司游戏《超能世界》海外版的放置卡牌手游，2022 年 11 月，《Hero Clash》在亚太和欧美地区上线，得到亚太和欧美玩家的喜爱。2023 年 3 月，《Hero Clash》在港台日韩等地区上线，取得了相对靠前的排名。截至报告期末，注册账户已超过 2,570 万个。

《X-HERO》为公司自主研发的一款以超级英雄为题材的 RPG 放置卡牌类手游，于 2020 年 12 月在海外 iOS 上线，报告期内玩家反响良好。公司通过在全球发行中的积极实践，探索出了成熟的推广模式，进一步积累了海外市场经验。

报告期内，公司持续加大海外游戏推广力度，将自主研发、全球发行及全球流量运营模式积极整合，努力打造具有全球吸引力的文化产品；积极布局海外市场，借助灵活多样的出海方式，力争赋予游戏产品长久持续的生命力和竞争力。2023 年 12 月，由游戏日报和游理游据研究院主办的“2023 年第十届游戏行业金口碑”正式公布最终获奖名单，公司荣膺“2023 年年度优秀公司”、“2023 年年度最佳雇主”两大奖项；2024 年初，公司游戏《超能世界》荣获金钻榜“最受欢迎网络游戏”奖项以及金牌匾奖“2023 年度最佳游戏奖”，公司荣获第十届深圳成长型企业“最佳雇主企业发展奖”。

在新产品储备方面，公司在持续扩大核心品类竞争优势的基础上，积极求变创新，以多元化布局谋求更长久的发展动力。目前公司已成立了多个项目团队从事新游戏产品的开发，有多款游戏正在积极推进中，涵盖 MMORPG、卡牌、SLG、H5 等多种类型，涉及魔幻、仙侠、武侠等多种题材，融入玩家欢迎的元素，新产品上线后带来的业绩增量，叠加老游戏的长线运营，是驱动公司业绩增长的重要因素。当前公司自研及定制类产品情况列示如下：

序号	项目名称	项目类型	项目介绍	所处阶段
1	《豆豆打僵尸》	手游	卡牌手游	测试中
2	《代号 Q》	手游	MMOARPG 手游	测试中
3	《代号 G》	手游	SLG 手游	测试中
4	《代号破晓》	手游	竞技 ARPG 手游	测试中
5	《代号 MG》	手游	H5 类型模拟经营手游	测试中
6	《代号王者》	手游	休闲竞技手游	测试中
7	《代号 F》	手游	休闲竞技手游	已立项
8	《大世界》	手游	MMOARPG 手游	已立项
9	《代号军团》	手游	休闲竞技手游	已立项
10	《代号寻宝》	手游	放置 RPG 手游	已立项
11	《代号 W2》	手游	卡牌 SLG 手游	已立项
12	《代号 SS》	手游	休闲竞技手游	已立项

注：上述项目尚未确定最终游戏名称。

### （三）公司经营模式

#### 1. 收费模式

中国网络游戏的收费模式主要有按时长收费（PTP）、按虚拟道具收费（FTP）以及游戏内置广告（IGA）等。公司游戏产品主要采用按道具收费模式，该模式下玩家可以免费进入游戏，运营商主要通过在游戏中出售虚拟道具的收费模式盈利，按道具收费是目前中国网络游戏广泛采取的盈利模式之一。

## 2.运营模式

经多年摸索和创新，公司已形成了自主运营、授权运营、联合运营、代理运营四种运营模式。

### （1）自主运营

自主运营是指公司不依赖于其他游戏运营企业，自主研发产品并准备游戏上线所需的相关条件，进行游戏产品推广运营的一种经营模式。自主运营模式下，玩家通过互联网终端进入公司游戏产品，免费注册账号和进行游戏，公司为玩家提供持续的客户服务、版本更新、必要的硬件环境等服务，公司负责游戏推广及玩家充值渠道的建设，为游戏争取客户资源并提供完善的资金收付渠道，建立完整的客服团队，为玩家提供优质的客户服务，游戏运营成本由公司承担，通过向部分玩家提供道具销售等增值服务的方式获取运营收入。

### （2）授权运营

授权经营是公司自主研发的游戏授权给其他游戏运营企业在一定区域范围内运营本公司游戏，公司为游戏开发商，授权运营商进行发行及推广的运营模式，授权运营可以分为境外授权运营和境内授权运营，公司一般只负责技术支持及后续内容研发，根据公司与授权经营商签署的相关网络游戏授权经营协议，由公司为合作方提供游戏版本和约定的后续服务，并收取协议约定的版权金，授权经营商将其在授权经营游戏中取得的收入按协议约定的比例分成给公司。

### （3）联合运营

联合运营是指公司与其他游戏运营企业共同运营本公司游戏的一种模式。联合运营模式下，公司与联合运营商共同运营游戏，公司负责游戏后续版本更新、网络带宽和服务器购买或租赁、客服团队的建设等工作，联合运营商负责游戏的推广和为玩家建设充值渠道，公司可以将游戏授权给多个游戏运营商运营，不同的运营商针对各自发展的用户采用独立的用户管理系统或支付系统，联合运营商与公司之间分享游戏运营收益。

### （4）代理运营

代理运营模式下，授权方将游戏授权给一家或多家游戏运营商在特定区域内代理运营，运营商针对自身用户采用独立的用户管理系统或支付系统。一般代理运营商需要向版权拥有方支付初始授权金，具体的合作模式由双方协商，通常由游戏开发商负责技术维护和游戏更新，游戏运营商则负责市场推广及用户注册、充值渠道搭建等。

## （四）业绩驱动因素

网络游戏作为文化产业的重要板块，也是互联网新兴产业的重要支柱。2023 年初以来，游戏版号的常态化发放缓解了部分公司的产品上线压力，激励了市场活力和行业信心，游戏产业再次迎来新的政策机遇。近年来，我国网络游戏产业政策环境不断优化，相关法律法规、制度陆续出台，游戏知识产权保护意识进一步提高，游戏产业生态环境不断完善。网络游戏从业者更加注重游戏产品的文化内涵和社会价值，更加注重打造健康内容、担当社会责任，更加注重优化产业链条、维护市场秩序，呈现出愈加健康繁荣的发展态势。

根据《产业报告》，2024 年上半年，国内游戏市场实际销售收入 1,472.67 亿元，同比增长 2.08%，增长趋势较为平稳；中国游戏用户规模为 6.74 亿人，同比增长 0.88%，再创新高。公司将珍惜市场发展机会，坚持“长期主义”战略规划，完善生态布局，坚持正确价值导向，忠实履行社会责任，持续深化未成年人保护工作，积极应对国际竞争中的各种挑战，推动公司经营情况持续向好发展。

## （五）市场地位

公司是国内专业从事网络游戏研发、发行与运营为一体的网络游戏企业之一，产品结构主要包括客户端网络游戏和移动类游戏两大类型。相较于业内主流网络游戏厂商，公司市场占有率较低。网络游戏行业经过多年的发展，游戏厂商的资源已经高度集中，尤其是在移动游戏领域，头部效应非常明显，腾讯、网易、米哈游等头部企业占据了大部分市场份额。行业发展趋势越来越偏向于规范运作并具备优秀研发制作实力及技术优势的游戏厂商，人才竞争激烈，特别是对项目起决定作用的制作人及核心研发人员，市场也更加倾向于专注产品品质、紧贴用户多元化需求的游戏开发商。

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

报告期内公司新增运营的游戏产品 4 个，截至报告期末公司运营的游戏数量为 19 个，游戏类型涉及 2D/2.5D MMORPG 客户端游戏、MMO 国战移动游戏、3D 国战移动游戏、武侠 RPG 移动游戏、放置卡牌 RPG 移动游戏等。

公司报告期内运营游戏各季度总用户数量（指注册账户数量）及总活跃用户数量如下：截至 2024 年第一季度末：公司总用户数量超过 35,499 万个，总活跃用户数量超过 22,804 万个；截至 2024 年第二季度末：公司总用户数量超过 37,958 万个，总活跃用户数量超过 24,633 万个。

## 二、核心竞争力分析

### 1. 优秀的研发及管理团队

公司拥有经验丰富、充满激情和富有创造力的技术研发及策划创意团队，多年来，公司核心团队长期合作，拥有丰富的网络游戏开发和成功运营的经验。公司的核心骨干大部分来自于国内知名游戏运营商、开发商、互联网公司，拥有较强的技术开发、产品策划创意能力以及丰富的市场运作经验，对游戏行业有着深刻的理解，在游戏业务整体规划

和布局方面具备前瞻性，能够准确把握市场机遇并有效付诸实施。经过多年的发展与积累，公司建立了一套完善的人才培养机制，汇集了一批资深网络游戏行业市场和研发技术、知识结构搭配合理、具备先进管理理念和创新开拓精神的管理人员。公司管理团队对网络游戏行业发展有深刻认识，同时具有勇于创新、敢于开拓的创业精神。

## 2.快速的市场响应能力和强大的数据挖掘能力

公司高度重视用户需求和市场变化，逐步建立综合用户体系，能够记录游戏用户注册、登录、充值、消费等用户信息，并对玩家相关数据、行为进行分析，对游戏研发及升级的各测试版进行跟踪，了解游戏中的任务、奖励、经济系统、经验产出等内容设置，发现异常数据将进行专题分析，查找原因并提出改进措施。为了更及时响应市场变化，公司分析市场用户喜好，洞察市场方向，公司可以根据实时的广告点击激活和注册数据，及时调整投放策略，可通过游戏的实时新增、活跃、留存情况跟踪游戏的运营情况，及时发现问题。

## 3.丰富的技术积累及持续的研发投入

公司长期致力于提升技术研发能力，拥有丰富的技术积累，并拥有多项著作权，覆盖网络游戏产品开发的主要方面。公司在引擎技术、服务器技术、客户端轻量化技术等行业技术的重要发展领域有较强的技术积累。先进的技术实力是网络游戏企业发展的根本动力，而技术的发展依托于企业持续的研发投入。

## 4.完善的薪酬结构及激励机制

公司通过多年的磨合与培养组建了多个研发经验丰富的项目团队，持续通过“内部培养+外部引进”等多元化方式完善自身人才体系，以适应公司业务快速增长的需要，通过不断完善、优化用人机制和薪酬体系，特别是强化激励机制来吸引创意策划人才，进一步增强公司持续发展能力。同时，公司根据发展战略，确定薪酬与激励水平，以吸引更多的优秀人才，不断增强企业的核心竞争优势。公司通过外部引进与内部培养相结合的方式组建了一支强大的管理团队，以适应公司业务快速增长的需要。

# 三、主营业务分析

## 概述

报告期内，为继续完善海外市场布局，公司深入推进游戏产品出海，加大海外投放力度，在努力延长原有卡牌游戏产品生命周期的同时，逐步提高对新上线产品的推广投入，以期未来通过新产品的盈利能力推动公司业绩增长。其中，《Hero Clash》《Epic War》《Titan War》《Merge Topia》《Kingdom Go !》等游戏产品投放力度加大，公司销售费用增长，运营成本增加。

公司销售费用以权责发生制为确认依据，在本期已经发生或应当负担的费用，不论其款项是否付出，都作为本期费用进行处理。2024 年上半年销售费用为 140,034.32 万元，同比增长 53.09%，其中，报告期内上述 5 款游戏的互联网流量费用合计达 90,956.72 万元，占销售费用的比例为 64.95%。具体情况如下：

单位：万元

游戏名称	2024 年半年度 互联网流量信息服务费
《Hero Clash》	47,519.82
《Epic War》	14,214.35
《Titan War》	14,208.71
《Merge Topia》	7,569.39
《Kingdom Go ! 》	7,444.45
<b>合计</b>	<b>90,956.72</b>

收入确认方面，根据公司相关会计政策，公司对不同的道具类型采用不同的收入确认方法，具体确认原则为：一次性道具，公司在道具使用当月确认收入；有使用期限的道具，公司在道具的使用期限内确认收入；永久性道具，公司在预计的玩家生命周期内确认收入。公司根据游戏历史数据每年度对游戏的玩家生命周期进行测算，作为永久性道具收入的摊销期限依据。报告期内，《X-HERO》《超能世界》《Hero Clash》的预计玩家生命周期较 2023 年有所延长，分别从 3 个月、3 个月、3 个月延长至 7 个月、6 个月、5 个月。受此影响，公司本期确认的收入减少，部分收入将在后续确认。报告期内，公司营业收入为 120,594.96 万元，较上年同期下降 13.48%。

此外，随着公司海外市场流量费用大幅提升，公司预期海外投放回收周期相比国内发行产品更长。以目前游戏回收数据情况来看，海外产品利润率同比下降，公司游戏产品未来盈利能力整体呈下降趋势。

综上，报告期内，公司营业收入减少，销售费用大幅增长，同时面临海外投放回收周期延长、买量成本上升、买量投放回收率降低、市场竞争加剧等风险，可能对公司当期及未来业绩造成不利影响，详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。敬请广大投资者理性投资。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,205,949,599.23	1,393,810,457.65	-13.48%	主要为报告期游戏玩家生命周期延长，收入递延确认
营业成本	90,326,591.03	71,230,176.60	26.81%	主要为报告期游戏分成款增加
销售费用	1,400,343,150.08	914,740,291.00	53.09%	主要为报告期游戏信息服务费增加
管理费用	51,326,438.30	59,285,387.37	-13.42%	主要为报告期股份支付费用减少
财务费用	-9,602,024.72	-4,803,698.92	-99.89%	主要为报告期银行利息收入增加

所得税费用	-167,527.01	-9,561,495.60	98.25%	主要为报告期当期所得税费用增加
研发投入	210,615,541.04	246,112,173.79	-14.42%	主要为报告期美术制作费减少
经营活动产生的现金流量净额	-280,645,148.29	20,599,030.34	-1,462.42%	主要为报告期支付游戏信息服务费增加
投资活动产生的现金流量净额	100,679,253.06	352,485,899.47	-71.44%	主要为报告期赎回理财产品减少
筹资活动产生的现金流量净额	-110,521,885.74	-298,818,679.54	63.01%	主要为报告期支付现金股利减少
现金及现金等价物净增加额	-292,170,872.85	82,985,259.58	-452.08%	主要为报告期支付游戏信息服务费增加
税金及附加	3,330,855.27	2,332,701.58	42.79%	主要为报告期增值税附加税增加

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
网络游戏充值收入	1,193,520,351.52	88,351,558.10	92.60%	-14.12%	24.58%	-2.30%
其他	12,429,247.71	1,975,032.93	84.11%	206.08%	540.58%	-8.30%
分产品						
移动游戏充值收入	1,137,273,851.34	84,650,574.15	92.56%	-14.51%	27.51%	-2.45%
客户端游戏充值收入	56,246,500.18	3,700,983.95	93.42%	-5.29%	-18.38%	1.06%
其他	12,429,247.71	1,975,032.93	84.11%	206.08%	540.58%	-8.30%
分地区						
境内销售	651,023,284.32	51,853,497.99	92.04%	-32.54%	-25.92%	-0.71%
境外销售	554,926,314.91	38,473,093.04	93.07%	29.43%	3,022.47%	-6.64%
分销售模式						
自主运营、联合运营	1,029,928,252.83	72,740,931.83	92.94%	-25.40%	2.17%	-1.90%
授权运营、代理运营	176,021,346.40	17,585,659.20	90.01%	1,314.64%	48,040.52%	-9.70%

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

主要游戏基本情况

单位：元

游戏名称	版号	游戏类型	运营模式	对应运营商名称	游戏分发渠道	收费方式	收入	收入占游戏业务收入的比例	推广营销费用	推广营销费用占游戏推广营销费用总额的比例	推广营销费用占主要游戏收入总额的比例
游戏一	批文号：国新出审[2021]811（ISBN 978-7-498-09068-3）	放置类卡牌移动游戏（手游）	自主运营、联合运营	深圳超游网络科技有限公司、北京微播视界科技有限公司、APPLE INC.等	APPLE、抖音	道具收费	388,378,276.10	32.21%	171,901,464.80	12.79%	44.26%
游戏二	海外发行	放置类卡牌移动游戏（手游）	自主运营、联合运营、授权运营	APPLE INC.、GOOGLE PAYMENT CORP 等	APPLE、Google 等	道具收费	225,337,738.12	18.69%	475,198,162.42	35.36%	210.88%
游戏三	海外发行	放置类卡牌移动游戏（手游）	自主运营、联合运营、授权运营	APPLE INC.、GOOGLE PAYMENT CORP 等	APPLE、Google 等	道具收费	151,506,392.72	12.56%	124,406,506.15	9.26%	82.11%
游戏四	海外发行	放置类卡牌移动游戏（手游）	自主运营、联合运营	APPLE INC.、GOOGLE PAYMENT CORP 等	APPLE、Google 等	道具收费	79,261,073.92	6.57%	142,087,091.91	10.57%	179.26%
游戏五	海外发行	合成中度休闲移动游戏（手游）	代理运营	APPLE INC.、GOOGLE PAYMENT CORP 等	APPLE、Google 等	道具收费	54,909,831.74	4.55%	75,693,887.69	5.63%	137.85%



## 主要游戏分季度运营数据

单位：元

游戏名称	季度	用户数量	活跃用户数	付费用户数量	ARPU 值	充值流水
游戏一	第一季度	6,116,741	7,140,118	221,020	1,342.01	296,612,005.00
	第二季度	3,797,378	4,830,390	183,930	1,318.05	242,429,247.00
游戏二	第一季度	10,957,528	11,524,096	225,289	967.00	217,854,998.40
	第二季度	3,208,547	4,587,595	140,101	1,720.98	241,111,060.85
游戏三	第一季度	4,934,598	5,818,035	100,858	1,608.20	162,200,247.75
	第二季度	4,212,609	5,207,060	94,153	1,594.80	150,155,111.23
游戏四	第一季度	4,060,410	4,198,655	63,162	855.06	54,007,588.98
	第二季度	2,371,542	2,726,074	57,026	1,152.28	65,709,895.35
游戏五	第一季度	2,194,388	2,404,095	76,248	528.00	40,259,236.16
	第二季度	642,862	925,381	41,488	672.99	27,920,962.28

注：上述游戏用户数量为季度新增注册用户量，活跃用户数为季度登录用户量，ARPU 值为季度付费总额/付费用户数，充值流水为季度付费总额。

## 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	17,615,870.62	-3.46%	主要为银行理财取得收益	是
营业外收入	55,107.48	-0.01%	主要为取得赔偿款收入	否
营业外支出	159,197.54	-0.03%	主要为违约金支出	否
资产处置收益	788,209.10	-0.15%	主要为使用权资产处置收益	否
其他收益	15,412,423.61	-3.02%	主要为政府补助收入	否
信用减值	2,909,373.19	-0.57%	主要为应收账款预期信用损失	否

## 五、资产及负债状况分析

## 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	354,843,814.97	15.48%	647,014,687.82	24.31%	-8.83%	主要为报告期支付游戏信息服务费增加
应收账款	241,796,024.13	10.55%	184,480,022.26	6.93%	3.62%	主要为报告期应收海外游戏充值款增加
长期股权投资	96,747,654.10	4.22%	73,230,321.51	2.75%	1.47%	主要为报告期新增对外投资

固定资产	15,835,306.25	0.69%	16,176,364.00	0.61%	0.08%	
使用权资产	64,268,265.06	2.80%	71,929,106.07	2.70%	0.10%	
合同负债	179,691,141.78	7.84%	158,180,317.71	5.94%	1.90%	主要为报告期移动游戏未履约充值款增加
租赁负债	50,274,131.30	2.19%	58,056,882.37	2.18%	0.01%	
交易性金融资产	1,258,804,000.00	54.91%	1,160,350,341.10	43.59%	11.32%	主要为报告期末未到期银行理财增加
应付职工薪酬	87,780,703.78	3.83%	214,060,476.68	8.04%	-4.21%	主要为期初包含应付奖金
其他流动资产	51,483,803.32	2.25%	300,434,311.32	11.29%	-9.04%	主要为报告期银行定期存款减少
其他应付款	320,308,680.16	13.97%	174,292,728.06	6.55%	7.42%	主要为报告期末尚未支付的游戏信息服务费增加
其他流动负债	594,628,869.14	25.94%	343,199,019.69	12.89%	13.05%	主要为报告期游戏玩家生命周期延长，待确认的道具消耗增加

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	1,160,350,341.10				1,463,804,000.00	1,355,000,000.00		1,258,804,000.00
4.其他权益工具投资	99,933,798.66		-28,041,201.34					99,933,798.66
金融资产小计	1,260,284,139.76		-28,041,201.34		1,463,804,000.00	1,355,000,000.00		1,358,737,798.66
<b>上述合计</b>	<b>1,260,284,139.76</b>		<b>-28,041,201.34</b>		<b>1,463,804,000.00</b>	<b>1,355,000,000.00</b>		<b>1,358,737,798.66</b>
金融负债	0.00		0.00		0.00	0.00		0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至本报告期末，本公司存在日常经营中 200 万元信息服务费框架合同保证金及约 542 万元租房押金。除以上保证金外，不存在其他质押、冻结等受到限制的资产。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
26,000,000.00	67,000,000.00	-61.19%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
成都时间赛跑科技有限公司	游戏开发	增资	6,000,000.00	14.00%	自有资金	白亮、成都创人所爱科技股份有限公司等	长期	游戏开发	已实缴完毕			否		
共青城峰和和慧创业投资合伙企业（有限合伙）	基金	其他	20,000,000.00	48.01%	自有资金	海南峰和私募基金管理有限公司、上海东瑞慧展私募投资基金合伙企业（有限合伙）等	3年投资期，2年退出期	基金	已实缴完毕			否	2023年12月26日	关于与专业投资机构共同投资共青城峰和和慧创业投资合伙企业（有限合伙）的公告》公告编号：2023-123
合计	--	--	26,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

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

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
信托产品	30,453,000.00			200,000,000.00	30,000,000.00	175,487.92		200,000,000.00	自有资金
基金	50,000,000.00							50,000,000.00	自有资金
其他	1,129,897,341.10			1,263,804,000.00	1,325,000,000.00	16,371,343.96		1,058,804,000.00	自有资金
其他	49,933,798.66		-28,041,201.34			172,706.15		49,933,798.66	自有资金
<b>合计</b>	<b>1,260,284,139.76</b>	<b>0.00</b>	<b>-28,041,201.34</b>	<b>1,463,804,000.00</b>	<b>1,355,000,000.00</b>	<b>16,719,538.03</b>	<b>0.00</b>	<b>1,358,737,798.66</b>	<b>--</b>

**5、募集资金使用情况**□适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

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

## 报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	112,000	30,000	0	0
券商理财产品	自有资金	55,000	54,500	0	0
信托理财产品	自有资金	20,000	20,000	0	0
其他类	自有资金	21,380.40	21,380.40	0	0
<b>合计</b>		<b>208,380.40</b>	<b>125,880.40</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	本年度计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
宁波银行股份有限公司深圳分行	银行	2023年单位结构性存款 231262（产品代码：231262）	20,000	自有资金	2023年05月24日	2024年05月15日	货币市场工具	协议约定	3.20%	625.97	625.97	已收回	0	是	是	2023-052、2024-035
宁银理财有限责任公司	银行	宁银理财宁欣添益固定收益类封闭式理财 80 号（产品代码：ZGE2380080B）	10,000	自有资金	2023年05月29日	2024年04月09日	货币市场工具	协议约定	3.70%	322.07	322.07	已收回	0	是	是	2023-054、2024-007
北京银行股份有限公司深圳分行	银行	欧元/美元固定日观察区间型结构性存款（产品代码：DFJ2305092）	30,000	自有资金	2023年05月30日	2024年05月17日	货币市场工具	协议约定	2.93%	850.1	850.1	已收回	0	是	是	2023-059、2024-035

兴银理财有限责任公司	银行	兴银理财稳利悦享 F 款 2023 年第 5 期定期开放固收类理财产品（产品代码：9C123050）	12,000	自有资金	2023 年 09 月 13 日	2024 年 05 月 15 日	货币市场工具	协议约定	3.10%	262.8	262.8	已收回	0	是	是	2023-085、2024-035
平安信托有限责任公司	信托	平安信托固益联 6M-26 号集合资金信托计划	3,000	自有资金	2023 年 09 月 15 日	2024 年 03 月 14 日	货币市场工具	协议约定	4.20%	62.85	62.85	已收回	0	是	是	2023-085、2024-005
浦银理财有限责任公司	银行	浦银理财季季鑫封闭式 81 号理财产品（产品代码：2301230099）	20,000	自有资金	2023 年 11 月 24 日	2024 年 05 月 16 日	货币市场工具	协议约定	3.00%	287.74	287.74	已收回	0	是	是	2023-111、2024-036
广银理财有限责任公司	银行	广银理财幸福安鑫封闭式固定收益类私募理财产品第 2 号（产品代码：XFAXFB0002S）	20,000	自有资金	2023 年 12 月 01 日	2024 年 05 月 16 日	货币市场工具	协议约定	3.00%	278.18	278.18	已收回	0	是	是	2023-113、2024-035
平安信托有限责任公司	信托	平安信托固益联 3M-37 号集合资金信托计划	15,000	自有资金	2024 年 05 月 17 日	2024 年 08 月 19 日	货币市场工具	协议约定	3.20%	123.62	0	未收回	0	是	是	2024-037
浦银理财有限责任公司	银行	浦银理财半年鑫最短持有期（产品代码：2301229055）	20,000	自有资金	2024 年 05 月 20 日	无固定期限	货币市场工具	协议约定	2.85%	/	0	未收回	0	是	是	2024-037
浦银理财有限责任公司	银行	浦银理财月月鑫最短持有期 1 号（公司礼遇款）（产品代码：2301249232）	10,000	自有资金	2024 年 05 月 21 日	无固定期限	货币市场工具	协议约定	2.75%	/	0	未收回	0	是	是	2024-037
中国国际金融股份有限公司	证券	中金 ESG 新成长 1 号集合资产管理计划	20,000	自有资金	2024 年 05 月 21 日	无固定期限	货币市场工具	协议约定	3.20%	/	0	未收回	0	是	是	2024-037
中信证券资产管理有限公司	证券	中信证券资管财富安享 268 号 FOF 单一资产管理计划	35,000	自有资金	2024 年 05 月 23 日	无固定期限	货币市场工具	协议约定	3.00%	/	19.23	已部分赎回 20,500.00 万元	0	是	是	2024-039、041、049

中国对外经济贸易信托有限公司	信托	外贸信托-中金鑫安 78 号集合资金信托计划（产品编码：ZXD33Z202112010023904）	5,000	自有资金	2024 年 05 月 23 日	2024 年 08 月 20 日	货币市场工具	协议约定	2.79%	34.02	0	未收回	0	是	是	2024-039
JPMorgan Asset Management (Europe) S. à r.l.	其他专业理财机构	摩根大通美元货币基金（派息）（ISIN:LU1540974737）	14,253.6	自有资金	2024 年 06 月 07 日	无固定期限	货币市场工具	协议约定	5.35%	/	0	未收回	0	是	是	2024-042
JPMorgan Asset Management (Europe) S. à r.l.	其他专业理财机构	摩根大通美元货币基金（派息）（ISIN:LU1540974737）	7,126.8	自有资金	2024 年 06 月 12 日	无固定期限	货币市场工具	协议约定	5.32%	/	0	未收回	0	是	是	2024-048
首创证券股份有限公司	证券	首创证券创宁 4 号集合资产管理计划（产品代码：E99208）	20,000	自有资金	2024 年 06 月 19 日	2025 年 05 月 13 日	货币市场工具	协议约定	3.50%	629.04	0	未收回	0	是	是	2024-049
<b>合计</b>			<b>261,380.4</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>3,476.39</b>	<b>2,708.94</b>	<b>--</b>	<b>0</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

注：美元理财的金额以报告期末中国人民银行货币政策司公布的外汇市场人民币汇率中间价换算为人民币。

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### （2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### （3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。



## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
星辰互动	子公司	网络游戏研发	2,000,000.00	17,584,158.24	-7,398,877.86	10,237,720.36	-10,918,787.59	-10,917,350.73
北极熊	子公司	网络游戏研发	3,000,000.00	1,272,822.58	-27,785,776.01	686,694.25	373,269.64	373,282.00
屠龙网络	子公司	网络游戏研发	1,500,000.00	2,090,960.29	-23,854,832.86	748,342.29	333,558.32	333,573.91
冰川香港	子公司	网络游戏开发与运营；投资兴办实业	77,664,100.00	476,831,707.08	-661,775,513.48	554,926,314.91	-568,858,127.32	-569,011,910.57
海南冰川	子公司	计算机软硬件技术开发、销售；动漫设计；网络游戏研发	5,000,000.00	397,764,204.19	-35,890,625.07	60,475,810.50	7,440,799.91	6,339,857.86
深圳超游	子公司	软件开发；数字文化创意软件开发；动漫游戏开发；大数据服务；数据处理和存储支持服务；数字内容制作服务	10,000,000.00	348,429,217.94	-20,891,704.41	422,883,141.63	45,508,162.66	44,985,607.85
深圳晟语	子公司	数字文化创意内容应用服务；数字文化创意软件开发；数据处理服务；大数据服务；互联网数据服务	10,000,000.00	10,037,885.28	1,017,512.26	37,659,740.10	389,380.64	388,370.78

海南科翔	子公司	互联网游戏服务；互联网信息服务；软件开发；动漫游戏开发；数字文化创意软件开发；网络与信息安全软件开发	10,000,000.00	23,050,584.48	177,116.21	2,559,356.73	-520,907.16	-520,895.62
------	-----	--	---------------	---------------	------------	--------------	-------------	-------------

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
游星网络（香港）有限公司	设立	服务于公司内部业务发展需要

主要控股参股公司情况说明

报告期内，基于公司游戏业务布局考虑，为推动公司游戏发行业务的可持续发展目标，满足公司长期战略规划和未来网络游戏业务发展的需要，公司合并报表范围发生变动，子公司包括：游星网络（香港）有限公司等，其具体信息详见本报告“第十节 财务报告”之“九、合并范围的变更”。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

(一) 公司特别提醒广大投资者关注以下重大风险:

### 1.行业监管政策风险

当前相关监管部门高度重视网络游戏行业的健康发展，中共中央宣传部、国家新闻出版署等部门均有权颁布及实施监管网络游戏行业的法规，针对游戏研发、出版、运营等环节实行较为严格的资质管理及内容审查等监管措施。近年来，相关监管部门对网络游戏行业的监管力度持续增强，网络游戏相关业务资质及许可的门槛有所提高，若公司在未来不能达到监管政策的要求，在游戏产品的运营过程中违反有关规定，或者未能取得相关主管部门要求的新的经营资质，则可能面临罚款甚至限制或终止运营的处罚，从而将对持续经营产生不利影响。

鉴于公司未来持续研发的各类新游戏产品能否通过主管部门的前置审批存在不确定性，如公司在研发过程中对游戏产品内容进行合规性审核时，与主管部门对监管法规的理解存在偏差，或在游戏运营中因未能及时按照最新监管要求运行网络游戏防沉迷实名认证系统，或出现违反网络安全及个人信息保护法规等情形，则可能出现游戏产品内容不符合现行监管法规，被责令整改、处罚甚至终止运营等合规风险，进而对公司日常经营产生不利影响。同时，如开发新游戏因未能获得批文或者未能及时获得批文，导致无法顺利发行或影响上线档期，相关互联网行业监管政策发生不利变化，上述因素均会对持续经营和公司的业绩产生不利影响。

### 2.现有买量营销模式存在的经营风险

为更好地推广新产品，公司在游戏产品推广中采取买量引流模式，提高产品曝光度和触达率，吸引更多玩家下载、注册游戏，并由此获得了一定的核心用户群体。近年来游戏产品买量成本呈现持续增长趋势，转化效果下降。若公司高度依赖信息流买量模式，无法持续推出与该模式匹配的游戏产品，未来，若该模式下信息流买量成本比回收更高，将无法为公司带来相应的收益，公司将可能面临投放回收率低的风险，影响公司未来的新产品推广和经营业绩。

### 3.新产品开发及适销性风险

游戏的品质很大程度取决于游戏公司对玩家偏好的响应，玩家的需求在不断变化中，能否及时准确的预测游戏用户的兴趣爱好以及消费需求，有针对性的推出新游戏产品吸引新用户留住老玩家，成为游戏开发是否成功的关键因素。要在细分市场中获得更高的市场份额，必须通过自身技术的改良、游戏版本的升级和专业团队的培养等方式提升综合能力，才能开发出品质优良的游戏产品匹配用户及市场的需求。新游戏开发和测试需要大量前期投入，试错成本较高，若新游戏适销性不佳，注册及活跃人数较少、付费率指标、充值金额不理想，出现盈利达不到预期甚至收不抵支的情况，将削

弱公司盈利能力。尽管公司一贯高度关注市场需求及产品的适销性，在立项及开发阶段均严格论证玩家游戏偏好的变动趋势，并通过迭代开发模式加强产品与市场互动，但由于玩家对游戏的偏好处于不断变动过程中，若市场需求发生重大变化或公司未能充分准确把握玩家喜好，公司将存在新产品适销性风险。

#### 4.市场竞争风险

互联网游戏产业日新月异，网络游戏用户对产品的要求也日益提升，网络游戏行业在游戏品类、玩法创新、游戏运营、渠道推广等方面已经形成激烈的行业竞争格局，头部公司优势明显，行业迭代速度加快，公司需面对行业内众多的竞争对手，日趋激烈的市场竞争可能使公司难以保留现有游戏玩家，同时行业形态、热点快速转换，用户、渠道等资源寡头垄断格局日趋加剧，公司若不能持续的开发出新的精品游戏，利用各种渠道和技术研发优势迅速做大做强，激烈的市场竞争可能对公司的业绩产生不利影响。

#### 5.游戏运营推广成本上升导致的经营风险

近年来，公司积极加大新产品的推广力度，持续推出新的游戏产品并开展线上、线下游戏推广工作，虽然公司致力于结合游戏类型向目标人群进行游戏推广，尽力提升推广效果、节约推广成本，但若网络游戏市场环境发生重大变化，获取用户的难度不断加大、成本不断攀升，导致公司对游戏进行推广的价格及成本增加，可能会对公司盈利情况造成不利影响。

#### 6.海外市场风险

为持续完善海外市场布局，公司近年来深入推进游戏产品出海，加大海外投放力度。一般而言，海外产品买量回收周期相较国内更长，且随着出海赛道竞争日趋激烈、流量获取成本的日益上升，兼之国际局势动荡、隐私政策变动等因素的影响，游戏企业的出海难度不断增加。未来如果出现公司无法推出适配海外本土玩家偏好的游戏产品，海外买量投放回收周期增长、投放策略效果不及预期，海外经营活动违反当地法律法规的要求而被处罚，海外对于国产游戏的政策环境发生重大不利变化等情况，公司可能面临海外销售收入下滑，进而对公司业绩造成不利影响的风险。

#### 7.核心人员流失风险

对于网络游戏公司而言，核心技术人才及保持核心技术团队稳定是公司发展的基石，行业技术更新日新月异，市场竞争越来越体现为高素质人才的竞争，核心技术人员对公司管理、产品创新及持续发展起着关键作用，是公司的核心竞争力。随着网络游戏行业竞争加剧，对人才的需求快速增加，公司未来仍可能面临高水平人才缺乏的相关风险。

#### （二）为防范可能面临的风险，公司将采取以下具体措施：

为防范可能面临的风险，公司将采取以下具体措施：

1.未来公司将积极顺应市场需求的变化，优化、提升公司游戏产品及相关服务，持续地研发出优质的游戏作品，通过玩法的持续创新和策划水平的不断提高，提升游戏的用户体验，提升核心玩家群体的粘性，持续地研发新资料片以提高成熟产品的耐玩性，延长游戏的生命周期。

2.公司将全面加大移动游戏的研发投入，注重提升游戏品质，拓宽游戏品类，提升用户留存率，降低买量成本。并积极探索移动游戏产品的开发运营特点，总结经验，注重运营与研发的结合，针对各类细分游戏市场长期深耕，研发期间随时洞察行业变化，积极学习新技术、紧跟新趋势，在产品创意、玩法、题材、美术、技术等多个层面进行研发和创新，不断完善游戏产业布局，丰富公司产品种类，保持研发团队实力始终处于行业领先地位。

公司上线项目均需经过严格筛选，有针对性的面向细分市场，通过持续创新提升产品品质与用户体验，增强用户粘性以及付费水平，设计出符合大众审美且吸引用户的优质素材，形成自身的产品优势，用更丰富的精品游戏实现与用户的持续连接，提升游戏产品质量以留住核心用户，提高公司产品推广的投资回报率。

3.公司将进一步完善市场推广队伍建设，在产品推出过程中通过分阶段的测试进行动态修改和调整，从而使产品能及时更新适应市场需求，灵活制定适宜的市场推广方案，并不断改进以规避市场及成本风险。同时，公司将持续探索有效的推广方式，通过聘请代言人、微信公众号、产品联动、抖音平台、游戏公会、游戏论坛等各种方式相结合进行推广活动。公司将在积极进行新产品推广工作的同时建立用户数据库，结合游戏类型、用户特征、用户喜好、推广效果等多方面进行综合考量，着力向目标人群进行游戏推广，以有效推广为目标，降低不必要的游戏运营推广成本，在尽力提升推广效果的同时节约推广成本。

4.公司已于 2021 年推出第二类限制性股票激励计划，目前正在落实中，后续也将不断完善高效可行的员工绩效激励机制，在保障现有核心人才队伍稳定及后续人才持续培养的同时，加强人才引进、培养和储备，通过建立培训培养机制，建设组织机构改革、为人才提供成长平台。同时，根据业务需求，优化人才结构，重视后备人才选拔培养，以培养技术带头人、管理和技术骨干为重点，形成层次多样梯度合理的人才团队，保证公司长期稳定的发展。公司将根据自身既定的战略，不断提升现有管理团队的素养，适时引进外部高端人才，积极应对人才流失带来的风险。

5.公司将加强游戏运营及发行合规体系建设，事前、事中预防、监控公司游戏产品各阶段风险。在实际业务运作的过程中，公司将紧密关注相关领域的行业市场及相关监管法规的变化发展趋势，及时跟进各项新政策的出台并认真学习研究，及时调整公司在相关领域的战略发展规划，积极配合和严格落实监管要求，有效控制和降低监管政策的风险，积极开展游戏版号申请及发行前的相关准备工作。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024 年 04 月 30 日	线上会议	网络平台线上交流	个人	社会公众投资者	公司 2023 年度经营情况	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 披露的《冰川网络：2024 年 4 月 30 日投资者关系活动记录表》

## 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	年度股东大会	39.94%	2024 年 05 月 17 日	2024 年 05 月 17 日	《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-034）刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

(1) 2024 年 1 月 5 日，公司为 37 名激励对象办理了 2021 年限制性股票激励计划预留授予部分第二个归属期归属股份的登记工作，此次归属的限制性股票数量为 192,330 股，已于 2024 年 1 月 9 日上市流通。

(2) 2024 年 6 月 12 日，公司召开第四届董事会第二十九次会议、第四届监事会第二十五次会议，审议通过《关于调整 2021 年限制性股票激励计划授予价格的议案》《关于作废 2021 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个归属期归属条件成就的议案》。相关事项已经公司第四届董事会独立董事专门会议第四次会议、第四届董事会薪酬与考核委员会第八次会议审议通过，律师出具了相应报告，监事会对本次归属的激励对象名单进行核查并发表核查意见。

(3) 2024 年 6 月 20 日，公司为 145 名激励对象办理了 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个归属期归属股份的登记工作，此次归属的限制性股票数量为 2,973,720 股，已于 2024 年 6 月 25 日上市流通。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用



## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司报告期内主营业务为网络游戏，日常经营过程中不会对环境保护产生重大不利影响，公司及子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位，报告期内也不存在重大环保问题。

### 二、社会责任情况

公司重视履行社会责任，在经营和业务发展的过程中，以增效、降耗、节能、减污为环境保护原则，顺应国家和社会的全面发展，努力做到经济效益与社会效益、短期利益与长期利益、自身发展与社会发展相互协调，实现公司与员工、公司与社会、公司与环境的健康和谐发展。

1.报告期内，公司党支部稳步推进基层党建各项工作，确保党建工作稳中有进。严格按照党章要求发展党员，严控党员发展质量，紧抓思想教育，充分发挥党的领导作用，不断加强党的基层组织建设，大力推动公司健康发展。

2.报告期内，公司继续严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关法律、法规、规范性文件的要求，在公司建立权责明确、有效制衡、协调运作的治理结构，持续深入开展公司治理活动，促进公司规范运作，提升公司治理水平，充分尊重和维护所有股东特别是中小股东的合法权益。

3.公司严格按照相关法律法规的要求，真实、准确、完整地履行信息披露义务，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，并不断提高信息披露质量，保障全体股东的合法权益。同时，通过公司网站、投资者电话、传真、电子邮箱等多种方式与投资者进行沟通交流，建立了良好的互动，提高了公司的透明度和诚信度。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司控股子公司千阳网络作为原告诉海南玩的溜网络科技有限公司因游戏联运合同欠款纠纷,拖欠“龙武手游”2020年10月-2022年4月的游戏分成款895,496.25元	109.41	否	一审判决,公司胜诉,案件申请强制执行中	2023年12月一审法院判决被告海南玩的溜网络科技有限公司向千阳网络支付分成款895,496.25元并支付违约金(以895,496.25元为基数,按照年化12%的利率标准自2023年8月29日起计付款项付清之日止);被告海南玩的溜网络科技有限公司负担案件受理费14,500元	公司申请强制执行后,2024年4月28日,南山法院执行裁定冻结、划拨被执行人海南玩的溜网络科技有限公司存款,扣留、提取其等值收入或查封、扣押、冻结其等值财产(以上述生效法律文书确定的款项及利息、执行费、执行中实际支出的费用为限,暂计人民币1,091,121.67元)		
公司作为原告起诉浙江依游网络科技有限公司拖欠公司旗下游戏产品“远征手游”的游戏分成款项合计6,877,936.3元;浙江宇石网络科技有限公司对此承担连带责任	959.15	否	案件已受理,截至报告期末尚未开庭审理	不适用	不适用		
公司作为原告起诉蔡雅记、吕瑞廷、深圳市苏成投资发展有限公司、沈燕、庄苏发、缪玉娣、方绮梅等7个被告,要求依法判令7位被告在其未出资金本息范围内对(2020)粤0305民初24096号民事判决书确定的原告未实现的债权承担连带清偿责任	23.59	否	一审判决,公司胜诉	2024年3月,一审法院判决被告深圳市苏成投资发展有限公司应在未出资100万元本息范围对(2020)粤0305民初24096号民事判决书确定的公司未实现的债权承担连带清偿责任;被告蔡雅记应于判决生效后十日内在未出资98万元本息范围对(2020)粤0305民初24096号民事判决书确定的公司未实现的债权承担补充清偿责任;被告吕瑞廷应于判决生效后十日内在未出资2万元本息范围对(2020)粤0305民初24096号民事判决书确定的公司未实现的债权承担补充清偿责任。上诉人吕瑞廷不服,提起上诉,案件已受理,截至报告期末尚未开庭审理	不适用		
公司控股子公司屠龙网络因被告在淘宝有违规代充行为,起诉王文祥进行不正当竞争	6	否	公司撤诉	不适用	不适用		
原告山东容众网络科技有限公司起诉公司侵害作品信息网络传播权纠纷一案	0.5	否	原告未缴费,按撤诉处理	不适用	不适用		
李圣山因用户服务协议纠纷起诉公司	8.42	否	一审判决,公司胜诉	2023年11月一审法院判决驳回原告全部诉讼请求。本案受理费1,904.52元,由原告李圣山承担(已交纳)。原告不服,提起上诉,案件	不适用		

				已受理，截至报告期末尚未开庭审理			
李圣山因用户服务协议纠纷起诉公司	41.99	否	一审判决，公司胜诉	2023年11月一审法院判决驳回原告全部诉讼请求。本案受理费7,599.10元，由原告李圣山承担（已缴纳）。原告不服，提起上诉，案件已受理，截至报告期末尚未开庭审理	不适用		
谢灵沁作为原告起诉公司违法解除劳动合同，员工诉求7万元	7	否	调解结案	2024年1月19日调解结案	公司已经全部执行调解书内容		
仇洁亮作为原告起诉深圳超游违法解除劳动合同，员工诉求4.3万元	4.3	否	调解结案	2024年1月13日调解结案	深圳超游已经全部执行调解书内容		
钟杰作为原告起诉深圳超游违法解除劳动合同，员工诉求199,360元	19.94	否	调解结案	2024年1月10日调解结案	深圳超游已经全部执行调解书内容		
蓝精鹏作为原告起诉公司违法解除劳动合同，员工诉求186,444.82元	18.64	否	仲裁裁决书裁决	仲裁裁决公司支付赔偿金，公司不服，已起诉，截至报告期末尚未受理	不适用		
王雷作为原告起诉公司违法解除劳动合同，员工诉求143,171.75元	14.32	否	案件已受理，截至报告期末尚未开庭审理	不适用	不适用		

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
深圳心流互娱科技有限公司	公司参股 17.65%，公司监事周代洪、员工黄全昌担任深圳心流董事，公司员工徐玉柱为深圳心流控股股东、董事长、总经理，公司员工谢真为深圳心流监事	委托关联人进行销售	授权关联人在其平台运营、推广约定的合作游戏或为合作游戏提供收款渠道服务	参照市场公允价格双方协商确定	公允价格	27.07	0.03%	500.00	否	现金结算	市场定价	2024 年 04 月 23 日	《关于 2024 年度日常关联交易预计的公告》公告编号：2024-018
<b>合计</b>				--	--	<b>27.07</b>	--	<b>500.00</b>	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司于 2024 年 4 月 21 日召开了第四届董事会第二十六次会议、第四届监事会第二十二次会议和第四届董事会独立董事专门会议第二次会议，审议通过了《关于 2024 年度日常关联交易预计的议案》。报告期内实际发生日常关联交易金额未超过审批的额度。关联交易金额含报告期内冰川及子公司与深圳心流互娱科技有限公司之间所有交易往来。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

1.公司于 2024 年 4 月 21 日召开了第四届董事会第二十六次会议、第四届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于与关联方签署相关采购合同暨关联交易的议案》。根据公司业务发展的需求，公司拟与关联方北京掌上云集科技发展有限公司（以下简称“掌上云集”）签署相关采购合同，涉及交易金额 21.5 万元。掌上云集系公司参股公司，公司财务总监董嘉翌在掌上云集担任董事。公司第四届董事会独立董事专门会议第二次会议对该事项进行了事前审核，全体独立董事一致同意该事项。详见刊登于巨潮资讯网的《关于与关联方签署相关采购合同暨关联交易的公告》（公告编号：2024-017）。

2.公司于 2024 年 5 月 17 日召开了第四届董事会第二十八次会议、第四届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于拟与关联方签署〈海外独家代理协议〉暨关联交易的议案》。根据公司业务发展的需求，公司拟与关联方成都时间赛跑科技有限公司签署《海外独家代理协议》。无需董事回避表决，公司第四届董事会独立董事专门会议第三次会议对该事项进行了事前审核，全体独立董事一致同意该事项。详见刊登于巨潮资讯网的《关于拟与关联方签署〈海外独家代理协议〉暨关联交易的公告》（公告编号：2024-033）。

## 重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于与关联方签署相关采购合同暨关联交易的公告》	2024 年 04 月 23 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
《关于拟与关联方签署〈海外独家代理协议〉暨关联交易的公告》	2024 年 05 月 17 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

## 十二、重大合同及其履行情况

## 1、托管、承包、租赁事项情况

## (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司（含子公司）租赁情况如下：

1.与深圳高新区开发建设公司签订了租赁协议，承租深圳市南山区科技中二路 1 号深圳软件园（2 期）的房产，合计 1,569.35 平方米作为公司办公场所；

2.与庆邦电子（深圳）有限公司签订了租赁协议，承租深圳市南山区科技园科发路 9 号园西工业区的房产，合计 1,270 平方米作为公司的办公场所；

3.与深圳市高新科技产业促进中心签订了租赁协议，承租深圳市南山区粤海街道滨海社区高新南十道 63 号高新区联合总部大厦的房产，合计 8,083.80 平方米作为公司办公场所；

4.与深圳 TCL 工业研究院有限公司签订发了租赁协议，承租深圳市南山区粤海街道高新科技园南区南一道 006 号的房产，合计 7,511.12 平方米作为公司办公场所；

5.与深圳国家高技术产业创新中心签订了租赁协议，承租深圳市南山区高新南七道数字技术园国家工程实验室大楼的房产，合计 713.70 平方米作为公司办公场所，已于 2024 年 3 月退租完成。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、日常经营重大合同

单位：万元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
深圳冰川网络股份有限公司	福建巨量引擎科技有限公司	20,000.00	履行中				否	否

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1.2024 年 1 月 17 日，公司收到通知，公司投资的共青城峰和和慧创业投资合伙企业（有限合伙）已根据《证券投资基金法》和《私募投资基金监督管理暂行办法》等法律法规的要求在中国证券投资基金业协会完成备案，并取得《私募投资基金备案证明》。具体内容详见公司于 2024 年 1 月 17 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于与专业投资机构共同投资共青城峰和和慧创业投资合伙企业（有限合伙）的进展公告》（公告编号：2024-002）。

2.2024 年 5 月 14 日，公司收到通知，公司投资的深圳南海成长湾科私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）部分合伙人发生变更，并已办理相关工商变更登记手续。具体内容详见公司于 2024 年 5 月 14 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于与专业投资机构共同投资深圳南海成长湾科私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）的进展公告》（公告编号：2024-030）。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用



基于公司业务规划和经营发展的需要，公司全资子公司冰川网络（香港）有限公司以自有资金十万港币在香港投资设立全资子公司游星网络（香港）有限公司，详见刊登于巨潮资讯网的《关于设立香港全资子公司并完成注册登记的公告》（公告编号：2024-003）。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	69,378,679	30.02%				187,088	187,088	69,565,767	29.69%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	69,378,679	30.02%				187,088	187,088	69,565,767	29.69%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	69,378,679	30.02%				187,088	187,088	69,565,767	29.69%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	161,758,601	69.98%				2,978,962	2,978,962	164,737,563	70.31%
1、人民币普通股	161,758,601	69.98%				2,978,962	2,978,962	164,737,563	70.31%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									

4、其他									
三、股份总数	231,137,280	100.00%				3,166,050	3,166,050	234,303,330	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

1.根据相关法规，期初调整高管锁定股。

2.公司 2021 年限制性股票激励计划预留授予部分第二个归属期实际归属限制性股票 192,330 股于 2024 年 1 月 9 日上市流通，此次归属股票已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记手续，公司总股本由 231,137,280 股变更为 231,329,610 股。

3.公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个归属期实际归属限制性股票 2,973,720 股于 2024 年 6 月 25 日上市流通，此次归属股票已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记手续，公司总股本由 231,329,610 股变更为 234,303,330 股。

4.公司原董事董彬辞职满 6 个月，在任期内的股份锁定比例由 100% 调整为 75%。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1.2023 年 12 月 26 日，公司召开第四届董事会第二十五次会议、第四届监事会第二十一次会议，审议通过《关于 2021 年限制性股票激励计划预留授予部分第二个归属期归属条件成就的议案》。相关事项已经公司第四届董事会独立董事专门会议第一次会议、第四届董事会薪酬与考核委员会第六次会议审议通过，律师出具了相应报告，监事会对本次归属的激励对象名单进行核查并发表核查意见。2024 年 1 月 5 日，公司为 37 名激励对象办理了 2021 年限制性股票激励计划预留授予部分第二个归属期归属股份的登记工作，此次归属的限制性股票数量为 192,330 股，已于 2024 年 1 月 9 日上市流通。

2.2024 年 6 月 12 日，公司召开第四届董事会第二十九次会议、第四届监事会第二十五次会议，审议通过《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个归属期归属条件成就的议案》。相关事项已经公司第四届董事会独立董事专门会议第四次会议、第四届董事会薪酬与考核委员会第八次会议审议通过，律师出具了相应报告，监事会对本次归属的激励对象名单进行核查并发表核查意见。2024 年 6 月 20 日，公司为 145 名激励对象办理了 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个归属期归属股份的登记工作，此次归属的限制性股票数量为 2,973,720 股，已于 2024 年 6 月 25 日上市流通。

股份变动的过户情况

适用 不适用

1.2021 年限制性股票激励计划预留授予部分第二个归属期实际归属限制性股票 192,330 股于 2024 年 1 月 9 日上市流通，本次归属股票已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记手续。

2.2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个归属期实际归属限制性股票 2,973,720 股于 2024 年 6 月 25 日上市流通，本次归属股票已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记手续。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响，详见“第二节 公司简介及主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
刘和国	68,957,479	0	1	68,957,480	高管锁定股	任职期间每年锁定 75%
袁卫奇	103,275	0	48,600	151,875	高管锁定股	任职期间每年锁定 75%
梅薇红	99,225	0	32,400	131,625	高管锁定股	任职期间每年锁定 75%
董嘉翌	48,600	0	32,400	81,000	高管锁定股	任职期间每年锁定 75%
董彬	97,200	0	24,300	121,500	高管离职锁定股	任职期间每年锁定 75%； 离职后半年内，不得转让其所持本公司股份。
杨硕	72,900	0	48,600	121,500	高管锁定股	任职期间每年锁定 75%
周代洪	0	0	787	787	高管锁定股	任职期间每年锁定 75%
<b>合计</b>	<b>69,378,679</b>	<b>0</b>	<b>187,088</b>	<b>69,565,767</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		30,010	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0		
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
刘和国	境内自然人	39.24%	91,943,307	0	68,957,480	22,985,827	不适用	0
中国民生银行股份有限公司—华夏中证动漫游戏交易型开放式指数证券投资基金	其他	1.93%	4,513,146	1,382,450	0	4,513,146	不适用	0
隆寒辉	境内自然人	1.41%	3,298,010	2,801,250	0	3,298,010	不适用	0
张美琼	境内自然人	1.28%	2,989,663	-350,450	0	2,989,663	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	1.22%	2,848,146	-1,192,897	0	2,848,146	不适用	0
陈涛	境内自然人	1.00%	2,349,162	-100,550	0	2,349,162	不适用	0
唐国平	境内自然人	1.00%	2,339,175	-120,000	0	2,339,175	不适用	0
高锋	境内自然人	0.97%	2,263,200	0	0	2,263,200	不适用	0
黄理	境内自然人	0.71%	1,665,300	305,000	0	1,665,300	不适用	0
上海浦东发展银行股份有限公司—国泰中证动漫游戏交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.69%	1,613,950	489,300	0	1,613,950	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								

股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
刘和国	22,985,827	人民币普通股	22,985,827
中国民生银行股份有限公司—华夏中证动漫游戏交易型开放式指数证券投资基金	4,513,146	人民币普通股	4,513,146
隆寒辉	3,298,010	人民币普通股	3,298,010
张美琼	2,989,663	人民币普通股	2,989,663
香港中央结算有限公司	2,848,146	人民币普通股	2,848,146
陈涛	2,349,162	人民币普通股	2,349,162
唐国平	2,339,175	人民币普通股	2,339,175
高锋	2,263,200	人民币普通股	2,263,200
黄理	1,665,300	人民币普通股	1,665,300
上海浦东发展银行股份有限公司—国泰中证动漫游戏交易型开放式指数证券投资基金	1,613,950	人民币普通股	1,613,950
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持股 数(股)	期初被授 予的限制 性股票数 量(股)	本期被授 予的限制 性股票数 量(股)	期末被授 予的限制 性股票数 量(股)
刘和国	董事长、 总经理	现任	91,943,307	0.00	0	91,943,307	0	0	0
袁卫奇	董事、副 总经理	现任	137,700	64,800	0	202,500	162,000	0	162,000
杨 硕	董事	现任	97,200	64,800	0	162,000	162,000	0	162,000
袁振超	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘胤宏	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
谢小康	监事会主 席	现任	0	0	0	0	0	0	0
廖安辕	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
周代洪	监事	现任	1,050	0	0	1,050	0	0	0
梅薇红	副总经 理、董事 会秘书	现任	132,300	43,200	0	175,500	108,000	0	108,000
董嘉翌	财务总监	现任	64,800	43,200	0	108,000	108,000	0	108,000
合计	--	--	92,376,357	216,000	0	92,592,357	540,000	0	540,000

注：公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个归属期归属股份已于 2024 年 6 月 25 日上市流通，公司部分董事、高级管理人员为本次股权激励的激励对象。

## 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用  
报告期公司不存在优先股。



## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳冰川网络股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	354,843,814.97	647,014,687.82
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,258,804,000.00	1,160,350,341.10
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	241,796,024.13	184,480,022.26
应收款项融资		
预付款项	36,006,192.38	29,446,461.72
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	10,884,464.22	12,907,330.70
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	51,483,803.32	300,434,311.32

流动资产合计	1,953,818,299.02	2,334,633,154.92
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	96,747,654.10	73,230,321.51
其他权益工具投资	99,933,798.66	99,933,798.66
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	15,835,306.25	16,176,364.00
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	64,268,265.06	71,929,106.07
无形资产	943,903.51	1,555,836.87
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	4,210,780.03	6,690,268.29
递延所得税资产	25,476,343.64	29,717,560.39
其他非流动资产	31,380,707.62	28,019,437.12
非流动资产合计	338,796,758.87	327,252,692.91
资产总计	2,292,615,057.89	2,661,885,847.83
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	14,301,425.29	6,785,621.90
预收款项	2,641,815.83	1,643,540.45
合同负债	179,691,141.78	158,180,317.71
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	87,780,703.78	214,060,476.68

应交税费	31,133,488.18	78,732,315.01
其他应付款	320,308,680.16	174,292,728.06
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	17,001,818.15	17,300,243.83
其他流动负债	594,628,869.14	343,199,019.69
流动负债合计	1,247,487,942.31	994,194,263.33
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	50,274,131.30	58,056,882.37
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	50,274,131.30	58,056,882.37
负债合计	1,297,762,073.61	1,052,251,145.70
所有者权益：		
股本	234,303,330.00	231,137,280.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	879,506,683.20	870,001,406.08
减：库存股		
其他综合收益	-32,097,489.05	-29,772,445.20
专项储备		
盈余公积	95,097,291.81	95,097,291.81
一般风险准备		
未分配利润	-164,260,057.89	466,521,670.84
归属于母公司所有者权益合计	1,012,549,758.07	1,632,985,203.53
少数股东权益	-17,696,773.79	-23,350,501.40
所有者权益合计	994,852,984.28	1,609,634,702.13

负债和所有者权益总计	2,292,615,057.89	2,661,885,847.83
------------	------------------	------------------

法定代表人：刘和国

主管会计工作负责人：董嘉翌

会计机构负责人：王会

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	73,985,033.26	170,844,069.38
交易性金融资产	945,000,000.00	1,160,350,341.10
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	297,216,129.09	267,751,867.81
应收款项融资		
预付款项	25,679,717.05	18,421,775.54
其他应收款	374,158,079.04	254,551,779.79
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	34,297,553.60	34,461,250.33
流动资产合计	1,750,336,512.04	1,906,381,083.95
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	209,253,837.58	185,409,424.54
其他权益工具投资	86,933,798.66	86,933,798.66
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	10,422,299.18	12,681,188.80
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	18,100,179.26	24,132,661.50
无形资产	943,903.51	1,555,836.87
其中：数据资源		

开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	3,065,085.96	5,293,393.49
递延所得税资产	24,834,254.90	28,062,270.50
其他非流动资产	31,380,707.62	28,019,437.12
非流动资产合计	384,934,066.67	372,088,011.48
资产总计	2,135,270,578.71	2,278,469,095.43
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	23,614,085.13	23,151,924.73
预收款项	505,127.15	556,359.92
合同负债	56,166,833.41	45,571,215.71
应付职工薪酬	27,785,611.29	61,935,503.83
应交税费	5,989,833.05	8,968,224.86
其他应付款	7,591,518.52	23,173,627.48
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	8,155,474.82	8,994,055.75
其他流动负债	123,967,737.62	135,341,982.59
流动负债合计	253,776,220.99	307,692,894.87
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	11,542,530.18	17,039,015.18
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,542,530.18	17,039,015.18
负债合计	265,318,751.17	324,731,910.05
所有者权益：		

股本	234,303,330.00	231,137,280.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	881,303,018.09	871,266,937.98
减：库存股		
其他综合收益	-23,835,021.14	-23,835,021.14
专项储备		
盈余公积	95,097,291.81	95,097,291.81
未分配利润	683,083,208.78	780,070,696.73
所有者权益合计	1,869,951,827.54	1,953,737,185.38
负债和所有者权益总计	2,135,270,578.71	2,278,469,095.43

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	1,205,949,599.23	1,393,810,457.65
其中：营业收入	1,205,949,599.23	1,393,810,457.65
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,746,340,551.00	1,288,897,031.42
其中：营业成本	90,326,591.03	71,230,176.60
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,330,855.27	2,332,701.58
销售费用	1,400,343,150.08	914,740,291.00
管理费用	51,326,438.30	59,285,387.37
研发费用	210,615,541.04	246,112,173.79
财务费用	-9,602,024.72	-4,803,698.92
其中：利息费用	1,550,744.86	1,263,116.14
利息收入	11,148,201.76	7,445,516.78
加：其他收益	15,412,423.61	16,611,445.54
投资收益（损失以“—”号填列）	17,615,870.62	29,409,869.75

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	896,332.59	-576,780.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,909,373.19	-2,539,175.11
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	788,209.10	87,443.88
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-509,483,821.63	148,483,010.29
加：营业外收入	55,107.48	154,920.58
减：营业外支出	159,197.54	636,535.24
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-509,587,911.69	148,001,395.63
减：所得税费用	-167,527.01	-9,561,495.60
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-509,420,384.68	157,562,891.23
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-509,420,384.68	157,562,891.23
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-515,116,923.73	162,342,758.38
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	5,696,539.05	-4,779,867.15
六、其他综合收益的税后净额	-2,325,043.85	6,345,701.65
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,325,043.85	6,345,701.65
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-2,325,043.85	6,345,701.65



1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-2,325,043.85	6,345,701.65
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-511,745,428.53	163,908,592.88
归属于母公司所有者的综合收益总额	-517,441,967.58	168,688,460.03
归属于少数股东的综合收益总额	5,696,539.05	-4,779,867.15
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-2.23	0.71
（二）稀释每股收益	-2.23	0.70

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

法定代表人：刘和国

主管会计工作负责人：董嘉翌

会计机构负责人：王会

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	327,533,968.88	320,714,164.07
减：营业成本	101,337,696.47	59,910,869.70
税金及附加	140,822.27	1,561,395.40
销售费用	96,499,589.86	83,936,948.56
管理费用	37,438,692.45	44,321,490.45
研发费用	99,064,808.24	115,283,526.75
财务费用	-2,510,423.56	-6,479,968.70
其中：利息费用	506,567.90	825,595.19
利息收入	1,405,619.32	3,193,069.41
加：其他收益	3,810,588.87	9,043,590.01
投资收益（损失以“—”号填列）	17,538,165.32	29,409,869.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	896,332.59	-576,780.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		

信用减值损失（损失以“—”号填列）	-222,235.31	-298,417.34
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	147,777.74	78,580.05
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	16,837,079.77	60,413,524.38
加：营业外收入	7,573.06	154,876.31
减：营业外支出	15,838.61	576,287.26
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	16,828,814.22	59,992,113.43
减：所得税费用	-1,848,502.83	-489,055.54
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	18,677,317.05	60,481,168.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	18,677,317.05	60,481,168.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	18,677,317.05	60,481,168.97
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,448,137,530.77	1,417,214,020.38
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		417,523.93
收到其他与经营活动有关的现金	44,801,867.53	37,005,954.46
经营活动现金流入小计	1,492,939,398.30	1,454,637,498.77
购买商品、接受劳务支付的现金	72,705,202.25	53,235,674.64
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	426,231,086.57	318,468,719.13
支付的各项税费	35,772,082.48	45,022,177.72
支付其他与经营活动有关的现金	1,238,876,175.29	1,017,311,896.94
经营活动现金流出小计	1,773,584,546.59	1,434,038,468.43
经营活动产生的现金流量净额	-280,645,148.29	20,599,030.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,667,617,200.00	
取得投资收益收到的现金	30,448,879.13	35,192,671.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	31,053.45	56,402.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		2,000,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,698,097,132.58	2,035,249,073.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,673,907.52	15,763,174.28

投资支付的现金	1,591,743,972.00	67,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		1,600,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,597,417,879.52	1,682,763,174.28
投资活动产生的现金流量净额	100,679,253.06	352,485,899.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	15,671,504.40	17,647,819.80
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,800,000.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	106,450.74	
筹资活动现金流入小计	15,777,955.14	17,647,819.80
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	115,664,805.00	305,075,640.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	10,635,035.88	11,390,859.34
筹资活动现金流出小计	126,299,840.88	316,466,499.34
筹资活动产生的现金流量净额	-110,521,885.74	-298,818,679.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,683,091.88	8,719,009.31
五、现金及现金等价物净增加额	-292,170,872.85	82,985,259.58
加：期初现金及现金等价物余额	647,014,687.82	736,959,531.81
六、期末现金及现金等价物余额	354,843,814.97	819,944,791.39

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	312,356,413.49	260,136,738.92
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	220,216,146.35	33,387,032.13
经营活动现金流入小计	532,572,559.84	293,523,771.05
购买商品、接受劳务支付的现金	105,597,062.45	62,960,411.60
支付给职工以及为职工支付的现金	187,804,612.02	203,319,207.65
支付的各项税费	8,953,145.53	33,377,222.28
支付其他与经营活动有关的现金	425,338,142.48	232,764,436.44
经营活动现金流出小计	727,692,962.48	532,421,277.97
经营活动产生的现金流量净额	-195,120,402.64	-238,897,506.92

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,383,425,200.00	
取得投资收益收到的现金	30,371,173.83	35,192,671.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,155.00	45,712.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		2,000,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,413,809,528.83	2,035,238,383.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,231,609.52	14,493,390.30
投资支付的现金	1,207,551,972.00	55,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		1,600,000,000.00
投资活动现金流出小计	1,210,783,581.52	1,669,493,390.30
投资活动产生的现金流量净额	203,025,947.31	365,744,993.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	15,671,504.40	15,847,819.80
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	106,450.74	
筹资活动现金流入小计	15,777,955.14	15,847,819.80
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	115,664,805.00	305,075,640.00
支付其他与筹资活动有关的现金	4,884,005.15	6,309,164.58
筹资活动现金流出小计	120,548,810.15	311,384,804.58
筹资活动产生的现金流量净额	-104,770,855.01	-295,536,984.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,274.22	1,114,413.14
五、现金及现金等价物净增加额	-96,859,036.12	-167,575,085.11
加：期初现金及现金等价物余额	170,844,069.38	426,979,693.25
六、期末现金及现金等价物余额	73,985,033.26	259,404,608.14

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	231,137,280.00				870,001,406.08		29,772,445.20		95,097,291.81		466,521,670.84		1,632,985,203.53	23,350,501.40	1,609,634,702.13
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	231,137,280.00				870,001,406.08		29,772,445.20		95,097,291.81		466,521,670.84		1,632,985,203.53	23,350,501.40	1,609,634,702.13

三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)	3,166,050.00				9,505,277.12							-	630,781,728.73	-620,435,445.46	5,653,727.61	-614,781,717.85	
(一) 综 合 收 益 总 额													-	515,116,923.73	-517,441,967.58	5,696,528.48	-511,745,439.10
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本	3,166,050.00				9,505,277.12									12,671,327.12	-42,800.87	12,628,526.25	
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股																	
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本																	

3. 股份支付计入所有者权益的金额	3,166,050.00				9,505,277.12							12,671,327.12	-42,800.87	12,628,526.25
4. 其他														
(三) 利润分配										115,664,805.00		-115,664,805.00		-115,664,805.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										115,664,805.00		-115,664,805.00		-115,664,805.00
4. 其他														



(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															

5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	234,303,330.00			879,506,683.20	-32,097,489.05	95,097,291.81	-164,260,057.89	1,012,549,758.07	-17,696,773.79				994,852,984.28	

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其他综合收益	专项	盈余公积	一般	未分配利润	其他					

		优先股	永续债	其他		库存股		储备		风险准备					
一、上年年末余额	152,388,000.00				908,721,846.34		-11,744,416.59		76,194,000.00		679,044,465.95		1,804,603,895.70	-42,394,953.94	1,762,208,941.76
加：会计政策变更															
期差错更正															
他															
二、本年期初余额	152,388,000.00				908,721,846.34		-11,744,416.59		76,194,000.00		679,044,465.95		1,804,603,895.70	-42,394,953.94	1,762,208,941.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	78,749,280.00				-50,366,412.53		6,345,701.65		6,048,116.90		-148,780,998.52		-108,004,312.50	-2,633,374.85	-110,637,687.35

(一) 综合收益总额						6,345,701.65				162,342,758.38		168,688,460.03	-4,779,867.15	163,908,592.88
(二) 所有者投入和减少资本	2,480,370.00			25,902,497.47								28,382,867.47	2,146,492.30	30,529,359.77
1. 所有者投入的普通股													1,800,000.00	1,800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额	2,480,370.00			25,902,497.47								28,382,867.47	346,492.30	28,729,359.77
4. 其他														



1. 资本公积转增资本（或股本）	76,268,910.00				-76,268,910.00										
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															

6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	231,137,280.00				858,355,433.81	-5,398,714.94	82,242,116.90	530,263,467.43	1,696,599,583.20	45,028,328.79	-	1,651,571,254.41			

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	231,137,280.00				871,266,937.98		-23,835,021.14		95,097,291.81	780,070,696.73		1,953,737,185.38
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	231,137,280.00				871,266,937.98			-	23,835,021.14	95,097,291.81	780,070,696.73	1,953,737,185.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,166,050.00				10,036,080.11						-96,987,487.95	-83,785,357.84
（一）综合收益总额											18,677,317.05	18,677,317.05
（二）所有者投入和减少资本	3,166,050.00				10,036,080.11							13,202,130.11
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	3,166,050.00				10,036,080.11							13,202,130.11
4. 其他												
（三）利润分配											-	-115,664,805.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-	-115,664,805.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												



1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	234,303,330.00				881,303,018.09		- 23,835,021.14		95,097,291.81	683,083,208.78		1,869,951,827.54

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	152,388,000.00				910,378,169.08		- 7,160,470.04		76,194,000.00	1,076,812,806.43		2,208,612,505.47
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	152,388,000.00				910,378,169.08			-	7,160,470.04	76,194,000.00	1,076,812,806.43	2,208,612,505.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	78,749,280.00				-50,019,920.23					6,048,116.90	-250,642,587.93	-215,865,111.26
（一）综合收益总额											60,481,168.97	60,481,168.97
（二）所有者投入和减少资本	2,480,370.00				26,248,989.77							28,729,359.77
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	2,480,370.00				26,248,989.77							28,729,359.77
4. 其他												
（三）利润分配										6,048,116.90	-311,123,756.90	-305,075,640.00
1. 提取盈余公积										6,048,116.90	-6,048,116.90	
2. 对所有者（或股东）的分配											-305,075,640.00	-305,075,640.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	76,268,910.00				-76,268,910.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	76,268,910.00				-76,268,910.00							

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	231,137,280.00				860,358,248.85		- 7,160,470.04		82,242,116.90	826,170,218.50		1,992,747,394.21

### 三、公司基本情况

深圳冰川网络股份有限公司（以下简称本公司或公司）系由深圳冰川网络技术有限公司于 2012 年 9 月 7 日整体变更设立，设立时股本为 7,500.00 万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1642 号批准，本公司于 2016 年 8 月 9 日公开发行人民币普通股 2,500 万股，并于 2016 年 8 月 18 日在深圳证券交易所上市交易，公开发行后股本总额变更为 10,000 万股。2016 年 10 月 10 日，本公司在深圳市市场监督管理局核准登记，统一社会信用代码为 91440300671868185H，注册资本为 10,000.00 万元。

2018 年 5 月 18 日，经股东大会决议，向激励对象授予限制性股票，其中增加股本 124.60 万元，增加资本公积 2,939.314 万元。本次出资业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具 XYZH/2018SZA20401 号验资报告。

2019 年 5 月 17 日，本公司召开 2018 年年度股东大会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》。2019 年 6 月 18 日，本公司完成部分限制性股票回购注销工作，总股本由 10,124.60 万股减少至 10,078.12 万股，本公司注册资本由 10,124.60 万元减少至 10,078.12 万元。本次回购业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具 XYZH/2019SZA20342 号验资报告。

2020 年 4 月 20 日，本公司分别召开第三届董事会第八次会议和第三届监事会第八次会议，审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》。2020 年 6 月 10 日，本公司完成部分限制性股票回购注销工作，总股本由 10,078.12 万股减少至 10,066.92 万股，本公司注册资本由 10,078.12 万元减少至 10,066.92 万元。本次减资业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具 XYZH/2020SZA20329 号验资报告。

2020 年 5 月 15 日，本公司召开 2019 年年度股东大会审议通过了《关于公司 2019 年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》。本公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，公司 2019 年度权益分派于 2020 年 6 月 22 日实施完毕，总股本由 10,066.92 万股变更为 15,100.38 万股，本公司注册资本由 10,066.92 万元增加至 15,100.38 万元。

2021 年 4 月 18 日，公司召开了第三届董事会第十七次会议和第三届监事会第十六次会议，审议通过了《关于调整 2018 年限制性股票激励计划限制性股票回购价格的议案》《关于回购注销部分限制性股票的议案》，2021 年 6 月 21 日，本公司完成部分限制性股票回购注销工作，总股本由 15,100.38 万股减少至 15,083.34 万股，公司注册资本减少 17.04 万元。本次减资业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具 XYZH/2021SZAA20323 号验资报告。

2022 年 4 月 24 日，公司召开了第四届董事会第四次会议和第四届监事会第四次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意回购注销因个人原因离职的原激励对象熊纪刚已获授但尚未解锁的限制性股票 4,500 股。本公司完成本次限制性股票回购注销事宜，总股本由 15,083.34 万股减少至 15,082.89 万股，公司注册资本减少 0.45 万元。本次减资业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具 XYZH/2022SZAA20306 号验资报告。

2022年6月23日，公司召开第四届董事会第七次会议、第四届监事会第六次会议，审议通过《关于2021年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》，同意公司按照激励计划的相关规定为符合条件的155名激励对象办理归属相关事宜，激励对象行权货币出资后增加股本155.91万元，总股本由15,082.89万股增加至15,238.80万股，增加资本公积1,669.7961万元。本次增资业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具XYZH/2022SZAA20321号验资报告。

2023年1月6日，公司召开第四届董事会第十三次会议、第四届监事会第十一次会议，审议通过《关于作废2021年限制性股票激励计划预留部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》《关于2021年限制性股票激励计划预留授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》，鉴于公司2021年限制性股票激励计划预留部分已授予激励对象中有9名激励对象离职、不符合激励对象资格，上述9名激励对象已不符合公司激励计划中有关激励对象的规定，应当取消上述激励对象资格，作废其已获授但尚未归属的限制性股票14,000股。公司预留授予部分的第一个归属期符合归属条件的激励对象人数由54人调整为45人，实际预留授予部分第一个归属期可归属限制性股票数量为149,820股。公司本次增资前的注册资本为人民币152,388,000.00元，股本人民币152,388,000.00元，变更后的注册资本为人民币152,537,820.00元，股本人民币152,537,820.00元。本次增资业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具XYZH/2023SZAA2B0001号验资报告。

公司分别于2023年4月19日召开第四届董事会第十四次会议、第四届监事会第十二次会议，2023年5月19日召开2022年年度股东大会审议通过了《关于2022年度利润分配及资本公积转增股本预案的议案》，以总股本152,537,820股为基数，向全体股东每10股派发现金股利20元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增5股。上述权益分派事项已于2023年5月31日实施完毕，总股本由152,537,820股变更为228,806,730股，注册资本由152,537,820元变更为228,806,730元。

2023年6月21日，公司分别召开第四届董事会第十八次会议、第四届监事会第十六次会议，审议通过《关于2021年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期归属条件成就的议案》。根据公司2021年第二次临时股东大会对董事会的授权，董事会认为：公司2021年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期规定的归属条件已经成就，本次可归属数量为2,330,550股，同意公司按照激励计划的相关规定为符合条件的154名激励对象办理归属相关事宜。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）于2023年6月21日出具了《验资报告》（容诚验字[2023]518Z0088号），审验了公司截止至2023年6月20日新增注册资本及股本情况。经审验，截止2023年6月20日，公司已收到154名激励对象缴纳的认购股款共计人民币15,078,658.50元，其中计入股本人民币2,330,550.00元，计入资本公积人民币12,748,108.50元。公司本次增资前的注册资本为人民币228,806,730.00元，股本人民币228,806,730.00元，变更后的注册资本为人民币231,137,280.00元，股本人民币231,137,280.00元。

2023 年 12 月 26 日，公司分别召开第四董事会第二十五次会议、第四届监事会第二十一次会议，审议通过《关于 2021 年限制性股票激励计划预留授予部分第二个归属期归属条件成就的议案》。根据公司 2021 年第二次临时股东大会对董事会的授权，董事会认为：公司 2021 年限制性股票激励计划预留授予部分第二个归属期规定的归属条件已经成就，本次可归属数量为 192,330 股，同意公司按照激励计划的相关规定为符合条件的 37 名激励对象办理归属相关事宜。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）于 2023 年 12 月 28 日出具了《验资报告》（容诚验字[2023]518Z0201 号），审验了公司截止至 2023 年 12 月 25 日新增注册资本及股本情况。经审验，截止 2023 年 12 月 25 日，公司已收到 37 名激励对象缴纳的认购股款共计人民币 1,109,744.10 元，其中计入股本人民币 192,330.00 元，计入资本公积人民币 917,414.10 元。公司本次增资前的注册资本为人民币 231,137,280.00 元，股本人民币 231,137,280.00 元，变更后的注册资本为人民币 231,329,610.00 元，股本人民币 231,329,610.00 元。

2024 年 6 月 12 日，公司分别召开第四董事会第二十九次会议、第四届监事会第二十五次会议，审议通过《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个归属期归属条件成就的议案》。根据公司 2021 年第二次临时股东大会对董事会的授权，董事会认为：公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个归属期规定的归属条件已经成就，本次可归属数量为 2,973,720 股，同意公司按照激励计划的相关规定为符合条件的 145 名激励对象办理归属相关事宜。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）于 2024 年 6 月 17 日出具了《验资报告》（容诚验字[2024]518Z0077 号），审验了公司截止至 2024 年 6 月 11 日新增注册资本及股本情况。经审验，截止 2024 年 6 月 11 日，公司已收到 145 名激励对象缴纳的认购股款共计人民币 15,671,504.40 元，其中计入股本人民币 2,973,720.00 元，计入资本公积人民币 12,697,784.40 元。公司本次增资前的注册资本为人民币 231,329,610.00 元，股本人民币 231,329,610.00 元，变更后的注册资本为人民币 234,303,330.00 元，股本人民币 234,303,330.00 元。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司总股本为 23,430.333 万股，其中有限售条件股份 69,565,767.00 股，占总股本的 29.69%；无限售条件股份 164,737,563.00 股，占总股本的 70.31%。

本公司注册地址：深圳市南山区粤海街道滨海社区高新南十道 63 号高新区联合总部大厦 15 层；法定代表人：刘和国。

公司主要的经营活动为网络游戏研发、发行与运营。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 26 日决议批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

### 2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
----	-------

账龄超过 1 年的重要预付款项、应付账款、其他应付款、合同负债、预收款项	单项账龄超过 1 年的预付款项、应付账款、其他应付款、合同负债、预收款项余额占资产总额的 0.5% 以上
重要的非全资子公司	资产总额、营业收入或者利润总额超过集团总资产、总营业收入或利润总额 15% 的子公司

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见五、7（6）。

### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见五、7（6）。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投



资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

## **（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定**

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

## **（3）合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

#### **(4) 报告期内增减子公司的处理**

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### **(5) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

## （6）特殊交易的会计处理

### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

#### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

#### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## **(2) 合营企业**

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## **9、现金及现金等价物的确定标准**

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **10、外币业务和外币报表折算**

### **(1) 外币交易时折算汇率的确定方法**

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### **(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法**

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### **(3) 外币报表折算方法**

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在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，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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：本公司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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

### **(3) 金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险



变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### **(5) 金融工具减值**

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### **① 预期信用损失的计量**

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

### A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 关联方组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 账龄组合

其他应收款组合 4 关联方组合

其他应收款组合 5 无风险组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

账龄	应收账款	其他应收款
1 年以内	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

## ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H.合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在这种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### **(8) 金融工具公允价值的确定方法**

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

##### **① 估值技术**

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

##### **② 公允价值层次**

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二

层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 12、应收票据

## 13、应收账款

应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、11。

## 14、应收款项融资

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见五、11。

## 16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见五、11。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 17、存货

## 18、持有待售资产



## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

### （2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初

始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### **①成本法**

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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。

#### **②权益法**

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### **(4) 持有待售的权益性投资**

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

#### **(5) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见五、30。

## **23、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
办公设备	年限平均法	3-5.00	5.00	19-31.67
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率。

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## 25、在建工程

## 26、借款费用

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

#### 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
计算机软件	1-3 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、美术制作费、联合开发费等。

#### 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

#### 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.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；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.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；
- D.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；
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### 30、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）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，本公司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，每年都进行减值测试。

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。本公司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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司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，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，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，且不大于本公司确定的报告分部。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 31、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
装修费用、游戏版权金和其他待摊费用	按照受益期摊销

### 32、合同负债

合同负债的确定方法及会计处理方法详见五、16。

### 33、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

##### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

##### ②职工福利费

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

##### ③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②设定受益计划

##### A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

##### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

##### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额



服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①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；
- ②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。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 34、预计负债

## 35、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### （4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### **(5) 股份支付计划修改的会计处理**

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

### **36、优先股、永续债等其他金融工具**

### **37、收入**

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### **(1) 一般原则**

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司的营业收入主要为网络游戏收入，具体包括游戏的自主运营、联合运营、分服运营及授权金收入，主要的确认原则如下：

#### ①游戏运营收入

本公司运营的游戏采用道具收费模式，玩家进入游戏无需向公司缴纳任何费用，本公司依靠向玩家销售特殊用途的虚拟物品以及提供其他增值服务向玩家收取费用。

本公司将道具分为一次性道具、有使用期限的道具和永久性道具三类，本公司对不同的道具类型采用不同的收入确认方法，具体确认原则为：一次性道具，本公司在道具使用当月确认收入；有使用期限的道具，本公司在道具的使用期限内确认收入；永久性道具，本公司在预计的玩家生命周期内确认收入。

#### ②授权金

本公司对收取的授权金，在被授权方正式商业运营后，按照双方约定的授权期间内分期摊销确认收入。

#### ③广告变现收入

本公司运营轻松小游戏，获得充值收入，并通过在游戏中使用横幅式广告、插页式广告、激励视频广告等广告形式获得广告变现收入。具体确认原则为：根据各平台对账单一次性确认当月收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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

## 38、合同成本

## 39、政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

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 1 元计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

##### (1) 递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

##### (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ① 因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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



#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

#### **(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据**

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者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和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## **41、租赁**

### **(1) 作为承租方租赁的会计处理方法**

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 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。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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

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。

本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	1-7		100-14.29

## ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。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。

租赁期开始日后，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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### ①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### ②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (3) 租赁变更的会计处理

### ①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

### ②租赁变更未作为一项单独租赁

#### A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

## B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## （4）售后租回

本公司按照五、37 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照五、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照五、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### ① 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信

息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### ②递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务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应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### ③收入确认

针对永久性道具，本公司在预计的玩家生命周期内确认收入。本公司根据游戏历史数据每年度对游戏的玩家生命周期进行测算，作为永久性道具收入的摊销期限依据。

#### ④未上市权益投资的公允价值确定

未上市的权益投资的公允价值是根据具有类似条款和风险特征的项目当前折现率折现的预计未来现金流量。这种估价要求本公司估计预期未来现金流量和折现率，因此具有不确定性。在有限情况下，如果用以确定公允价值的信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### 43、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

### 44、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	收到的玩家充值金额及授权金等	1%、3%、6%、13%
城市维护建设税	已交流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、12.5%、15%、16.5%、20%
教育费附加	已交流转税额	3%
地方教育附加	已交流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
冰川网络（香港）有限公司	16.5%
九洲创游网络（香港）有限公司	8.25%
创世纪网络（香港）有限公司	8.25%
君临天下网络（香港）有限公司	8.25%
云梦泽网络（香港）有限公司	8.25%
战天涯网络（香港）有限公司	8.25%
云中阁网络（香港）有限公司	8.25%
香港东风破网络科技有限公司	8.25%
游星网络（香港）有限公司	8.25%
海南冰川网络技术有限公司	15%
深圳超游网络有限公司	12.5%
其他公司	20%

### 2、税收优惠

(1) 本公司于 2023 年 10 月 16 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR202344200843，证书有效期为三年，从 2023 年至 2025 年，在满足税法规定条件下，减按 15% 的税率征收企业所得税。

(2) 根据财政部、税务总局 2023 年 8 月 2 日颁布的《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

本年度满足小型微利税收优惠政策的子公司：企业所得税税率为 20% 的公司。

(3) 根据《财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部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》（财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部公告 2020 年第 45 号），国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业，自获利年度起，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。深圳超游网络有限公司本年度预计符合享受该优惠政策条件，2024 年为获利第三年减半征收企业所得税。

(4) 根据财政部、税务总局 2020 年 6 月 23 日颁布的《关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2020〕31 号），对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。海南冰川网络技术有限公司本年度预计符合享受该优惠政策条件。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	352,355,945.99	643,290,432.09
其他货币资金	2,487,868.98	3,724,255.73
<b>合计</b>	<b>354,843,814.97</b>	<b>647,014,687.82</b>
其中：存放在境外的款项总额	71,212,570.32	247,631,779.94

其他说明

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,258,804,000.00	1,160,350,341.10
其中：		
浮动收益类结构性存款及理财产品	1,258,804,000.00	1,160,350,341.10
其中：		
<b>合计</b>	<b>1,258,804,000.00</b>	<b>1,160,350,341.10</b>

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

□适用 不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 不适用

## (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

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

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元



项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	253,697,694.10	187,671,018.49
1 至 2 年	618,492.85	8,962,438.80
2 至 3 年	2,812,128.90	2,593,688.00
3 年以上	10,622,696.66	8,357,217.44
3 至 4 年	6,344,322.99	6,822,836.67
4 至 5 年	4,006,006.15	1,262,013.25
5 年以上	272,367.52	272,367.52
<b>合计</b>	<b>267,751,012.51</b>	<b>207,584,362.73</b>

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	13,096,351.80	4.89%	13,096,351.80	100.00%	0.00	13,096,351.80	6.31%	13,014,294.14	99.37%	82,057.66
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	254,654,660.71	95.11%	12,858,636.58	5.05%	241,796,024.13	194,488,010.93	93.69%	10,090,046.33	5.19%	184,397,964.60
其中：										
1.账龄	254,654,660.71	95.11%	12,858,636.58	5.05%	241,796,024.13	194,488,010.93	93.69%	10,090,046.33	5.19%	184,397,964.60

组合	660.71		36.58		024.13	010.93		46.33		964.60
<b>合计</b>	<b>267,751,012.51</b>	<b>100.00%</b>	<b>25,954,988.38</b>	<b>9.69%</b>	<b>241,796,024.13</b>	<b>207,584,362.73</b>	<b>100.00%</b>	<b>23,104,340.47</b>	<b>11.13%</b>	<b>184,480,022.26</b>

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 A	6,877,936.30	6,877,936.30	6,877,936.30	6,877,936.30	100.00%	涉及诉讼，预计无法收回
客户 B	2,122,348.93	2,040,291.27	2,122,348.93	2,122,348.93	100.00%	涉及诉讼，预计无法收回
客户 C	1,920,486.75	1,920,486.75	1,920,486.75	1,920,486.75	100.00%	涉及诉讼，预计无法收回
客户 D	990,858.21	990,858.21	990,858.21	990,858.21	100.00%	涉及诉讼，预计无法收回
客户 E	917,637.25	917,637.25	917,637.25	917,637.25	100.00%	涉及诉讼，预计无法收回
其他客户	267,084.36	267,084.36	267,084.36	267,084.36	100.00%	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>13,096,351.80</b>	<b>13,014,294.14</b>	<b>13,096,351.80</b>	<b>13,096,351.80</b>		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	253,697,694.10	12,684,884.69	5.00%
1-2 年	593,987.69	59,398.77	10.00%
2-3 年	352,138.88	105,641.66	30.00%
3-4 年	3,390.68	1,695.34	50.00%
4-5 年	2,166.20	1,732.96	80.00%
5 年以上	5,283.16	5,283.16	100.00%
<b>合计</b>	<b>254,654,660.71</b>	<b>12,858,636.58</b>	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	13,014,294.14	82,057.66				13,096,351.80
账龄组合	10,090,046.33	4,316,406.88	1,594,030.55		46,213.92	12,858,636.58

合计	23,104,340.47	4,398,464.54	1,594,030.55	0.00	46,213.92	25,954,988.38
----	---------------	--------------	--------------	------	-----------	---------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

#### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	99,128,346.14		99,128,346.14	37.02%	4,956,417.29
客户二	48,820,701.31		48,820,701.31	18.23%	2,441,035.07
客户三	20,731,521.52		20,731,521.52	7.74%	1,036,707.82
客户四	18,835,298.71		18,835,298.71	7.03%	941,775.37
客户五	17,744,482.96		17,744,482.96	6.63%	887,224.15
合计	205,260,350.64		205,260,350.64	76.65%	10,263,159.70

## 6、合同资产

### (1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

### (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

**(3) 按坏账计提方法分类披露**

单位：元

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

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用  不适用**(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

**(5) 本期实际核销的合同资产情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

## 7、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## (4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

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

## (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

## (8) 其他说明

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,884,464.22	12,907,330.70
合计	<b>10,884,464.22</b>	<b>12,907,330.70</b>

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

### 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

## (2) 应收股利

### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	7,613,242.49	9,477,096.73
员工社保和公积金	4,157,572.02	3,942,520.09
其他	1,309,611.94	1,577,170.60
<b>合计</b>	<b>13,080,426.45</b>	<b>14,996,787.42</b>

## 2) 按账龄披露

单位：元



账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	8,412,212.95	10,693,324.62
1 至 2 年	2,648,510.03	2,298,968.83
2 至 3 年	599,104.00	1,382,330.74
3 年以上	1,420,599.47	622,163.23
3 至 4 年	798,436.24	
4 至 5 年	117,962.00	223,351.18
5 年以上	504,201.23	398,812.05
<b>合计</b>	<b>13,080,426.45</b>	<b>14,996,787.42</b>

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	929,979.84	7.11%	929,979.84	100.00%	0.00	928,436.34	6.19%	928,436.34	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	12,150,446.61	92.89%	1,265,982.39	10.42%	10,884,464.22	14,068,351.08	93.81%	1,161,020.38	8.25%	12,907,330.70
其中：										
1.账龄组合	7,442,074.66	56.89%	1,265,982.39	17.01%	6,176,092.27	9,376,007.85	62.52%	1,161,020.38	12.38%	8,214,987.47
2.无风险组合	4,708,371.95	36.00%		0.00%	4,708,371.95	4,692,343.23	31.29%		0.00%	4,692,343.23
<b>合计</b>	<b>13,080,426.45</b>	<b>100.00%</b>	<b>2,195,962.23</b>	<b>16.79%</b>	<b>10,884,464.22</b>	<b>14,996,787.42</b>	<b>100.00%</b>	<b>2,089,456.72</b>	<b>13.93%</b>	<b>12,907,330.70</b>

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	300,049.07	860,971.31	928,436.34	2,089,456.72
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		219,773.38		219,773.38
本期转回	114,834.18			114,834.18
其他变动	22.81		1,543.50	1,566.31
2024 年 6 月 30 日余额	185,237.70	1,080,744.69	929,979.84	2,195,962.23

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	928,436.34				1,543.50	929,979.84
账龄组合	1,161,020.38	219,773.38	114,834.18		22.81	1,265,982.39
<b>合计</b>	<b>2,089,456.72</b>	<b>219,773.38</b>	<b>114,834.18</b>		<b>1,566.31</b>	<b>2,195,962.23</b>

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
社保个人部分	员工社保和公积金	2,672,380.62	1 年以内	20.43%	
深圳 TCL 工业研究院有限公司	押金及保证金	2,170,546.66	1 年以内、1-2 年	16.59%	172,805.36
福建巨量引擎科	押金及保证金	2,000,000.00	1 年以内	15.29%	100,000.00

技有限公司					
公积金个人部分	员工社保和公积金	1,485,191.40	1 年以内	11.35%	
深圳市高新技术产业促进中心	押金及保证金	1,293,408.00	1-2 年、3-4 年	9.89%	384,568.96
<b>合计</b>		<b>9,621,526.68</b>		<b>73.55%</b>	<b>657,374.32</b>

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

本公司不存在因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

## 9、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	16,153,475.60	44.86%	13,784,952.62	46.81%
1 至 2 年	17,934,930.51	49.81%	15,443,050.78	52.45%
2 至 3 年	1,901,286.27	5.28%	211,958.32	0.72%
3 年以上	16,500.00	0.05%	6,500.00	0.02%
<b>合计</b>	<b>36,006,192.38</b>		<b>29,446,461.72</b>	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2024 年 06 月 30 日余额（元）	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
供应商 1	8,647,188.06	20.07
供应商 2	7,218,069.58	16.75
供应商 3	4,528,301.76	10.51
供应商 4	4,165,015.53	9.67
供应商 5	3,679,245.23	8.54
<b>合计</b>	<b>28,237,820.16</b>	<b>65.54</b>

其他说明：

## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值

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

前五名游戏情况

### (2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计

### (3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提 比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提 比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

### (4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (5) 合同履行成本本期摊销金额的说明

## 11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (1) 一年内到期的债权投资

□适用 不适用

## (2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 不适用

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款本金及利息	31,748,304.12	244,791,429.82
待抵扣进项税	19,735,499.20	52,441,998.42
预缴企业所得税		3,200,883.08
<b>合计</b>	<b>51,483,803.32</b>	<b>300,434,311.32</b>

其他说明：

## 14、债权投资

## (1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

**(2) 期末重要的债权投资**

单位：元

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

**(3) 减值准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

**(4) 本期实际核销的债权投资情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

其他说明：

**15、其他债权投资****(1) 其他债权投资的情况**

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

## (2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

## (3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
轻橙时代(深圳)科技有限责任公司					20,000,000.00			持有意图并非近期出售或短期获利

中科意创 (广州) 科技有限 公司	10,703,217. 68			703,217.68			10,703,217. 68	持有意图 并非近期 出售或短 期获利
深圳爱玩 网络科技 股份有限 公司	1,230,580.9 8				8,744,419.0 2		1,230,580.9 8	持有意图 并非近期 出售或短 期获利
立得空间 信息技术 股份有限 公司	15,000,000. 00						15,000,000. 00	
无锡同创 致芯创业 投资合伙 企业(有 限合伙)	15,000,000. 00						15,000,000. 00	
深圳南海 成长湾科 私募股权 投资基金 合伙企业 (有限合 伙)	20,000,000. 00						20,000,000. 00	
傲雷科技 集团股份 有限公司	10,000,000. 00					95,000.85	10,000,000. 00	
深圳市鹏 远基石私 募股权投 资基金合 伙企业 (有限合 伙)	15,000,000. 00						15,000,000. 00	
深圳好电 科技有限 公司	13,000,000. 00					77,705.30	13,000,000. 00	
<b>合计</b>	<b>99,933,798. 66</b>			<b>703,217.68</b>	<b>28,744,419. 02</b>	<b>172,706.15</b>	<b>99,933,798. 66</b>	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的原 因	其他综合收益 转入留存收益 的原因
------	---------	------	------	-------------------------	---	-------------------------

其他说明：



## 17、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

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

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## (4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

## 18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
成都市开心加网络有限公司	10,291,384.57				-894,632.01						9,396,752.56	
深圳市天穹网络科技有限公司	19,945,099.67				2,697,228.82			3,379,000.00			19,263,328.49	
深圳川博网络科技有限公司	0.00	11,800,000.00										11,800,000.00
北京掌上云集科技发展有限公司	10,778,950.06				-77,800.61						10,701,149.45	

信用生活 (广州) 智能科技有限公司		5,954,069.14										5,954,069.14
成都杰乙 科技有限公司		8,657,354.94										8,657,354.94
帷幄数据 智能科技 (深圳) 有限公司		4,122,959.57										4,122,959.57
深圳市创 智网络科 技有限公 司	148,988.81	1,619,812.27			51.31						149,040.12	1,619,812.27
深圳心流 互娱科技 有限公司	1,102,371.69				-629.89						1,101,741.80	
深圳市酷 川网络科 技有限公 司		1,035,378.31										1,035,378.31
上海源气 网络科技 有限公司		5,707,762.08										5,707,762.08
成都时间 赛跑科技 有限公司	3,000,000.00		6,000,000.00		-578,645.56						8,421,354.44	

深圳市亿腾网络信息科技有限公司	3,000,000.00				-302,327.76						2,697,672.24	
吉安市合嘉联电股权投资合伙企业（有限合伙）	5,000,778.47				47,574.38						5,048,352.85	
佛山和高智行二十四号创业投资中心（有限合伙）	19,962,748.24				-1,149.22						19,961,599.02	
共青城峰和和慧创业投资合伙企业（有限合伙）			20,000,000.00		6,663.13						20,006,663.13	
小计	73,230,321.51	38,897,336.31	26,000,000.00		896,332.59			3,379,000.00			96,747,654.10	38,897,336.31
合计	<b>73,230,321.51</b>	<b>38,897,336.31</b>	<b>26,000,000.00</b>		<b>896,332.59</b>			<b>3,379,000.00</b>			<b>96,747,654.10</b>	<b>38,897,336.31</b>

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
成都杰乙科技有限公司	8,657,354.94		8,657,354.94			

信用生活（广州）智能科技有限公司	5,954,069.14		5,954,069.14			
帷幄数据智能科技（深圳）有限公司	4,122,959.57		4,122,959.57			
深圳市创智网络科技有限公司	1,768,852.39	149,040.12	1,619,812.27			
深圳市酷川网络科技有限公司	1,035,378.31		1,035,378.31			
上海源气网络科技有限公司	5,707,762.08		5,707,762.08			
<b>合计</b>	<b>27,246,376.43</b>	<b>149,040.12</b>	<b>27,097,336.31</b>			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

## (4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	15,835,306.25	16,176,364.00
<b>合计</b>	<b>15,835,306.25</b>	<b>16,176,364.00</b>

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	电子设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	29,274,591.59	1,354,660.41	10,350,630.23	40,979,882.23
2.本期增加金额	3,354,427.52	13,610.62		3,368,038.14
(1) 购置	3,354,427.52	13,610.62		3,368,038.14
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	32,629,019.11	1,368,271.03	10,350,630.23	44,347,920.37
二、累计折旧				
1.期初余额	20,092,642.34	913,195.53	3,797,680.36	24,803,518.23
2.本期增加金额	2,711,429.44	90,142.27	907,524.18	3,709,095.89
(1) 计提	2,711,429.44	90,142.27	907,524.18	3,709,095.89
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	22,804,071.78	1,003,337.80	4,705,204.54	28,512,614.12
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				

(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或 报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	9,824,947.33	364,933.23	5,645,425.69	15,835,306.25
2.期初账面价值	9,181,949.25	441,464.88	6,552,949.87	16,176,364.00

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

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

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

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

其他说明

**(5) 固定资产的减值测试情况**

□适用 □不适用

**(6) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (1) 在建工程情况

单位：元

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

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

## (4) 在建工程的减值测试情况

□适用  不适用

## (5) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用  不适用

## (2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用  不适用



## (3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用  不适用

## 24、油气资产

□适用  不适用

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	96,273,285.90	96,273,285.90
2.本期增加金额	14,060,255.23	14,060,255.23
(1) 租入	14,060,255.23	14,060,255.23
3.本期减少金额	17,301,986.21	17,301,986.21
(1) 处置	17,301,986.21	17,301,986.21
汇率影响	1,636.30	1,636.30
4.期末余额	93,033,191.22	93,033,191.22
二、累计折旧		
1.期初余额	24,344,179.83	24,344,179.83
2.本期增加金额	8,872,082.32	8,872,082.32
(1) 计提	8,872,082.32	8,872,082.32
3.本期减少金额	4,451,812.78	4,451,812.78
(1) 处置	4,451,812.78	4,451,812.78
汇率影响	476.79	476.79
4.期末余额	28,764,926.16	28,764,926.16
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	64,268,265.06	64,268,265.06

2.期初账面价值	71,929,106.07	71,929,106.07
----------	---------------	---------------

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额				12,078,329.84	12,078,329.84
2.本期增加 金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额				12,078,329.84	12,078,329.84
二、累计摊销					
1.期初余额				10,522,492.97	10,522,492.97
2.本期增加 金额				611,933.36	611,933.36
(1) 计提				611,933.36	611,933.36
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额				11,134,426.33	11,134,426.33

三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 计 提					
3.本期减少 金额					
(1) 处 置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值				943,903.51	943,903.51
2.期初账面 价值				1,555,836.87	1,555,836.87

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

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

前五名游戏情况

## (2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计

## (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

## (4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
深圳达辉投资有限公司	58,000.00					58,000.00
<b>合计</b>	<b>58,000.00</b>					<b>58,000.00</b>

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
深圳达辉投资有限公司	58,000.00					58,000.00
<b>合计</b>	<b>58,000.00</b>					<b>58,000.00</b>

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用  不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用  不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 □不适用

其他说明

**28、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修	4,763,720.13	131,716.50	1,778,267.69		3,117,168.94
游戏版权金	381,498.44		254,332.32		127,166.12
其他	1,545,049.72	594,673.54	1,173,278.29		966,444.97
<b>合计</b>	<b>6,690,268.29</b>	<b>726,390.04</b>	<b>3,205,878.30</b>		<b>4,210,780.03</b>

其他说明

**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	45,974,973.18	6,896,245.97	45,974,973.18	6,896,245.97
信用减值准备	16,103,987.55	2,332,812.03	16,270,838.01	2,305,892.95
广告信息费	73,433,680.75	11,015,052.11	50,729,102.80	7,609,365.42
股份支付	1,379,949.79	204,281.31	64,640,479.40	9,508,294.87
其他综合收益	28,041,201.34	4,206,180.20	28,041,201.34	4,206,180.20
租赁负债	67,112,446.33	10,268,410.19	75,126,970.18	12,815,131.59
职工薪酬	4,097,872.32	614,680.85	4,097,872.32	614,680.85
<b>合计</b>	<b>236,144,111.26</b>	<b>35,537,662.66</b>	<b>284,881,437.23</b>	<b>43,955,791.85</b>

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
理财产品投资公允价值变动			10,350,341.10	1,552,551.17
定期利息	105,312.12	15,796.82	942,740.67	141,411.10
使用权资产	64,114,011.60	9,657,318.37	71,710,107.57	12,077,196.70
固定资产加速折旧	2,588,025.53	388,203.83	3,113,816.58	467,072.49
<b>合计</b>	<b>66,807,349.25</b>	<b>10,061,319.02</b>	<b>86,117,005.92</b>	<b>14,238,231.46</b>

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	10,061,319.02	25,476,343.64	14,238,231.46	29,717,560.39
递延所得税负债	10,061,319.02		14,238,231.46	

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,294,858,545.53	1,276,221,416.00
可抵扣亏损	535,358,694.97	565,710,896.76
<b>合计</b>	<b>1,830,217,240.50</b>	<b>1,841,932,312.76</b>

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	10,333,957.66	10,333,957.66	
2025 年	1,222,585.37	1,222,585.37	
2026 年	149,677.61	149,677.61	
2027 年	50,981,162.75	50,978,533.89	
2028 年	46,596,847.37	46,536,544.38	
2029 年			
2030 年			
2031 年	34,074,124.66	34,074,124.66	
2032 年	40,460,024.16	40,460,024.16	
2033 年	191,192,824.25	201,204,807.69	
无到期期限	160,347,491.14	180,750,641.34	
<b>合计</b>	<b>535,358,694.97</b>	<b>565,710,896.76</b>	

其他说明

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土地使用权出让款	21,305,078.60		21,305,078.60	21,305,078.60		21,305,078.60
预付游戏版权金	6,492,620.91		6,492,620.91	4,511,488.83		4,511,488.83

固定资产购建	3,583,008.11		3,583,008.11	2,202,869.69		2,202,869.69
<b>合计</b>	<b>31,380,707.62</b>		<b>31,380,707.62</b>	<b>28,019,437.12</b>		<b>28,019,437.12</b>

其他说明：

### 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
运营费用	8,952,792.49	5,894,867.72
运营分成款	5,348,632.80	890,754.18
<b>合计</b>	<b>14,301,425.29</b>	<b>6,785,621.90</b>

#### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

### 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	320,308,680.16	174,292,728.06
<b>合计</b>	<b>320,308,680.16</b>	<b>174,292,728.06</b>

#### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：



## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信息服务费	317,935,693.81	166,229,093.54
押金或保证金	100,000.00	100,000.00
其他	2,272,986.35	7,963,634.52
<b>合计</b>	<b>320,308,680.16</b>	<b>174,292,728.06</b>

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

## 38、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收授权运营商分成	2,639,602.43	1,641,327.05
预收收款渠道商的保证金	2,213.40	2,213.40
<b>合计</b>	<b>2,641,815.83</b>	<b>1,643,540.45</b>

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
游戏玩家充值款	179,691,141.78	158,180,317.71
<b>合计</b>	<b>179,691,141.78</b>	<b>158,180,317.71</b>

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 40、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	213,496,494.91	265,572,559.92	392,378,511.59	86,690,543.24
二、离职后福利-设定提存计划	28,981.77	26,250,931.58	26,250,931.58	28,981.77
三、辞退福利	535,000.00	6,526,435.27	6,000,256.50	1,061,178.77
<b>合计</b>	<b>214,060,476.68</b>	<b>298,349,926.77</b>	<b>424,629,699.67</b>	<b>87,780,703.78</b>

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	213,478,564.99	242,705,944.84	369,525,217.74	86,659,292.09
2、职工福利费		7,072,586.62	7,072,586.62	
3、社会保险费	17,929.92	6,939,153.68	6,940,580.15	16,503.45
其中：医疗保险费	17,498.73	5,733,983.08	5,735,409.55	16,072.26
工伤保险费	431.19	344,063.13	344,063.13	431.19
生育保险费		861,107.47	861,107.47	
4、住房公积金		8,837,138.93	8,822,391.23	14,747.70
5、工会经费和职工教育经费		17,735.85	17,735.85	
<b>合计</b>	<b>213,496,494.91</b>	<b>265,572,559.92</b>	<b>392,378,511.59</b>	<b>86,690,543.24</b>

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	28,103.52	24,849,478.91	24,849,478.91	28,103.52
2、失业保险费	878.25	1,401,452.67	1,401,452.67	878.25
<b>合计</b>	<b>28,981.77</b>	<b>26,250,931.58</b>	<b>26,250,931.58</b>	<b>28,981.77</b>

其他说明：

## 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,478,326.21	58,466,954.74
企业所得税	11,957,175.39	14,227,753.71
个人所得税	2,209,402.15	4,528,552.15
城市维护建设税	218,456.36	748,992.67
教育费附加	156,062.43	535,223.80
印花税	114,065.64	224,837.94
<b>合计</b>	<b>31,133,488.18</b>	<b>78,732,315.01</b>

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	17,001,818.15	17,300,243.83
<b>合计</b>	<b>17,001,818.15</b>	<b>17,300,243.83</b>

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
道具购买和消耗	590,471,095.62	338,665,155.27
授权金获取和摊销	4,157,773.52	4,533,864.42
<b>合计</b>	<b>594,628,869.14</b>	<b>343,199,019.69</b>

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
<b>合计</b>													

其他说明：

## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

## (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
<b>合计</b>													

### (3) 可转换公司债券的说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	73,474,819.56	83,234,150.25
未确认融资费用	-6,198,870.11	-7,877,024.05
一年内到期的租赁负债	-17,001,818.15	-17,300,243.83
<b>合计</b>	<b>50,274,131.30</b>	<b>58,056,882.37</b>

其他说明

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### (2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

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

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	231,137,280.00				3,166,050.00	3,166,050.00	234,303,330.00

其他说明：

(1) 2024年1月5日，公司为37名激励对象办理了2021年限制性股票激励计划预留授予部分第二个归属期归属股份的登记工作，此次变更股本增加192,330.00元，资本公积增加917,414.10元，业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具《验资报告》（容诚验字[2023]518Z0201号）。

(2) 2024年6月20日，公司为145名激励对象办理了2021年限制性股票激励计划首次授予部分第三个归属期归属股份的登记工作，此次变更股本增加2,973,720.00元。资本公积增加12,697,784.40元，业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具《验资报告》（容诚验字[2024]518Z0077号）。

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	833,653,017.36	32,650,507.20		866,303,524.56
其他资本公积	36,348,388.72	1,497,400.04	24,642,630.12	13,203,158.64
<b>合计</b>	<b>870,001,406.08</b>	<b>34,147,907.24</b>	<b>24,642,630.12</b>	<b>879,506,683.20</b>

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-23,835,021.14							- 23,835,021.14
其他权益工具投资公允价值变动	-23,835,021.14							- 23,835,021.14
二、将重分类进损益的其他综合收益	-5,937,424.06	-2,325,043.85				-2,325,043.85		-8,262,467.91
外币财务报表折算差额	-5,937,424.06	-2,325,043.85				-2,325,043.85		-8,262,467.91
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-29,772,445.20</b>	<b>-2,325,043.85</b>				<b>-2,325,043.85</b>		<b>- 32,097,489.05</b>



其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	95,097,291.81			95,097,291.81
<b>合计</b>	<b>95,097,291.81</b>			<b>95,097,291.81</b>

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	466,521,670.84	679,044,465.95
调整后期初未分配利润	466,521,670.84	679,044,465.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-515,116,923.73	273,252,232.70
减：提取法定盈余公积		18,903,291.81
应付普通股股利	115,664,805.00	466,871,736.00
期末未分配利润	-164,260,057.89	466,521,670.84

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,193,594,379.47	90,326,591.03	1,389,749,669.11	71,230,176.60

其他业务	12,355,219.76		4,060,788.54	
<b>合计</b>	<b>1,205,949,599.23</b>	<b>90,326,591.03</b>	<b>1,393,810,457.65</b>	<b>71,230,176.60</b>

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		游戏及其他收入		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
境内销售					651,023,284.32	51,853,497.99	651,023,284.32	51,853,497.99
境外销售					554,926,314.91	38,473,093.04	554,926,314.91	38,473,093.04
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某段时间确认收入					1,142,227,901.08		1,142,227,901.08	
在某一时点确认收入					63,721,698.15	90,326,591.03	63,721,698.15	90,326,591.03
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
自主运营、联合运营					1,029,928,252.83	72,740,931.83	1,029,928,252.83	72,740,931.83
授权运营、代理运营					176,021,346.40	17,585,659.20	176,021,346.40	17,585,659.20
<b>合计</b>					<b>1,205,949,599.23</b>	<b>90,326,591.03</b>	<b>1,205,949,599.23</b>	<b>90,326,591.03</b>

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 4,937,391.68 元，其中，2,058,417.26 元预计将于 2024 年下半年度确认收入，2,374,159.87 元预计将于 2025 年度确认收入，504,814.55 元预计将于 2026、2027 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,379,357.04	972,978.10
教育费附加	985,423.98	695,993.02
车船使用税	3,600.00	3,960.00
印花税	962,474.25	659,770.46
<b>合计</b>	<b>3,330,855.27</b>	<b>2,332,701.58</b>

其他说明：

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,795,715.66	30,236,427.71
租赁物业水电费	13,372,053.62	13,603,595.92
折旧摊销费	7,519,177.94	7,256,147.72
其他	7,639,491.08	8,189,216.02
<b>合计</b>	<b>51,326,438.30</b>	<b>59,285,387.37</b>

其他说明

## 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
信息服务费	1,324,478,452.58	840,654,374.29
职工薪酬	56,137,390.77	62,284,360.79
其他	19,727,306.73	11,801,555.92
<b>合计</b>	<b>1,400,343,150.08</b>	<b>914,740,291.00</b>

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	201,383,675.41	201,716,889.74
美术制作费	4,844,517.57	23,364,773.88
其他	4,387,348.06	21,030,510.17
<b>合计</b>	<b>210,615,541.04</b>	<b>246,112,173.79</b>

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,550,744.86	1,263,116.14
其中：租赁负债利息支出	1,550,744.86	1,263,116.14
减：利息收入	11,148,201.76	7,445,516.78
利息净支出	-9,597,456.90	-6,182,400.64
汇兑净损失	-178,201.51	1,279,643.79
银行手续费	142,295.14	76,276.58
其他	31,338.55	22,781.35
<b>合计</b>	<b>-9,602,024.72</b>	<b>-4,803,698.92</b>

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	13,130,192.44	8,380,997.85

其中：与递延收益相关的政府补助	0.00	96,666.70
直接计入当期损益的政府补助	13,130,192.44	8,284,331.15
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	2,282,231.17	8,230,447.69
其中：个税扣缴税款手续费	1,325,909.31	468,519.98
进项税加计抵减增值税及附加减免	354,087.61	7,070,580.88
增值税即征即退	0.00	417,523.93
生育津贴	602,234.25	273,822.90
<b>合计</b>	<b>15,412,423.61</b>	<b>16,611,445.54</b>

## 68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

## 69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

## 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	896,332.59	-576,780.66
处置交易性金融资产取得的投资收益	16,546,831.88	29,986,650.41
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	172,706.15	
<b>合计</b>	<b>17,615,870.62</b>	<b>29,409,869.75</b>

其他说明

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,804,433.99	-2,279,702.50
其他应收款坏账损失	-104,939.20	-259,472.61
<b>合计</b>	<b>-2,909,373.19</b>	<b>-2,539,175.11</b>

其他说明

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	788,209.10	87,443.88
其中：固定资产	13,592.91	49,316.93
使用权资产	774,616.19	38,126.95
<b>合计</b>	<b>788,209.10</b>	<b>87,443.88</b>

**74、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	55,107.48	154,920.58	55,107.48
<b>合计</b>	<b>55,107.48</b>	<b>154,920.58</b>	<b>55,107.48</b>

其他说明：

**75、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及违约金	143,349.68		143,349.68
非流动资产毁损报废损失		16,567.61	
其他	15,847.86	619,967.63	15,847.86
<b>合计</b>	<b>159,197.54</b>	<b>636,535.24</b>	<b>159,197.54</b>

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,241,378.54	-21,164,150.11
递延所得税费用	-1,408,905.55	11,602,654.51
<b>合计</b>	<b>-167,527.01</b>	<b>-9,561,495.60</b>

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-509,587,911.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	-76,438,186.67
子公司适用不同税率的影响	-8,501,841.97
调整以前期间所得税的影响	0.01
非应税收入的影响	-1,500,601.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	39,442.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-220,477.52
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	112,237,016.54
研发费用加计扣除	-25,936,661.91
其他影响	153,783.25
所得税费用	-167,527.01

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注七、57 其他综合收益。

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	15,031,992.98	6,708,562.89
政府补助	13,130,192.44	8,284,331.15
其他	16,639,682.11	22,013,060.42

<b>合计</b>	<b>44,801,867.53</b>	<b>37,005,954.46</b>
-----------	----------------------	----------------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
信息服务费	1,187,336,225.80	939,298,622.03
其他	51,539,949.49	78,013,274.91
<b>合计</b>	<b>1,238,876,175.29</b>	<b>1,017,311,896.94</b>

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品		2,000,000,000.00
<b>合计</b>		<b>2,000,000,000.00</b>

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

报告期赎回银行理财现金流量列报于收回投资收到的现金。

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品		1,600,000,000.00
<b>合计</b>		<b>1,600,000,000.00</b>

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

报告期购买银行理财现金流量列报于投资支付的现金。

## (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
收到租赁退回的保证金	106,450.74	
<b>合计</b>	<b>106,450.74</b>	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债的本金和利息	10,635,035.88	11,390,859.34
<b>合计</b>	<b>10,635,035.88</b>	<b>11,390,859.34</b>

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
其他应付款	1,109,744.10	15,671,504.40			16,781,248.50	0.00
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	75,357,126.20		398,674.21	10,031,818.70	-1,551,967.74	67,275,949.45
<b>合计</b>	<b>76,466,870.30</b>	<b>15,671,504.40</b>	<b>398,674.21</b>	<b>10,031,818.70</b>	<b>15,229,280.76</b>	<b>67,275,949.45</b>

#### (4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-509,420,384.68	157,562,891.23
加：资产减值准备	2,909,373.19	2,539,175.11
固定资产折旧、油气资产折	3,709,095.89	4,158,244.87

耗、生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧	8,872,082.32	9,759,862.43
无形资产摊销	611,933.36	571,312.22
长期待摊费用摊销	3,205,878.30	2,862,223.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-788,209.10	-87,443.88
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		16,567.61
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,174,170.10	-6,657,439.84
投资损失（收益以“－”号填列）	-17,615,870.62	-29,409,869.75
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,768,006.89	12,383,557.71
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-4,176,912.44	-780,903.20
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-24,581,342.56	-68,197,519.07
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	251,189,631.02	-76,017,937.92
其他	1,497,400.04	11,896,309.07
经营活动产生的现金流量净额	-280,645,148.29	20,599,030.34
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	354,843,814.97	819,944,791.39
减：现金的期初余额	647,014,687.82	736,959,531.81
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-292,170,872.85	82,985,259.58

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	

其中：	
-----	--

其他说明：

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	354,843,814.97	647,014,687.82
可随时用于支付的银行存款	352,355,945.99	643,290,432.09
可随时用于支付的其他货币资金	2,487,868.98	3,724,255.73
三、期末现金及现金等价物余额	354,843,814.97	647,014,687.82

### (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

### (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

### (7) 其他重大活动说明

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**81、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	11,518,715.03	7.1268	82,091,578.28
欧元			
港币			
人民币（注）	244,749.63	1.00	244,749.63
应收账款			
其中：美元	25,875,590.21	7.1268	184,410,156.31
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	46,006.69	7.1268	327,880.48
应付账款			
其中：美元	57,660.97	7.1268	410,938.20
其他应付款			
其中：美元	39,707,790.78	7.1268	282,989,483.33

其他说明：

外币货币性项目货币资金中列示的人民币金额是本位币非人民币的境外子公司持有的人民币金额。

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

适用 不适用

重要境外经营实体所在的国家	报表期间	资产负债表折算汇率	利润表折算汇率
香港（记账本位币美元）	2024 年半年度	7.1268	7.1048

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项 目	2024 年 1-6 月金额（元）
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,654,637.97
本期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）	193,771.32
租赁负债的利息费用	1,550,744.86
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	12,532,178.98
售后租回交易产生的相关损益	

涉及售后租回交易的情况

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、数据资源

## 84、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	201,383,675.41	201,716,889.74
美术制作费	4,844,517.57	23,364,773.88
其他	4,387,348.06	21,030,510.17
<b>合计</b>	<b>210,615,541.04</b>	<b>246,112,173.79</b>
其中：费用化研发支出	210,615,541.04	246,112,173.79

### 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

### 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

**(2) 合并成本及商誉**

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值		购买日账面价值	
资产：				
货币资金				
应收款项				
存货				
固定资产				
无形资产				
负债：				
借款				
应付款项				
递延所得税负债				

净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

**(6) 其他说明**

## 2、同一控制下企业合并

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

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

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

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



--或有对价	
--------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

本期新设子公司或孙公司：游星网络（香港）有限公司。

## 6、其他

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
星辰互动公司	2,000,000.00	深圳	深圳	计算机软硬件技术开发、销售，网络游戏研发	76.00%		出资或受让
北极熊科技公司	3,000,000.00	深圳	深圳	计算机软硬件技术开发、销售；网络游戏的研发	66.00%		出资或受让
屠龙技术公司	1,500,000.00	深圳	深圳	计算机软硬件技术开发、销售，网络游戏开发	76.00%		出资或受让
冰川香港公司	11,500,000.00 美元	香港	香港	网络游戏开发与运营；投资兴办实业	100.00%		设立
千阳技术公司	10,000,000.00	深圳	深圳	计算机软硬件的技术开发及销售；动漫设计；网络游戏的开发		76.00%	设立
达辉投资公司	5,000,000.00	深圳	深圳	受托资产管理、投资管理、投资咨询；计算机软硬件的开发	100.00%		受让

海南冰川公司	5,000,000.00	海南	海南	计算机软硬件技术开发、销售； 动漫设计； 网络游戏研发	100.00%		设立
海南盛哲公司	1,000,000.00	海南	海南	计算机软硬件技术开发、销售； 动漫设计； 网络游戏研发		100.00%	设立
海南蓝泽公司	1,000,000.00	海南	海南	计算机软硬件技术开发、销售； 动漫设计； 网络游戏研发		100.00%	设立
海南成浮公司	1,000,000.00	海南	海南	计算机软硬件技术开发、销售； 动漫设计； 网络游戏研发		100.00%	设立
九洲创游公司	10,000.00 港币	香港	香港	计算机软硬件技术开发、销售； 动漫设计； 网络游戏研发		100.00%	设立
海南灵西公司	10,000,000.00	海南	海南	计算机软硬件技术开发、销售； 动漫设计； 网络游戏研发		100.00%	受让
深圳九悠公司	1,000,000.00	深圳	深圳	计算机软硬件技术开发、销售； 动漫设计； 网络游戏研发		100.00%	设立
深圳汇游公司	1,000,000.00	深圳	深圳	计算机软硬件技术开发、销售； 动漫设计； 网络游戏研发	100.00%		设立
深圳超游公司	10,000,000.00	深圳	深圳	计算机软硬件技术开发、销售； 动漫设计； 网络游戏研发	82.00%		设立

海南科翔公司	10,000,000.00	海南	海南	计算机软硬件技术开发、销售； 动漫设计； 网络游戏研发	100.00%		设立
创世纪公司	10,000.00 港币	香港	香港	网络游戏开发与运营， 投资兴办实业		100.00%	设立
君临天下公司	10,000.00 港币	香港	香港	网络游戏开发与运营， 投资兴办实业		100.00%	设立
海南悠乐公司	1,000,000.00	海南	海南	计算机软硬件技术开发、销售； 动漫设计； 网络游戏研发		100.00%	设立
海南风吟云舞公司	1,000,000.00	海南	海南	计算机软硬件技术开发、销售； 动漫设计； 网络游戏研发		100.00%	设立
海南游乾公司	1,000,000.00	海南	海南	计算机软硬件技术开发、销售； 动漫设计； 网络游戏研发		100.00%	设立
海南掌弈公司	1,000,000.00	海南	海南	计算机软硬件技术开发、销售； 动漫设计； 网络游戏研发		100.00%	设立
海南玄殇公司	1,000,000.00	海南	海南	计算机软硬件技术开发、销售； 动漫设计； 网络游戏研发		100.00%	设立
海南悦神公司	1,000,000.00	海南	海南	计算机软硬件技术开发、销售； 动漫设计； 网络游戏研发		100.00%	设立
海南藤泽公司	1,000,000.00	海南	海南	计算机软硬件技术开发、销售； 动漫设计； 网络游戏研发		100.00%	设立

海南玄刃公司	1,000,000.00	海南	海南	计算机软硬件技术开发、销售； 动漫设计； 网络游戏研发		100.00%	设立
海南狐影公司	1,000,000.00	海南	海南	计算机软硬件技术开发、销售； 动漫设计； 网络游戏研发		100.00%	设立
海南青穹公司	1,000,000.00	海南	海南	计算机软硬件技术开发、销售； 动漫设计； 网络游戏研发		100.00%	设立
海南震霖公司	1,000,000.00	海南	海南	计算机软硬件技术开发、销售； 动漫设计； 网络游戏研发		100.00%	设立
海南蜉蝣公司	1,000,000.00	海南	海南	计算机软硬件技术开发、销售； 动漫设计； 网络游戏研发		100.00%	设立
海南幽冥公司	1,000,000.00	海南	海南	计算机软硬件技术开发、销售； 动漫设计； 网络游戏研发		100.00%	设立
海南掌纹公司	1,000,000.00	海南	海南	计算机软硬件技术开发、销售； 动漫设计； 网络游戏研发		100.00%	设立
云梦泽公司	10,000.00 港币	香港	香港	网络游戏开发与运营， 投资兴办实业		100.00%	设立
战天涯公司	10,000.00 港币	香港	香港	网络游戏开发与运营， 投资兴办实业		100.00%	设立
云中阁公司	10,000.00 港币	香港	香港	网络游戏开发与运营， 投资兴办实业		100.00%	设立

海南众乐乐公司	1,000,000.00	海南	海南	计算机软硬件技术开发、销售；动漫设计；网络游戏研发		100.00%	设立
深圳感适公司	1,000,000.00	深圳	深圳	互联网数据服务；信息技术咨询服务；动漫游戏开发等		100.00%	受让
合嘉电辅投资企业	13,000,000.00	深圳	深圳	以自有资金从事实业投资、项目投资、创业投资	76.92%		受让
深圳宣达公司	10,000,000.00	深圳	深圳	数字文化创意内容应用服务、软件开发；互联网数据服务；广告设计、代理、发布		82.00%	设立
深圳晟语公司	10,000,000.00	深圳	深圳	数字文化创意内容应用服务、软件开发；互联网数据服务；广告设计、代理、发布		100.00%	设立
深圳爱鱼公司	2,000,000.00	深圳	深圳	计算机软硬件技术开发、销售；动漫设计；网络游戏研发		82.00%	设立
海南齐乐乐公司	1,000,000.00	海南	海南	游戏直播		100.00%	设立
东风破公司	100,000.00 港币	香港	香港	网络游戏开发与运营，投资兴办实业		82.00%	设立
冰川私募	10,000,000.00	深圳	深圳	私募股权投资基金管理、创业投资基金管理服务		100.00%	设立

成都兮游公司	10,000,000.00	成都	成都	网络文化经营；短剧制作广播电视节目制作经营；电影摄制服务；摄像及视频制作服务；网络技术服务	100.00%		受让
伴鱼天津	1,000,000.00	天津	天津	网络文化经营；广播电视节目制作经营；短剧制作网络技术服务；数字文化创意软件开发	100.00%		受让
游星网络公司	100,000.00 港币	香港	香港	网络游戏开发与运营，投资兴办实业		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳超游公司	18.00%	8,097,409.41		-3,760,506.79

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公	期末余额	期初余额
----	------	------

司名称	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳超游公司	299,653,767.92	48,775,450.02	348,429,217.94	331,196,086.97	38,124,835.38	369,320,922.35	216,912,049.89	59,561,672.82	276,473,722.71	292,659,702.90	49,381,513.52	342,041,216.42

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳超游公司	422,883,141.63	44,985,607.85	44,985,607.85	141,774,123.75	725,493,387.35	-14,275,265.68	-14,275,265.68	27,352,276.68

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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



其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市天穹网络科技有限公司	深圳	深圳	软件开发等	33.79%		权益法
深圳川博网络科技有限公司	深圳	深圳	软件开发等	29.25%		权益法
信用生活（广州）智能科技有限公司	广州	广州	软件开发等	6.68%		权益法
北京掌上云集科技发展有限公司	北京	北京	硬件、软件开发等	7.65%		权益法
成都市开心加网络有限公司	成都	成都	游戏开发等	40.54%		权益法
深圳市酷川网络科技有限公司	深圳	深圳	软件开发等	15.09%		权益法
深圳心流互娱科技有限公司	深圳	深圳	软件开发等	17.65%		权益法
帷幄数据智能科技（深圳）有限公司	深圳	深圳	软件开发等	8.00%		权益法
深圳市创智网络科技有限公司	深圳	深圳	电子商务等	18.00%		权益法
成都杰乙科技有限公司	成都	成都	游戏开发等	13.52%		权益法
上海源气网络科技有限公司	上海	上海	游戏开发等	19.00%		权益法
成都时间赛跑科技有限公司	成都	成都	游戏开发等	14.00%		权益法
深圳市亿腾网络信息科技有限公司	深圳	深圳	短剧制作	10.00%		权益法
吉安市合嘉联电股权投资合伙企业（有限合伙）	吉安	吉安	股权投资	19.23%		权益法
佛山和高智行二十四号创业投资中心（有限合伙）	佛山	佛山	股权投资	62.50%		权益法
共青城峰和和慧创业投资合伙企业（有限	九江	九江	股权投资	48.01%		权益法

合伙)						
-----	--	--	--	--	--	--

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	96,747,654.10	73,230,321.51
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	896,332.59	-576,780.66
--综合收益总额	896,332.59	-576,780.66

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明****(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

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

其他说明

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

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

**6、其他**

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	13,130,192.44	8,380,997.85

其他说明

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

#### 1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### （1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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。

#### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统

计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

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

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 76.65%（比较期：79.29%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 73.55%（比较期：66.04%）。

## 2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目	2024 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	14,284,382.59	5,656.24		11,386.46
其他应付款	319,972,478.83	146,314.33	25,336.00	164,551.00
租赁负债	17,001,818.15	16,016,995.48	14,515,863.71	19,741,272.11
<b>合计</b>	<b>351,258,679.57</b>	<b>16,168,966.05</b>	<b>14,541,199.71</b>	<b>19,917,209.57</b>

项目	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	6,772,964.47	1,270.97		11,386.46

其他应付款	174,078,177.06	50,000.00		164,551.00
租赁负债	17,300,243.83	17,155,549.54	15,054,861.20	25,846,471.63
<b>合计</b>	<b>198,151,385.36</b>	<b>17,206,820.51</b>	<b>15,054,861.20</b>	<b>26,022,409.09</b>

### 3.市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与美元、港币有关，除本公司设立在中华人民共和国香港特别行政区和其他境外的下属子公司使用美元结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截至 2024 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口详见七、81。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

#### ②敏感性分析

于 2024 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少-165.71 万元。

#### (2) 利率风险

浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对财务业绩产生不利影响。本公司总部财务部门持续监控集团利率水平，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2024 年 6 月 30 日为止期间，本公司不存在借款，无人民币基准利率变动风险。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响



套期风险类型
套期类别

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

### 3、金融资产

#### (1) 转移方式分类

适用 不适用

#### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

#### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		1,258,804,000.00		1,258,804,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,258,804,000.00		1,258,804,000.00
（4）其他		1,258,804,000.00		1,258,804,000.00
（三）其他权益工具投资			99,933,798.66	99,933,798.66
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		<b>1,258,804,000.00</b>	<b>99,933,798.66</b>	<b>1,358,737,798.66</b>
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

属于第二层次公允价值计量项目主要为浮动收益类结构存款及理财产品，采用收益法估值。

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

属于第三层次公允价值计量项目主要为其他权益工具投资，若被投资企业的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，用以确定公允价值的近期信息不足，且不具有重大影响，按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量，或根据对投资项目后期持续管理过程中所获取的被投资单位最新财务报表、经营状况、业务发展、最新融资情况等资料进行计量。

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

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

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、租赁负债等。

## 9、其他

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是刘和国。

其他说明：

本公司的实际控制人为刘和国，截至 2024 年 6 月 30 日直接和间接持有公司总股本的 39.24%，实际控制人对本公司的表决权比例为 39.24%。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
成都市开心加网络科技有限公司	版权金				2,841,509.43
北京掌上云集科技发展有限公司	系统加固费	202,830.19			
深圳心流互娱科技有限公司	平台手续费	2,275.82			10,547.76
深圳市天穹网络科技有限公司	游戏分成款	4,545,946.34			
吉安市合嘉联电股权投资合伙企业（有限合伙）	管理费	266,666.67			

成都时间赛跑科技有限公司	游戏分成款	3,216,494.27			
深圳市亿腾网络科技有限公司	短剧分成款	204,435.74			
<b>合计</b>		<b>8,438,649.03</b>			<b>2,852,057.19</b>

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳心流互娱科技有限公司	游戏分成结算款	253,044.34	1,107,371.50
<b>合计</b>		<b>253,044.34</b>	<b>1,107,371.50</b>

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	2,990,847.47	3,363,776.20

**(8) 其他关联交易****6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款	深圳心流互娱科技有限公司	551,763.42	70,822.45	658,804.42	58,752.14
应收账款	深圳市亿腾网络信息科技有限公司			39,401.71	1,970.09
其他应收款	深圳心流互娱科技有限公司	279,533.00	21,096.90	279,491.00	14,160.70
预付款项	成都杰乙科技有限公司	4,165,015.53	4,165,015.53	4,165,015.53	4,165,015.53
预付款项	成都市开心加网络有限公司	3,000,000.00			
其他非流动资产	成都市开心加网络有限公司	2,813,375.67		2,813,375.67	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	深圳心流互娱科技有限公司	210.60	5,634.72
应付账款	深圳市天穹网络科技有限公司	1,318,703.12	
应付账款	成都时间赛跑科技有限公司	3,409,483.92	
应付账款	深圳市亿腾网络信息科技有限公司	201,335.39	

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董监高及中层管理人员、核心技术人员等			3,166,050.00	16,781,248.50			115,500.00	
<b>合计</b>			<b>3,166,050.00</b>	<b>16,781,248.50</b>			<b>115,500.00</b>	

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
董监高及中层管理人员、核心技术人员等			限制性股票授予价格为 5.27 元/股	6 个月

其他说明

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予日股票收盘价结合股票期权行权价格和限制性股票授予价格确认授予日权益工具公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	不适用
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的业绩条件估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	47,756,696.42
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,497,400.04

其他说明

公司 2021 年 3 月 2 日召开了第三届董事会第十六次会议和第三届监事会第十五次会议，会议审议通过了《关于向 2021 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》。鉴于 2 名激励对象因离职、个人原因等放弃公司拟授予的限制性股票，不再符合激励条件。根据《深圳冰川网络股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）》的规定，公司对激励对象及授予数量进行调整，首次授予激励对象人数由 198 人调整为 196 人，首次授予限制性股票总量由 5,373,000.00 股调整 5,363,000.00 股。每股授予价为人民币 11.96 元，限制性股票的授予日均为 2021 年 3 月 2 日。本激励计划的有效期为自限制性股票首次授予日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 60 个月。

2021 年 12 月 24 日，公司召开第四届董事会第三次会议和第四届监事会第三次会议，审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划授予价格的议案》《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》。董事会同意以 2021 年 12 月 24 日为预留部分限制性股票的授予日，向 54 名激励对象授予 513,400.00 股第二类限制性股票；鉴于公司 2020 年度权益分派方案已于 2021 年 6 月 30 日实施完毕，需要对 2021 年限制性股票激励计划的授予价格进行调整，限制性股票授予价格由 11.96 元/股调整至 11.71 元/股。监事会对上述事项发表了同意的意见，公司独立董事发表了独立意见，律师出具了相应报告。

2021 年 12 月 25 日至 2022 年 1 月 4 日，公司对 2021 年限制性股票激励计划预留部分授予激励对象的姓名及职务进行了内部公示。在公示期内，公司监事会未收到任何异议，无反馈记录。2022 年 1 月 5 日，公司披露《监事会关于 2021 年限制性股票激励计划预留部分授予激励对象名单的公示情况说明及核查意见》。

2022年6月23日，公司召开第四届董事会第七次会议、第四届监事会第六次会议，审议通过《关于作废2021年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》《关于2021年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》。鉴于公司2021年限制性股票激励计划首次已授予激励对象中有40名激励对象离职、不符合激励对象资格，1名激励对象因个人原因放弃，上述41名激励对象已不符合公司激励计划中有关激励对象的规定，取消上述激励对象资格，并作废其已获授但尚未归属的限制性股票166,000.00股。此外，公司2021年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期规定的归属条件已经成就，本次可归属数量为1,559,100.00股，同意公司按照激励计划的相关规定为符合条件的155名激励对象办理归属相关事宜。监事会对上述实现发表了同意的意见，公司独立董事发表了独立意见，律师出具了相应报告。

2023年1月6日，公司召开第四届董事会第十三次会议、第四届监事会第十一次会议，审议通过《关于作废2021年限制性股票激励计划预留部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》《关于2021年限制性股票激励计划预留授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》。鉴于公司2021年限制性股票激励计划预留部分已授予激励对象中有9名激励对象离职、不符合激励对象资格，上述9名激励对象已不符合公司激励计划中有关激励对象的规定，应当取消上述激励对象资格，作废其已获授但尚未归属的限制性股票14,000股。根据公司2021年第二次临时股东大会对董事会的授权，董事会认为：公司2021年限制性股票激励计划预留授予部分第一个归属期规定的归属条件已经成就，本次可归属数量为149,820股，同意公司按照激励计划的相关规定为符合条件的45名激励对象办理归属相关事宜。监事会对上述实现发表了同意的意见，公司独立董事发表了独立意见，律师出具了相应报告。

2023年6月21日，公司召开第四届董事会第十八次会议、第四届监事会第十六次会议，审议通过《关于调整2021年限制性股票激励计划授予价格及授予数量的议案》《关于作废2021年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》《关于2021年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期归属条件成就的议案》。鉴于2022年度权益分派方案已于2023年5月31日实施完毕，公司对2021年限制性股票激励计划授予价格及授予数量进行相应调整，限制性股票授予价格由11.71元/股调整为6.47元/股，2021年限制性股票激励计划的首次授予部分已授予数量由5,197,000股调整为7,795,500股，预留授予部分已授予数量由499,400股调整为749,100股。鉴于公司2021年限制性股票激励计划首次已授予激励对象中有1名激励对象离职、不符合激励对象资格，上述1名激励对象已不符合公司激励计划中有关激励对象的规定，应当取消上述激励对象资格，作废其已获授但尚未归属的限制性股票18,900股。公司首次授予的第二个归属期符合归属条件的激励对象人数由155人调整为154人，实际首次授予部分第二个归属期可归属限制性股票数量为2,330,550股。监事会对上述实现发表了同意的意见，公司独立董事发表了独立意见，律师出具了相应报告。

2023年12月26日，公司召开第四届董事会第二十五次会议、第四届监事会第二十一次会议，审议通过《关于作废2021年限制性股票激励计划预留部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》《关于调整2021年限制性股票激励计划授予价格的议案》。鉴于公司2023年半年度权益分派方案已于2023年10月13日实施完毕，公司对2021年限制性股票激



励计划授予价格进行相应调整，限制性股票授予价格由 6.47 元/股调整为 5.77 元/股。鉴于公司 2021 年限制性股票激励计划预留部分已授予激励对象中有 8 名激励对象离职、不符合激励对象资格，上述 8 名激励对象已不符合公司激励计划中有关激励对象的规定，应当取消上述激励对象资格，作废其已获授但尚未归属的限制性股票 75,600 股。公司预留授予部分的第二个归属期符合归属条件的激励对象人数由 45 人调整为 37 人，实际预留授予部分第二个归属期可归属限制性股票数量为 192,330 股。监事会对上述实现发表了同意的意见，公司独立董事发表了独立意见，律师出具了相应报告。

2024 年 6 月 12 日，公司召开第四届董事会第二十九次会议、第四届监事会第二十五次会议，审议通过《关于调整 2021 年限制性股票激励计划授予价格的议案》《关于作废 2021 年限制性股票激励计划部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第三个归属期归属条件成就的议案》。鉴于公司 2023 年年度权益分派方案已于 2024 年 5 月 28 日实施完毕，公司对 2021 年限制性股票激励计划授予价格进行相应调整，限制性股票授予价格由 5.77 元/股调整为 5.27 元/股。鉴于公司 2021 年限制性股票激励计划首次已授予激励对象中有 9 名激励对象离职、不符合激励对象资格，上述 9 名激励对象已不符合公司激励计划中有关激励对象的规定，应当取消上述激励对象资格，作废其已获授但尚未归属的限制性股票 133,680 股。公司首次授予部分的第三个归属期符合归属条件的激励对象人数由 154 人调整为 145 人，实际首次授予部分第三个归属期可归属限制性股票数量为 2,973,720 股。监事会对上述实现发表了同意的意见，公司独立董事发表了独立意见，律师出具了相应报告。

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
董监高及中层管理人员、核心技术人员等	1,497,400.04	
<b>合计</b>	<b>1,497,400.04</b>	

其他说明

### 5、股份支付的修改、终止情况

### 6、其他

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

## (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	284,724,537.41	256,519,640.70
1至2年	5,677,469.12	7,346,178.31
2至3年	9,608,190.67	8,434,916.80
3年以上	9,874,046.27	8,008,686.83
3至4年	5,600,998.76	6,479,589.22
4至5年	4,005,963.15	1,262,013.25
5年以上	267,084.36	267,084.36
合计	<b>309,884,243.47</b>	<b>280,309,422.64</b>

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备的应收账款	12,010,127.91	3.88%	12,010,127.91	100.00%	0.00	12,010,127.91	4.28%	11,928,070.25	99.32%	82,057.66
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	297,874,115.56	96.12%	657,986.47	0.22%	297,216,129.09	268,299,294.73	95.72%	629,484.58	0.23%	267,669,810.15
其中:										
1.账龄组合	11,858,756.53	3.83%	657,986.47	5.55%	11,200,770.06	11,860,123.65	4.23%	629,484.58	5.31%	11,230,639.07
2.关联方组合	286,015,359.03	92.29%			286,015,359.03	256,439,171.08	91.49%			256,439,171.08
<b>合计</b>	<b>309,884,243.47</b>	<b>100.00%</b>	<b>12,668,14.38</b>	<b>4.09%</b>	<b>297,216,129.09</b>	<b>280,309,422.64</b>	<b>100.00%</b>	<b>12,557,554.83</b>	<b>4.48%</b>	<b>267,751,867.81</b>

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 A	6,877,936.30	6,877,936.30	6,877,936.30	6,877,936.30	100.00%	涉及诉讼，预计无法收回
客户 B	1,931,648.29	1,849,590.63	1,931,648.29	1,931,648.29	100.00%	涉及诉讼，预计无法收回
客户 C	1,920,486.75	1,920,486.75	1,920,486.75	1,920,486.75	100.00%	涉及诉讼，预计无法收回
客户 D	990,858.21	990,858.21	990,858.21	990,858.21	100.00%	涉及诉讼，预计无法收回
客户 F	155,595.00	155,595.00	155,595.00	155,595.00	100.00%	预计无法收回
其他客户	133,603.36	133,603.36	133,603.36	133,603.36	100.00%	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>12,010,127.91</b>	<b>11,928,070.25</b>	<b>12,010,127.91</b>	<b>12,010,127.91</b>		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	11,296,069.19	564,803.46	5.00%
1-2年	385,393.43	38,539.34	10.00%
2-3年	173,201.26	51,960.38	30.00%
3-4年	1,969.45	984.73	50.00%
4-5年	2,123.20	1,698.56	80.00%
<b>合计</b>	<b>11,858,756.53</b>	<b>657,986.47</b>	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	11,928,070.25	82,057.66				12,010,127.91
账龄组合	629,484.58	28,501.89				657,986.47
<b>合计</b>	<b>12,557,554.83</b>	<b>110,559.55</b>				<b>12,668,114.38</b>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	220,534,146.54		220,534,146.54	71.17%	
客户二	28,254,765.94		28,254,765.94	9.12%	
客户三	20,729,332.60		20,729,332.60	6.69%	
客户四	8,869,152.31		8,869,152.31	2.86%	
客户五	7,566,858.67		7,566,858.67	2.44%	

合计	285,954,256.06		285,954,256.06	92.28%	
----	----------------	--	----------------	--------	--

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	374,158,079.04	254,551,779.79
合计	374,158,079.04	254,551,779.79

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

#### 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

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

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

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

**3) 按坏账计提方法分类披露**

□适用 □不适用

**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

**5) 本期实际核销的应收股利情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元



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

核销说明：

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联往来款	367,857,844.74	245,885,784.56
押金及保证金	4,478,202.19	6,500,478.31
员工社保和公积金	2,173,361.99	2,153,784.54
其他	818,536.17	1,069,922.67
<b>合计</b>	<b>375,327,945.09</b>	<b>255,609,970.08</b>

#### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	307,292,719.26	189,534,311.59
1 至 2 年	3,775,677.33	3,434,070.07
2 至 3 年	33,993,959.99	33,091,829.15
3 年以上	30,265,588.51	29,549,759.27
3 至 4 年	1,287,713.38	1,227,821.20
4 至 5 年	4,030,968.06	5,748,786.98
5 年以上	24,946,907.07	22,573,151.09
<b>合计</b>	<b>375,327,945.09</b>	<b>255,609,970.08</b>

#### 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	122,384.00	0.03%	122,384.00	100.00%	0.00	122,384.00	0.05%	122,384.00	100.00%	0.00
其中：										

按组合计提坏账准备	375,205,561.09	99.97%	1,047,482.05	0.28%	374,158,079.04	255,487,586.08	99.95%	935,806.29	0.37%	254,551,779.79
其中：										
1.账龄组合	4,643,034.36	1.24%	1,047,482.05	22.56%	3,595,552.31	6,719,695.98	2.62%	935,806.29	13.93%	5,783,889.69
2.关联方组合	367,857,844.74	98.01%			367,857,844.74	245,885,784.56	96.20%			245,885,784.56
3.无风险组合	2,704,681.99	0.72%			2,704,681.99	2,882,105.54	1.13%			2,882,105.54
<b>合计</b>	<b>375,327,945.09</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,169,866.05</b>	<b>0.31%</b>	<b>374,158,079.04</b>	<b>255,609,970.08</b>	<b>100.00%</b>	<b>1,058,190.29</b>	<b>0.41%</b>	<b>254,551,779.79</b>

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	259,631.96	676,174.33	122,384.00	<b>1,058,190.29</b>
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		250,252.58		<b>250,252.58</b>
本期转回	138,576.82			<b>138,576.82</b>
2024 年 6 月 30 日余额	121,055.14	926,426.91	122,384.00	<b>1,169,866.05</b>

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	122,384.00					122,384.00
账龄组合	935,806.29	250,252.58	138,576.82			1,047,482.05
<b>合计</b>	<b>1,058,190.29</b>	<b>250,252.58</b>	<b>138,576.82</b>			<b>1,169,866.05</b>

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理

				性
--	--	--	--	---

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
海南冰川网络技术有限公司	关联方往来	275,000,002.00	1 年以内	73.27%	
冰川网络（香港）有限公司	关联方往来	36,202,355.81	4 年以内	9.65%	
深圳市北极熊网络科技有限公司	关联方往来	28,941,940.53	1 年以内至 5 年以上	7.71%	
深圳屠龙网络技术有限公司	关联方往来	24,850,412.05	1 年以内	6.62%	
深圳千阳网络技术有限公司	关联方往来	2,763,255.00	1 年以内	0.74%	
<b>合计</b>		<b>367,757,965.39</b>		<b>97.99%</b>	

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	112,506,183.48		112,506,183.48	112,179,103.03		112,179,103.03

对联营、合营企业投资	135,644,990.41	38,897,336.31	96,747,654.10	112,127,657.82	38,897,336.31	73,230,321.51
<b>合计</b>	<b>248,151,173.89</b>	<b>38,897,336.31</b>	<b>209,253,837.58</b>	<b>224,306,760.85</b>	<b>38,897,336.31</b>	<b>185,409,424.54</b>

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
冰川网络（香港）有限公司	77,664,100.00						77,664,100.00	
深圳达辉投资有限公司	58,000.00						58,000.00	
海南冰川网络技术有限公司	1,173,508.15		14,205.38				1,187,713.53	
深圳汇游网络有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
海南科翔网络科技有限公司	1,300,000.00						1,300,000.00	
深圳晟语信息技术有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
深圳超游网络有限公司	11,898,549.62		263,785.32				12,162,334.94	
深圳爱鱼网络科技有限公司	100,000.00						100,000.00	
深圳市合嘉电辅投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00						10,000,000.00	
深圳市星辰互动科技有限公司	4,033,740.50		30,469.50				4,064,210.00	
深圳屠龙网络技术有限公司	1,297,929.00		6,771.00				1,304,700.00	
深圳市北极熊网络科技有限公司	2,653,275.76		11,849.25				2,665,125.01	
<b>合计</b>	<b>112,179,103.03</b>		<b>327,080.45</b>				<b>112,506,183.48</b>	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提 减值 准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
成都市开心加网络有限公司	10,291,384.57				-894,632.01						9,396,752.56	
深圳市天穹网络科技有限公司	19,945,099.67				2,697,228.82			3,379,000.00			19,263,328.49	
深圳川博网络科技有限公司		11,800,000.00										11,800,000.00
北京掌上云集科技发展有限公司	10,778,950.06				-77,800.61						10,701,149.45	
信用生活(广州)智能科技有限公司		5,954,069.14										5,954,069.14
成都杰乙科技有限公司		8,657,354.94										8,657,354.94

帷幄数据智能科技（深圳）有限公司		4,122,959.57										4,122,959.57
深圳市创智网络科技有限公司	148,988.81	1,619,812.27			51.31						149,040.12	1,619,812.27
深圳心流互娱科技有限公司	1,102,371.69				-629.89						1,101,741.80	
深圳市酷川网络科技有限公司		1,035,378.31										1,035,378.31
上海源气网络科技有限公司		5,707,762.08										5,707,762.08
成都时间赛跑科技有限公司	3,000,000.00		6,000,000.00		-578,645.56						8,421,354.44	
深圳市亿腾网络信息科技有限公司	3,000,000.00				-302,327.76						2,697,672.24	

吉安市合嘉联电股权投资合伙企业（有限合伙）	5,000,778.47				47,574.38					5,048,352.85	
佛山和高智行二十四号创业投资中心（有限合伙）	19,962,748.24				-1,149.22					19,961,599.02	
共青城峰和和慧创业投资合伙企业（有限合伙）			20,000,000.00		6,663.13					20,006,663.13	
小计	73,230,321.51	38,897,336.31	26,000,000.00		896,332.59			3,379,000.00		96,747,654.10	38,897,336.31
合计	<b>73,230,321.51</b>	<b>38,897,336.31</b>	<b>26,000,000.00</b>		<b>896,332.59</b>			<b>3,379,000.00</b>		<b>96,747,654.10</b>	<b>38,897,336.31</b>

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
成都杰乙科技有限公司	8,657,354.94		8,657,354.94			
信用生活（广州）智能科技有限公司	5,954,069.14		5,954,069.14			
帷幄数据智能科技（深圳）有限公司	4,122,959.57		4,122,959.57			
深圳市创智网络科技有限公司	1,768,852.39	149,040.12	1,619,812.27			

深圳市酷川网络科技有限公司	1,035,378.31		1,035,378.31			
上海源气网络科技有限公司	5,707,762.08		5,707,762.08			
<b>合计</b>	<b>27,246,376.43</b>	<b>149,040.12</b>	<b>27,097,336.31</b>			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	326,533,796.30	101,337,696.47	318,834,561.20	59,910,869.70
其他业务	1,000,172.58		1,879,602.87	
<b>合计</b>	<b>327,533,968.88</b>	<b>101,337,696.47</b>	<b>320,714,164.07</b>	<b>59,910,869.70</b>

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		游戏及其他收入		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
境内销售					285,045,846.31	74,863,714.26	285,045,846.31	74,863,714.26
境外销售					42,488,122.57	26,473,982.21	42,488,122.57	26,473,982.21
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								



其中：								
按商品转 让的时间 分类								
其中：								
在某段时 间确认收 入					168,221,39 7.67		168,221,39 7.67	
在某一时 点确认收 入					159,312,57 1.21	101,337,69 6.47	159,312,57 1.21	101,337,69 6.47
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类								
其中：								
自主运 营、联合 运营					86,688,018. 31	20,826,028. 82	86,688,018. 31	20,826,028. 82
授权运 营、代理 运营					239,845,77 7.99	80,511,667. 65	239,845,77 7.99	80,511,667. 65
其他					1,000,172.5 8		1,000,172.5 8	
<b>合计</b>					<b>327,533,96 8.88</b>	<b>101,337,69 6.47</b>	<b>327,533,96 8.88</b>	<b>101,337,69 6.47</b>

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 2024 年下半年度确认收入，0.00 元预计将于 2025 年度确认收入，0.00 元预计将于 2026 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	896,332.59	-576,780.66
处置交易性金融资产取得的投资收益	16,546,831.88	29,986,650.41
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	95,000.85	
<b>合计</b>	<b>17,538,165.32</b>	<b>29,409,869.75</b>

## 6、其他

## 二十、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	788,209.10	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	13,130,192.44	
除同公司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	16,546,831.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-104,090.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	956,321.86	
减：所得税影响额	1,508.53	
少数股东权益影响额（税后）	2,188,481.61	
<b>合计</b>	<b>29,127,475.08</b>	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☑适用 ☐不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目包含进项税加计扣除 325,398.89 元、生育津贴 602,234.25 元及小规模纳税人增值税及附征减免 28,688.72 元。

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

项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-37.96%	-2.23	-2.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-40.10%	-2.35	-2.35

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 4、其他