

游族网络股份有限公司

2024 年半年度财务报告

YOOZO  游族

2024 年 8 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：游族网络股份有限公司

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	1,939,113,448.26	1,492,115,684.30
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产	1,246,973.77	2,170,822.83
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00
应收账款	249,428,762.48	253,671,698.96
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	61,120,418.65	71,330,358.16
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
其他应收款	67,052,727.38	46,018,588.64
其中：应收利息	1,069,020.00	1,062,405.00
应收股利	0.00	0.00

项目	期末余额	期初余额
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	0.00	0.00
其中：数据资源	0.00	0.00
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	237,179.20	0.00
其他流动资产	435,036,145.45	436,648,486.97
流动资产合计	2,753,235,655.19	2,301,955,639.86
非流动资产：		
发放贷款和垫款	0.00	0.00
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	483,411.13	0.00
长期股权投资	542,616,084.85	547,563,505.24
其他权益工具投资	35,314,177.01	35,095,656.04
其他非流动金融资产	1,465,308,021.38	1,501,597,962.21
投资性房地产	58,671,212.15	61,325,156.20
固定资产	558,700,531.80	582,620,613.65
在建工程	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	9,696,466.66	8,617,362.70
无形资产	366,113,272.37	268,404,561.68
其中：数据资源		
开发支出	284,845,363.74	363,593,250.02
其中：数据资源		
商誉	206,592,832.83	211,872,754.24
长期待摊费用	16,529,932.42	22,977,504.19
递延所得税资产	41,024,760.17	41,914,855.31
其他非流动资产	87,094,657.53	73,517,235.12
非流动资产合计	3,672,990,724.04	3,719,100,416.60

项目	期末余额	期初余额
资产总计	6,426,226,379.23	6,021,056,056.46
流动负债：		
短期借款	423,616,655.57	214,213,338.90
向中央银行借款	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00
应付账款	360,937,560.14	279,067,828.69
预收款项	67,069.07	89,193.04
合同负债	79,213,812.68	65,491,733.11
卖出回购金融资产款	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00
应付职工薪酬	36,562,497.72	68,216,711.38
应交税费	22,691,715.18	29,398,194.32
其他应付款	62,098,057.48	21,853,335.15
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	45,618,317.55	0.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00
应付分保账款	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	36,473,691.37	6,509,861.42
其他流动负债	11,469,781.86	8,128,910.75
流动负债合计	1,033,130,841.07	692,969,106.76
非流动负债：		
保险合同准备金	0.00	0.00
长期借款	123,600,000.00	19,900,000.00
应付债券	654,465,499.94	643,774,628.46
其中：优先股	0.00	0.00

项目	期末余额	期初余额
永续债	0.00	0.00
租赁负债	48,869.32	1,898,085.65
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	1,575,061.64	1,615,662.90
预计负债	0.00	5,000,000.00
递延收益	2,549,525.35	2,723,699.35
递延所得税负债	30,277,127.22	34,421,692.16
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	812,516,083.47	709,333,768.52
负债合计	1,845,646,924.54	1,402,302,875.28
所有者权益：		
股本	915,910,493.00	915,886,001.00
其他权益工具	118,227,972.44	118,286,777.61
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	1,082,240,150.62	1,081,861,854.15
减：库存股	366,860,548.89	366,860,548.89
其他综合收益	51,883,790.26	50,490,057.34
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	91,378,165.09	80,351,741.67
一般风险准备	0.00	0.00
未分配利润	2,687,785,580.93	2,738,737,298.30
归属于母公司所有者权益合计	4,580,565,603.45	4,618,753,181.18
少数股东权益	13,851.24	0.00
所有者权益合计	4,580,579,454.69	4,618,753,181.18
负债和所有者权益总计	6,426,226,379.23	6,021,056,056.46

法定代表人：宛正 主管会计工作负责人：沙庆钦 会计机构负责人：梁琳敏

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		

项目	期末余额	期初余额
货币资金	2,149,150.82	5,640,419.89
交易性金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00
应收账款	152,516,341.97	143,191,864.98
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	266,098.43	114,431.77
其他应收款	1,197,244,621.26	1,037,551,018.82
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	656,856,368.61	506,856,368.61
存货	0.00	0.00
其中：数据资源		
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	8,448,640.61	7,814,251.59
流动资产合计	1,360,624,853.09	1,194,311,987.05
非流动资产：		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	6,114,554,468.35	5,528,837,344.53
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	283,287,400.09	310,639,950.97
投资性房地产	0.00	545,536,430.97
固定资产	1,367,586.61	46,580,643.43
在建工程	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	0.00	0.00
无形资产	2,802,419.34	2,253,335.63

项目	期末余额	期初余额
其中：数据资源		
开发支出	3,128,764.18	2,175,155.40
其中：数据资源		
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	22,091.36	22,986.98
递延所得税资产	0.00	0.00
其他非流动资产	38,682.04	18,682.04
非流动资产合计	6,405,201,411.97	6,436,064,529.95
资产总计	7,765,826,265.06	7,630,376,517.00
流动负债：		
短期借款	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00
应付账款	0.00	0.00
预收款项	26,302.81	53,794.80
合同负债	0.00	0.00
应付职工薪酬	187,581.07	284,631.64
应交税费	294,188.41	2,377,726.64
其他应付款	1,183,672,560.39	1,126,054,240.98
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	45,618,317.55	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00
其他流动负债	9,579,428.44	3,550,694.22
流动负债合计	1,193,760,061.12	1,132,321,088.28
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	654,465,499.94	643,774,628.46
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬	0.00	0.00
预计负债	0.00	0.00
递延收益	0.00	0.00
递延所得税负债	12,480,189.98	15,238,903.67
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	666,945,689.92	659,013,532.13
负债合计	1,860,705,751.04	1,791,334,620.41
所有者权益：		
股本	915,910,493.00	915,886,001.00
其他权益工具	118,227,972.44	118,286,777.61
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	5,009,802,174.73	5,009,423,878.26
减：库存股	366,860,548.89	366,860,548.89
其他综合收益	13,115,302.83	13,115,302.83
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	74,473,295.45	63,446,872.03
未分配利润	140,451,824.46	85,743,613.75
所有者权益合计	5,905,120,514.02	5,839,041,896.59
负债和所有者权益总计	7,765,826,265.06	7,630,376,517.00

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	701,582,459.06	845,439,392.18
其中：营业收入	701,582,459.06	845,439,392.18
利息收入	0.00	0.00
已赚保费	0.00	0.00
手续费及佣金收入	0.00	0.00
二、营业总成本	684,579,254.57	951,784,048.48

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
其中：营业成本	408,636,631.74	495,208,899.03
利息支出	0.00	0.00
手续费及佣金支出	0.00	0.00
退保金	0.00	0.00
赔付支出净额	0.00	0.00
提取保险责任准备金净额	0.00	0.00
保单红利支出	0.00	0.00
分保费用	0.00	0.00
税金及附加	4,028,002.92	3,446,575.21
销售费用	49,867,944.15	94,437,543.15
管理费用	124,702,601.15	171,786,448.08
研发费用	82,539,519.12	162,963,490.03
财务费用	14,804,555.49	23,941,092.98
其中：利息费用	23,887,858.97	24,014,643.88
利息收入	12,131,664.65	5,111,088.51
加：其他收益	9,816,527.63	10,825,999.71
投资收益（损失以“—”号填列）	21,521,599.51	19,886,445.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-684,747.09	-18,536,520.75
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-27,657,597.08	24,926,861.28
信用减值损失（损失以“—”号填列）	152,079.28	4,012,378.83
资产减值损失（损失以“—”号填列）	0.00	0.00

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-4,242,061.05	-21,037.76
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	16,593,752.78	-46,714,009.19
加：营业外收入	2,898,709.21	439,652.46
减：营业外支出	7,285,292.03	466,629.63
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	12,207,169.96	-46,740,986.36
减：所得税费用	7,589,054.43	5,301,570.56
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	4,618,115.53	-52,042,556.92
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	4,618,115.53	-52,042,556.92
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	0.00	0.00
（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）	4,604,306.08	-52,042,484.37
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	13,809.45	-72.55
六、其他综合收益的税后净额	1,393,732.92	69,822,885.62
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,393,732.92	69,822,885.62
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
5. 其他	0.00	0.00
（二）将重分类进损益的其他综	1,393,732.92	69,822,885.62

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
4. 其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
5. 现金流量套期储备	0.00	0.00
6. 外币财务报表折算差额	1,393,732.92	69,822,885.62
7. 其他	0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
七、综合收益总额	6,011,848.45	17,780,328.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,998,039.00	17,780,401.25
归属于少数股东的综合收益总额	13,809.45	-72.55
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0052	-0.06
（二）稀释每股收益	0.0052	-0.06

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

法定代表人：宛正

主管会计工作负责人：沙庆钦

会计机构负责人：梁琳敏

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	10,214,587.29	18,005,334.82
减：营业成本	5,089,476.56	7,486,893.18
税金及附加	1,992,256.70	2,435,620.63
销售费用	200,522.49	101,192.78
管理费用	12,672,334.13	18,873,335.38
研发费用	210,317.47	73,702.02
财务费用	17,157,912.88	16,290,479.24
其中：利息费用	17,172,680.18	16,569,336.45

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
利息收入	22,411.82	276,970.88
加：其他收益	468,368.53	53,389.22
投资收益（损失以“—”号填列）	140,987,905.80	16,491,298.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	52,110.65	-7,806,883.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-6,352,202.58	1,812,428.76
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-379,354.26	-754,273.76
资产减值损失（损失以“—”号填列）	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-28,767.29	0.00
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	107,587,717.26	-9,653,045.20
加：营业外收入	87,143.96	0.00
减：营业外支出	169,340.75	0.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	107,505,520.47	-9,653,045.20
减：所得税费用	-2,758,713.69	-2,862,659.76
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	110,264,234.16	-6,790,385.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	110,264,234.16	-6,790,385.44
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
（一）不能重分类进损益的其他	0.00	0.00

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额	0.00	0.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	0.00	0.00
3. 其他权益工具投资公允价值变动	0.00	0.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动	0.00	0.00
5. 其他	0.00	0.00
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
4. 其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
5. 现金流量套期储备	0.00	0.00
6. 外币财务报表折算差额	0.00	0.00
7. 其他	0.00	0.00
六、综合收益总额	110,264,234.16	-6,790,385.44
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	797,894,084.93	996,353,297.59
客户存款和同业存放款项净增加额	0.00	0.00
向中央银行借款净增加额	0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额	0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金	0.00	0.00

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
收到再保业务现金净额	0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额	0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
拆入资金净增加额	0.00	0.00
回购业务资金净增加额	0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额	0.00	0.00
收到的税费返还	9,208,093.49	17,921,740.73
收到其他与经营活动有关的现金	65,613,161.61	25,619,281.66
经营活动现金流入小计	872,715,340.03	1,039,894,319.98
购买商品、接受劳务支付的现金	305,830,500.75	728,745,755.74
客户贷款及垫款净增加额	0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额	0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金	0.00	0.00
拆出资金净增加额	0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金	0.00	0.00
支付保单红利的现金	0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	273,434,299.73	388,059,205.41
支付的各项税费	55,189,814.37	62,117,703.90
支付其他与经营活动有关的现金	94,968,044.39	187,691,581.55
经营活动现金流出小计	729,422,659.24	1,366,614,246.60
经营活动产生的现金流量净额	143,292,680.79	-326,719,926.62
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,350,000.00	233,344,506.08
取得投资收益收到的现金	26,137,816.50	38,973,890.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,599,481.42	51,790.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	3,808,432.91	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	18,744.27
投资活动现金流入小计	35,895,730.83	272,388,931.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,754,870.02	11,904,732.99
投资支付的现金	8,070,971.64	99,438,769.85
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
支付其他与投资活动有关的现金	454.74	396.42
投资活动现金流出小计	22,826,296.40	111,343,899.26
投资活动产生的现金流量净额	13,069,434.43	161,045,031.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	553,200,000.00	253,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	164,677,340.50	0.00
筹资活动现金流入小计	717,877,340.50	253,400,000.00
偿还债务支付的现金	214,775,016.66	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,352,827.78	6,976,697.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	163,421,900.00	199,342,252.90
筹资活动现金流出小计	382,549,744.44	226,318,950.14
筹资活动产生的现金流量净额	335,327,596.06	27,081,049.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,326,975.92	34,834,901.95
五、现金及现金等价物净增加额	490,362,735.36	-103,758,942.87
加：期初现金及现金等价物余额	1,276,894,092.17	1,506,155,499.97
六、期末现金及现金等价物余额	1,767,256,827.53	1,402,396,557.10

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	1,227,743.74	2,699,774.77
收到的税费返还	18,368.53	10,389.22
收到其他与经营活动有关的现金	122,419,480.15	154,070,293.17
经营活动现金流入小计	123,665,592.42	156,780,457.16
购买商品、接受劳务支付的现金	248,632.34	373,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	1,465,330.86	5,640,152.81
支付的各项税费	6,172,480.50	5,920,964.64
支付其他与经营活动有关的现金	120,319,165.61	230,924,427.64

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
经营活动现金流出小计	128,205,609.31	242,858,545.09
经营活动产生的现金流量净额	-4,540,016.89	-86,078,087.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	22,960,000.00
取得投资收益收到的现金	1,068,747.82	24,335,187.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	1,068,747.82	47,295,187.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,000.00	0.00
投资支付的现金	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	20,000.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额	1,048,747.82	47,295,187.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	0.00	0.00
偿还债务支付的现金	0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	40,062,652.90
筹资活动现金流出小计	0.00	40,062,652.90
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-40,062,652.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	-3,491,269.07	-78,845,553.32
加：期初现金及现金等价物余额	5,640,419.89	85,480,083.87
六、期末现金及现金等价物余额	2,149,150.82	6,634,530.55

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、上年期末余额	915,886,001.00	0.00	0.00	118,286,777.61	1,081,861,854.15	366,860,548.89	50,490,057.34	0.00	80,351,741.67	0.00	2,738,737,298.30	0.00	4,618,753,181.18	4,618,753,181.18	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	915,886,001.00	0.00	0.00	118,286,777.61	1,081,861,854.15	366,860,548.89	50,490,057.34	0.00	80,351,741.67	0.00	2,738,737,298.30	0.00	4,618,753,181.18	4,618,753,181.18	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	24,492.00	0.00	0.00	-58,805.17	378,296.47	0.00	1,393,732.92	0.00	11,026,423.42	0.00	-50,951,717.37	-38,187,577.33	13,851.24	38,173,726.49	

(一) 综合收益总额							1,393,732.92					4,604,306.08		5,998,039.00	13,851.24	6,011,890.24
(二) 所有者投入和减少资本	24,492.00	0.00	0.00	-58,805.17	378,296.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		343,983.30	0.00	343,983.30
1. 所有者投入的普通股	24,492.00				378,296.47									402,788.47		402,788.47
2. 其他权益工具持有者投入资本				-58,805.17										-58,805.17		-58,805.17
3. 股份支付计入所有者权益的金额														0.00		0.00
4. 其他														0.00		0.00
(三) 利润分配									11,026,423.42			-55,556,023.45		-44,529,603.33		-44,529,603.33
1. 提取盈余公积									11,026,423.42			11,026,423.42				
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有(或股东)的分配												-44,529,603.33		-44,529,603.33		-44,529,603.33

												,60 0.0 3		,60 0.0 3		,60 0.0 3
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	915,910,493.00	0.00	0.00	118,227,972.44	1,082,240,150.62	366,860,548.89	51,883,790.26	0.00	91,378,165.09	0.00	2,687,785,580.93	0.00	4,580,565,603.45	13,851,240.24	4,580,579,454.69	

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者 权 益 合 计	
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	915,871,166.00	0.00	0.00	118,325,337.93	1,092,890,965.25	326,797,895.99	12,014,451.64	70,824,673.48		2,656,899,154.33		4,540,027,852.64	62.28	4,540,027,914.92	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	915,871,166.00	0.00	0.00	118,325,337.93	1,092,890,965.25	326,797,895.99	12,014,451.64	70,824,673.48	0.00	2,656,899,154.33	0.00	4,540,027,852.64	62.28	4,540,027,914.92	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	12,246.00	0.00	0.00	-32,340.54	-2,376,042.24	40,062,652.90	69,822,885.62		0.00	-52,042,437.00	0.00	24,678,388.43	-110.11	24,678,494.44	
（一）综合收益总额							69,822,885.62			-52,042,437.00		17,780,448.62	-110.11	17,780,338.51	

							,88				042		,40	.11	,29
							5.6				,48		1.2		1.1
							2				4.3		5		4
											7				
(二) 所有者投入和减少资本	12,246.00	0.00	0.00	-32,340.54	-2,376,042.24	40,062,652.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-42,458,789.68	0.00	-42,458,789.68
1. 所有者投入的普通股	12,246.00				-2,376,042.24	40,062,652.90							-42,426,449.14		-42,426,449.14
2. 其他权益工具持有者投入资本				-32,340.54									-32,340.54		-32,340.54
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部															

结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	915,883,412.00	0.00	0.00	118,292,973.39	1,090,514,923.01	366,860,548.89	81,837,337.26	0.00	70,824,673.48	0.00	2,604,856,669.96	4,515,349,464.21	-47,833.83	4,515,349,411.38	

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、上年期末余额	915,886,001.00	0.00	0.00	118,286,777.61	5,009,423,878.26	366,860,548.89	13,115,302.83	0.00	63,446,872.03	85,743,613.75	0.00	5,839,041,896.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	915,886,001.00	0.00	0.00	118,286,777.61	5,009,423,878.26	366,860,548.89	13,115,302.83	0.00	63,446,872.03	85,743,613.75	0.00	5,839,041,896.59
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	24,492.00	0.00	0.00	-58,805.17	378,296.47	0.00	0.00	0.00	11,026,423.42	54,708,210.71		66,078,617.43
（一）综合收益总额							0.00			110,264,234.16		110,264,234.16
（二）所有者投入和减少资本	24,492.00	0.00	0.00	-58,805.17	378,296.47	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		343,983.30
1. 所有者投入的普通股	24,492.00				378,296.47	0.00						402,788.47
2. 其他权益工具持有者投入资本				-58,805.17								-58,805.17
3. 股份支												

付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									11,026,423.42	-55,556,023.45		-44,529,600.03
1. 提取盈余公积									11,026,423.42	11,026,423.42		
2. 对所有者(或股东)的分配										-44,529,600.03		-44,529,600.03
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项												

储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	915,910,493.00	0.00	0.00	118,227,972.44	5,009,802,174.73	366,860,548.89	13,115,302.83	0.00	74,473,295.45	140,451,824.46	0.00	5,905,120,514.02

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	915,871,166.00			118,325,337.93	5,011,759,906.87	326,797,895.99	13,115,302.83		53,919,803.84	-222,986,016.07	0.00	5,563,207,605.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	915,871,166.00	0.00	0.00	118,325,337.93	5,011,759,906.87	326,797,895.99	13,115,302.83	0.00	53,919,803.84	-222,986,016.07		5,563,207,605.41
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填	12,246.00	0.00	0.00	-32,340.54	-2,376,042.24	40,062,652.90	0.00	0.00	0.00	6,790,385.44		49,249,175.12

列)												
(一) 综合收益总额							0.00				-	-
											6,790,385.44	6,790,385.44
(二) 所有者投入和减少资本	12,246.00	0.00	0.00	-32,340.54	-2,376,042.24	40,062,652.90	0.00	0.00	0.00	0.00		-42,458,789.68
1. 所有者投入的普通股	12,246.00				-2,376,042.24	40,062,652.90						-42,426,449.14
2. 其他权益工具持有者投入资本				-32,340.54								-32,340.54
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本												

(或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
(六) 其他												
四、本期期 末余额	915,8 83,41 2.00	0.00	0.00	118,2 92,99 7.39	5,009 ,383, 864.6 3	366,8 60,54 8.89	13,11 5,302 .83	0.00	53,91 9,803 .84	- 229,7 76,40 1.51	0.00	5,513 ,958, 430.2 9

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

游族网络股份有限公司（原名晋江恒顺洋伞有限公司，以下简称“本公司”或“本集团”）是经国家商务部以商资批[2005]1824号文件批准的于2005年8月25日变更设立（转制）的外商投资股份有限公司，同时本公司名称变更为梅花企业股份有限公司，注册地为中华人民共和国福建省晋江市。本公司于2005年9月6日取得商务部颁发的商外资资审A字[2005]0359号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》，于2005年12月28日取得企股闽总字第004010号《企业法人营业执照》。2007年9月，经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2007]275号文核准，本公司公开发行人民币普通股2,100万股，并于2007年9月25日在深圳证券交易所上市交易，股票简称“梅花伞”，股票代码“002174”。本公司股本由61,939,921.00元增加至82,939,921.00元。

2014 年 3 月 28 日，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2014]329 号文《关于核准梅花伞业股份有限公司重大资产重组及向林奇等发行股份购买资产的批复》批准，本公司进行资产重组，向新股东发行股票 192,770,051 股（其中：向林奇发行 100,865,270 股股份、向朱伟松发行 26,921,335 股股份、向上海一骑当先管理咨询合伙企业（有限合伙）发行 25,367,214 股股份、向上海畅麟烨阳股权投资基金合伙企业（有限合伙）发行 11,759,239 股股份、向李竹发行 8,674,646 股股份、向苏州松禾成长二号创业投资中心（有限合伙）发行 7,516,436 股股份，向上海敬天爱人管理咨询合伙企业（有限合伙）发行 6,281,644 股股份、向崔荣发行 5,384,267 股股份）购买上海游族信息技术有限公司 100%的股权。购买资产所发行的 192,770,051 股新股于 2014 年 5 月 16 日在深圳证券交易所上市。

根据本公司于 2014 年 5 月 20 日召开的 2013 年度股东大会审议通过的《关于变更公司名称的议案》和《关于公司增加注册资本的议案》及《关于修订〈公司章程〉的议案》，本公司于 2014 年 5 月 28 日在福建省工商行政管理局完成了工商变更登记，同时本公司名称变更为“游族网络股份有限公司”。为使本公司名称和本公司简称保持一致，经本公司申请并经深圳证券交易所核准，自 2014 年 6 月 5 日起本公司中文证券简称由“梅花伞”变更为“游族网络”，证券代码“002174”不变。

根据本公司于 2014 年 6 月 30 日召开的 2014 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司变更经营范围的议案》，本公司于 2014 年 8 月 12 日在福建省工商行政管理局完成了相关工商变更登记手续。2015 年 9 月 30 日，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2230 号文《关于核准游族网络股份有限公司向陈钢强等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，核准游族网络股份有限公司向陈钢强发行 3,536,067 股股份、向广州掌淘投资咨询有限公司发行 858,759 股股份、向广州红土科信创业投资有限公司发行 545,564 股股份、向广东红土创业投资有限公司发行 363,709 股股份、向深圳市创新投资集团有限公司发行 181,854 股股份购买相关资产，非公开发行不超过 11,855,437 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。

根据上述批文，本公司向上海证大投资管理有限公司、第一创业证券股份有限公司、财富证券有限责任公司、刘晖、华安基金管理有限公司、信达澳银基金管理有限公司、财通基金管理有限公司及深圳第一创业创新资本管理有限公司实际非公开发行人民币普通股（A 股）股票 5,909,090 股。2015 年 11 月 24 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司本次发行股份购买资产新增注册资本以及实收资本进行了审验，并出具了天职业字[2015]14788 号验资报告。

上述发行股份购买资产及非公开发行所发行的 11,395,043 股新股于 2015 年 12 月 9 日在深圳证券交易所上市。至此，本公司股本变更为 287,105,015 元。

根据本公司于 2016 年 5 月 23 日召开的 2016 年第二次临时股东大会审议通过的《关于增加公司注册资本的议案》及《关于修订〈公司章程〉的议案》，资本公积金转增股本前本公司总股本为 287,105,015 股，转增后，本公司总股本增加至 861,315,045 股。

2016 年 5 月 23 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司本次资本公积转增注册资本以及实收资本进行了审验，并出具了瑞华验字[2016]31130002 号验资报告。

2017 年 6 月 2 日，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2017]833 号文《关于核准游族网络股份有限公司非公开发行股票批复》，核准游族网络股份有限公司非公开发行不超过 48,433,268 股新股。根据上述批文，公司向张云雷、国盛证券有限责任公司、林奇、广发恒定 23 号游族网络定向增发集合资产管理计划及陈礼标实际非公开发行人民币普通股（A 股）股票 27,152,828 股。2017 年 11 月 30 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司本次发行股份购买资产新增注册资本以及实收资本进行了审验，并出具了瑞华验字[2017]31010016 号验资报告。增资后本公司股本变更为人民币 888,467,873 元。

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 915,910,493 股，其中：有限售条件股份数量为 1,416,300 股，占公司股份总数的 0.15%；无限售条件股份数量为 914,494,193 股，占公司股份总数的 99.85%。公司注册资本为 915,886,001 元。

本公司现企业营业执照统一社会信用代码为 91350000611569108K，现住所为福建省晋江市经济开发区（安乐园）金山路 31 号，截止 2024 年 06 月 30 日法定代表人为宛正。

（二）公司业务性质和主要经营活动

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

（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 45 户，详见附注十、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 2 户，减少 2 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注九、合并范围的变更。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 27 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

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

3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事网页游戏和手机端游戏的经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注 29、无形资产，37、收入各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

本公司境外子公司名称	使用的记账本位币
Youzu Games Hong Kong Limited	美元
Yousu GmbH	欧元
Yousu Hong Kong Limited	美元
Youzu (SINGAPORE) PTE. LTD	美元
Youzu Games Limited	美元
Youzu India Private Limited	印度卢比
YOOZOO GAMES KOREA CO. LTD	韩元
Yoozoo US Corp	美元
Bigpoint HoldCo GmbH	欧元
Bigpoint GmbH	欧元
株式会社 YOOZOO	日元
Yoozoo Games GmbH	欧元
YOUZU GAMES (THAILAND) CO., LTD.	泰铢
YOUZU HONGKONG TECHNOLOGY LIMITED	美元
Bigpoint Global GmbH	欧元
Bigpoint Games Pte.Ltd	欧元
Bigpoint International Hold CoLimited, Gzira	欧元
Bigpoint International Services Limited, Gzira	欧元

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

5、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
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收款项的期末账面余额超过报告期归属于上市公司股东的净资产的 0.1%且金额大于 500 万
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项应收款项的期末账面余额超过报告期归属于上市公司股东的净资产的 0.1%且金额大于 500 万
重要的应收款项核销	单项应收款项的期末账面余额超过报告期归属于上市公司股东的净资产

	的 0.1%且金额大于 500 万
重要的合同负债	单项合同负债的期末余额超过报告期归属于上市公司股东的净资产的 0.1%且金额大于 500 万
重要的非全资子公司	非全资子公司归属于上市公司股东的净利润占报告期归属于上市公司股东的净利润的 10%以上
重要的投资活动项目	单项投资活动项目超过报告期归属于上市公司股东的净资产的 1%
重要的资本化研发项目	单个资本化研发项目的期末余额超过报告期归属于上市公司股东的净资产的 1%
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占公司报告期归属于上市公司股东的净资产的 10%以上，或长期股权投资权益法下投资损益占报告期归属于上市公司股东的净利润的 10%以上
重要的应付款项	单项应付款项的期末余额超过报告期归属于上市公司股东的净资产的 0.1%且金额大于 500 万

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) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 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，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位

净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（3）非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。

同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

（4）为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

控制，是指投资方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。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- ①被投资方的设立目的。
- ②被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- ③投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- ④投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- ⑤投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- ⑥投资方与其他方的关系。

（2）合并范围

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

（3）合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

①增加子公司或业务

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

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

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

D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

③购买子公司少数股权

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

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

①合营安排的分类

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

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

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

②共同经营会计处理方法

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

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

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

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；也可采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- 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。
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

①分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

②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

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，且管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

③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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

④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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

⑤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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

此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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

①金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

②金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

①转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

③既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

①金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

②金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当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：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原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）之和。

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。

对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一

致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

(6) 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

③如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

①信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

- 1) 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；
- 2) 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；
- 3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 4) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使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，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

②已发生信用减值的金融资产

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 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预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

④减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

- ①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；
- ②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。

12、应收票据

无。

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11、(6) 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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

14、应收款项融资

无。

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

本公司对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本附注 11、（6）金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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

16、合同资产

无。

17、存货

无。

18、持有待售资产

无。

19、债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11、（6）金融工具减值。

20、其他债权投资

无。

21、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11、（6）金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
其他应收款项—组合 1	合并范围内关联方组合	不计提坏账
其他应收款项—组合 2	备用金组合、押金及保证金组合	预期信用风险
其他应收款项—组合 3	投资处置款组合	预期信用风险
其他应收款项—组合 4	其他往来款组合	预期信用风险

22、长期股权投资**（1）初始投资成本的确定**

①企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

②其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

①成本法

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

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

②权益法

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

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

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

③权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

④成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

⑤成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

②在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

①在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30，“长期资产减值”。自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以

转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

24、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	50 年	5%	1.90%
电子设备	年限平均法	3-5 年	5%-6%	18.80%-31.67%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19%
其他设备	年限平均法	3-10 年	5%-6%	9.4%-31.67%
固定资产装修	年限平均法	15 年		6.67%

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。每年年度终了，本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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

减值测试方法及减值准备计提方法见本附注五、30.“长期资产减值”。固定资产满足下述条件之一时，本公司会予以终止确认。

①固定资产处于处置状态；

②该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

公司出售、转让、报废固定资产或发生固定资产毁损，应当将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

25、在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出等。在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、30. “长期资产减值”。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

27、生物资产

无。

28、油气资产

无。

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

本公司无形资产包括软件、游戏项目。无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用年限（年）	确定依据	摊销方法
软件	1 至 10	预期经济利益年限	直线法摊销
游戏项目	2 至 5	预期经济利益年限	直线法摊销

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。无形资产计提资产减值的方法具体详见本附注五、30. “长期资产减值”。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。本公司研发支出包括游戏研发和运营过程中的系统及工具类研发相关的人员支出、劳务费以及其他与研发活动相关的支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

30、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

31、长期待摊费用

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

32、合同负债

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

33、职工薪酬

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

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

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

2) 设定受益计划

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

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

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

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

（3） 辞退福利的会计处理方法

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

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

34、 预计负债

（1） 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

（2） 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

35、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 会计处理方法

①权益结算和现金结算股份支付的会计处理

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

②股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

③股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

（1）符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

（2）同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- ①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

（3）会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

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）收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

（2）收入确认的具体方法

自主运营收入：

- 1) 不能够区分长期性和消耗性道具。于游戏玩家在游戏产品中实际使用其购买的虚拟游戏货币时确认营业收入。
- 2) 能够区分长期性和消耗性道具。于游戏玩家在游戏产品中将其购买的虚拟游戏货币购买不同道具类型时分别采用以下方式确认营业收入：

A. 对于游戏玩家购买的消耗性道具所使用的虚拟游戏货币，在该虚拟货币于游戏产品中实际使用时确认营业收入。

B. 对于游戏玩家购买的长期性道具所使用的虚拟游戏货币，在该游戏产品的玩家生命周期内采用直接法摊销并确认营业收入。

联合运营收入：

1) 一般联合运营。根据合作运营的其他游戏运营商定期提供的核对数据确认营业收入；

2) 授权联合运营。将收取的版权金计入递延收益，并在协议约定的受益期间内对其按直线法进行摊销并确认为营业收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

无。

39、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

- ①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；
- ②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；
- ③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；
- ④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

（2）政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（3）会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

- ①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
- ②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

（1）确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该交易不是企业合并；②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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- ①商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- ②非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- ③对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 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

- ①企业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；
- ②递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一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，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

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，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。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，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

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

4) 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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

②租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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，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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》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。售后租回交易中的资产转让属于销售的，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。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，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。

对于经营租赁，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。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。

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》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。售后租回交易中的资产转让属于销售的，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，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

42、其他重要的会计政策和会计估计

无。

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

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	集团内的增值税一般纳税人应税收入按 13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；增值税小规模纳税人应税收入按 3%征收率计缴增值税。租赁业务按简易征收方法征收的，征收率为 5%。	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 1%、5%、7%计缴。	1%、5%、7%
企业所得税	详见下表	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

游族网络股份有限公司	25.00%
游族网络股份有限公司上海分公司	25.00%
上海游族信息技术有限公司	25.00%
上海游创投资管理有限公司	20.00%
上海游素投资管理有限公司	25.00%
上海游家信息技术有限公司	25.00%
上海游娱信息技术有限公司	25.00%
上海驰游信息技术有限公司	25.00%
上海游族互娱网络科技有限公司	15.00%
上海游豪信息技术有限公司	25.00%
成都游族信息技术有限公司	20.00%
海南游族信息技术有限公司	20.00%
重庆游族信息技术有限公司	20.00%
上海游梅信息技术有限公司	12.50%
上海游辰信息技术有限公司	25.00%
上海游齐网络科技有限公司	免税
上海阡陌通信息技术有限公司	25.00%
上海月千雪信息技术有限公司	20.00%
Youzu Games Hong Kong Limited	16.50%
上海戏法网络科技有限公司	20.00%
上海桑喆网络科技有限公司	20.00%
Yousu GmbH	32.075%
Yousu HongKong Limited	16.50%
宁波梅山保税港区游心企业管理咨询有限公司	20.00%
上海游锦企业管理有限公司	20.00%
上海族生信息技术有限公司	25.00%
Youzu (SINGAPORE) PTE. LTD	17.00%
Youzu Games Limited	19.00%
Youzu India Private Limited	26.00%
YOOZOO GAMES KOREA CO. LTD	9.00%
Yoozoo US Corp	29.00%
Bigpoint Hold Co GmbH	32.075%
Bigpoint GmbH	32.075%
株式会社 YOOZOO	22.39%
Yoozoo Games GmbH	32.075%
YOUZU GAMES (THAILAND) CO., LTD.	20.00%
Bigpoint International Hold Co Limited, Gzira	35.00%
上海游族互娱网络科技有限公司北京分公司	20.00%
上海年光序信息技术有限公司	20.00%

上海学有宝信息技术有限公司	25.00%
上海学以致信息技术有限公司	25.00%
上海游运信息技术有限公司	20.00%
宁波梅山保税港区泽漫股权投资合伙企业(有限合伙)	不适用
宁波梅山保税港区泽映股权投资合伙企业(有限合伙)	不适用
YOUZU HONGKONG TECHNOLOGY LIMITED	16.50%

注：上述纳税主体披露至至第五级公司，五级以上公司企业所得税税率分别为：Bigpoint Games Pte.Ltd: 17.00%、Bigpoint Global GmbH: 32.075%、Bigpoint International Services Limited,Gzira: 35.00%。

2、税收优惠

A. 增值税

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

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

（2）上海游娱信息技术有限公司根据上海市崇明县国家税务局第一税务分所文书号为 3102301512006346 的税务事项通知书，本公司之子公司上海游娱信息技术有限公司出口货物（视同出口货物）、零税率应税服务按免抵退进行税务处理。

（3）上海驰游信息技术有限公司

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

B. 企业所得税

根据财政部、国家税务总局公布的《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49 号）和“关于《国家税务总局关于发布修订后的〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》的解读”，明确享受财税〔2012〕27 号文件规定的税收优惠政策的软件、集成电路企业，每年纳税申报时填写相关内容并留存相关备查资料即可享受相应的税收优惠。该政策适用于 2017 年度汇算清缴及以后年度优惠事项办理工作。

另外，财政部、国家税务总局发出《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号）、《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号），明确享受财税

(2018) 77 号文件规定的税收优惠政策的小型微利企业，通过填写纳税申报表相关内容，即可享受小型微利企业所得税减免政策。自 2019 年开始起执行。

(1) 上海游族互娱网络科技有限公司

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

(2) 上海游梅信息技术有限公司

本公司之子公司上海游梅信息技术有限公司于 2021 年被认定为软件企业开始享受软件企业税收优惠政策，根据上述税收文件规定条件，公司 2024 年度基本符合相关规定，实际适用企业所得税率为 12.50%。

(3) 上海游齐网络科技有限公司

本公司之子公司上海游齐网络科技有限公司于 2021 年被认定为软件企业适用软件企业税收优惠政策，根据上述税收文件规定条件，公司 2024 年度基本符合相关规定，适用企业所得税率为零。

(4) 符合小型微利企业标准的公司

本公司之子公司上海游创投资管理有限公司、宁波梅山保税港区游心企业管理咨询有限公司、上海游锦企业管理有限公司、成都游族信息技术有限公司、上海桑喆网络科技有限公司、上海戏法网络科技有限公司、海南游族信息技术有限公司、重庆游族信息技术有限公司、上海月千雪信息技术有限公司、上海年光序信息技术有限公司、及上海游运信息技术有限公司，均符合“财税〔2023〕12 号”和“财税〔2023〕6 号”的规定，达到小型微利企业标准，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	163,691.30	396,931.02
银行存款	1,750,485,306.31 ¹	1,257,820,429.46

其他货币资金	188,464,450.65	233,898,323.82
合计	1,939,113,448.26	1,492,115,684.30
其中：存放在境外的款项总额	257,804,143.97	216,646,890.66
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	171,856,620.73	215,221,592.13

注：1 其中包含定期存款未到期利息 3,035,770.84 元

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
涉诉案件冻结款	5,911,074.03	52,319,492.13
保证金	165,945,546.70	162,902,100.00
合计	171,856,620.73	215,221,592.13

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	1,246,973.77	2,170,822.83
其中：		
权益工具投资	1,246,973.77	2,170,822.83
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
其中：		
合计	1,246,973.77	2,170,822.83

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

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
合计	0.00	0.00

(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）	224,070,541.39	237,520,438.24
1 至 2 年	21,077,324.06	10,163,408.10
2 至 3 年	35,266,665.52	41,836,788.88
3 年以上	269,253,908.81	263,885,093.71
3 至 4 年	9,502,887.77	14,243,960.22
4 至 5 年	57,664,793.59	62,886,548.12
5 年以上	202,086,227.45	186,754,585.37
合计	549,668,439.78	553,405,728.93

(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	293,949,643.54	53.48%	282,366,035.83	96.06%	11,583,607.71	297,360,666.98	53.73%	285,328,690.69	95.95%	12,031,976.29
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备	278,577,760.31	50.68%	267,013,152.18	95.85%	11,564,608.13	281,985,097.19	50.95%	269,972,857.79	95.74%	12,012,239.40

的应收 账款										
单项金 额不重 大但单 独计提 坏账准 备的应 收账款	15,371, 883.23	2.80%	15,352, 883.65	99.88%	18,999. 58	15,375, 569.79	2.78%	15,355, 832.90	99.87%	19,736. 89
按组合 计提坏 账准备 的应收 账款	255,718 ,796.24	46.52%	17,873, 641.47	6.99%	237,845 ,154.77	256,045 ,061.95	46.27%	14,405, 339.28	5.63%	241,639 ,722.67
其 中：										
信用风 险特征 组合	255,718 ,796.24	46.52%	17,873, 641.47	6.99%	237,845 ,154.77	256,045 ,061.95	46.27%	14,405, 339.28	5.63%	241,639 ,722.67
合计	549,668 ,439.78	100.00%	300,239 ,677.30	54.62%	249,428 ,762.48	553,405 ,728.93	100.00%	299,734 ,029.97	54.16%	253,671 ,698.96

按单项计提坏账准备类别名称：

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
单项金额重大 并单独计提坏 账准备的应收 账款	281,985,097. 19	269,972,857. 79	278,577,760. 31	267,013,152. 18	95.85%	预计收回可能 性很小
单项金额不重 大但单独计提 坏账准备的应 收账款	15,375,569.7 9	15,355,832.9 0	15,371,883.2 3	15,352,883.6 5	99.88%	预计收回可能 性很小
合计	297,360,666. 98	285,328,690. 69	293,949,643. 54	282,366,035. 83		

按重要单项计提准备的应收账款：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
债务人一	60,772,162.36	57,733,554.25	95.00%	可收回性较小
债务人二	38,993,174.85	38,993,174.85	100.00%	可收回性较小
债务人三	38,947,913.97	38,947,913.97	100.00%	可收回性较小
债务人四	31,499,015.42	29,924,064.70	95.00%	可收回性较小
债务人五	34,755,246.53	27,804,197.23	80.00%	可收回性较小
债务人六	18,463,690.69	18,463,690.69	100.00%	可收回性较小
债务人七	13,338,027.13	13,338,027.13	100.00%	可收回性较小
债务人八	11,815,296.43	11,815,296.43	100.00%	可收回性较小
债务人九	11,317,766.93	11,317,766.93	100.00%	可收回性较小
债务人十	6,607,696.24	6,607,696.24	100.00%	可收回性较小
债务人十一	6,255,938.44	6,255,938.44	100.00%	可收回性较小
债务人十二	5,811,831.32	5,811,831.32	100.00%	可收回性较小
合计	278,577,760.31	267,013,152.18	95.85%	

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	224,806,391.62	2,634,942.06	1.17%
1 至 2 年	20,643,814.86	5,146,503.03	24.93%
2 至 3 年	554,521.82	378,128.44	68.19%
3 至 4 年	152,680.17	152,680.17	100.00%
4 至 5 年	393,733.89	393,733.89	100.00%
5 年以上	9,167,653.88	9,167,653.88	100.00%
合计	255,718,796.24	17,873,641.47	

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	
单项认定应收账款坏账准备	285,328,690.69	598,256.26	3,560,911.12			282,366,035.83
账龄组合应收账款坏账准备	14,405,339.28	4,822,882.65	1,354,580.46			17,873,641.47
合计	299,734,029.97	5,421,138.91	4,915,491.58			300,239,677.30

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	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
ULT COMPANY LIMITED	1,995,504.00	款项已收回	正常还款	预计收回可能性很小
艾肯娱乐股份有限公司	2,466,477.51	款项已收回	正常还款	预计收回可能性很小
合计	4,461,981.51			

(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
债务人一	60,772,162.36		60,772,162.36	11.06%	57,733,554.26
债务人二	38,993,174.85		38,993,174.85	7.09%	38,993,174.85
债务人三	38,947,913.97		38,947,913.97	7.09%	38,947,913.97
债务人四	34,994,275.79		34,994,275.79	6.37%	410,474.73
债务人五	34,755,246.53		34,755,246.53	6.32%	27,804,197.23
合计	208,462,773.50		208,462,773.50	37.93%	163,889,315.04

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
合计			0.00			0.00

(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
合计	0.00	0.00

(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
应收利息	1,069,020.00	1,062,405.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	65,983,707.38	44,956,183.64
合计	67,052,727.38	46,018,588.64

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
债券投资	1,069,020.00	1,062,405.00

合计	1,069,020.00	1,062,405.00
----	--------------	--------------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 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	2,138,040.00	100.00%	1,069,020.00	50.00%	1,069,020.00	2,124,810.00	100.00%	1,062,405.00	50.00%	1,062,405.00
其中：										
单项金额重大但单独计提坏账准备的应收利息										
单项金额不重大但单独计提坏账准备	2,138,040.00	100.00%	1,069,020.00	50.00%	1,069,020.00	2,124,810.00	100.00%	1,062,405.00	50.00%	1,062,405.00

备的应 收利息										
其中：										
合计	2,138,040.00	100.00%	1,069,020.00	50.00%	1,069,020.00	2,124,810.00	100.00%	1,062,405.00	50.00%	1,062,405.00

按单项计提坏账准备类别名称：

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
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收利息	2,124,810.00	1,062,405.00	2,138,040.00	1,069,020.00	50.00%	预计收回可能性很小
合计	2,124,810.00	1,062,405.00	2,138,040.00	1,069,020.00		

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			1,062,405.00	1,062,405.00
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
其他变动			6,615.00	6,615.00
2024 年 6 月 30 日余额			1,069,020.00	1,069,020.00

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	
应收利息坏账准备	1,062,405.00				6,615.00	1,069,020.00
合计	1,062,405.00				6,615.00	1,069,020.00

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
合计	0.00	0.00

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
备用金	10,798,381.04	11,001,178.91
押金及保证金	5,482,490.20	8,554,377.45
应收其他往来款	229,283,127.83	204,436,104.58
合计	245,563,999.07	223,991,660.94

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）	37,930,354.23	15,461,458.65
1 至 2 年	11,313,804.56	14,345,583.10
2 至 3 年	3,421,049.48	3,598,703.11
3 年以上	192,898,790.80	190,585,916.08

3 至 4 年	136,934,083.65	136,729,944.61
4 至 5 年	6,065,320.16	6,030,897.20
5 年以上	49,899,386.99	47,825,074.27
合计	245,563,999.07	223,991,660.94

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	199,458,435.92	81.22%	178,823,366.89	89.65%	20,635,069.03	201,437,516.82	89.93%	179,024,166.10	88.87%	22,413,350.72
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	171,437,193.99	69.81%	155,461,545.97	90.68%	15,975,648.02	178,991,938.85	79.91%	158,280,517.21	88.43%	20,711,421.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	28,021,241.93	11.41%	23,361,820.92	83.37%	4,659,421.01	22,445,577.97	10.02%	20,743,648.89	92.42%	1,701,929.08
按组合计提坏账准备	46,105,563.15	18.78%	756,924.80	1.64%	45,348,638.35	22,554,144.12	10.07%	11,311.20	0.05%	22,542,832.92
其中：										

信用风险特征组合	46,105,563.15	18.78%	756,924.80	1.64%	45,348,638.35	22,554,144.12	10.07%	11,311.20	0.05%	22,542,832.92
合计	245,563,999.07	100.00%	179,580,291.69	73.13%	65,983,707.38	223,991,660.94	100.00%	179,035,477.30	79.93%	44,956,183.64

按单项计提坏账准备类别名称:

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
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	178,991,938.85	158,280,517.21	171,437,193.99	155,461,545.97	90.68%	预计收回可能性很小
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	22,445,577.97	20,743,648.89	28,021,241.93	23,361,820.92	83.37%	预计收回可能性很小
合计	201,437,516.82	179,024,166.10	199,458,435.92	178,823,366.89		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其中: 1年以内	37,923,543.58	753,748.09	1.99%
1-2年	297,305.92		
2-3年	918,797.71		
3-4年	115,668.44		
4-5年	1,217,030.61		
5年以上	5,633,216.89	3,176.71	0.06%
合计	46,105,563.15	756,924.80	

确定该组合依据的说明:

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	5,181,767.20		173,853,710.10	179,035,477.30
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	752,144.79		1,702.11	753,846.90
本期转回	445,631.58		9,000.00	454,631.58
其他变动			245,599.07	245,599.07
2024 年 6 月 30 日余额	5,488,280.41		174,092,011.28	179,580,291.69

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	
其他应收款坏账准备	179,035,477.30	753,846.90	454,631.58		245,599.07	179,580,291.69
合计	179,035,477.30	753,846.90	454,631.58		245,599.07	179,580,291.69

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
债务人一	其他应收款项	30,000,000.00	3-4年	12.22%	30,000,000.00
债务人二	其他应收款项	28,507,200.00	3-4年	11.61%	28,507,200.00
债务人三	其他应收款项	27,200,000.09	3-4年	11.08%	27,200,000.09
债务人四	其他应收款项	20,000,000.00	3-4年	8.14%	20,000,000.00
债务人五	投资处置	19,969,560.02	3-4年	8.13%	3,993,912.00
合计		125,676,760.11		51.18%	109,701,112.09

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

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	9,398,681.96	15.38%	17,100,672.98	23.97%
1 至 2 年	15,294,642.37	25.02%	25,037,677.94	35.10%
2 至 3 年	9,445,962.30	15.45%	2,210,875.22	3.10%
3 年以上	26,981,132.02	44.15%	26,981,132.02	37.83%
合计	61,120,418.65		71,330,358.16	

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：

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项主要为租赁意向金及分成款，未结算原因为未到结算期。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
债务人一	25,000,000.00	40.90	2020 年	未到结算期
债务人二	9,433,962.30	15.44	2022 年	未到结算期
债务人三	5,660,377.20	9.26	2022 年	未到结算期
债务人四	4,716,981.00	7.72	2022 年	未到结算期
债务人五	3,372,641.43	5.52	2022-2023 年	未到结算期
合计	48,183,961.93	78.84		

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
合计			0.00			0.00

(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
1. 期末账面价值				0.00
2. 期初账面价值				0.00

(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) 合同履约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
一年内到期的长期应收款	237,179.20	
合计	237,179.20	0.00

(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
增值税	428,346,196.97	429,811,183.02
预缴企业所得税	6,656,510.19	6,800,071.50
其他	33,438.29	37,232.45
合计	435,036,145.45	436,648,486.97

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
合计			0.00			0.00

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

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
合计	0.00				0.00				

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

其他债权投资核销说明：

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：

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
GLM. CO., Ltd.	32,164,838.75	200,272.41			1,811,729.65		32,365,111.16	以长期持有为目的，而非短期出售获利
Consumer Physics Inc	1,085,487.87	6,758.73			309,418.47		1,092,246.60	以长期持有为目的，而非短期出售获利
Directive Games Limited	1,845,329.42	11,489.83		1,002,196.95			1,856,819.25	以长期持有为目的，而非

								短期出售 获利
合计	35,095,656.04	218,520.97	0.00	1,002,196.95	2,121,148.12	0.00	35,314,177.01	

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
GLM. CO., Ltd.			1,811,729.65		以长期持有为目的，而非短期出售获利	
Consumer Physics Inc			309,418.47		以长期持有为目的，而非短期出售获利	
Directive Games Limited		1,002,196.95			以长期持有为目的，而非短期出售获利	

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	

融资租赁款	745,238.33	24,648.00	720,590.33				
其中： 未实现融资收益	-76,361.67		-76,361.67				
减：一年内到期的长期应收款	237,179.20		237,179.20				
合计	508,059.13	24,648.00	483,411.13			0.00	

(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：										
按组合计提坏账准备	821,600.00	100.00%	24,648.00	3.00%	796,952.00					
其中：										
信用风险特征组合	821,600.00	100.00%	24,648.00	3.00%	796,952.00					
合计	821,600.00	100.00%	24,648.00	3.00%	796,952.00					

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险特征组合	821,600.00	24,648.00	3.00%
合计	821,600.00	24,648.00	

确定该组合依据的说明：

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				
本期计提		24,648.00		
2024 年 6 月 30 日余额		24,648.00		

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	
按组合计提坏账准备		24,648.00				24,648.00
合计		24,648.00				24,648.00

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												
上海佩沃投资管理合伙企业（普通合伙）	23,363,109.00	3,248,906.84		2,000,000.00	-1,375,419.53				-875,000.00		19,112,689.47	3,248,906.84
小计	23,363,109.00	3,248,906.84		2,000,000.00	-1,375,419.53				-875,000.00		19,112,689.47	3,248,906.84

					53							
二、联营企业												
Outri gger Limit ed-俄 罗斯	30,00 1,481 .12									212,6 63.41	30,21 4,144 .53	
Udrea m Globa l Limit ed	24,35 2,017 .28				32,34 0.98					151,7 24.21	24,53 6,082 .47	
上海 光雅 投资 中心 (有 限合 伙)	41,83 6,653 .68				2,049 .41						41,83 8,703 .09	
河北 铸梦 文化 传播 有限 公司	3,365 ,938. 33				422,5 87.29						3,788 ,525. 62	
深圳 市掌 玩网 络技 术有 限公 司		7,749 ,961. 60									7,749 ,961. 60	
上海 幻聚 科技 有限 公司		1,680 ,377. 65									1,680 ,377. 65	
上海		168,9									168,9	

猫游 网络 科技 有限 公司		73.94										73.94
上海 鹿扬 网络 科技 有限 公司		12,27 7,332 .35										12,27 7,332 .35
拾梦 文化 发展 (上 海) 有限 公司		9,310 ,809. 51										9,310 ,809. 51
北京 益游 网络 科技 有限 公司		6,156 ,565. 08										6,156 ,565. 08
上海 浩游 网络 科技 有限 公司		7,311 ,679. 40										7,311 ,679. 40
上海 野人 科技 有限 公司		4,153 ,564. 27										4,153 ,564. 27
南京 途趣 网络 科技	1,627 ,591. 30				4,401 .92						1,631 ,993. 22	

有限公司												
华尚 腾威 (北 京) 文化 传媒 有限 公司	1,431 ,336. 88				- 126.6 2						1,431 ,210. 26	
森林 映画 (北 京) 文化 传媒 有限 公司	14,29 0,062 .50				- 250,1 19.08						14,03 9,943 .42	
木槿 校园 (上 海) 影院 投资 有限 公司	5,341 ,893. 20	7,688 ,366. 45			- 149,7 48.74						5,192 ,144. 46	7,688 ,366. 45
江苏 众乐 乐影 视传 媒有 限公 司	12,01 7,866 .02				6,444 .25						12,02 4,310 .27	
上海 优住 金融 信息 服务 有限		8,674 ,836. 29										8,674 ,836. 29

公司												
无锡智道安盈科技有限公司		16,112,176.25										16,112,176.25
北京双界仪传媒文化有限公司	236,967.12	4,368,777.11									236,967.12	4,368,777.11
济南维快网络技术有限公司	9,752,060.92			9,752,060.92								
华尚天成（北京）文化传媒有限公司	11,400,347.78				-796,109.91						10,604,237.87	
上海十一维文化创意发展有限公司		18,534,099.18										18,534,099.18
虚幻竞技（苏	18,426,407.75				-485,071.18						17,941,336.57	

州) 文化 传播 有限 公司												
亚联 公务 机有 限公 司		114,5 00,14 7.24										114,5 00,14 7.24
上海 诗与 剑网 络科 技有 限公 司	24,82 5,398 .89				3,970 ,191. 03						28,79 5,589 .92	
上海 众叙 文化 传媒 有限 公司	120,4 80,36 0.36				- 353,3 99.92						120,1 26,96 0.44	
上海 龙与 灵网 络科 技有 限公 司	19,40 7,234 .41				- 779,2 49.30						18,62 7,985 .11	
成都 舟游 科技 有限 公司	24,99 9,975 .00		8,000 ,000. 00		- 560,9 91.64						32,43 8,983 .36	
广州 掌淘 网络 科技	160,4 06,80 3.70				- 372,5 26.05						160,0 34,27 7.65	

有限 公司												
小计	524,200,396.24	218,687,666.32	8,000,000.00	9,752,060.92	690,672.44					364,387.62	523,503,395.38	218,687,666.32
合计	547,563,505.24	221,936,573.16	8,000,000.00	11,752,060.92	-684,747.09			-875,000.00		364,387.62	542,616,084.85	221,936,573.16

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

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资	1,002,729,213.24	1,043,597,131.25
权益工具投资	462,578,808.14	458,000,830.96
合计	1,465,308,021.38	1,501,597,962.21

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	80,178,398.93			80,178,398.93
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	2,072,729.74			2,072,729.74
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转入固定资产	2,072,729.74			2,072,729.74
4. 期末余额	78,105,669.19			78,105,669.19
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	18,853,242.73			18,853,242.73
2. 本期增加金额	977,840.94			977,840.94
(1) 计提或摊销	977,840.94			977,840.94
3. 本期减少金额	396,626.63			396,626.63
(1) 处置				

(2) 其他转出				
(3) 转入固定资产	396,626.63			396,626.63
4. 期末余额	19,434,457.04			19,434,457.04
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	58,671,212.15			58,671,212.15
2. 期初账面价值	61,325,156.20			61,325,156.20

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

其他说明：

(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	558,700,531.80	582,620,613.65
合计	558,700,531.80	582,620,613.65

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	其他设备	房屋装修	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	623,986,656.39	254,357,492.48	9,997,409.13	29,130,694.48	67,375,679.01	984,847,931.49
2. 本期增	2,072,729.74	130,906.27		232,754.09		2,436,390.10

加金额						
(1) 购置		130,906.27		232,754.09		363,660.36
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 投资性房地产转入	2,072,729.74					2,072,729.74
3. 本期减少金额		50,869,899.25		1,023,958.42		51,893,857.67
(1) 处置或报废		50,869,899.25		1,023,958.42		51,893,857.67
外币报表折算差额		-200,648.88		-337,805.24		-538,454.12
4. 期末余额	626,059,386.13	203,417,850.62	9,997,409.13	28,001,684.91	67,375,679.01	934,852,009.80
二、累计折旧						
1. 期初余额	121,395,279.57	209,294,623.98	6,003,917.93	26,933,436.79	38,600,059.57	402,227,317.84
2. 本期增加金额	6,846,051.95	9,962,695.09	586,689.38	354,236.90	2,218,750.32	19,968,423.64
(1) 计提	6,449,425.32	9,962,695.09	586,689.38	354,236.90	2,218,750.32	19,571,797.01
(2) 投资性房地产转入	396,626.63					396,626.63
3. 本期减少金额		44,625,587.67		897,265.60		45,522,853.27
(1) 处置或报废		44,625,587.67		897,265.60		45,522,853.27
外币报表折算差额		-203,780.32		-317,629.89		-521,410.21

4. 期末余额	128,241,331.52	174,427,951.08	6,590,607.31	26,072,778.20	40,818,809.89	376,151,478.00
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	497,818,054.61	28,989,899.54	3,406,801.82	1,928,906.71	26,556,869.12	558,700,531.80
2. 期初账面价值	502,591,376.82	45,062,868.50	3,993,491.20	2,197,257.69	28,775,619.44	582,620,613.65

(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
合计	0.00	0.00

(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	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	35,342,511.49	35,342,511.49
2. 本期增加金额	7,801,320.96	7,801,320.96
(1) 租赁	7,924,997.89	7,924,997.89
(2) 外币报表折算差额	-123,676.93	-123,676.93
3. 本期减少金额	711,389.57	711,389.57
(1) 租赁到期	711,389.57	711,389.57
4. 期末余额	42,432,442.88	42,432,442.88
二、累计折旧		
1. 期初余额	26,725,148.79	26,725,148.79
2. 本期增加金额	6,050,350.21	6,050,350.21
(1) 计提	6,013,466.20	6,013,466.20
(2) 外币报表折算差额	36,884.01	36,884.01
3. 本期减少金额	39,522.78	39,522.78
(1) 处置		
(2) 租赁到期	39,522.78	39,522.78

4. 期末余额	32,735,976.22	32,735,976.22
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	9,696,466.66	9,696,466.66
2. 期初账面价值	8,617,362.70	8,617,362.70

(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	游戏项目	合计
一、账面原值						
1. 期初余额				76,464,482.34	1,309,566,807.52	1,386,031,289.86
2. 本期增加金额				1,234,697.16	155,409,311.07	156,644,008.23
(1) 购置				1,833,844.55	7,483,816.06	9,317,660.61

(2) 内部研发					159,396,886.49	159,396,886.49
(3) 企业合并增加						
外币报表 折算差额				-599,147.39	-11,471,391.48	-12,070,538.87
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额				77,699,179.50	1,464,976,118.59	1,542,675,298.09
二、累计摊销						
1. 期初余额				64,095,260.97	992,787,436.29	1,056,882,697.26
2. 本期增加金额				2,319,432.20	57,627,519.24	59,946,951.44
(1) 计提				2,876,971.60	66,958,047.79	69,835,019.39
外币报表 折算差额				-557,539.40	-9,330,528.55	-9,888,067.95
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额				66,414,693.17	1,050,414,955.53	1,116,829,648.70
三、减值准备						
1. 期初余额				1,664,475.92	59,079,555.00	60,744,030.92
2. 本期增加金额						

(1) 计提						
3. 本期减少金额				41,827.92	969,825.98	1,011,653.90
(1) 处置						
外币报表折算差额				41,827.92	969,825.98	1,011,653.90
4. 期末余额				1,622,648.00	58,109,729.02	59,732,377.02
四、账面价值						
1. 期末账面价值				9,661,838.33	356,451,434.04	366,113,272.37
2. 期初账面价值				10,704,745.45	257,699,816.23	268,404,561.68

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 82.58%

(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	汇率变动	处置	汇率变动	
Bigpoint HoldCo GmbH	454,833,746.84				11,429,873.91	443,403,872.93
上海戏法网络科技有限公司	1,616,636.20					1,616,636.20
上海桑喆网络科技有限公司	150,000.00					150,000.00
合计	456,600,383.04	0.00	0.00	0.00	11,429,873.91	445,170,509.13

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	汇率变动	处置	汇率变动	
Bigpoint HoldCo GmbH	244,727,628.80				6,149,952.50	238,577,676.30
合计	244,727,628.80	0.00	0.00	0.00	6,149,952.50	238,577,676.30

(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

Bigpoint HoldCo GmbH	经营性固定资产、无形资产、使用权资产及分摊的商誉形成的资产组（不包含营运资金及非经营性资产） 依据：能独立产生现金流	基于内部管理目的，该资产组合归属于游戏资产组	是
上海戏法网络科技有限公司	游戏研发业务资产组 依据：能独立产生现金流	基于内部管理目的，该资产组合归属于游戏研发相关资产组	是
上海桑喆网络科技有限公司	上海桑喆网络科技有限公司 依据：能独立产生现金流	基于内部管理目的，该资产组合归属于游戏研发相关资产组	是

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
装修费	1,418,081.64		746,938.84	-2,233.57	673,376.37
版权金	21,559,422.55		5,761,521.42	-58,654.92	15,856,556.05
合计	22,977,504.19		6,508,460.26	-60,888.49	16,529,932.42

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	28,069,804.82	7,017,451.21	28,069,804.82	7,017,451.21
可抵扣亏损	120,896,556.70	24,837,434.65	122,037,980.63	25,022,916.03
预提费用	184,248.56	59,097.73	188,998.04	60,621.15
合同负债	22,811,888.73	7,316,913.31	23,392,991.64	7,503,302.07
租赁负债	2,725,025.58	874,051.95	4,335,942.41	1,390,753.53
合计	174,687,524.39	40,104,948.85	178,025,717.54	40,995,043.99

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允	18,819,397.92	4,704,849.47	18,819,397.92	4,704,849.47

价值变动				
境外子公司无形资产 账面价值与计税基础 差异	52,922,045.82	16,974,746.19	52,512,425.55	17,833,372.24
发行可转股债券权益 工具部分利息费用	27,422,116.78	6,855,529.20	38,456,971.54	9,614,242.88
使用权资产	2,563,339.19	822,191.04	3,973,512.00	1,349,416.25
合计	101,726,899.71	29,357,315.90	113,762,307.01	33,501,880.84

(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	-919,811.32	41,024,760.17	-919,811.32	41,914,855.31
递延所得税负债	-919,811.32	30,277,127.22	-919,811.32	34,421,692.16

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明

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

预付游戏版权金	77,436,429.98		77,436,429.98	66,014,150.78		66,014,150.78
其他	9,658,227.55		9,658,227.55	7,503,084.34		7,503,084.34
合计	87,094,657.53		87,094,657.53	73,517,235.12		73,517,235.12

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
货币资金	171,856,620.73	171,856,620.73	冻结、保证金	保证金及涉诉案件冻结款	215,221,592.13	215,221,592.13	冻结、保证金	保证金及涉诉案件冻结款
固定资产	497,818,054.61	497,818,054.61	抵押	抵押借款	502,591,376.82	502,591,376.82	抵押	抵押借款
投资性房地产	58,671,212.15	58,671,212.15	抵押	抵押借款	61,325,156.20	61,325,156.20	抵押	抵押借款
合计	728,345,887.49	728,345,887.49			779,138,125.15	779,138,125.15		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	153,200,000.00	144,000,000.00
抵押借款	150,000,000.00	
保证借款	120,000,000.00	70,000,000.00

未到期应付利息	416,655.57	213,338.90
合计	423,616,655.57	214,213,338.90

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：		
合计	0.00	0.00

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

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
1 年以内	323,509,892.71	252,897,269.03
1 至 2 年	19,663,998.43	7,781,359.06
2 至 3 年	1,308,956.27	1,906,149.97
3 年以上	16,454,712.73	16,483,050.63
合计	360,937,560.14	279,067,828.69

(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
应付利息	0.00	0.00
应付股利	45,618,317.55	0.00
其他应付款	16,479,739.93	21,853,335.15

合计	62,098,057.48	21,853,335.15
----	---------------	---------------

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

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
普通股股利	45,618,317.55	
合计	45,618,317.55	0.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(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
往来款	567,776.51	570,113.53
押金及保证金	986,404.85	1,069,323.75
应付工程及设备款	5,811,311.07	7,943,151.68

其他应付款项	9,114,247.50	12,270,746.19
合计	16,479,739.93	21,853,335.15

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
其他预收款项	67,069.07	89,193.04
合计	67,069.07	89,193.04

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

其他说明：

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收游戏款	72,865,748.18	60,052,911.84
预收游戏分成款	5,720,751.17	4,693,547.02
预收版权金	565,094.34	683,138.87
其他	62,218.99	62,135.38
合计	79,213,812.68	65,491,733.11

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	64,119,446.21	215,075,293.63	246,452,803.41	32,741,936.43
二、离职后福利-设定提存计划	3,733,516.17	22,973,465.82	22,886,420.70	3,820,561.29
三、辞退福利	363,749.00	2,784,465.00	3,148,214.00	
合计	68,216,711.38	240,833,224.45	272,487,438.11	36,562,497.72

(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	57,698,153.70	174,034,873.73	203,898,344.09	27,834,683.34
2、职工福利费	2,402,413.47	9,803,716.48	11,086,111.98	1,120,017.97

3、社会保险费	2,409,209.17	21,161,527.25	21,386,700.30	2,184,036.12
其中：医疗保险费	1,495,803.69	20,784,451.43	20,978,556.19	1,301,698.93
工伤保险费	62,477.17	355,697.35	330,298.19	87,876.33
生育保险费	794,342.07	21,378.47	21,259.68	794,460.86
其他	56,586.24		56,586.24	
4、住房公积金	1,568,644.00	9,795,905.00	9,761,350.00	1,603,199.00
5、工会经费和职工教育经费	41,025.87	279,271.17	320,297.04	
合计	64,119,446.21	215,075,293.63	246,452,803.41	32,741,936.43

(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	3,622,253.41	22,276,793.29	22,192,385.83	3,706,660.87
2、失业保险费	111,262.76	696,672.53	694,034.87	113,900.42
合计	3,733,516.17	22,973,465.82	22,886,420.70	3,820,561.29

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	7,143,082.32	13,951,011.83
企业所得税	9,828,133.55	9,090,242.08
个人所得税	4,586,099.49	4,087,126.17
城市维护建设税	42,589.99	339,587.59
教育费附加	35,380.16	339,523.42
印花税	121,149.29	435,427.85

其他	935,280.38	1,155,275.38
合计	22,691,715.18	29,398,194.32

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	26,357,527.79	24,322.21
一年内到期的租赁负债	10,116,163.58	6,485,539.21
合计	36,473,691.37	6,509,861.42

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付债券利息	9,579,428.44	3,550,694.22
预提费用	170,908.47	2,592,579.22
待转销项税额	1,719,444.95	1,985,637.31
合计	11,469,781.86	8,128,910.75

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
合计													

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	123,600,000.00	19,900,000.00
合计	123,600,000.00	19,900,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	654,465,499.94	643,774,628.46
合计	654,465,499.94	643,774,628.46

(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
游族转债	100.00		2019年10月21日	6年	1,150,000.00	643,774.628.46		6,028,734.22	11,106,871.48	416,000.00		654,465,499.94	否
合计					1,150,000.00	643,774.628.46		6,028,734.22	11,106,871.48	416,000.00		654,465,499.94	

(3) 可转换公司债券的说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准游族网络股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2019〕1560号）核准，公司于2019年10月21日公开发行1,150.00万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额人民币1,150,000,000.00元，期限6年，每年付息一次，到期归还本金和最后一年利息，债券票面利率为第一年0.40%、第二年0.60%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年1.80%、第六年2.00%。该可转债转股期起止日期为2020年3月27日至2025年9月23日，初始转股价格为17.06元/股，根据《游族网络股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》相关规定，游族转债的转股价格由17.06元/股调整为16.97元/股，调整后的转股价格自2020年8月25日起生效。2024年6月13日，公司召开2023年度股东大会，审议通过《关于2023年度利润分配预案的议案》，“游族转债”的转股价格由16.97元/股调整为16.92元/股，调整后的转股价格自2024年8月2日起生效。

2024年上半年度，游族转债投资人将持有的4,160份可转换公司债券转换为公司A股普通股股票，因转股形成的股份数量为24,492股。截至2024年6月30日，公司已增加股本24,492.00元，资本公积（股本溢价）378,296.47元，全部由公司可转债持有人以其持有的可转债于2024年1月1日至2024年6月30日期间转股增加。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	13,600,015.76	10,399,579.25
其中：未确认融资费用	-3,434,982.86	-2,015,954.39
一年内到期的租赁负债	-10,116,163.58	-6,485,539.21
合计	48,869.32	1,898,085.65

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

(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
三、其他长期福利	1,575,061.64	1,615,662.90
合计	1,575,061.64	1,615,662.90

(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
未决诉讼		5,000,000.00	
合计	0.00	5,000,000.00	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,723,699.35		174,174.00	2,549,525.35	
合计	2,723,699.35		174,174.00	2,549,525.35	

其他说明：

负债项目	期初余额	本年新增补 助金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其他 收益金额	期末数	与资产相关/与收益 相关
上海市企业发展专项资金	2,723,699.35			174,174.00	2,549,525.35	与资产相关
合计	2,723,699.35			174,174.00	2,549,525.35	

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	915,886,00 1.00	24,492.00				24,492.00	915,910,49 3.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

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

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
公开发行可转债	6,822,316 .00	118,286,7 77.61			4,160.00	58,805.17	6,818,156 .00	118,227,9 72.44

合计	6,822,316 .00	118,286,7 77.61			4,160.00	58,805.17	6,818,156 .00	118,227,9 72.44
----	------------------	--------------------	--	--	----------	-----------	------------------	--------------------

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）	1,012,275,047.17	378,296.47		1,012,653,343.64
其他资本公积	69,586,806.98			69,586,806.98
合计	1,081,861,854.15	378,296.47		1,082,240,150.62

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积（股本溢价）增加系债转股导致。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	366,860,548.89			366,860,548.89
合计	366,860,548.89			366,860,548.89

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额	期末余额
----	------	-------	------

		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 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	- 6,157,195 .31							- 6,157,195 .31
其他 权益工具 投资公允 价值变动	- 6,157,195 .31							- 6,157,195 .31
二、将重 分类进损 益的其 他综合收 益	56,647,25 2.65	1,393,732 .92				1,393,732 .92		58,040,98 5.57
其中：权 益法下可 转损益的 其他综合 收益	23,402,86 4.70							23,402,86 4.70
外币 财务报表 折算差额	33,244,38 7.95	1,393,732 .92				1,393,732 .92		34,638,12 0.87
其他综合 收益合计	50,490,05 7.34	1,393,732 .92				1,393,732 .92		51,883,79 0.26

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

合计	0.00			0.00
----	------	--	--	------

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	80,351,741.67	11,026,423.42		91,378,165.09
合计	80,351,741.67	11,026,423.42		91,378,165.09

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,738,737,298.30	2,656,899,154.33
调整后期初未分配利润	2,738,737,298.30	2,656,899,154.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,604,306.08	91,365,212.16
减：提取法定盈余公积	11,026,423.42	9,527,068.19
应付普通股股利	44,529,600.03	
期末未分配利润	2,687,785,580.93	2,738,737,298.30

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	698,292,740.58	406,611,478.25	843,328,506.81	492,589,029.07
其他业务	3,289,718.48	2,025,153.49	2,110,885.37	2,619,869.96
合计	701,582,459.06	408,636,631.74	845,439,392.18	495,208,899.03

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		游戏收入		提供劳务收入		其他业务		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	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型												
其中：												
PC 端游戏					216,563,532.99	96,287,764.23					216,563,532.99	96,287,764.23
移动游戏					473,451,240.64	308,604,920.89	1,129,538.20				474,580,778.84	308,604,920.89
其他					6,349,308.00	1,052,765.66	799,120.75	666,027.47	3,289,718.48	2,025,153.49	10,438,147.23	3,743,946.62
按经营地区分类												
其中：												
国内地区					297,478,43	238,893,27	1,668,892.	666,027.47	1,933,903.	977,840.94	301,081,22	240,537,14

					3.51	2.00	31		41		9.23	0.41
海外地区					398,885.64	167,052,178.78	259,766.64		1,355,815.07	1,047,312.55	400,501,229.83	168,099,491.33
市场或客户类型												
其中:												
合同类型												
其中:												
按商品转让的时间分类												
其中:												
按合同期限分类												
其中:												
按销售渠道分类												
其中:												

合计					696,364,081.63	405,945,450.78	1,928,658.95	666,027.47	3,289,718.48	2,025,153.49	701,582,459.06	408,636,631.74	

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

对于网络游戏收入相关的履约义务，本公司通过游戏内道具等载体，向玩家提供增值体验服务，履约义务随服务提供而完成。

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 72,865,748.18 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

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	429,765.36	324,310.23
教育费附加	391,646.46	305,936.00

房产税	2,290,027.04	2,297,614.17
土地使用税	8,688.15	13,032.22
车船使用税	5,520.00	
印花税	883,131.10	490,383.79
其他	19,224.81	15,298.80
合计	4,028,002.92	3,446,575.21

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	58,625,783.17	99,002,437.07
房租及物业管理费	6,959,860.78	12,886,590.03
中介服务费	17,763,542.25	22,696,134.03
折旧摊销费	20,985,624.59	20,342,539.73
办公费	3,750,009.26	5,150,624.71
差旅费	5,321,388.52	1,134,559.11
业务招待费	5,738,004.08	3,368,293.23
招聘费	179,772.38	407,002.45
其他	5,378,616.12	6,798,267.72
合计	124,702,601.15	171,786,448.08

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,273,510.95	27,004,576.13
宣传及会务费	16,093,384.88	35,051,245.51
外包服务费	9,423,987.67	30,047,884.17
差旅费	373,819.89	324,289.73

办公费	96,370.45	191,517.82
交通费	116,674.03	
折旧摊销费	56,051.91	81,539.70
业务招待费	377,001.51	1,559,452.71
其他	57,142.86	177,037.38
合计	49,867,944.15	94,437,543.15

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	62,869,152.23	130,168,705.27
交通差旅费	690,794.95	133,239.43
中介服务费	135,801.89	84,356.20
外包服务费	17,000,843.88	29,091,537.47
折旧摊销	355,985.46	1,026,544.52
其他	1,486,940.71	2,459,107.14
合计	82,539,519.12	162,963,490.03

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	23,716,866.16	23,750,886.61
减：利息收入	12,131,664.65	5,111,088.51
汇兑损益	2,633,758.14	4,426,067.09
银行手续费	414,603.03	611,470.52
租赁负债利息费用	170,992.81	263,757.27
合计	14,804,555.49	23,941,092.98

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,953,240.87	9,966,726.73
个税手续费返还	863,286.76	859,272.98
合计	9,816,527.63	10,825,999.71

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-934,537.72	-1,184,860.58
其他非流动金融资产	-26,723,059.36	26,111,721.86
合计	-27,657,597.08	24,926,861.28

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	-684,747.09	-18,536,520.75
处置长期股权投资产生的投资收益	8,997,939.08	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		-77.86
处置交易性金融资产取得的投资收益		671,941.27
债权投资在持有期间取得的利息收入		380,200.61
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	23,341,360.19	37,370,901.78
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-10,132,952.67	
合计	21,521,599.51	19,886,445.05

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	468,885.26	3,998,415.27
其他应收款坏账损失	-292,157.98	13,963.56
长期应收款坏账损失	-24,648.00	
合计	152,079.28	4,012,378.83

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
合计	0.00	0.00

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	-4,242,061.05	-21,037.76
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-4,242,061.05	-21,037.76
合计	-4,242,061.05	-21,037.76

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
政府补助	164,743.80		164,743.80
非流动资产毁损报废利得	58,826.97	1,495.64	58,826.97
赔偿款	2,300,013.31	437,383.00	2,300,013.31
其他	375,125.13	773.82	375,125.13
合计	2,898,709.21	439,652.46	2,898,709.21

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		54,909.36	
非流动资产毁损报废损失	11,774.69	70,092.31	11,774.69
罚款支出	217,576.35	42,944.10	217,576.35
违规赔偿支出	6,926,705.00	285,734.00	6,926,705.00
其他	129,235.99	12,949.86	129,235.99
合计	7,285,292.03	466,629.63	7,285,292.03

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	10,845,843.95	7,206,844.79
递延所得税费用	-3,256,789.52	-1,905,274.23
合计	7,589,054.43	5,301,570.56

(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	12,207,169.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,051,792.49
子公司适用不同税率的影响	6,940,282.16
调整以前期间所得税的影响	4,032,982.39
非应税收入的影响	-28,374,843.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,410,464.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-14,796,975.52
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	21,974,574.09
减：研发费加计扣除的影响	-8,461,428.27
海外代扣代缴离境税	6,812,205.89
所得税费用	7,589,054.43

其他说明

77、其他综合收益

详见附注第十节、七、57

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
政府补助收入	5,044,390.90	9,078,580.67
利息收入	4,246,829.98	5,257,622.34
押金、保证金及备用金支出	51,575,069.88	348,950.50
其他	4,746,870.85	10,934,128.15
合计	65,613,161.61	25,619,281.66

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
押金、保证金及备用金支出	6,492,691.37	11,429,471.58
费用性支出	73,766,035.26	158,456,884.36
捐赠及赔偿支出	5,850,000.00	54,909.36
其他	8,859,317.76	17,750,316.25
合计	94,968,044.39	187,691,581.55

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
其他		18,744.27
合计	0.00	18,744.27

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：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	454.74	396.42
合计	454.74	396.42

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：

(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
收到的保证金及利息	164,677,340.50	
合计	164,677,340.50	0.00

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
保证金	163,421,900.00	
库存股		40,062,652.90
其他		159,279,600.00
合计	163,421,900.00	199,342,252.90

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	
短期借款	214,213,338.90	423,200,000.00	4,905,811.10	218,178,327.77	524,166.66	423,616,655.57
长期借款	19,924,322.21	130,000,000.00	934,136.69	301,211.11	599,720.00	149,957,527.79
应付债券	647,325,322.68		17,135,605.70		416,000.00	664,044,928.38
合计	881,462,983.79	553,200,000.00	22,975,553.49	218,479,538.88	1,539,886.66	1,237,619,111.74

(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	4,618,115.53	-52,042,556.92
加：资产减值准备	-152,079.28	-4,012,378.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,549,637.95	25,572,580.54
使用权资产折旧	6,013,466.20	5,411,746.35
无形资产摊销	69,835,019.39	50,499,303.35
长期待摊费用摊销	6,508,460.26	16,514,155.89
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）	4,242,061.05	21,037.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-47,052.28	68,596.67
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	27,657,597.08	-24,926,861.28
财务费用（收益以“-”号填列）	26,521,617.11	28,176,953.71
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,521,599.51	-19,886,445.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	890,095.14	-605,192.36
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,144,564.94	-1,854,556.13
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）	-86,661,768.16	16,823,990.18

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	45,618,703.85	-235,157,017.48
其他	43,364,971.40	-131,323,283.02
经营活动产生的现金流量净额	143,292,680.79	-326,719,926.62
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,767,256,827.53	1,402,396,557.10
减：现金的期初余额	1,276,894,092.17	1,506,155,499.97
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	490,362,735.36	-103,758,942.87

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	

其中：	
-----	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,767,256,827.53	1,276,894,092.17
其中：库存现金	163,691.30	396,931.02
可随时用于支付的银行存款	1,747,449,535.47	1,246,537,237.33
可随时用于支付的其他货币资金	16,607,829.92	18,676,731.69
三个月内到期的应收利息	3,035,770.84	11,283,192.13
三、期末现金及现金等价物余额	1,767,256,827.53	1,276,894,092.17

(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
货币资金	171,856,620.73	211,062,682.42	保证金及涉诉案件冻结款
合计	171,856,620.73	211,062,682.42	

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			427,756,230.08
其中：美元	39,230,487.80	7.1268	279,587,840.45
欧元	10,011,218.44	7.6617	76,702,952.32
港币	63,161,954.39	0.9127	57,647,915.77
新加坡元	1,692,429.44	5.2790	8,934,335.01
韩元	1,846,197.00	0.0052	9,600.22
加元	110.53	5.2274	577.78
英镑	102,859.10	9.0430	930,154.84
日元	4,859,531.00	0.0447	217,221.04
泰铢	44,542.65	0.1952	8,694.73
土耳其里拉	17,089,369.74	0.2175	3,716,937.92
应收账款			249,577,087.34
其中：美元	32,113,074.74	7.1268	228,863,461.06
欧元	556,689.34	7.6617	4,265,186.72
港币	1,540,824.94	0.9127	1,406,310.92
新加坡元	2,792,774.68	5.2790	14,743,057.54
日元	6,690,628.68	0.0447	299,071.10
其他应收款			52,546,138.42
其中：欧元	263,619.57	7.6617	2,019,774.06
港币	67,200.00	0.9127	61,333.44

日元	769,692.00	0.0447	34,405.23
新加坡元	616,993.85	5.2790	3,257,110.53
泰铢	518,483.16	0.1952	101,207.91
美元	6,604,970.99	7.1268	47,072,307.25
其他流动资产			9,415,392.91
其中：欧元	1,020,643.15	7.6617	7,819,861.62
美元	42.35	7.1268	301.82
新加坡元	221,800.96	5.2790	1,170,887.27
泰铢	2,173,884.21	0.1952	424,342.20
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			118,705,115.10
其中：美元	15,696,290.53	7.1268	111,864,323.35
欧元	892,855.60	7.6617	6,840,791.75
其他应付款			7,538,316.59
其中：欧元	719,521.51	7.6617	5,512,757.95
港元	43,000.57	0.9127	39,246.62
日元	63,840.00	0.0447	2,853.65
新加坡元	64,519.56	5.2790	340,598.76
泰铢	147.89	0.1952	28.87
美元	230,514.50	7.1268	1,642,830.74
应付职工薪酬			3,210,568.56
其中：美元	8,894.11	7.1268	63,386.54
港元	191,563.01	0.9127	174,839.56
泰铢	1,707,206.19	0.1952	333,246.65
新加坡元	134,916.14	5.2790	712,222.30
日元	2,069,446.00	0.0447	92,504.24
欧元	239,420.66	7.6617	1,834,369.27
应交税费			45,615,121.10
其中：日元	8,567,180.00	0.0447	382,952.95
新加坡元	737,630.54	5.2790	3,893,951.62
泰铢	2,209,822.46	0.1952	431,357.34
美元	5,739,863.50	7.1268	40,906,859.19
长期应付职工薪酬			1,575,061.64
其中：欧元	205,576.00	7.6617	1,575,061.64

其他说明：

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

适用 不适用

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

单位：元

项目	本期金额	上期金额
短期租赁费用	1,085,257.94	5,081,197.88
合计：	1,085,257.94	5,081,197.88

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

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
游族大厦	1,924,688.14	
合计	1,924,688.14	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

单位：元

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变 租赁付款额相关的收入
设备租赁	72,916.07	9,215.27	
合计	72,916.07	9,215.27	

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	61,800.00	
第二年	309,000.00	61,800.00
第三年	556,200.00	309,000.00
第四年	771,600.00	556,200.00
第五年	861,600.00	771,600.00

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

期间	租金	利息收入	租赁投资净额余额
2024年1月1日-2024年6月30日	61,800.00	9,215.27	52,584.73
2024年7月1日-2025年6月30日	247,200.00	31,820.79	215,379.21
2025年7月1日-2026年6月30日	247,200.00	26,644.25	220,555.75
2026年7月1日-2027年6月30日	215,400.00	17,382.58	198,017.42
2027年7月1日-2027年6月30日	90,000.00	514.05	89,485.95
合计	861,600.00	85,576.94	776,023.06

(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	133,210,346.76	194,009,641.44
外包服务费	25,129,673.33	40,364,459.76
交通差旅费	690,794.95	133,239.43
中介服务费	135,801.89	84,356.20
折旧摊销	355,985.46	1,026,544.52
其他	3,485,458.30	2,954,937.18
合计	163,008,060.69	238,573,178.53
其中：费用化研发支出	82,539,519.12	162,963,490.03
资本化研发支出	80,468,541.57	75,609,688.50

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	外币报表折算差额	
项目一	133,421,121.27	12,596,841.98			146,031,887.55		-13,924.30	
项目二	99,458,423.78	13,624,188.37					-9,501.46	113,092,113.61
项目三	35,565,479.00	9,509,446.11					-1,453.95	45,076,379.06
项目四	13,062,820.51	972,403.58					-111,088.9	14,146,313.05

							6	
项目五	20,278,888.43	2,894,022.03					-704.65	23,173,615.11
项目六	17,567,145.12	7,934,821.87						25,501,966.99
项目七	16,005,212.32	4,763,982.09					-43,482.60	20,812,677.01
项目八	11,938,310.87	2,669,905.00						14,608,215.87
项目九	4,731,579.15	-23,431.65						4,708,147.50
项目十	9,181,010.21	8,542,490.34					-302.72	17,723,803.27
项目十一	2,383,259.36	2,565,915.94			4,949,175.30			
项目十二		6,388,964.77			6,388,964.77			
项目十三		2,026,858.87			2,026,858.87			
项目十四		2,405,654.91						2,405,654.91
项目十五		3,094,506.97						3,094,506.97
项目十六		501,970.39						501,970.39
合计	363,593,250.02	80,468,541.57			159,396,886.49		-180,458.64	284,845,363.74

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
项目二	功能玩法已开发完成，调优测试中	2024年11月	游戏商业化	2021年05月	测试达到既定的技术可行性标准且满足资本化其他条件

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
项目四	18,065,399.94		-112,483.11 ¹	18,177,883.05	
合计	18,065,399.94		-112,483.11	18,177,883.05	

注：1 本期减少系外币报表折算差额

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量

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

单位：元

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

司名称	控制权时点的处置价款	控制权时点的处置比例	控制权时点的处置方式	控制权的时点	控制权的时点的判断依据	价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	控制权之日剩余股权的比例	控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
Youzu India Private Limited	0.00	99.99%	注销	2024年05月31日	不再继续控制							
YOOZO GAMES KOREA CO. LTD	0.00	100.00%	注销	2024年03月31日	不再继续控制							

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

- 2024 年 1 月，本公司新设子公司上海阡陌通信息技术有限公司，并将其纳入合并报表范围。
- 2024 年 3 月，本公司之下属公司上海游族信息技术有限公司新设立子公司上海月千雪技术有限公司，并将其纳入合并报表范围。

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	
株式会社 Y00Z00	5000 万日元	日本	日本	游戏设计与发行		100.00%	设立
重庆游族信息技术有限公司	100 万元人民币	重庆	重庆	软件和信息技术		100.00%	设立
上海族生信息技术有限公司	100 万元人民币	上海	上海	软件开发与设计		100.00%	设立
上海游族信息技术有限公司	20000 万元人民币	上海	上海	软件开发与设计	100.00%		反向购买
上海游族互娱网络科技有限公司	500 万元人民币	上海	上海	软件开发与设计		100.00%	设立
上海游运信息技术有限公司	100 万元人民币	上海	上海	软件开发与设计	100.00%		设立
上海游娱信息技术有限公司有限	1000 万元人民币	上海	上海	软件开发与设计		100.00%	设立

公司							
上海游素投资管理有限公司	5000 万元人民币	上海	上海	投资管理	100.00%		设立
上海游齐网络科技有限公司	300 万元人民币	上海	上海	科技推广和应用服务		100.00%	设立
上海游梅信息技术有限公司	300 万元人民币	上海	上海	软件开发与设计		100.00%	设立
上海游锦企业管理有限公司	300 万元人民币	上海	上海	企业管理		100.00%	设立
上海游家信息技术有限公司	10 万元人民币	上海	上海	软件开发与设计		100.00%	设立
上海游豪信息技术有限公司	100 万元人民币	上海	上海	软件开发与设计		100.00%	设立
上海游创投资管理有限公司	500 万元人民币	上海	上海	投资管理	100.00%		设立
上海游辰信息技术有限公司	100 万元人民币	上海	上海	软件开发与设计		100.00%	设立
上海学有宝信息技术有限公司	100 万元人民币	上海	上海	软件开发与设计		100.00%	设立
上海学以致信息技术有限公司	100 万元人民币	上海	上海	软件开发与设计		100.00%	设立
上海戏法网络科技有限公司	300 万元人民币	上海	上海	科技推广和应用		100.00%	购买
上海桑喆网络科技有限公司	1000 万元人民币	上海	上海	零售		100.00%	购买
上海年光序信息技术有	100 万元人民币	上海	上海	软件开发与设计		100.00%	设立

限公司							
上海驰游信息技术有限公司	1000 万元人民币	上海	上海	软件开发与设计		100.00%	设立
宁波梅山保税港区泽映股权投资合伙企业（有限合伙）	3000 万元人民币	宁波	宁波	投资管理	99.99%	0.01%	设立
宁波梅山保税港区泽漫股权投资合伙企业（有限合伙）	3000 万元人民币	宁波	宁波	投资管理	99.99%	0.01%	设立
宁波梅山保税港区游心企业管理咨询有限公司	10 万元人民币	宁波	宁波	企业管理咨询		100.00%	设立
海南游族信息技术有限公司	500 万元人民币	海南	海南	互联网及其相关服务		100.00%	设立
成都游族信息技术有限公司	500 万元人民币	成都	成都	游戏设计与发行		100.00%	设立
Youzu India Private Limited	5000 万卢比	印度	印度	软件开发与设计		99.99%	设立
YOUZU HONGKONG TECHNOLOGY LIMITED	1 万港元	香港	香港	软件开发与设计		99.00%	设立
Youzu Games Limited	1000 英镑	英国	英国	软件开发与设计		100.00%	设立
Youzu Games Hongkong Limited	1 万港元	香港	香港	软件开发与设计		100.00%	设立

YOUZU GAMES (THAILAND) CO., LTD.	3000 万泰铢	泰国	泰国	游戏设计与 发行		85.22%	设立
Youzu (SINGAPORE) PTE. LTD.	2100 万美元	新加坡	新加坡	软件开发与 设计		100.00%	设立
Yousu Hongkong Limited	1 港币	香港	香港	投资管理		100.00%	设立
Yousu GmbH	2.5 万欧元	汉堡	德国	投资管理		100.00%	设立
Yoozoo US Corp.	1 美元	美国	美国	软件开发与 设计		100.00%	设立
YOOZOO GAMES KOREA CO. LTD	10000 万韩 元	韩国	韩国	软件开发与 供应		100.00%	设立
Yoozoo Games GmbH	2.5 万欧元	德国	德国	游戏设计与 发行		100.00%	设立
Bigpoint Internatio nal Services Limited, Gz ira	5 万欧元	马耳他	马耳他	软件开发与 设计		100.00%	购买
Bigpoint Internatio nal Hold Co Limited, Gz ira	25 万欧元	马耳他	马耳他	软件开发与 设计		100.00%	购买
Bigpoint Hold co GmbH	7.035 万欧 元	汉堡	德国	软件开发与 设计		100.00%	购买
Bigpoint GmbH	7.035 万欧 元	汉堡	德国	软件开发与 设计		100.00%	购买
Bigpoint Global GmbH	2.5 万欧元	汉堡	汉堡	软件开发与 设计		100.00%	购买

Bigpoint Games Pte. Ltd	100 万美元	新加坡	新加坡	软件开发与设计		100.00%	购买
上海阡陌通信息技术有 限公司	69736.42 万 元人民币	上海	上海	软件开发与设计		100.00%	设立
上海月千雪 信息技术有 限公司	1000 万元人 民币	上海	上海	软件开发与设计		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海佩沃投资管理合伙企业（普通合伙）	上海市	上海市	投资管理、咨询	68.59%		权益法
华尚天成（北京）文化传媒有限公司	北京市	北京市	广播电视节目制作	17.76%		权益法
虚幻竞技（苏州）文化传播有限公司	苏州市	苏州市	文化艺术交流活动策划	14.00%		权益法
上海诗与剑网	上海市	上海市	技术服务、技	49.00%		权益法

络科技有限公司			术开发			
上海龙与灵网络科技有限公司	上海市	上海市	互联网信息服务	20.00%		权益法
成都舟游科技有限公司	成都市	成都市	技术服务、技术开发	16.50%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

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

上述联营企业公司持股比例低于 20%的，公司章程规定董事会由 3-7 位董事组成，其中由本集团提名 1 名董事，下列事项须经包含本集团董事在内全体董事半数以上表决通过：制定或改变公司中长期发展规划、经营方针、年度经营计划、投资计划等。故本集团对上述联营企业的财务、经营决策具有实质性的重大影响力，采用权益法核算。

（2）重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	上海佩沃投资管理合伙企业（普通合伙）	上海佩沃投资管理合伙企业（普通合伙）
流动资产	2,868,400.62	5,830,308.62
其中：现金和现金等价物	2,810,853.62	5,772,761.62
非流动资产	17,501,018.88	19,085,265.24
资产合计	20,369,419.50	24,915,573.86
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	20,369,419.50	24,915,573.86
按持股比例计算的净资产份额	13,970,631.17	17,088,670.23
调整事项	5,142,058.30	6,274,438.77
--商誉	5,142,058.30	6,274,438.77
--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	19,112,689.47	23,363,109.00
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	-36,792.00	-32,322.48
所得税费用		
净利润	-1,671,154.36	-1,578,588.72
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,671,154.36	-1,578,588.72
本年度收到的来自合营企业的股利	875,000.00	0.00

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				
	华尚天成（北京）文化传媒有限公司	虚幻竞技（苏州）文化传播有限公司	上海诗与剑网络科技有限公司	上海龙与灵网络科技有限公司	成都舟游科技有限公司	华尚天成（北京）文化传媒有限公司	虚幻竞技（苏州）文化传播有限公司	上海诗与剑网络科技有限公司	上海龙与灵网络科技有限公司	成都舟游科技有限公司

流动资产	3,895,954.69	31,791,743.64	9,303,093.46	2,891,229.37	20,487,235.33	5,455,523.92	41,529,511.79	5,783,730.53	8,687,994.98	24,999,800.00
非流动资产	14,766,131.13	10,820,791.51	160,084.16	5,075,193.12	5,247,245.78	14,799,075.74	11,226,626.81	182,007.94	1,916,608.06	0.00
资产合计	18,662,085.82	42,612,535.15	9,463,177.62	7,966,422.49	25,734,481.11	20,254,599.66	52,756,138.60	5,965,738.47	10,604,603.04	24,999,800.00
流动负债	23,522,614.37	3,197,682.62	4,502,892.03	2,177,122.52	1,285,261.14	21,380,292.03	11,608,889.01	9,107,883.56	1,568,430.97	0.00
非流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
负债合计	23,522,614.37	3,197,682.62	4,502,892.03	2,177,122.52	1,285,261.14	21,380,292.03	11,608,889.01	9,107,883.56	1,568,430.97	0.00
少数股东权益										
归属于母公司股东权益	-4,860,528.55	39,414,852.53	4,960,285.59	5,789,299.97	24,449,219.97	-1,125,692.37	41,147,249.59	-3,142,145.09	9,036,172.07	24,999,800.00
按持股比例计算的净资产份额	-863,383.46	5,518,079.35	2,430,539.94	1,157,859.99	4,034,121.30	-199,958.54	5,760,614.94	-1,539,651.09	1,807,234.41	3,124,975.00
调整事项	11,467,621.33	12,423,257.22	26,365,049.98	17,470,125.12	28,404,862.06	11,600,306.32	12,665,792.81	26,365,049.98	17,600,000.00	21,875,000.00
--商誉	11,467,621.33	12,423,257.22	26,365,049.98	17,470,125.12	28,404,862.06	11,600,306.32	12,665,792.81	26,365,049.98	17,600,000.00	21,875,000.00
--内部交易未实现利润										
--其他										
对联营企业权益投资	10,604,237.87	17,941,336.57	28,795,589.92	18,627,985.11	32,438,983.36	11,400,347.78	18,426,407.75	24,825,398.89	19,407,234.41	24,999,975.00

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	3,399,056.61	3,076,539.49	15,348,696.55	1,109,012.33	0.00	2,397,016.05	5,950,631.11	103,523.88		
净利润	-3,734,836.18	-1,732,397.06	8,102,430.68	-3,246,872.10	-3,550,580.03	-1,209,172.59	452,283.02	-7,145,267.82		
终止经营的净利润										
其他综合收益										
综合收益总额	-3,734,836.18	-1,732,397.06	8,102,430.68	-3,246,872.10	-3,550,580.03	-1,209,172.59	452,283.02	-7,145,267.82		
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	415,095,262.55	363,793,592.54
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,054,377.26	-7,680,089.37
--其他综合收益	46,925.27	1,765,218.60
--综合收益总额	-1,007,451.99	-7,408,619.90

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

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金	本期转入其 他收益金额	本期其他变 动	期末余额	与资产/收 益相关
------	------	--------------	----------------	----------------	------------	------	--------------

			额				
递延收益	2,723,699.35			174,174.00		2,549,525.35	与资产相关

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	8,953,240.87	9,966,726.73
营业外收入	164,743.80	
合计	9,117,984.67	9,966,726.73

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

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）信用风险

2024年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保。为降低信用风险，本集团制定了相关的内控政策负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

(二) 流动性风险

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

(三) 市场风险

(1) 汇率风险

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

单位：元

项目	期末余额			
	美元项目	欧元项目	其他外币	合计
外币金融资产：				
货币资金	279,587,840.45	76,702,952.32	71,465,437.31	427,756,230.08
应收账款	228,863,461.06	4,265,186.72	16,448,439.56	249,577,087.34
其他应收款	47,072,307.25	2,019,774.06	3,454,057.11	52,546,138.42
小计	555,523,608.76	82,987,913.10	91,367,933.98	729,879,455.84
外币金融负债：				
应付账款	111,864,323.35	6,840,791.75	0.00	118,705,115.10
其他应付款	1,642,830.74	5,512,757.95	382,727.90	7,538,316.59
小计	113,507,154.09	12,353,549.70	382,727.90	126,243,431.69

说明：于 2024 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 22,100,822.73 元（2023 年 12 月 31 日：22,714,611.01 元）；如果人民币对欧元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 3,531,718.17 元（2023 年 12 月 31 日：4,361,625.42 元）。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款以及应付债券。于 2024 年 6 月 30 日，在其他变量保持不变的情况下，如果利率上升或下降 5%，则本公司的净利润将减少或增加 1,183,046.68 元（2023 年 12 月 31 日：705,460.72 元）。管理层认为利率上升或下降 5% 合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(3) 价格风险

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

单位：元

项目	期末余额
交易性金融资产	1,246,973.77
其他非流动金融资产	1,465,308,021.38
合计	1,466,554,995.15

于 2024 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 5%，则本公司将增加或减少净利润 73,327,749.76 元。管理层认为 5% 合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

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	1,246,973.77			1,246,973.77
1. 以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的金融资产	1,246,973.77			1,246,973.77
（1）债务工具投资	0.00			0.00
（2）权益工具投资	1,246,973.77			1,246,973.77
（二）其他非流动金			1,465,308,021.38	1,465,308,021.38

融资产				
(三) 其他权益工具投资			35,314,177.01	35,314,177.01
持续以公允价值计量的资产总额	1,246,973.77		1,500,622,198.39	1,501,869,172.16
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、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

本企业无控股股东、实际控制人。

其他说明：

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

股，林漓继承其中的 73,234,001 股。许芬芬女士系未成年人林小溪、林芮璟及林漓（以下简称“继承人”）三人之母亲暨法定监护人，继承人持有的公司股票之股东权益统一由其法定监护人许芬芬女士行使。截至 2021 年 6 月 29 日，林奇先生名下共计 113,042,833 股公司股份已通过继承非交易过户方式分别过户至三位继承人名下。因林奇先生生前与杭州银行、红塔证券开展的股票质押式回购交易业务构成业务违约，其名下质押在杭州银行、红塔证券的部分公司股票经被动减持累计 35,561,176 股。截至 2023 年 8 月 28 日，林奇先生名下共计 71,097,996 股公司股份已通过继承非交易过户方式分别过户至三位继承人名下。上述继承事项及减持事项完成后，林奇先生名下不再持有公司股份。截至 2023 年 12 月 31 日，林小溪、林芮璟及林漓合计持有公司股份 53,239,037 股，占公司总股本的 5.81%。

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

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十节十、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注第十节十、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京益游网络科技有限公司	联营企业
Outrigger Limited	联营企业
上海诗与剑网络科技有限公司	联营企业
上海浩游网络科技有限公司	联营企业
上海猫游网络科技有限公司	联营企业
上海游昆信息技术有限公司	联营企业的子公司
成都舟游科技有限公司	联营企业
上海龙与灵网络科技有限公司	联营企业
虚幻竞技（苏州）文化传播有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海游族文化传媒有限公司	关联自然人控制的其他公司
三体宇宙（上海）文化发展有限公司	关联自然人控制的其他公司
北京三体阶梯文化传媒有限公司	关联自然人控制的其他公司
上海游族体育文化传播有限公司	关联自然人控制的其他公司
上海建筑材料集团科技发展有限公司	关联自然人担任董监高
上海游族科技集团有限公司	关联自然人控制的其他公司

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
上海游族文化传媒有限公司	商标转让费				51,886.79
北京三体阶梯文化传媒有限公司	宣传品采购	3,997.70			1,552.20
三体宇宙（上海）文化发展有限公司	游戏版权金	83,356.60			
虚幻竞技（苏州）文化传播有限公司	宣传费	248,113.21			
上海龙与灵网络科技有限公司	外包服务费	110,820.75			
合计		446,288.26			53,438.99

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海游昆信息技术有限公司	信息服务费	666,027.47	1,933,858.32
Outrigger Limited	授权游戏运营分成	1,048,720.67	1,145,874.01
成都舟游科技有限公司	信息服务费	1,002,864.84	
合计		2,717,612.98	3,079,732.33

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
上海龙与灵网络科技有限公司	房屋	168,842.31	

上海龙与灵网络科技有限公司	设备	5,082.46	
成都舟游科技有限公司	房屋	576,553.45	
成都舟游科技有限公司	设备	4,132.81	
合计		754,611.03	

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	6,583,188.53	7,296,993.49

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京益游网络科技有限公司	13,338,027.13	13,338,027.13	13,338,027.13	13,338,027.13
应收账款	Outrigger Limited	3,283,257.68	1,633,682.28	3,981,928.36	1,276,082.31
应收账款	上海游族文化传媒有限公司	280,000.00	280,000.00	280,000.00	280,000.00
应收账款	上海游族体育文化传播有限公司	451,376.64	451,376.64	451,376.64	451,376.64
应收账款	上海游昆信息技	5,608,508.96	65,619.55	4,902,519.83	57,359.48

	术有限公司				
应收账款	上海龙与灵网络科技有限公司	180,000.00	2,106.00		
应收账款	成都舟游科技有限公司	1,691,479.99	19,790.32		
应收账款	合计	24,832,650.40	15,790,601.92	22,953,851.96	15,402,845.56
预付账款	三体宇宙（上海）文化发展有限公司	4,716,981.00		4,716,981.00	
预付账款	上海诗与剑网络科技有限公司			6,603,773.52	
预付账款	上海建筑材料集团科技发展有限公司	25,000,000.00		25,000,000.00	
预付账款	合计	29,716,981.00		36,320,754.52	
其他应收款	上海浩游网络科技有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00
其他应收款	上海猫游网络科技有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00	2,100,000.00	2,100,000.00
其他应收款	上海游族文化传媒有限公司	395,000.00	395,000.00	395,000.00	395,000.00
其他应收款	成都舟游科技有限公司	50,000.00	1,500.00		
其他应收款	合计	14,545,000.00	14,496,500.00	14,495,000.00	14,495,000.00
长期应收款	成都舟游科技有限公司	207,038.38	11,448.00		
长期应收款	上海龙与灵网络科技有限公司	301,020.75	13,200.00		
长期应收款	合计	508,059.13	24,648.00		
一年内到期的非流动资产	成都舟游科技有限公司	145,120.68			
一年内到期的非流动资产	上海龙与灵网络科技有限公司	92,058.52			
一年内到期的非流动资产	合计	237,179.20			
其他非流动资产	三体宇宙（上海）文化发展有限公司	45,000,000.00		45,000,000.00	
其他非流动资产	合计	45,000,000.00		45,000,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海诗与剑网络科技有限公司	1,450,269.43	
应付账款	合计	1,450,269.43	
预收账款	上海龙与灵网络科技有限公司		35,398.23
预收账款	合计		35,398.23
其他应付款	上海游族体育文化传播有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	三体宇宙（上海）文化发展有限公司	48,480.00	48,480.00
其他应付款	上海游族科技集团有限公司		5,581.22
其他应付款	合计	98,480.00	104,061.22

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

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
2021 年股权激励计划的激励对象	12.25 元/股	1.5 年		
2022 年股权激励计划的激励对象	9.11 元/股	2.5 年		
2023 年股权激励计划的激励对象	13.22 元/股	2.5 年		

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动、业绩指标完成情况等后续信息作出最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

（1）第三期员工持股计划

公司于 2022 年 6 月 13 日、2022 年 6 月 29 日分别召开了第六届董事会第八次会议、第六届监事会第六次会议和 2021 年度股东大会，审议通过了《关于公司〈第三期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案，公司实施了第三期员工持股计划，第三期员工持股计划账户中总持股数为 15,441,400 股。

鉴于原持有对象中部分员工因个人原因离职等情况，根据公司《第三期员工持股计划（草案）》及《管理办法》相关规定，公司第三期员工持股计划管理委员会对第三期员工持股计划的持有人及份额情况进行了调整，将因原持有对象中部分员工离职收回的权益份额授予给部分董监高。具体详见公司于 2023 年 8 月 31 日披露的《关于调整第三期员工持股计划持有人份额的公告》（公告编号 2023-085）。

（2）2021 年股票期权激励计划

公司于 2023 年 7 月 25 日分别召开第六届董事会第十九次会议和第六届监事会第十四次会议审议通过了《关于注销 2021 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》及《关于 2021 年股票期权激励计划首次授予第二个行权期未达行权条件并注销相应股票期权的议案》。由于公司部分员工离职、2021 年股票期权激励计划首次授予股票期权的第二个行权期未达行权条件，公司将注销首次授予部分股票期权及第二个行权期未达行权条件的相应股票期权。具体详见公司 2023 年 7 月 26 日披露的《关于 2021 年股票期权激励计划首次授予第二个行权期未达行权条件及注销相关股票期权的公告》（公告编号：2023-074）。公司本次部分股票期权注销事宜已于 2023 年 8 月 4 日办理完成。

（3）2022 年股票期权激励计划

2022 年 12 月 19 日，公司第六届董事会第十二次会议和第六届监事会第十次会议审议通过了《关于向激励对象授予预留股票期权的议案》，并于 2023 年 2 月 6 日完成上述预留股票期权的授予登记。

公司于 2023 年 7 月 25 日召开第六届董事会第十九次会议和第六届监事会第十四次会议，审议通过了《关于注销 2022 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》《关于 2022 年股票期权激励计划首次授予第一个行权期及预留授予第一个行权期未达行权条件并注销相应股票期权的议案》等相关议案，鉴于部分员工离职、2022 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件未达成，公司将注销 2022 年股票期权激励计划已获授但尚未满足行权条件的部分股票期权及第一个行权期及预留授予第一个行权期未达行权条件的相应股票期权，具体详见公司 2023 年 7 月 26 日披露的《关于 2022 年股票期权激励计划首次授予第一个行权期及预留授予第一个行权期未达行权条件及注销相关股票期权的公告》（公告编号：2023-073）。公司本次部分股票期权注销事宜已于 2023 年 8 月 4 日办理完成。

（4）2023 年股票期权激励计划

2023 年 8 月 29 日，公司召开第六届董事会第二十次会议、第六届监事会第十五次会议，于 2023 年 9 月 15 日召开 2023 年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司〈2023 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》。截至 2023 年 10 月 9 日，公司完成 2023 年股票期权激励对象授予股票登记工作，本次向 350 名激励对象共授予 1,985.85 万份股票期权。

2023 年 10 月 16 日，公司召开第六届董事会第二十二次会议和第六届监事会第十七次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留股票期权的议案》。截至 2023 年 11 月 3 日，公司完成预留股票期权授予的登记工作，本次共向 10 名激励对象授予 496.4625 万份股票期权。

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

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

本公司不存在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

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

原告（上诉人）	被告	事由	进度	涉案金额（万元）
YouzuGames HongKong Limited	GLM 株式会社	受让请求权	审理中	3,236.51
Yousu HongKong Limited	FORMATIONGROUPSPVOFFSHORE, L. P	主张股东权益	待开庭	3,563.40

2. 对外提供债务担保情况

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司提供保证情况如下：

序号	担保银行	担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
1	交通银行自贸区分行	游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	10.00	2023/6/8	2026/6/8	否
2	交通银行自贸区分行	游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	10.00	2023/6/8	2026/6/8	否
3	交通银行自贸区分行	游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	10.00	2023/6/8	2026/6/8	否
4	交通银行自贸区分行	游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	1,950.00	2023/6/8	2026/6/8	否
5	大连银行长宁支行	游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	15,000.00	2024/2/18	2027/2/18	否
6	交通银行自贸区分行	游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	10,000.00	2024/5/8	2027/5/8	否
7	交通银行自贸区分行	游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	10.00	2024/5/14	2027/5/14	否
8	交通银行自贸区分行	游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	1,190.00	2024/5/14	2027/5/14	否
9	交通银行自贸区分行	游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	10.00	2024/5/14	2027/5/14	否
10	交通银行自贸区分行	游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	1,490.00	2024/5/14	2027/5/14	否
11	交通银行自贸区分行	游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	10.00	2024/5/14	2027/5/14	否
12	交通银行自贸区分行	游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	3,290.00	2024/5/14	2027/5/14	否
13	交通银行自贸区分行	游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	2,000.00	2024/5/17	2027/5/17	否
14	交通银行自贸区分行	游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	10.00	2024/5/30	2027/5/30	否
15	交通银行自贸区分行	游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	1,390.00	2024/5/30	2027/5/30	否
16	交通银行自贸区分行	游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	10.00	2024/5/30	2027/5/30	否
17	交通银行自贸区分行	游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	1,740.00	2024/5/30	2027/5/30	否
18	交通银行自贸区分行	游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	10.00	2024/5/30	2027/5/30	否
19	交通银行自贸区分行	游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	3,840.00	2024/5/30	2027/5/30	否
20	交通银行自贸区分行	游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	1,000.00	2024/5/21	2027/5/21	否
21	交通银行自贸区分行	游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	1,000.00	2024/5/21	2027/5/21	否

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、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

拟分配每 10 股派息数（元）		0.01	
拟分配每 10 股分红股（股）		0	
拟分配每 10 股转增数（股）		0	
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）		0.01	
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）		0	
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）		0	
利润分配方案	以实施权益分派股权登记日的总股本剔除上市公司回购专用证券账户的股份为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.01 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本，剩余未分配利润结转至下年度。若在分配方案实施前公司总股本由于可转债转股、股份回购、股权激励行权等原因而发生变化的，分配方案则按“分派比例不变，调整分派总额”的原则实施。		

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

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了三个报告分部，分别为：PC 端游戏分部、移动游戏分部及其他分部。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本集团管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	PC 端游戏分部	移动游戏分部	其他分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	216,563,532.99	474,580,778.84	7,148,428.75		698,292,740.58
主营业务成本	96,287,764.23	308,604,920.89	1,718,793.13		406,611,478.25

(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

集团资产为各报告分部共同使用，相应资产、负债不易准确划分到各个报告分部。

(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）	39,913,547.05	40,624,563.66
1 至 2 年	24,893,795.94	18,067,204.45
2 至 3 年	18,067,204.45	7,805,752.11
3 年以上	70,451,508.16	77,262,596.30
3 至 4 年	7,805,752.11	10,276,497.38
4 至 5 年	10,276,497.37	17,128,622.49
5 年以上	52,369,258.68	49,857,476.43
合计	153,326,055.60	143,760,116.52

(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：										
按组合 计提坏 账准备 的应收 账款	153,326 ,055.60	100.00%	809,713 .63	0.53%	152,516 ,341.97	143,760 ,116.52	100.00%	568,251 .54	0.40%	143,191 ,864.98
其中：										
账龄组	1,563,7	1.02%	809,713	51.78%	753,989	1,852,4	1.29%	568,251	30.68%	1,284,2

合	02.67		.63		.04	70.17		.54		18.63
合并范围关联方组合	151,762,352.93	98.98%			151,762,352.93	141,907,646.35	98.71%			141,907,646.35
合计	153,326,055.60	100.00%	809,713.63	0.53%	152,516,341.97	143,760,116.52	100.00%	568,251.54	0.40%	143,191,864.98

按组合计提坏账准备类别名称：

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	301,231.50	3,524.41	1.17%
1至2年	505,845.04	126,107.17	24.93%
2至3年	240,628.98	164,084.90	68.19%
3至4年	64,620.51	64,620.51	100.00%
4年至5年	250,398.72	250,398.72	100.00%
5年以上	200,977.92	200,977.92	100.00%
合计	1,563,702.67	809,713.63	

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	
应收账款坏账准备	568,251.54	246,540.29	5,078.20			809,713.63
合计	568,251.54	246,540.29	5,078.20			809,713.63

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
债务人一	45,328,621.03		45,328,621.03	29.56%	
债务人二	44,256,600.60		44,256,600.60	28.86%	
债务人三	21,789,215.14		21,789,215.14	14.21%	
债务人四	17,371,412.54		17,371,412.54	11.33%	
债务人五	7,813,724.32		7,813,724.32	5.10%	
合计	136,559,573.63		136,559,573.63	89.06%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	656,856,368.61	506,856,368.61
其他应收款	540,388,252.65	530,694,650.21
合计	1,197,244,621.26	1,037,551,018.82

(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
合计	0.00	0.00

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 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
上海游族信息技术有限公司	656,856,368.61	506,856,368.61
合计	656,856,368.61	506,856,368.61

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 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
备用金	33,000.00	0.00
押金、保证金	1,739,574.02	1,739,574.02
应收往来款	534,389,055.85	529,186,966.87
股权处置款	10,743,715.35	6,147,309.72
合计	546,905,345.22	537,073,850.61

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）	63,595,146.88	115,034,642.27
1 至 2 年	85,606,622.90	30,606,622.90
2 至 3 年	344,561,503.80	338,290,513.80
3 年以上	53,142,071.64	53,142,071.64
3 至 4 年	49,172,521.42	49,172,521.42
4 至 5 年	2,000,000.00	2,000,000.00
5 年以上	1,969,550.22	1,969,550.22
合计	546,905,345.22	537,073,850.61

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	6,379,200.40	1.17%	6,379,200.40	100.00%		6,379,200.40	1.19%	6,379,200.40	100.00%	
其中：										
单项金额重大但单独计提坏账准备的其他应收款	6,147,309.72	1.13%	6,147,309.72	100.00%		6,147,309.72	1.15%	6,147,309.72	100.00%	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	231,890.68	0.04%	231,890.68	100.00%		231,890.68	0.04%	231,890.68	100.00%	
按组合计提坏账准备	540,526,144.82	98.83%	137,892.17	0.03%	540,388,252.65	530,694,650.21	98.81%			530,694,650.21
其中：										
信用风险特征组合	540,526,144.82	98.83%	137,892.17	0.03%	540,388,252.65	530,694,650.21	98.81%			530,694,650.21
合计	546,905,345.22	100.00%	6,517,092.57	1.19%	540,388,252.65	537,073,850.61	100.00%	6,379,200.40	1.19%	530,694,650.21

按单项计提坏账准备类别名称：

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
单项金额重大但单独计提坏账准备的其他应收款	6,147,309.72	6,147,309.72	6,147,309.72	6,147,309.72	100.00%	预计收回可能性很小
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	231,890.68	231,890.68	231,890.68	231,890.68	100.00%	预计收回可能性很小
合计	6,379,200.40	6,379,200.40	6,379,200.40	6,379,200.40		

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			6,379,200.40	6,379,200.40
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	137,892.17			137,892.17
2024 年 6 月 30 日余额	137,892.17		6,379,200.40	6,517,092.57

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	
其他应收款坏账准备	6,379,200.40	137,892.17				6,517,092.57
合计	6,379,200.40	137,892.17				6,517,092.57

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	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
债务人一	代垫款	214,180,000.00	2-3 年	39.16%	0.00
债务人二	代垫款	113,794,979.74	0-4 年	20.81%	0.00
债务人三	代垫款	79,807,699.30	2-3 年	14.59%	0.00

债务人四	代垫款	55,800,000.00	1-3 年	10.20%	0.00
债务人五	代垫款	30,028,500.00	2-3 年	5.49%	0.00
合计		493,611,179.04		90.25%	0.00

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	5,942,790,39 4.73		5,942,790,39 4.73	5,357,125,38 1.56		5,357,125,38 1.56
对联营、合营 企业投资	181,194,412. 87	9,430,339.25	171,764,073. 62	181,142,302. 22	9,430,339.25	171,711,962. 97
合计	6,123,984,80 7.60	9,430,339.25	6,114,554,46 8.35	5,538,267,68 3.78	9,430,339.25	5,528,837,34 4.53

(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		
上海游族 信息技术 有限公司	5,289,919 ,038.94						5,289,919 ,038.94	
上海游素 投资管理 有限公司	32,000,00 0.00						32,000,00 0.00	
上海游娱	895,577.4						895,577.4	

信息技术 有限公司	0						0	
上海驰游 信息技术 有限公司	5,585,247 .00						5,585,247 .00	
上海游家 信息技术 有限公司	654,265.2 0						654,265.2 0	
上海游族 互娱网络 科技有限 公司	24,858,06 3.42						24,858,06 3.42	
上海族生 信息技术 有限公司	2,461,107 .60						2,461,107 .60	
Youzu Games HongKong Limited	590,592.0 0						590,592.0 0	
株式会社 YOOZOO	161,490.0 0						161,490.0 0	
上海阡陌 通信息技 术有限公 司			585,665,0 13.17				585,665,0 13.17	
合计	5,357,125 ,381.56		585,665,0 13.17				5,942,790 ,394.73	

(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												
上海光雅投资中心（有限合伙）	41,836,653.68				2,049.41						41,838,703.09	
河北铸梦文化传播有限公司	3,365,938.33				422,587.29						3,788,525.62	
深圳市掌玩网络科技有限公司		7,749,961.60									7,749,961.60	
上海幻聚科技有限公司		1,680,377.65									1,680,377.65	
广州掌淘网络科技有限公司	126,509,370.96				-372,526.05						126,136,844.91	
小计	171,711,962.97	9,430,339.25			52,110.65						171,764,073.62	9,430,339.25
合计	171,711,962.97	9,430,339.25			52,110.65						171,764,073.62	9,430,339.25

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

(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	0.00	294,643.32	0.00	294,643.32
其他业务	10,214,587.29	4,794,833.24	18,005,334.82	7,192,249.86
合计	10,214,587.29	5,089,476.56	18,005,334.82	7,486,893.18

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		提供劳务收入		其他业务		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	营业收入	营业成本
业务类型										
其中：										

PC 端游 戏										
移动游 戏										
其他						294,643 .32	10,214, 587.29	4,794,8 33.24	10,214, 587.29	5,089,4 76.56
按经营 地区分 类										
其 中：										
国内地 区						294,643 .32	10,214, 587.29	4,794,8 33.24	10,214, 587.29	5,089,4 76.56
海外地 区										
市场或 客户类 型										
其 中：										
合同类 型										
其 中：										
按商品 转让的 时间分 类										
其 中：										
按合同 期限分 类										
其										

中：										
按销售 渠道分 类										
其 中：										
合计						294,643 .32	10,214, 587.29	4,794,8 33.24	10,214, 587.29	5,089,4 76.56

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，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

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
成本法核算的长期股权投资收益	150,000,000.00	

权益法核算的长期股权投资收益	52,110.65	-7,806,883.21
处置长期股权投资产生的投资收益	-10,132,952.67	
处置交易性金融资产取得的投资收益		41,630.97
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	1,068,747.82	24,256,551.23
合计	140,987,905.80	16,491,298.99

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	4,802,930.31	主要系资产处置收益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	6,500,835.11	主要系增值税即征即退以外的其他政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，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	-14,449,189.56	主要系其他非流动金融资产的公允价值变动、处置损失、持有期间取得的投资收益等
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,598,378.90	主要系支付赔偿款
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,784,465.00	主要系组织架构调整相关的补偿金
减：所得税影响额	-1,504,842.46	
合计	-9,023,425.58	--

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

根据 2023 年 12 月 22 日证监会发布的《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（2023 年修订）》（证监会公告（2023）65 号）第二十二项规定，其他符合非经常性损益定义的损益项目在此处列示。本年度公司其他符合非经常性损益定义的损益项目主要系组织架构调整相关的补偿金。

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

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
增值税即征即退	2,617,149.56	根据 2011 年 1 月 28 日《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策的通知》（国发[2011]4 号），公司享受的增值税税收具有可持续性，公司将其计入经常性损益。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.10%	0.0052	0.0052
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.30%	0.0153	0.0153

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他