



完美世界股份有限公司

2023 年年度报告

2024 年 04 月

2023 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人池宇峰、主管会计工作负责人王祥玉及会计机构负责人（会计主管人员）杨璐声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司已在本报告中详细描述未来将面临的主要风险及应对措施，详情请查阅本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”部分，请投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以未来实施利润分配方案时股权登记日的股份总数扣除公司回购专用证券账户的股份及 2021 年员工持股计划已到期未解锁的股份后的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.6 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理.....	35
第五节 环境和社会责任	52
第六节 重要事项.....	58
第七节 股份变动及股东情况	71
第八节 优先股相关情况	78
第九节 债券相关情况	79
第十节 财务报告.....	80

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有董事长签名的公司 2023 年度报告文本。

以上文件置备于公司证券事业与企业沟通部备查。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、完美环球、完美世界	指	原名完美环球娱乐股份有限公司，现已更名为完美世界股份有限公司
完美影视、完美世界影视	指	原名北京完美影视传媒有限责任公司，现已更名为完美世界（北京）互动娱乐有限公司
完美世界游戏	指	原名上海完美世界网络技术有限公司，现已更名为完美世界游戏有限责任公司
快乐永久	指	石河子快乐永久股权投资有限公司
完美控股	指	原名完美世界（北京）数字科技有限公司，现已更名为完美世界控股集团有限公司
金磊股份	指	浙江金磊高温材料股份有限公司，后更名为完美环球娱乐股份有限公司，现已更名为完美世界股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	完美世界	股票代码	002624
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	完美世界股份有限公司		
公司的中文简称	完美世界		
公司的外文名称（如有）	Perfect World Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	PWRD		
公司的法定代表人	池宇峰		
注册地址	浙江省湖州市德清县钟管镇龙山路 117 号		
注册地址的邮政编码	313200		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	北京市朝阳区望京东路 1 号院 4 号楼完美世界 A 座		
办公地址的邮政编码	100102		
公司网址	www.pwr.com		
电子信箱	zhengquanbu@pwr.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	马骏	薛婷
联系地址	北京市朝阳区望京东路 1 号院 4 号楼完美世界 A 座	北京市朝阳区望京东路 1 号院 4 号楼完美世界 A 座
电话	010-57806688	010-57806688
传真	010-57805506	010-57805506
电子信箱	zhengquanbu@pwr.com	zhengquanbu@pwr.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》《证券日报》《证券时报》《中国证券报》及巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券事业与企业沟通部

四、注册变更情况

统一社会信用代码	913300007044605152
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号 4 楼
签字会计师姓名	郑飞、杨秋实

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023 年	2022 年	本年比上年 增减	2021 年
营业收入（元）	7,790,717,277.28	7,670,402,228.08	1.57%	8,517,998,133.61
归属于上市公司股东的净利润（元）	491,480,319.37	1,377,187,150.37	-64.31%	369,153,977.68
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	210,430,596.85	691,341,448.11	-69.56%	101,637,439.71
经营活动产生的现金流量净额（元）	761,820,285.90	1,155,208,642.79	-34.05%	1,097,681,874.57
基本每股收益（元/股）	0.26	0.72	-63.89%	0.19
稀释每股收益（元/股）	0.26	0.72	-63.89%	0.19
加权平均净资产收益率	5.45%	14.54%	-9.09%	3.51%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上 年末增减	2021 年末
总资产（元）	14,488,533,708.41	15,635,994,534.06	-7.34%	17,039,505,936.95
归属于上市公司股东的净资产（元）	8,956,003,510.94	9,159,081,350.00	-2.22%	10,290,047,984.60

注：计算每股收益时已根据企业会计准则相关规定，扣除回购专用证券账户及员工持股计划专户持有的相关股份。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	1,903,728,618.64	2,556,226,705.92	1,735,628,470.52	1,595,133,482.20
归属于上市公司股东的净利润	241,302,884.95	138,624,189.72	234,783,133.26	-123,229,888.56
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	204,362,183.71	81,336,985.67	171,842,449.20	-247,111,021.73
经营活动产生的现金流量净额	-154,513,914.86	474,919,831.92	290,749,069.99	150,665,298.85

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-47,277,605.66	426,510,828.99	463,916,621.96	主要系出售长期股权投资产生的处置损失
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）	117,284,325.71	63,976,414.76	71,327,551.17	
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	464,983,203.79	233,010,635.81	-355,181,324.88	主要系其他非流动金融资产持有期间的公允价值变动损益
委托他人投资或管理资产的损益	4,871,632.21	18,109,657.57	26,356,750.40	主要系理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,065,808.71	12,624,807.76	6,495,498.85	主要系收到的违约金及赔偿金
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,577,736.26	21,317,734.27	23,843,435.15	主要系进项税加计扣除及其他非经常性损益
减：所得税影响额	147,528,808.38	23,395,008.65	84,509,558.32	
少数股东权益影响额（税后）	130,926,570.12	66,309,368.25	-115,267,563.64	
合计	281,049,722.52	685,845,702.26	267,516,537.97	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

1. 游戏产业正面价值日益突显

近年来，在监管规范治理、行业协同自律、精品游戏频出等多重因素的共同作用下，游戏产业在经济发展、文化传播、科技创新等领域的正面价值日益突显，在走上高质量发展之路的同时，也创造着更为积极与多元的社会价值。游戏作为复合型的数字文化内容产品，既有天然的文化属性，也有深厚的科技属性，在促进技术成果落地、激发前沿科技创新等方面起到突出的驱动作用。在数实融合的大背景下，深度激发游戏产业的正面价值，已成为行业共识。

2. 游戏产业多元发展趋势渐成

伴随数字文化内容产业的不断发展、用户内容消费需求的日益升级，游戏产业的多元发展趋势愈加明显，一方面精品游戏的研发投入与开发周期持续提升，品质要求向头部大作看齐，涵盖 PC 端、移动端、主机端等多端并发的生产方式，也逐渐成为精品游戏的必备要素。另一方面，无需下载、即点即玩的轻量化小游戏，也为游戏市场带来全新增量。聚焦优势赛道，深耕细分领域，科技赋能，多端并发，是实现游戏产业健康发展的战略选择。

3. 游戏出海是重点发展战略

随着全球游戏市场的不断拓展，游戏行业主动寻找海外市场新增量，探索游戏开发新品类、发行新区域，游戏出海已经成为中国游戏厂商的重点发展战略。面对海外多元化的市场需求，我国游戏企业纷纷发力游戏出海，加快产业布局和研发投入，立足海外的内容制作开发、面向全球的发行能力以及因地制宜的本地化服务，是做好游戏出海的关键因素。

4. 电竞入亚促进产业健康发展

2023 年，电子竞技正式成为亚运会比赛项目，中国代表队在杭州第 19 届亚运会电子竞技《刀塔》项目夺得金牌，金牌的示范效应引导公众理性认识电竞，展现电竞积极、正向的竞技精神和文化内核。伴随多个国际顶级电竞赛事先后在国内落地，中国电竞产业和体育产业的融合日益加深，大众认可度和国际影响力也在持续提高，带动电竞产业协同发展、共同繁荣。

5. 影视行业长短视频兼容并进

伴随着“降本增效、提质减量”成为行业共识，影视剧市场的规模和竞争力在不断提升，在政策背景与市场需求的三重影响下，影视行业市场回暖，作品质量提升，长短视频兼容并进，剧集从立项、制作、审查、播出等多个环节都在进一步优化。未来，优质精品的剧集内容将有更多机会。

综上，我国文化娱乐产业继续保持健康规范发展态势，步入高质量发展之路，通过创新与合作，推出更多承载着丰富内涵和价值观的精品佳作，为文化强国贡献力量。

二、报告期内公司从事的主要业务

完美世界是一家全球性的文化娱乐产业集团，公司聚焦网络游戏的研发、发行及运营业务，同时布局电视剧、电影制作等影视业务。

完美世界游戏业务前身创立于 1997 年，是中国最早自主研发 3D 游戏引擎的游戏企业。自成立以来，公司以技术立身，在 PC 端游、移动游戏、主机游戏、云游戏、小程序游戏以及 AI、VR、AR、MR 等前沿技术的应用领域深耕布局，形成完善的研发体系与深厚的技术储备，同时以用户为本，积极顺应时代变化，创新变革游戏产品，优化迭代发行体系，推出了多款全球化精品游戏大作，为文化强国积极贡献力量。

此外，公司在电竞领域也持续深入布局，保持领先市场地位，不断带给玩家精彩的娱乐体验。公司是全球顶级电竞大作《DOTA2（刀塔）》及《CS（反恐精英：全球攻势）》在中国大陆地区的独家运营商。同时，公司积极拓宽游戏上下游产业链布局，与 Valve Corporation 达成战略合作，共同建立蒸汽平台。

完美世界影视业务创立于 2008 年，拥有多支专业创作团队，始终坚持精品创作路线，紧跟时代发展，探索多元类型，在创作中一直把握精品质感、追求丰富性和创新性，打造“系列化”内容矩阵，为观众提供了众多脍炙人口的影视作品。公司至今参与创作、出品及发行的优秀影视作品已超过 200 部，收获专业奖项 300 余个。

2023 年 6 月，公司再次被认定为“全国文化企业 30 强”。这是公司自 2011 年起第十二次获此殊荣，体现了公司在文化领域持续提升的品牌影响力和综合实力。

三、核心竞争力分析

1. 匠心制作 构建精品内容矩阵

多年来，公司坚守“匠心精品、内容为王”的核心战略，为用户提供高品质游戏和影视作品，通过持续努力，构筑起不断成长的优质内容生态，以匠心精品满足用户的文化消费需求，持续推动公司在文化娱乐领域的深耕与发展。

游戏业务方面，公司秉承自主研发精神，围绕 IP 不断推出系列化精品游戏，持续焕发 IP 活力，有效延伸 IP 生命周期。目前，公司拥有以完美世界 IP 和诛仙 IP 为代表的旗舰经典 IP 矩阵、武侠魔幻 IP 矩阵、以及以幻塔为代表的潮流新品 IP 矩阵。以诛仙 IP 为例，《诛仙》手游自 2016 年 8 月上线以来，通过不断的内容更新和版本迭代、多元化的营销策略等各种方式，保持了良好的市场表现，上线至今全球累计流水已超 90 亿元；《梦幻新诛仙》手游于 2021 年 6 月国内公测，自研发之初即立足长远，坚持内容创新和长线运营，深耕精细化用户生态，上线至今全球累计流水已接近 40 亿元。在精品研发优势与长线运营能力的加持下，公司 IP 价值得以不断增厚，品牌口碑得以持续提升。

| 旗舰经典

完美世界端游
完美世界国际版端游
诛仙端游
梦幻诛仙端游
完美世界手游
完美世界：诸神之战手游
诛仙手游
梦幻新诛仙手游
诛仙世界（在研端游）
完美新世界（Perfect New World）（在研端游）
诛仙2（在研多端游戏）

| 武侠魔幻

笑傲江湖端游
新笑傲江湖手游
神雕侠侣系列游戏
武林外传系列游戏
神鬼传奇系列游戏
射雕英雄传手游
倚天屠龙记手游
战神遗迹手游
天龙八部2：飞龙战天手游
神魔大陆（在研多端游戏）
代号新世界（在研多端游戏）

| 潮流新品

幻塔（手游+端游+主机游戏）
女神异闻录：夜幕魅影（多端游戏）
一拳超人：世界（在研多端游戏）
乖离性百万亚瑟王：环（在研多端游戏）
灵笼（在研多端游戏）
代号YH（在研多端游戏）
代号Z（在研多端游戏）
淡墨水云乡（在研多端游戏）
代号野蛮人（在研手游）

影视业务方面，公司坚持精品创作路线，紧跟时代发展，探索多元类型，在创作中一直把握精品质感、追求丰富性和创新性，打造“系列化”内容矩阵，为观众提供了众多脍炙人口的影视作品。公司影视作品多次获得中宣部“五个一工程”、中国电视剧“飞天奖”、中国电影“华表奖”、大众电影“百花奖”等殊荣，在国家广播电视总局发布的 20 部“2023 中国剧集精选”中，公司出品的《欢迎来到麦乐村》《追光的日子》以及联合出品的《问苍茫》3 部作品入选，以多样的题材类型、精良的制作成色、出彩的叙事表达获此殊荣。

2. 技术驱动 赋能产品迭代升级

自成立之初，公司就明确了“技术驱动”的核心战略，具备 PC 端游、移动游戏、主机游戏、云游戏、小程序游戏等多端并发的先进生产能力，并在 VR、AR、MR、AI 等前沿技术应用领域深耕布局，同时保持开放的合作生态，与微软、英伟达、Epic、Unity 等众多知名科技厂商携手探索新的可能性，获取更为广阔的市场空间。公司早在 2005 年就推出了首款自研引擎制作的国产 3D 端游《完美世界》，并于 2016 年推出公司旗下首款 VR 游戏《深海迷航（Subnautica）》。2023 年 8 月，《幻塔》主机版本正式上线国际市场，至此《幻塔》成为公司旗下首款覆盖移动、PC、主机三端的全球化产品，验证了公司具备产出全球化产品的研发实力与发行能力。此外，公司积极探索应用最新技术，目前已有多款基于虚幻引擎 5 开发的 game 在研发过程中。

经过近几年的积累沉淀，由 AI 中心牵头，公司已将 AI 技术快速应用于研发管线的多个环节中，包括美术、程序、策划、运营、安全、测试等多个核心环节，涵盖智能 NPC、智能游戏助手、场景建模、AI 绘画、AI 剧情、AI 配音等多个方面，并面向不同类型的游戏项目需要，开发了 D+（Dialogue+工具）、剧情生成、大世界生成等新型游戏开发工具，协助研发团队构建依托于 AI 技术的新形态游戏开发管线。

2024 年 2 月，公司自研的完美世界智能角色对话算法完成备案，该算法作为游戏业务垂类大模型，结合公司游戏自有数据进行训练，为用户提供高效的智能对话反馈服务，主要应用于游戏智能客服、智能角色对话等场景，助力公司提升产出效率及优化用户体验。

3. 多元发展 实现创新赛道突破

公司立足既有优势，以协同效应为出发点，以市场需求为契合点，寻求新的赛道布局，践行“多元化”战略，以实现公司的可持续健康发展。

游戏业务方面，公司坚守 MMO 品类优势，以此为基础进行横向协同拓展，在用户需求导向下，明确了“MMO+X”与“卡牌+X”两大核心赛道，叠加既有品类优势，实现成功经验复用，同时加入二次元、开放世界等用户喜闻乐见的潮流元素，持续焕新游戏业务活力。公司自研的具有二次元调性的多人开放世界游戏《幻塔》，是公司在创新品类上多元融合的代表作之一，荣获 TGA 2022 年最佳移动游戏提名和 UOD 年度游戏大奖，于海内外市场收获了良好的口碑与收益，验证了公司创新品类突破转型的实力。公司产品丰富多元，涵盖 MMO、卡牌、JRPG、ARPG、回合制、模拟经营等多种类型，包括西方魔幻、东方仙侠、二次元都市、二次元幻想、科幻等多种题材，其中动作冒险探索 RPG 游戏《一拳超人：世界》、异世界都市冒险 JRPG 游戏《女神异闻录：夜幕魅影》、官方正版多人协力策略卡牌游戏《乖离性百万亚瑟王：环》等产品聚焦“卡牌+X”，《代号 YH》《代号 Z》《灵笼》等产品聚焦开放世界元素，助力游戏业务可持续发展。

影视业务方面，公司始终将“精品多元”作为创作的核心逻辑，坚持高质量输出的同时，筹备多元题材与形式的项目，在现实题材、历史题材、革命题材、古装剧等多领域做出多维度探索，并基于对市场趋势研判的前瞻布局，较早进行短剧业务布局，积极进行内容品类的拓宽，在短剧赛道上蓄力并发。同时，公司充分利用游戏与影视的双主业优势，相互合作赋能，发挥联动效应，推出真人互动影像作品，为用户带来跨界体验。

4. 立足全球 发力海外广阔市场

公司以“产品精品化、出海全球化”为战略指导，率先开启国际化之路，是国内首批出海的文化娱乐企业。

游戏业务方面，公司坚定执行全球一体化路线，即“全球品质、多端并发”，依托自研精品游戏和多端生产能力，从海外用户较为习惯的 PC 端和主机端切入，与移动端形成产品共振，同时积极整合全球发行业务，并与索尼、苹果等全球伙伴开展密切合作，共享全球发展红利。2023 年 8 月，《幻塔》主机版本正式上线国际市场，由公司全面自主发行，上线首日成功进入日、韩、美、德、法等全球多个国家和地区的新游畅销榜前三，并在第二天迅速登顶，连续多日稳居新游畅销榜前五；《幻塔》成为公司旗下首款覆盖移动、PC、主机三端的全球化产品，验证了公司具备产出全球多端一体化产品的研发实力与发行能力。目前，公司多款在研多端游戏产品都较以往更具全球品质，游戏出海发行团队蓄势待发，与第三方发行厂商的海外合作也愈加成熟，随着公司立足于全球发行的产品陆续上线，游戏出海有望助力公司业务稳健发展。

影视业务方面，伴随中国国际地位的持续提升以及中国文化自信的日益增强，优质影视作品出海成为中国文化“走出去”的重要力量。公司一直致力于打造既触动人心、又得到广泛认可的精品佳作，积极探索中国故事的全球化表达，通过创新、合作，推动中国剧集走向世界。《欢迎来到麦乐村》作为国家广播电视总局重点项目、“北京大视听”重点文艺精品项目，曾作为唯一一部电视剧作品亮相“一带一路”国际高峰论坛·民心相通专题论坛，赴非拍摄期间，受到了坦桑尼亚政府的重点关注和大力支持，坦桑尼亚总统还特别授予剧组“促进中坦友谊特别贡献奖”，这部剧的创制过程是国内不多见的国际交流合作、共同摄制的成功范例，在探寻影视剧的国际合作拍摄上具有重要意义。

5. 立体营销 多维提升品牌价值

公司始终将产品与用户作为发行业务的核心，积累了多品类、多平台、多地区的丰富用户数据和营销经验。发行团队立足于多元产品线，通过内容主导、长线生态、品效共振的多维立体化营销，从营销理念、内容构建、传播覆盖、用户生态、流量转化及线下渗透等多个维度，实现产品力、品牌力、运营力高效共振，构建了以用户为中心的长线发行新格局。《梦幻新诛仙》手游于 2023 年中开启“神州寻宝计划”系列城市文化联动，以线上游戏内容更新+线下玩家见面会的形式，将城市文化氛围、玩家文化体验、游戏文化深度全方位立体融合，配合多维度的发行营销方式助力游戏声量破圈，形成文化产品、玩家用户与游戏品牌的良性互促互进，有效推动公司品牌价值提升。

影视业务方面，公司积极响应市场需要，把握重大宣传节点，加快推进正能量的精品剧集与观众见面，通过全平台、多渠道、立体式的专业宣发手段，取得了良好的播出效果，广受市场好评。

6. 以人为本 快乐完美

公司始终坚守“人才是第一生产力”的用人理念，将人才视为最宝贵的资源，持续通过“内部培养+外部引进”相结合的方式完善优化人才梯队，形成了一整套涵盖吸引、关怀、激励和考核人才的完备机制，并根据行业环境变化，动态调整和优化激励与考核机制，以有效激发员工富有创意，激励员工创造价值，帮助员工全面施展才能，与公司共同成长与发展。同时，公司核心管理团队拥有丰富的研发、制作、发行、运营、管理等经验，秉持一致的企业价值观与发展愿景，基于公司经营情况、行业发展趋势和市场环境变化，制定符合公司长远发展的战略规划，团结一心，共同向前。

四、主营业务分析

（一）概述

报告期内，公司实现营业收入 779,071.73 万元，较上年同期上升 1.57%；实现归属于上市公司股东的净利润 49,148.03 万元，较上年同期下降 64.31%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 21,043.06 万元，较上年同期下降 69.56%。

报告期内，公司非经常性损益盈利 28,104.97 万元，主要由环球片单公允价值变动收益、被投资企业经营情况变动带来的公允价值变动损失及处置损失、政府补助等构成。

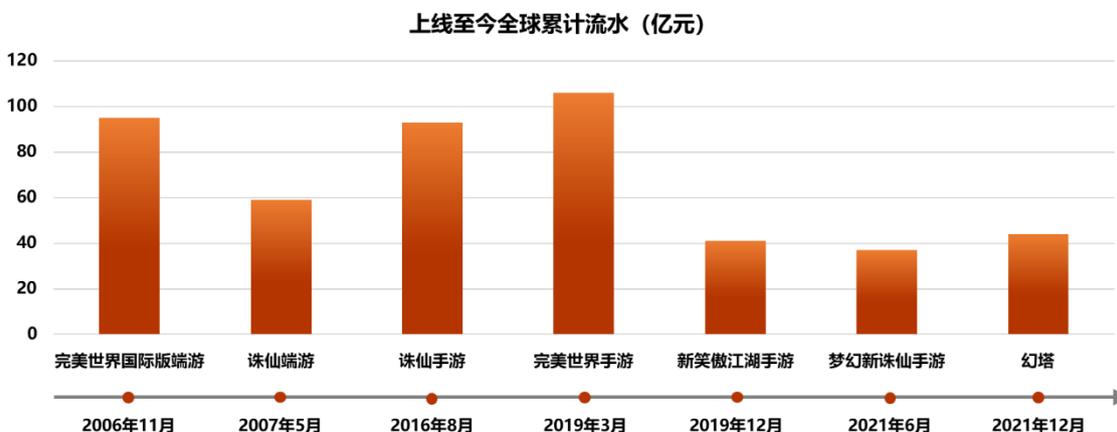
1. 游戏业务板块

报告期内，公司游戏业务实现营业收入 666,926.86 万元，较上年同期下降 7.91%，实现归属于上市公司股东的净利润 49,012.11 万元，较上年同期下降 69.21%，实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为 45,574.97 万元，较上年同期下降 57.74%。报告期内，受游戏产品研发周期影响，公司推出的新游戏较少，数款在营游戏持续通过内容更新、精细营销等方式实现长线运营，但受自然生命周期影响，流水相较于 2022 年有所回落，相应业绩贡献同比下降。未来，公司前期布局的多款在研游戏产品将陆续进入上线周期，有望推动游戏业务持续健康发展。

（1）在营游戏长线运营，在研产品稳步推进

在营游戏方面，公司立足长线思维，通过版本更新、IP 联动、多元营销等方式，不断提升游戏产品力，深耕精细化用户生态，实现游戏产品的长线运营。经典端游产品《诛仙》《完美世界国际版》等以

及顶级电竞大作《CS（反恐精英：全球攻势）》持续贡献稳定收入；旗舰 IP 产品《诛仙》手游、《完美世界》手游、《梦幻新诛仙》手游、《幻塔》、《完美世界：诸神之战》手游等，通过内容更新、立体营销以及全球化发行等方式，实现精细化长线运营。报告期内，公司参股企业研发、公司代理发行的金庸正版授权的经典武侠创新游戏《天龙八部 2：飞龙战天》正式公测，为玩家全景还原天龙武侠世界。



以《梦幻新诛仙》手游为例，其持续贯彻精品化长线运营策略，2023 年以来先后推出《大闹天宫》联动版本、玩家共创特色服 69 服等高品质版本更新，并于年中开启“神州寻宝计划”系列城市文化联动，将不同城市的文化特色与《梦幻新诛仙》结合，以线上游戏内容更新+线下玩家见面会的形式，通过专属活动、联动时装、定制场景等众多内容，为游戏内外的玩家提供良好的文化与游戏的双重体验，助力游戏实现长线运营。



在研产品方面，公司聚焦创新变革，从“经典品类迭代升级+创新品类突破转型”双维度推进，涵盖西方魔幻、东方仙侠、二次元都市、二次元幻想、科幻等多种题材，延续 MMO 等经典品类优势的同时，拓展开放世界等创新品类边界，实现游戏业务健康发展。

报告期内，创新品类游戏《女神异闻录：夜幕魅影》《一拳超人：世界》《乖离性百万亚瑟王：环》《淡墨水云乡》以及端游产品《诛仙世界》《完美新世界（Perfect New World）》等根据研发进度积极开展对外测试，《诛仙 2》《神魔大陆》《代号新世界》《代号 YH》《代号 Z》《灵笼》《代号野蛮人》以及轻量化小游戏等多款产品也在积极研发中。

目前,《一拳超人:世界》已于 2024 年 2 月在海外多个国家及地区公测;《乖离性百万亚瑟王:环》近日完成港澳台地区付费测试,玩家反馈良好;《女神异闻录:夜幕魅影》已于 2024 年 4 月 12 日开启国内公测,深受玩家喜爱,游戏预下载即登顶 APP Store 免费总榜,公测次日位列 iOS 游戏畅销榜第 8 名,该游戏即将于 4 月 18 日在港澳台地区和韩国正式上线;《诛仙 2》《淡墨水云乡》《代号野蛮人》也将于近期开启新一轮测试。上述储备产品多款已获得游戏版号,公司将继续稳步推进相关游戏国内外的上线计划。

(2) 游戏出海初见成效 多端产品全球发行

公司继续推行“全球品质、多端并发”的一体化出海路线,依托自研精品游戏和多端生产能力,积极整合全球发行业务,借助多元化的出海方式,将公司游戏产品覆盖至更广泛的海外用户群体,助力公司业务稳健发展。

2023 年 4 月,蒸汽平台举办首届东方游戏文化周活动,以“向全世界推广东方游戏,让世界更了解东方文化”为主题,以线上页面形式在蒸汽平台及全球 Steam 上呈现,助力国内东方特色游戏集体出海展示。2023 年至今,公司蒸汽平台助力游戏厂商获得《恐龙乐园》《装机模拟器》《钓鱼:北大西洋》三款进口游戏版号,其中《恐龙乐园》《钓鱼:北大西洋》均已于近期上线蒸汽平台。

2023 年 8 月,公司轻科幻开放世界游戏《幻塔》主机版本正式上线国际市场,由公司全面自主发行,上线首日成功进入日、韩、美、德、法等全球多个国家和地区的新游畅销榜前三,并在第二天迅速登顶,连续多日稳居新游畅销榜前五;《幻塔》成为公司旗下首款覆盖移动、PC、主机三端的全球化产品,公司也成为业内少有的具备移动、PC、主机三端全球化发行能力的国内游戏厂商,验证了公司具备产出全球多端一体化产品的研发实力与发行能力。

2024 年 2 月,公司动作冒险探索 RPG 游戏《一拳超人:世界》在东南亚和欧美等多个国家和地区同步开启 PC 及移动端全平台公测,上线首日超过 100 个国家和地区登顶游戏免费榜。未来,随着公司立足于全球发行的产品陆续上线,游戏出海有望助力公司业务稳健发展。



(3) 电竞入亚助力产业健康发展

依托顶级电竞大作《DOTA2（刀塔）》《CS（反恐精英：全球攻势）》，公司在产品运营上稳扎稳打，逐步打造了自身完整、立体的赛事体系和保障体系，积累起丰富的一线经验，实现了国内外各类线上及线下电竞赛事的全程自主制作，推动电竞业务健康发展。

2023 年，电子竞技正式成为亚运会比赛项目，中国代表队在杭州第 19 届亚运会电子竞技《刀塔》项目夺得金牌，公司作为《DOTA2（刀塔）》在中国大陆的独家运营商，全力支持和配合杭州亚组委和国家体育总局的筹备工作，助力亚运电竞赛事顺利举办，展示电子竞技魅力，呈现奥林匹克精神。借助杭州亚运会，公司电竞业务团队也吸收了更多传统体育体系的成熟经验，在赛事组织、赛事转播、俱乐部管理、战队培养、商业化运营等多个维度，为公司电竞业务的开展积累了更丰富的经验。

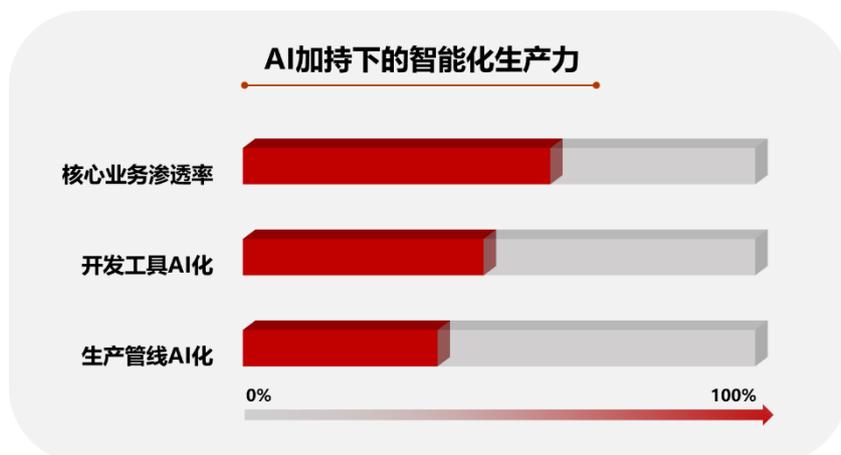
报告期内，公司举办了 PNL 完美世界 CS 全国联赛春季赛/秋季赛、2023 CS 亚洲邀请赛（CAC2023）等大众赛事和国际大赛，并获得 Valve 官方最高级别 CS 赛事——2024 年冬季 Major 的主办权，将于 2024 年 12 月在中国上海举行，这是 CS 自 1999 年诞生起、首次在亚洲举办最高级别的官方赛事，也是自 2013 年首届 Major 以来、Major 首次在亚洲举行，验证了公司在电竞赛事方面的成功经验与技术实力。



（4）布局前沿科技应用，助力产品升级焕新

公司继续践行“技术驱动”的核心理念，发挥 PC 端游、移动游戏、主机游戏等多端并发生产能力的优势，同时积极探索 AI、VR、AR、MR 等前沿技术的应用，逐步落地开发工具与生产管线的 AI 化，助力游戏业务可持续发展。

由 AI 中心牵头，经过近几年的积累沉淀，公司已将 AI 技术应用于研发管线中，包括美术、程序、策划、运营、安全、测试等多个核心环节，涵盖智能 NPC、智能游戏助手、场景建模、AI 绘画、AI 剧情、AI 配音等多个方面，同时面向不同类型的游戏项目需要，开发了 D+（Dialogue+工具）、剧情生成、大世界生成等 AI 开发工具，协助研发团队搭建 AI 驱动的游戏生产管线。



以生产管线 AI 化为例，为了使生成式 AI 技术充分发挥其创意功能，解锁其在游戏开发领域的的能力，公司打造了一套人工与 AI 紧密合作的生产管线优化流程。在 AI 文本创意、剧情拓展和定制世界观环节，帮助策划团队引入大语言模型，借助大语言模型强大及灵活的生成能力为游戏策划提供创意支持，包括自动关卡设计和关卡落地等。此外，公司还将游戏引擎内置的标准功能与大语言模型充分结合，研发出了强大的 D+ (Dialogue+ 工具)，D+ 是公司自研的自动生成游戏过场动画的工具，通过配置一键生成 Unity Timeline 或 UE 的 Sequence 结合大语言模型生成角色情绪、动作、分镜、文本、表情、口型、语音等。

2023 年 6 月，公司基于 AI 领域加入微软实验室，参与 Azure Open AI 加速计划。2024 年 2 月，公司自研的完美世界智能角色对话算法完成备案，该算法作为游戏业务垂类大模型，结合公司游戏自有数据进行训练，为用户提供高效的智能对话反馈服务，主要应用于游戏智能客服、智能角色对话等场景，助力公司提升产出效率及优化用户体验。2024 年 3 月，英伟达 AI 大会 (NVIDIA GTC 2024) 公布公司旗下端游产品《诛仙世界》正式接入了英伟达 Audio2Face 技术 (生成式 AI 轻松将音频转为动画技术)，并借此次大会向全球观众展示了与《诛仙世界》的结合成果，双方未来将在 AI 的多个领域和场景继续保持密切交流与合作。

(5) 游戏业务调整组织架构，扁平化管理提质增效

为推进游戏业务高效运行，公司对游戏研发团队实施了更扁平化的管理模式，以提高资源使用效率及项目产出能力。公司将原有的项目中心分拆为独立工作室，直接向游戏业务负责人汇报，同时技术、美术以及数据三大中台继续为游戏项目赋能，并由发行中心提供项目支持。公司将本次组织架构调整为契机，缩短决策链条、减少沟通节点，提高资源配置效率，进一步为实现游戏业务的转型升级夯实基础。

2. 影视业务板块

报告期内，公司影视业务实现营业收入 103,397.54 万元，较上年同期上升 222.46%，实现归属于上市公司股东的净利润约 9,300 万元，较上年同期上升约 39%，实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净亏损约 8,200 万元，较上年同期亏损收窄，该等损失主要来自应收款项产生的信用减值损失。

报告期内，公司继续坚持精品化内容路线，聚焦“提质减量”策略，《星落凝成糖》《心想事成》《云襄传》《温暖的甜蜜的》《护心》《追光的日子》《特工任务》《欢迎来到麦乐村》等精品电视剧相继播出，兼具市场热度与口碑。此外，公司储备的《许你岁月静好》《只此江湖梦》《赤热》《幸福草》

《好运家》《千朵桃花一世开》《夜色正浓》《有你的时光里》《嘘，国王在冬眠》等影视作品正在制作、发行、排播过程中。

此外，公司自 2022 年开始布局短剧业务，在长剧领域丰富的制作经验很大程度上保证了短剧的制作水准和品质，至今已陆续推出《女师尊在上》《魔王在下》《求求你别心动》《全职主夫培养计划》《觉醒吧！恋爱脑》《当家小娘子》《这个反派我不干了》《大过年的》《皎月流火》《闪耀的姐姐》等多部作品，深受观众喜爱。其中，《全职主夫培养计划》《觉醒吧！恋爱脑》《大过年的》上线后均一度登上抖音短剧最热榜 TOP1，《当家小娘子》《皎月流火》最高至优酷短剧热度榜 TOP1。



2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	7,790,717,277.28	100%	7,670,402,228.08	100%	1.57%
分行业					
游戏	6,669,268,596.04	85.61%	7,242,468,017.40	94.42%	-7.91%
影视	1,033,975,370.07	13.27%	320,654,217.09	4.18%	222.46%
其他	87,473,311.17	1.12%	107,279,993.59	1.40%	-18.46%
分产品					
PC 端网络游戏	2,212,140,039.84	28.39%	1,903,027,597.32	24.81%	16.24%
移动网络游戏	4,086,456,427.94	52.47%	5,060,774,274.38	65.97%	-19.25%
主机游戏	103,871,297.60	1.33%	25,319,754.44	0.33%	310.24%
电视剧	1,009,629,044.90	12.96%	287,367,949.20	3.75%	251.34%
艺人经纪及综艺节目	3,720,925.91	0.05%	1,446,713.43	0.02%	157.20%
游戏相关其他业务	266,800,830.66	3.42%	253,346,391.26	3.30%	5.31%
影视相关其他业务	20,625,399.26	0.26%	31,839,554.46	0.42%	-35.22%
其他业务	87,473,311.17	1.12%	107,279,993.59	1.40%	-18.46%
分地区					
境内	7,204,228,304.71	92.47%	6,743,317,021.29	87.91%	6.84%
境外	586,488,972.57	7.53%	927,085,206.79	12.09%	-36.74%
分销售模式					
个人客户	6,076,339,311.98	77.99%	6,233,472,613.67	81.27%	-2.52%
公司客户	1,714,377,965.30	22.01%	1,436,929,614.41	18.73%	19.31%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
游戏	6,669,268,596.04	2,235,961,462.27	66.47%	-7.91%	5.53%	-4.28%
影视	1,033,975,370.07	874,334,349.86	15.44%	222.46%	233.55%	-2.81%
其他	87,473,311.17	28,999,563.67	66.85%	-18.46%	-26.48%	3.62%
分产品						
PC 端网络游戏	2,212,140,039.84	742,839,565.41	66.42%	16.24%	29.91%	-3.53%
移动网络游戏	4,086,456,427.94	1,228,515,707.71	69.94%	-19.25%	-7.06%	-3.94%
主机游戏	103,871,297.60	36,540,920.88	64.82%	310.24%	242.55%	6.95%
电视剧	1,009,629,044.90	856,885,666.31	15.13%	251.34%	252.63%	-0.31%
艺人经纪及综艺节目	3,720,925.91	912,779.97	75.47%	157.20%	176.30%	-1.69%
游戏相关其他业务	266,800,830.66	228,065,268.27	14.52%	5.31%	6.35%	-0.83%
影视相关其他业务	20,625,399.26	16,535,903.58	19.83%	-35.22%	-12.07%	-21.11%
其他业务	87,473,311.17	28,999,563.67	66.85%	-18.46%	-26.48%	3.62%
分地区						
境内	7,204,228,304.71	3,029,850,660.03	57.94%	6.84%	32.02%	-8.03%
境外	586,488,972.57	109,444,715.77	81.34%	-36.74%	-12.63%	-5.15%

分销售模式						
个人客户	6,076,339,311.98	2,075,377,364.14	65.84%	-2.52%	8.83%	-3.57%
公司客户	1,714,377,965.30	1,063,918,011.66	37.94%	19.31%	107.25%	-26.34%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增 减
		金额	占营业成本比 重	金额	占营业成本比 重	
PC 端网络游戏	PC 端网络游戏	742,839,565.41	23.66%	571,804,327.52	23.63%	29.91%
移动网络游戏	移动网络游戏	1,228,515,707.71	39.13%	1,321,820,706.27	54.61%	-7.06%
主机游戏	主机游戏	36,540,920.88	1.16%	10,667,433.48	0.44%	242.55%
电视剧	电视剧	856,885,666.31	27.30%	242,997,196.36	10.04%	252.63%
艺人经纪及综艺节目	艺人经纪及综艺节目	912,779.97	0.03%	330,358.48	0.01%	176.30%
游戏相关其他业务	游戏相关其他业务	228,065,268.27	7.27%	214,450,212.21	8.86%	6.35%
影视相关其他业务	影视相关其他业务	16,535,903.58	0.53%	18,805,424.75	0.78%	-12.07%
其他业务	其他业务	28,999,563.67	0.92%	39,442,353.32	1.63%	-26.48%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

详见第十节附注九、合并范围的变更。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	1,143,816,742.10
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	14.69%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	326,649,507.76	4.19%
2	第二名	294,128,088.51	3.78%
3	第三名	252,169,242.06	3.24%
4	第四名	192,527,522.68	2.47%
5	第五名	78,342,381.09	1.01%
合计	--	1,143,816,742.10	14.69%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,540,815,482.44
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	35.02%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	655,210,794.85	14.90%
2	第二名	281,628,867.80	6.40%
3	第三名	243,887,591.22	5.54%
4	第四名	211,786,553.01	4.81%
5	第五名	148,301,675.56	3.37%
合计	--	1,540,815,482.44	35.02%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	1,195,163,873.07	1,108,623,986.18	7.81%	主要系报告期市场推广费用增加
管理费用	705,133,005.38	733,978,286.40	-3.93%	主要系报告期职工薪酬减少
财务费用	1,867,597.43	32,270,672.12	-94.21%	主要系报告期利息支出减少、利息收入增加及汇兑收益减少的净影响
研发费用	2,194,876,296.48	2,290,175,159.32	-4.16%	主要系报告期职工薪酬、外包及委托开发费减少

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
诛仙世界	丰富精品内容矩阵，增强游戏业务竞争力	研发中	打造新国风仙侠 MMORPG 端游	进一步扩大精品内容矩阵，推动游戏业务健康发展
诛仙 2	丰富精品内容矩阵，增强游戏业务竞争力	研发中	打造新派幻想国风仙侠 MMORPG 多端游	进一步扩大精品内容矩阵，推动游戏业务健康发展

			戏	
完美新世界	丰富精品内容矩阵，增强游戏业务竞争力	研发中	打造动作向端游产品	进一步扩大精品内容矩阵，推动游戏业务健康发展
代号新世界	丰富精品内容矩阵，增强游戏业务竞争力	研发中	打造幻想大世界多端游戏	进一步扩大精品内容矩阵，推动游戏业务健康发展
女神异闻录：夜幕魅影	丰富精品内容矩阵，增强游戏业务竞争力	2024 年 4 月公测	打造异世界都市冒险 JRPG 多端游戏	进一步扩大精品内容矩阵，推动游戏业务健康发展
一拳超人：世界	丰富精品内容矩阵，增强游戏业务竞争力	研发中	打造动作冒险探索 RPG 多端游戏	进一步扩大精品内容矩阵，推动游戏业务健康发展
乖离性百万亚瑟王：环	丰富精品内容矩阵，增强游戏业务竞争力	研发中	打造多人协力策略卡牌多端游戏	进一步扩大精品内容矩阵，推动游戏业务健康发展
灵笼	丰富精品内容矩阵，增强游戏业务竞争力	研发中	打造基于国产科幻动画大作 IP 研发的多人开放世界多端游戏	进一步扩大精品内容矩阵，推动游戏业务健康发展
代号 YH	丰富精品内容矩阵，增强游戏业务竞争力	研发中	打造原创二次元都市题材开放世界冒险多端游戏	进一步扩大精品内容矩阵，推动游戏业务健康发展
代号 Z	丰富精品内容矩阵，增强游戏业务竞争力	研发中	打造原创二次元幻想题材开放世界多端游戏	进一步扩大精品内容矩阵，推动游戏业务健康发展

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	3,993	4,223	-5.45%
研发人员数量占比	69.40%	69.67%	-0.27%
研发人员学历结构			
本科	2,544	2,716	-6.33%
硕士	475	430	10.47%
大专及以下	974	1,077	-9.56%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	1,749	1,953	-10.45%
30~40 岁	1,936	2,069	-6.43%
40 岁以上	308	201	53.23%

公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	2,587,934,030.46	2,441,256,939.96	6.01%
研发投入占营业收入比例	33.22%	31.83%	1.39%
研发投入资本化的金额（元）	393,057,733.98	151,081,780.64	160.16%
资本化研发投入占研发投入的比例	15.19%	6.19%	9.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	8,039,500,003.79	8,315,409,872.77	-3.32%
经营活动现金流出小计	7,277,679,717.89	7,160,201,229.98	1.64%
经营活动产生的现金流量净额	761,820,285.90	1,155,208,642.79	-34.05%
投资活动现金流入小计	1,565,139,370.87	3,703,536,211.79	-57.74%
投资活动现金流出小计	1,434,850,817.79	2,341,414,332.77	-38.72%
投资活动产生的现金流量净额	130,288,553.08	1,362,121,879.02	-90.43%
筹资活动现金流入小计	817,053,680.60	919,617,480.53	-11.15%
筹资活动现金流出小计	1,715,243,361.13	3,941,927,213.03	-56.49%
筹资活动产生的现金流量净额	-898,189,680.53	-3,022,309,732.50	-70.28%
现金及现金等价物净增加额	29,091,397.79	-388,051,954.04	107.50%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- 1、报告期经营活动产生现金净流入较上期减少 34.05%，主要系公司在营游戏产品受生命周期影响，充值流水相较于上期有所回落。
- 2、报告期投资活动产生现金净流入较上期减少 90.43%，主要系本期结构性存款及理财产品等投资的净回收额低于上期。
- 3、报告期筹资活动现金净流出较上期减少 70.28%，主要系本期公司分配股利所支付的现金及偿还债务支付的现金较上期减少。
- 4、报告期现金及现金等价物净增加 29,091,397.79 元，主要系上述经营活动、投资活动和筹资活动现金流入流出综合作用的净影响。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

报告期内，公司经营活动产生的现金净流量与净利润之间存在的差异，主要来自使用权资产折旧、投资收益、公允价值变动损益及经营性应收应付项目的变动，具体参见第十节附注七、58、现金流量表补充资料。

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-146,837,541.52	-16.23%	主要系权益法下根据被投资单位的净亏损确认的投资损失及出售长期股权投资产生的处置损益	否
公允价值变动损益	467,563,014.85	51.69%	主要系其他非流动金融资产及交易性金融资产公允价值变动产生的收益	否
资产减值	-37,986,800.20	-4.20%	主要系存货计提的减值损失	否
营业外收入	21,718,428.53	2.40%	主要系收取的违约金及赔偿金	否
营业外支出	12,652,619.82	1.40%	主要系支付的违约金及捐赠支出	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	3,018,308,334.44	20.83%	2,986,554,054.90	19.10%	1.73%	主要系经营活动、投资活动和筹资活动产生的现金流量净额的综合影响所致
应收账款	906,909,741.18	6.26%	979,374,421.43	6.26%	0.00%	无重大变化
存货	1,269,574,924.92	8.76%	1,562,409,943.72	9.99%	-1.23%	减少主要系报告期影视剧存货随销售结转成本所致
长期股权投资	1,921,281,249.15	13.26%	2,613,952,393.22	16.72%	-3.46%	主要系报告期处置长期股权投资所致
固定资产	321,095,522.63	2.22%	339,639,450.24	2.17%	0.05%	无重大变化
在建工程	1,267,240.25	0.01%		0.00%	0.01%	无重大变化
使用权资产	1,202,361,298.32	8.30%	1,502,219,321.65	9.61%	-1.31%	主要系报告期办公场所发生租赁变更，相应的使用权资产减少所致
短期借款	420,573,611.12	2.90%	350,584,305.54	2.24%	0.66%	主要系报告期新增借款所致
合同负债	1,501,865,153.90	10.37%	1,817,633,871.92	11.62%	-1.25%	主要系报告期游戏业务递延收入减少及影视剧预收款随销售结转所致
租赁负债	1,481,004,808.61	10.22%	1,932,182,769.32	12.36%	-2.14%	主要系报告期办公场所发生租赁变更，相应的租赁负债减少所致
交易性金融资产	325,180,351.82	2.24%	58,762,667.12	0.38%	1.86%	主要系报告期结构性存款和理财产品增加所致
应收票据	129,200,000.00	0.89%	2,907,000.00	0.02%	0.87%	主要系报告期新取得应收票据所致
一年内到期的非流动资产	389,375,442.54	2.69%	16,302,502.38	0.10%	2.59%	主要系报告期新增一年内到期大额存单所致
其他权益工具投资	127,303,251.42	0.88%	207,376,116.05	1.33%	-0.45%	主要系报告期公允价值及汇率变动所致
开发支出	605,105,308.31	4.18%	237,601,272.19	1.52%	2.66%	主要系公司加大精品游戏研发布局，报告期内自主研发游戏资本化所致
其他非流动资产	330,961,978.93	2.28%	762,636,791.96	4.88%	-2.60%	主要系一年内到期大额定期存单列示于一年内到期的非流动资产所致
预收款项	57,125.01	0.00%	21,525,020.85	0.14%	-0.14%	减少主要系报告期预收租金确认收入所致
其他应付款	170,808,871.13	1.18%	352,318,695.04	2.25%	-1.07%	主要系报告期应付关联方往来减少所致
递延收益	1,000,000.00	0.01%	15,457,000.00	0.10%	-0.09%	主要系报告期转入损益所致
递延所得税负债	109,941,935.68	0.76%	77,399,629.95	0.50%	0.26%	主要系报告期研发资本化对应的递延所得税负债增加所致
其他非流动负债	7,905,527.92	0.05%	17,588,279.99	0.11%	-0.06%	主要系报告期长期递延收入确认收入所致

境外资产占比较高

□适用 ☑不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	58,762,667.12	- 3,191,365.06			541,738,856.45	231,481,964.60	- 38,782,773.60	325,180,351.82
2.其他权益工具投资	207,376,116.05		- 302,150,181.02				9,083,023.32	127,303,251.42
3.其他非流动金融资产	1,766,507,461.60	470,754,379.91			4,786,240.86	549,572,446.95	11,195,159.67	1,703,670,795.09
金融资产小计	2,032,646,244.77	467,563,014.85	- 302,150,181.02		546,525,097.31	781,054,411.55	- 18,504,590.61	2,156,154,398.33
上述合计	2,032,646,244.77	467,563,014.85	- 302,150,181.02		546,525,097.31	781,054,411.55	- 18,504,590.61	2,156,154,398.33
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内，交易性金融资产、其他非流动金融资产及其他权益工具投资的其他变动为汇率变动产生的外币折算差额及重分类至其他应收款。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

详见第十节附注七、22、所有权或使用权受到限制的资产。

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
35,672,000.00	120,526,293.05	-70.40%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	汇率变动	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	02101.HK	福祿控股	6,946,302.00	公允价值计量	942,586.04	-480,512.68				-460,281.38	20,894.89	482,968.25	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	02390.HK	知乎-W	25,738,248.89	公允价值计量	18,203,220.82	-5,674,270.08				-5,674,270.08	247,110.09	12,776,060.83	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	EMB RAC-B.ST	EMB RAC-B.ST	421,414,568.27	公允价值计量	207,376,116.05		-302,150,181.02				9,083,023.32	127,303,251.42	其他权益工具投资	处置子公司股权收取的对价
合计			454,099,119.16	--	226,521,922.91	-6,154,782.76	-302,150,181.02			-6,134,551.46	9,351,028.30	140,562,280.50	--	--

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
第三方	西安嘉行影视传媒股份有限公司	2023年4月	56,000	-93.51	不影响公司业务发展;报告期确认处置净损失4,566.83万元。	-9.29%	协商确定	否	无	是	是	不适用	不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
完美世界游戏有限责任公司	子公司	游戏	50,000,000.00	8,516,837,607.06	2,698,181,623.02	6,680,591,823.76	652,841,631.59	490,121,055.36
盛影基金	子公司	环球片单投资		1,816,339,798.46	1,211,108,401.58	2,477,923.33	515,442,116.70	298,003,135.02

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

详见第十节附注十、1、在子公司中的权益。

十一、公司未来发展的展望

（一）公司的发展战略

1. 精品化战略

精品化是公司一路走来所坚守的产品策略。精品化战略下，公司面向市场及用户需求，结合公司优势及特点，确定产品方向及布局，以匠心打造精品，兼顾文化内涵与时代价值，以优质的游戏产品与影视作品，持续发展壮大精品内容矩阵。在数字文化内容产业不断发展、用户对内容消费需求日益升级的大背景下，公司将继续深入推进精品化发展战略，依托完善稳定的工业化生产机制、强中台的赋能机制以及持续优化的人才激励与考核机制，不断推出符合用户需求的精品佳作；同时，随着我国精品游戏“多端并发”已成趋势，公司将充分发挥在大屏精品游戏上积累的先发优势与技术优势，以 PC 端、移动端、主机端等跨多端的内容制作开发实力，助力精品化发展战略稳步推进。

2. 多元化战略

立足既有优势、探索多元发展，是公司始终坚持的重要发展战略。游戏业务方面，公司立足 MMO 品类优势，以此为基础探索协同多元化发展，结合用户需求，明确“MMO+X”与“卡牌+X”两大核心赛道，在推动优势赛道“MMO+X”迭代升级的同时，发力二次元美术风格、多人开放世界等内容向的创新品类，在研游戏涵盖 MMO、卡牌、JRPG、ARPG、回合制、模拟经营等多种类型，包括西方魔幻、东方仙侠、二次元都市、二次元幻想、科幻等多种题材，覆盖 PC 端、移动端、主机端、云端及新兴娱乐载体，并将 AI 技术积极应用于公司游戏研发和运营中，打造多元融合的精品矩阵。影视业务方面，公司在“减量提质”的经营策略指导下，坚持“精品多元”的核心创作逻辑，紧跟新时代下观众更加多元的审美变化，筹备多元题材与形式的项目，在现实题材、历史题材、革命题材、古装剧等多领域做出多维度探索，为观众持续贡献优质影视作品。

3. 国际化战略

公司将继续坚定执行“全球品质、多端并发”的一体化游戏出海路线，依托自研精品游戏和多端生产能力，积极整合全球发行业务，并与索尼、苹果等全球伙伴保持密切合作，积极开拓游戏出海市场，将公司游戏产品覆盖至更广泛的海外用户群体。目前，公司多款在研多端游戏产品强调全球化研发思路，游戏品类、题材等方面都较以往更具备全球品质，游戏出海发行团队蓄势待发，与第三方发行厂商的海外合作也愈加成熟，随着公司立足于全球发行的产品陆续上线，游戏出海有望助力公司业务稳健发展。影视业务方面，伴随中国文化国际影响力的日益增强，公司将继续积极探索中国故事的全球化表达，通过创新、合作，推动中国剧集走向世界，彰显中国文化自信，为文化强国贡献力量。

4. 技术赋能战略

公司将持续践行“技术驱动”的核心战略，充分发挥 PC 端、移动端、主机端等跨多端的内容制作开发优势，同时保持开放的合作生态，与微软、英伟达、Epic、Unity 等全球知名科技厂商紧密合作，积极推进 AI 等前沿技术的应用落地，推动游戏业务健康发展。立足当下，公司坚持对大屏游戏的持续投入具有重要的战略意义，作为国内为数不多的拥有 PC 端游、主机游戏等大屏游戏研发实力的游

戏厂商，公司将积极推进数款在研多端游戏的上线计划。同时，公司已加入微软 Azure Open AI 加速计划，将继续夯实游戏业务 AI 化，并与技术大厂保持紧密合作，借助 NVIDIA Omniverse Audio2Face 应用、NVIDIA ACE 平台、光线追踪与 DLSS 技术等，提高产品表现力，助力游戏产品突破焕新。

（二）2024 年公司经营计划

1. 游戏业务

未来，在立足技术与内容优势的基础上，公司将继续深入推进精品化、多元化、国际化、技术赋能的发展战略，以“MMO+X”与“卡牌+X”两大核心赛道为抓手，推动经典品类迭代升级，夯实核心用户基础，推进创新品类突破转型，扩充全新年轻用户，打造“经典产品+核心优质用户”与“潮流新品+全新增量用户”齐头并进的双线业务结构，从而实现公司战略转型的关键目标。

2024年自研/代理游戏项目

序号	游戏名称（暂定）	游戏类型	自研/代理	版号
1	诛仙世界	PC端游	自研	有
2	诛仙2	多端游戏	自研	有
3	完美新世界 (Perfect New World)	PC端游	自研	有
4	代号新世界	多端游戏	自研	无
5	神魔大陆	多端游戏	自研	有
6	一拳超人：世界	多端游戏	自研	有
7	女神异闻录：夜幕魅影	多端游戏	自研	有
8	乖离性百万亚瑟王：环	多端游戏	自研	无
9	灵笼	多端游戏	自研	无
10	代号YH	多端游戏	自研	无
11	代号Z	多端游戏	自研	无
12	淡墨水云乡	多端游戏	自研	有
13	代号野蛮人	移动游戏	自研	无

注：游戏名称为暂定名称，公司可能会根据市场营销情况、行业主管部门意见修改游戏名称。

经典品类迭代升级方面，依托公司旗舰级 IP“诛仙”打造的新国风仙侠 MMORPG 端游《诛仙世界》已于近期完成新一轮测试，根据玩家反馈与建议，项目组已公布详尽的“调优计划”，目前在积极优化中；多平台新派幻想国风仙侠 MMORPG 游戏《诛仙 2》即将于 4 月 23 日开启测试。



诛仙世界



诛仙2

创新品类突破转型方面，动作冒险探索 RPG 游戏《一拳超人：世界》、多人协力策略卡牌 RPG 游戏《乖离性百万亚瑟王：环》、异世界都市冒险 JRPG 游戏《女神异闻录：夜幕魅影》、新国风模拟经营种田游戏《淡墨水云乡》均已根据研发进度积极开展对外测试。其中《一拳超人：世界》已于 2024 年 2 月在海外多个国家及地区公测，项目组正在根据海外公测反馈进行调优，稳步落实国内上线计划；《乖离性百万亚瑟王：环》近日完成港澳台地区付费测试，玩家反馈良好；《女神异闻录：夜幕魅影》已于 2024 年 4 月 12 日开启国内公测，深受玩家喜爱，游戏预下载即登顶 APP Store 免费总榜，公测次日位列 iOS 游戏畅销榜第 8 名，该游戏即将于 4 月 18 日在港澳台地区和韩国正式上线；《淡墨水云乡》《代号野蛮人》也将于近期开启新一轮测试。



女神异闻录：夜幕魅影



乖离性百万亚瑟王：环

此外，由幻塔团队打造的原创二次元都市题材开放世界冒险游戏《代号 YH》、由梦幻新诛仙团队打造的原创二次元幻想题材开放世界游戏《代号 Z》、基于国产科幻动画大作 IP 研发的多人开放世界游戏《灵笼》等多款自研游戏都在积极研发中，多款轻量化小游戏也在稳步推进中。

海外业务方面，公司将继续执行全球多端一体化的游戏出海路线，采取“自主发行”与“授权第三方发行”的双线并行模式，推进数款在研多端游戏产品陆续上线，发力游戏出海业务，助力公司业务稳健发展。

电竞业务方面，公司将依托《DOTA2（刀塔）》《CS（反恐精英：全球攻势）》等全球顶尖电竞大作，发挥自身完整的赛事体系与丰富的全程自主制作经验，开启更多精彩赛事。公司将于 2024 年 12 月在中国上海主办 Valve 官方最高级别 CS 赛事——2024 年冬季 Major，借此机会，公司将充分发挥在电竞赛事方面的成功经验与技术实力，让广大用户感受电竞魅力，助力电竞业务长远发展。

技术赋能方面，公司将继续坚持在前沿技术应用领域的布局投入，探索 AI 技术在游戏研发、发行和运营中的更多应用场景，助力游戏业务提质增效。2024 年 2 月，公司自研的完美世界智能角色对话算法完成备案，该算法作为游戏业务垂类大模型，结合公司游戏自有数据进行训练，为用户提供高效的智能对话反馈服务，主要应用于游戏智能客服、智能角色对话等场景，助力公司提升产出效率及优化用户体验。2024 年 3 月，英伟达 AI 大会（NVIDIA GTC 2024）公布公司旗下端游产品《诛仙世界》正式接入了英伟达 Audio2Face 技术（生成式 AI 轻松将音频转为动画技术），并借此次大会向全球观众展示了与《诛仙世界》的结合成果，双方未来将在 AI 的多个领域和场景继续保持密切交流与合作。

2. 影视业务

影视业务方面，公司将继续秉承“匠心精品、内容为王”的精品发展战略，采取“减量提质”的经营策略，加快推进项目的发行和排播的同时，在新项目的立项及开机中采取更加聚焦的策略，持续为观众提供优质影视作品，以期实现影视业务的稳健发展。

2024年影视项目投资计划

序号	投资项目名称	制作进度	预计开拍日期
1	许你岁月静好	后期制作中	
2	赤热	后期制作中	
3	幸福草	后期制作中	
4	好运家	后期制作中	
5	千朵桃花一世开	后期制作中	
6	夜色正浓	后期制作中	
7	有你的时光里	拍摄中	
8	嘘，国王在冬眠	拍摄中	
9	云雀叫天录	拍摄中	
10	云襄传2	筹备中	2024年
11	静谧之蓝	筹备中	2024年
12	向海	筹备中	2024年
13	全职主夫培养计划2等短剧	推进中	2024年

注：以上的投资计划是目前的初步规划，公司经营层可能根据市场变化、剧本进度、主创档期等因素对项目进行增加、减少、替换和调整。

（三）公司可能面临的风险

1、行业政策变化风险

鉴于文化行业具有特殊的意识形态属性，国家对文化行业执行严格、规范的管理政策。近年来，国家发布了一系列旨在引导行业规范运行、促进行业健康发展的政策。长期来看，法律法规、监管政策的明确指引是促进行业可持续发展的基石，但未来如果公司在经营策略上未能及时根据行业政策的变化进行相应调整，将对公司经营产生不利影响。

对此，公司始终坚持合法、合规经营，不断增强政策风险管理能力，多年来积极响应政府监管要求，积极贯彻履行未成年人保护工作，在防止未成年人沉迷游戏方面主动作为、从未懈怠。公司旗下在运营游戏均已接入国家新闻出版署网络游戏防沉迷实名验证系统，并严格落实网络游戏用户账号实名注册和登录，通过实名注册和登录、时长限制、充值限制等措施严格保护未成年人健康成长，并提供完善的家

长监护服务通道，家长可实名制提出要求，一经核实，公司将依照家长要求，持续跟踪观察并及时反馈该账号活动，限制或停止对该未成年人提供相关游戏服务。公司继续参与中国音像与数字出版协会发起的《网络游戏行业防沉迷自律公约》，坚决落实实名认证，配合举报平台开展自查自纠。同时，公司积极配合北京市“护苗 2023”专项行动，成立“护苗”专项小组，和各方力量一起护佑未成年人健康成长。此外，公司将持续贯彻精品化发展战略，向用户提供内容积极向上、精神内涵丰富的优质游戏和影视作品，同时不断提高公司治理水平，确保公司业务在各个层面的持续健康发展。

2、行业竞争加剧的风险

公司作为国内领先的文化娱乐公司，具备优秀的游戏研发及影视制作能力。随着文化创意行业进入技术快速迭代、用户需求日益升级的发展新阶段，精品游戏及影视作品在研发周期、资源投入、内容创意能力等方面的要求也与日俱增；随着 AI 技术在创意内容生产领域的应用井喷式爆发，AIGC 等相关技术有望掀起一轮游戏生产方式的变革浪潮，游戏行业竞争或将加剧，并由资源竞争逐步转向创意竞争。公司若不能在激烈的市场竞争中紧贴用户需求、持续推出优质产品，可能会对公司经营业绩产生不利影响。

对此，公司始终坚持贯彻“匠心精品 内容为王”的精品化发展战略，紧贴用户需求，坚持匠心打磨，充分发挥雄厚的研发实力与精良的制作工艺，迭代升级经典品类与创新突破新兴品类两手抓，不断发展壮大精品内容矩阵。此外，公司也将立足技术优势，在 PC 端游、移动游戏、主机游戏、VR 游戏、云游戏、小程序游戏以及 AI 应用等多领域积极布局，对前沿技术应用持续投入，积极探索技术创新与用户需求的契合点，助力游戏产品焕新升级，实现公司业务的可持续发展。

3、人才流失及储备不足风险

人才是文化创意企业的第一生产力，拥有经验丰富、富有创意的人才梯队，是文化创意企业保持竞争优势的核心因素。公司自成立以来，始终以人为本，制定了吸引人才、关怀人才、激励人才、考核人才的一整套完备机制，吸引并培养了大量经验丰富、凝聚力强、研发及制作能力优异的专业人才。依托公司成熟稳定的内容生产机制以及富于创意的文化氛围，这些优秀人才得以持续贡献创意，发挥自身才能，不断推出优质产品，使得公司保持业内良好的市场地位。同时，公司经过多年积累，已经发展成为一个持续学习型组织，拥有“快乐完美”的文化氛围，建立起灵活多样的人才激励机制。但随着行业竞争加剧和公司的高端人才需求提高，公司仍然面临核心人才流失和储备不足的风险。

对此，公司将继续坚守“以人为本”的用人理念，持续通过“内部培养+外部引进”等多元化方式完善自身人才梯队，通过“尊重创意”的文化氛围、成熟稳定的内容生产机制以及多元化的人才激励与考核机制，持续增强公司对人才的吸引力，并使得优秀的研发、制作团队富有创造力与凝聚力，为公司业务稳健发展提供重要保障。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 02 月 16 日	线上会议及线下策略会	其他	机构	华泰柏瑞基金、前海联合基金、中欧基金、中加基金、东方基金、九泰基金、富国基金、博时基金、嘉实基金、博道基金、浦银安盛基金、中银基金、英大基金、英大保险资管、阳光资产、盘京资产、生命保险资产、兴银理财、英大证券自营、中航证券自营、瑞信致远、天风证券、广发证券、国海证券、长江证券、信达证券、中信建投证券、国盛证券、安信证券、招商证券等券商分析师及机构投资者。	公司 2022 年度业务发展情况及未来发展战略	www.cninfo.com.cn
2023 年 04 月 11 日	线上会议	电话沟通	机构	博时基金、财通基金、工银瑞信基金、光大保德信基金、广发基金、华泰保险资管、华夏基金、汇添富基金、南方基金、平安资管、上投摩根基金、申万菱信基金、泰康资产、新华资产、信达澳亚基金、兴银基金、银华基金、长江养老、中金资管、中信资管、中银基金、泓道投资、Stillpoint Investments、Citi、Goldman Sachs、HSBC、Jefferies、JP Morgan、Morgan Stanley、UBS、安信证券、东方证券、东吴证券、广发证券、国海证券、国金证券、国信证券、国元证券、海通证券、华创证券、华泰证券、开源证券、上海证券、申万宏源证券、首创证券、天风证券、西部证券、西南证券、信达证券、银河证券、长城证券、长江证券、招商证券、浙商证券、中金公司、中泰证券、中信建投证券、中信证券、中银证券等券商分析师及机构投资者。	公司 2022 年度业务发展情况及未来发展战略	www.cninfo.com.cn
2023 年 04 月 19 日	线上会议	其他	其他	通过全景网参与公司 2022 年度业绩网上说明会的投资者	公司 2022 年度业务发展情况及未来发展战略	www.cninfo.com.cn
2023 年 09 月 05 日	线上会议及线下策略会	其他	机构	Citi、Goldman Sachs、HSBC、Jefferies、JP Morgan、Morgan Stanley、UBS、德邦证券、东北证券、东方证券、东吴证券、广发证券、国海证券、国金证券、国盛证券、国元证券、海通证券、华创证券、华泰证券、开源证券、民生证券、上海证券、申万宏源证券、首创证券、天风证券、西部证券、西南证券、信达证券、银河证券、长城证券、长江证券、招商证券、浙商证券、中金公司、中泰证券、中信建投证券、中信证券、中银证券、Anatole Investment、Artisan Partners、Brilliance Asset Management、GIC、Point 72 Asset Management、Principal Global Investors、安信基金、百年保险资管、宝盈基金、长盛基金、创金合信基金、东方基金、方正富邦基金、工银瑞信基金、泓德基金、华安基金、华宝基金、建信基金、民生加银基金、人保资产、人保养老、万家基金、新沃基金、信达澳亚基金、银华基金、中信建投基金、河清资本、拾贝投资、西部证券自营、华创证券自营、中航证券自营、中金公司资管、中信保诚资管、中信建投基金、中再资管、中信证券资管、宁银理财、东北证券自营、世纪证券资管等 100 多位券商分析师及机构投资者。	公司 2023 年上半年业务发展情况及未来发展战略	www.cninfo.com.cn
2023 年	线上会	其	机构	Pinpoint、财通基金、东方基金、方正富邦、枫瑞基金、工银理财、华安基金、华宝基金、华夏基	公司 2023 年	www.cninfo.com.cn

11月03日	议及线下策略会	他	金、农银人寿、鹏华基金、泰康养老、泰康资产、新沃基金、兴银基金、银河基金、永瑞基金、长盛基金、中信建投基金、中银基金、涇溪投资、Citi、Goldman Sachs、HSBC、Jefferies、JP Morgan、Morgan Stanley、UBS、德邦证券、东北证券、东吴证券、广发证券、国海证券、国金证券、国盛证券、国元证券、海通证券、华创证券、华泰证券、开源证券、民生证券、上海证券、申万宏源证券、天风证券、西部证券、西南证券、信达证券、兴业证券、银河证券、长城证券、长江证券、招商证券、中金公司、中泰证券、中信建投证券、中信证券、中银证券等券商分析师及机构投资者。	三季度业务发展情况及未来发展战略	
--------	---------	---	--	------------------	--

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《上市公司治理准则》和其他相关法律、法规的有关规定，建立和完善公司制度，并不断改善公司法人治理结构，健全内部控制体系，规范公司运作。

1、关于股东与股东大会

公司按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律法规和《公司章程》《股东大会议事规则》等公司管理制度要求，规范公司股东大会的召集、召开程序、提案的审议、投票、表决程序、会议记录及签署、保护中小股东权益等方面工作，公司能够平等对待所有股东，特别是确保中小股东享有平等地位，公司通过建立与股东沟通的有效渠道，保证股东对公司重大事项享有知情权与参与权。

2、关于公司和控股股东

报告期内，公司控股股东能够严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《公司章程》和《防范控股股东及其他关联方占用上市公司资金管理制度》的规定和要求，规范控股股东行为。报告期内，公司控股股东为境内法人，通过股东大会行使股东权利，并承担相应义务，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动的行为，不存在损害公司及其他股东利益的情况。

3、关于董事和董事会

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，报告期内，公司董事会由 5 名董事组成，其中独立董事 2 名，公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规要求；董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会和提名委员会四个专门委员会，其中薪酬与考核委员会、审计委员会、提名委员会中独立董事占总人数的 2/3，审计委员会中有一名独立董事是会计专业人士；公司董事会建立了《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《董事会战略委员会实施细则》《董事会薪酬与考核委员会实施细则》《董事会审计委员会实施细则》《董事会提名委员会实施细则》，公司各位董事能够依照规则认真履行职责，定期召开会议，维护公司和全体股东的权益。

4、关于监事和监事会

公司监事会由 3 名监事组成，其中 1 名为职工代表监事，监事会的人数、构成及选聘程序均符合法律、法规和《公司章程》的规定。公司监事能认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。监事会会议的召集、召开和表决程序符合《公司法》《公司章程》和公司《监事会议事规则》的规定。

5、关于绩效评价与激励约束机制

公司建立了完善的绩效考评体系，高级管理人员的工作绩效与收入挂钩。公司董事会薪酬与考核委员会负责对公司高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况进行考评，考评以年度目标完成指标为主要依据，并以经营管理工作及相关任务完成情况相结合的形式进行考评。

6、关于信息披露与透明制度

董事会秘书作为信息披露工作的第一责任人，根据监管部门的规范进行投资者来访咨询的接待工作，指定《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中国证券报》和巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 作为公司指定信息披露媒体。公司严格按照有关法律法规及公司制定的《信息披露管理办法》的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息。公司注重与投资者沟通交流，制定了《投资者关系管理办法》《投资者调研接待工作管理办法》，还通过深圳证券交易所互动平台和接待来访等方式加强与投资者的沟通和交流。

7、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，以回馈员工、股东、社会为使命，积极与相关利益者沟通和交流，并主动承担更多的社会责任，努力实现股东、社会、员工等各方利益的均衡。

8、关于内部审计

公司设立了内部审计机构，内审负责人和内审人员在董事会审计委员会的领导下对公司的内部控制、项目运行及财务状况等进行审计和监督。加强了公司内部监督和风险控制，保障了公司财务管理、会计核算和生产经营符合国家各项法律法规要求，维护了中小投资者的合法权益。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务等方面均保持独立，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、人员独立

(1) 保证完美世界的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员在完美世界专职工作，不在控股股东及其控制的其他企业（不包括完美世界控制的企业，以下简称“关联企业”）中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在控股股东及其关联企业领薪。

(2) 保证完美世界的财务人员独立，不在控股股东及其关联企业兼职或领取报酬。

(3) 保证完美世界拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和控股股东及其关联企业之间完全独立。

2、资产独立

(1) 保证完美世界具有独立完整的资产，完美世界的资产全部能处于完美世界的控制之下，并为完美世界独立拥有和运营。保证控股股东及其关联企业不以任何方式违法违规占有完美世界的资金、资产。

(2) 保证不以完美世界的资产为控股股东及其关联企业的债务提供担保。

3、财务独立

(1) 保证完美世界建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。

(2) 保证完美世界具有规范、独立的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度。

(3) 保证完美世界独立在银行开户，不与控股股东及其关联企业共用一个银行账户。

(4) 保证完美世界能够作出独立的财务决策，控股股东及其关联企业不通过违法违规的方式干预完美世界的资金使用调度。

(5) 保证完美世界依法独立纳税。

4、机构独立

(1) 保证完美世界建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。

(2) 保证完美世界的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。

(3) 保证完美世界拥有独立、完整的组织机构、与控股股东及其关联企业间不发生机构混同的情形。

5、业务独立

(1) 保证完美世界拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。

(2) 保证控股股东除通过合法程序行使股东权利之外，不对完美世界的业务活动进行干预。

(3) 保证尽量减少控股股东及其关联企业与完美世界的关联交易，无法避免的关联交易则按照“公开、公平、公正”的原则依法进行。

6、保证完美世界在其他方面与控股股东及其关联企业保持独立

承诺持续有效，且不可变更或撤销，直至控股股东对完美世界不再有重大影响为止。

如违反上述承诺，并因此给完美世界造成经济损失，控股股东将向完美世界进行赔偿。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
------	------	---------	------	------	------

2022 年度股东大会决议	年度股东大会	46.15%	2023 年 04 月 28 日	2023 年 04 月 29 日	详见披露于巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 的《2022 年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-016）
---------------	--------	--------	------------------	------------------	---

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
池宇峰	男	52	董事长	现任	2015年03月03日	2027年01月07日	149,122,401				149,122,401	
萧泓 (XIAO HONG)	男	57	董事	现任	2016年08月01日	2027年01月07日	283,950				283,950	
			首席执行官	现任	2016年08月01日	2027年01月07日						
鲁晓寅	男	45	董事	现任	2021年01月28日	2027年01月07日	63,600				63,600	
			联席首席执行官	现任	2022年03月28日	2027年01月07日						
			总裁	现任	2019年01月22日	2027年01月07日						
孙子强	男	59	独立董事	现任	2021年01月28日	2027年01月07日	177,200				177,200	
王豆豆	女	44	独立董事	现任	2021年01月28日	2027年01月07日						
谢贤	男	44	监事	现任	2015	2027						

文					年 03 月 03 日	年 01 月 07 日						
张丹	女	41	监事	现任	2020 年 05 月 29 日	2027 年 01 月 07 日						
韩长 艳	女	40	监事	现任	2021 年 05 月 17 日	2027 年 01 月 07 日						
马骏	女	46	副 总 裁 兼 董 事 会 秘 书	现任	2020 年 09 月 08 日	2027 年 01 月 07 日						
王祥 玉	男	43	副 总 裁 兼 财 务 总 监	现任	2021 年 08 月 23 日	2027 年 01 月 07 日						
合计	--	--	--	--	--	--	149,64 7,151				149,64 7,151	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

（一）董事

1、池宇峰先生，中国国籍，1971 年出生，清华大学化学学士、中欧国际工商管理学院管理硕士、新加坡管理大学工商管理博士，无境外永久居留权。池宇峰先生于 1996 年至 2010 年任北京金洪恩电脑有限公司董事长；2003 年至 2004 年兼任清华紫光股份有限公司副总裁兼首席技术官；2003 年至 2018 年任北京洪恩教育科技股份有限公司董事长；2020 年 6 月至今任 iHuman Inc. 董事长；2004 年至今任完美世界（北京）网络技术有限公司董事长；2006 年至 2015 年任 Perfect World Co., Ltd. 董事长；2010 年至今任完美世界（北京）互动娱乐有限公司执行董事；2011 年至今任石河子快乐永久股权投资有限公司执行董事及总经理；2015 年至今任完美世界游戏有限责任公司董事长；2015 年至今任完美世界控股集团有限公司执行董事及总经理；2015 年 3 月至今任本公司董事长。

2、萧泓（XIAO HONG）先生，美国国籍，1966 年出生，清华大学物理学学士、美国南加州大学工程学硕士及博士。萧泓先生于 1997 年至 2000 年任摩托罗拉（中国）电子有限公司培训及战略经理；2000 年至 2003 年任思科系统（中国）网络技术有限公司机构效能及员工发展经理；2003 年至 2005 年任飞利浦（中国）投资有限公司人力及战略总监；2005 年至 2008 年任戴尔计算机（中国）有限公司人才管理总监；2008 年至 2015 年曾先后任 Perfect World Co., Ltd. 高级副总裁、首席运营官、联席 CEO 及首席执行官；2015 年至今任完美世界游戏有限责任公司董事；2016 年 8 月至今任本公司董事；2016 年 8 月至 2019 年 1 月任本公司总经理；2019 年 1 月至今任本公司首席执行官。

3、鲁晓寅先生，中国国籍，1979 年出生，中国长江商学院高级管理人员工商管理硕士，无境外永久居留权。鲁晓寅先生于 2001 年至 2004 年任北京欢乐亿派科技有限公司艺术总监；2004 年至 2007 年任完

美世界（北京）网络技术有限公司副总裁；2007 年至 2015 年任 Perfect World Co., Ltd.高级副总裁、首席艺术官；2015 年至 2017 年任完美世界游戏有限责任公司高级副总裁；2017 年至今任完美世界游戏有限责任公司首席执行官；2019 年 1 月至今任本公司总裁；2021 年 1 月至今任本公司董事；2022 年 3 月至今任本公司联席首席执行官。

4、孙子强先生，中国国籍，1964 年出生，武汉理工大学计算机应用技术学士、中欧国际工商管理学院工商管理硕士，无境外永久居留权。孙子强先生于 2005 年至 2017 年历任 SK 集团大中华区高级副总裁、CEO 及董事；2017 年至 2020 年任中国联合实业投资有限公司 COO 及董事；2020 年 4 月至 2021 年 4 月任氢阳新能源控股有限公司董事；2021 年 4 月至今任天使智慧投资有限公司董事长；2021 年 4 月至今任中鹏未来有限公司董事；2021 年 1 月至今任本公司独立董事。

5、王豆豆女士，中国国籍，1979 年出生，中央财经大学注册会计师专门化学士、会计学硕士，中国注册会计师，无境外永久居留权。王豆豆女士于 2004 年 2 月至 2020 年 6 月任普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）北京分所高级经理；2020 年 7 月至今任苏融会计师事务所（普通合伙）执行董事；2021 年 1 月至今任本公司独立董事。

（二）监事

1、谢贤文先生，中国国籍，1979 年出生，本科学历，无境外永久居留权。谢贤文先生于 2000 年至 2002 年任北京国软科技有限公司会计；2002 年至 2006 年任北京源码恒诚科技发展有限公司会计主管；2006 年至 2008 年任激动网络集团有限公司财务经理；2008 年至今任完美世界（北京）互动娱乐有限公司监事，历任财务部高级总监、现任制作部资深总监；2015 年 3 月至今任本公司监事会主席。

2、张丹女士，中国国籍，1982 年出生，北京林业大学会计学专业学士，无境外永久居留权。张丹女士于 2004 年至 2005 年就职于北京智慧之源教育网络科技有限责任公司财务部；2005 年至 2006 年就职于北京洪恩教育科技股份有限公司财务部；2006 年至 2013 年就职于完美世界（北京）网络技术有限公司财务部；2013 年 1 月至今就职于完美世界影视财务部；2020 年 5 月至今任本公司监事。

3、韩长艳女士，中国国籍，1983 年出生，本科学历，无境外永久居留权。韩长艳女士于 2008 年至 2010 年任北京集思大业科技有限公司会计；2011 年至 2015 年任北京英泰智科技股份有限公司会计主管；2015 年至 2019 年任完美世界（北京）互动娱乐有限公司财务经理；2020 年至今任完美世界（北京）软件科技发展有限公司高级财务经理；2021 年 5 月至今任本公司监事。

（三）高管

1、萧泓（XIAO HONG）先生，美国国籍，1966 年出生，清华大学物理学学士、美国南加州大学工程学硕士及博士。萧泓先生于 1997 年至 2000 年任摩托罗拉（中国）电子有限公司培训及战略经理；2000 年至 2003 年任思科系统（中国）网络技术有限公司机构效能及员工发展经理；2003 年至 2005 年任飞利浦（中国）投资有限公司人力及战略总监；2005 年至 2008 年任戴尔计算机（中国）有限公司人才管理总监；2008 年至 2015 年曾先后任 Perfect World Co., Ltd.高级副总裁、首席运营官、联席 CEO 及首席执行官；2015 年至今任完美世界游戏有限责任公司董事；2016 年 8 月至今任本公司董事；2016 年 8 月至 2019 年 1 月任本公司总经理；2019 年 1 月至今任本公司首席执行官。

2、鲁晓寅先生，中国国籍，1979 年出生，中国长江商学院高级管理人员工商管理硕士，无境外永久居留权。鲁晓寅先生于 2001 年至 2004 年任北京欢乐亿派科技有限公司艺术总监；2004 年至 2007 年任完美世界（北京）网络技术有限公司副总裁；2007 年至 2015 年担任 Perfect World Co., Ltd.高级副总裁、首席艺术官；2015 年至今任完美世界游戏有限责任公司高级副总裁；2017 年至今任完美世界游戏有限责任公司首席执行官；2019 年 1 月至今任本公司总裁；2021 年 1 月至今任本公司董事；2022 年 3 月至今任本公司联席首席执行官。

3、马骏女士，中国国籍，1977 年出生，浙江大学经济学院经济学学士、硕士，中国注册会计师，无境外永久居留权。马骏女士于 2002 年至 2015 年任普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）高级经理；2015 年 8 月至今任本公司副总裁；2020 年 9 月至今任本公司董事会秘书。

4、王祥玉先生，中国国籍，1980 年出生，上海交通大学工学学士，中国注册会计师，无境外永久居留权。王祥玉先生于 2005 年至 2014 年任普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）高级经理；2015 年至今任本公司财务部门副总裁；2021 年 8 月至今任本公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	在股东单位是否领取报酬津贴
池宇峰	石河子快乐永久股权投资有限公司	执行董事兼总经理	否
池宇峰	完美世界控股集团有限公司	执行董事兼总经理	否
在股东单位任职情况的说明	无		

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	在其他单位是否领取报酬津贴
池宇峰	完美世界（北京）网络技术有限公司	董事长	否
池宇峰	Perfect World Co., Ltd.	董事长	否
池宇峰	完美世界（北京）软件有限公司	执行董事	否
池宇峰	Perfect Online Holding Limited	董事	否
池宇峰	iHuman Inc.	董事长	否
池宇峰	iThink Co.,Ltd	董事	否
池宇峰	石河子市浩天股权投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	否
池宇峰	上海仁钧投资管理中心（有限合伙）	执行事务合伙人	否
池宇峰	乐道千盛（天津）科技有限公司	董事	否
池宇峰	完美鲲鹏（北京）动漫科技有限公司	执行董事	否
池宇峰	完美鲲鹏（天津）动漫科技有限公司	董事长	否
池宇峰	完美世界（北京）科技创新有限公司	执行董事兼总经理	否
池宇峰	完美环球传媒有限公司	执行董事	否
池宇峰	完美鲲鹏（成都）动漫科技有限公司	执行董事	否
池宇峰	上海开拓寰宇技术开发有限公司	执行董事	否
池宇峰	完美元网络软件开发（北京）有限公司	董事长	否
池宇峰	完美开元互联（北京）科技发展有限公司	执行董事	否
池宇峰	完美元宇宙有限公司（Perfect Metaworld Limited）	董事	否
池宇峰	北京完美灵犀科技有限公司	执行董事	否
池宇峰	北京完美果实科技有限公司	执行董事	否
池宇峰	北京完美世代科技有限公司	执行董事	否
池宇峰	重庆完美全未来信息技术有限公司	执行董事兼经理	否
池宇峰	昱辰汇宇（北京）网络技术有限公司	执行董事兼经理	否
池宇峰	科讯互动（北京）网络科技有限公司	执行董事兼经理	否
池宇峰	北京完美世界科技文化有限公司	执行董事兼经理	否
池宇峰	完美语言（北京）科技有限公司	执行董事	否
池宇峰	完美音乐（北京）文化传媒有限公司	执行董事兼经理	否
池宇峰	重庆万语千言科技有限公司	执行董事	否
池宇峰	完美共创（德清）网络技术有限公司	执行董事	否
萧泓	北京快乐瞬间网络技术有限公司	执行董事	否
萧泓	Global InterServ (Caymans) Inc.	董事	否
萧泓	昱泉信息技术（上海）有限公司	执行董事	否
萧泓	广东完美世界教育投资有限公司	董事	否
萧泓	完美世界教育科技（北京）有限公司	董事	否

萧泓	像素种子（北京）教育科技有限公司	董事	否
萧泓	完美效应（北京）管理咨询有限公司	董事	否
萧泓	完美世界（北京）网络技术有限公司	董事	否
萧泓	The Humpty Dumpty Institute (HDI)	董事	否
萧泓	The National Committee on United States-China Relations (NCUSCR)	董事	否
萧泓	US-China Strong Foundation (former: 100K Strong Foundation)	委员	否
萧泓	完美世界（重庆）文化发展有限公司	执行董事	否
萧泓	完美世界（重庆）网络发展有限公司	执行董事	否
萧泓	上海星麟网络技术有限公司	董事	否
萧泓	成都大神科技有限公司	董事	否
萧泓	鼎聚创新（北京）科技有限公司	董事	否
萧泓	深圳市一点网络有限公司	董事	否
萧泓	Global Youth Leaders Laboratory Limited	董事	否
萧泓	Perfect Entertainment Zone N.V.	董事、总经理	否
萧泓	Perfect Game Holding Limited	总经理、董事	否
萧泓	天津趋势投资有限公司	执行董事	否
萧泓	完美世界（成都）文化发展有限公司	执行董事	否
萧泓	完美世界教育咨询（成都）有限公司	董事	否
萧泓	天津艺龙网络科技有限公司	董事	否
萧泓	重庆妖气山互动科技有限公司	执行董事	否
王豆豆	北京苏融会计师事务所（普通合伙）	执行董事	是
孙子强	天使智慧投资有限公司	董事长	否
孙子强	中鹏未来有限公司	董事	否
鲁晓寅	广东完美世界教育投资有限公司	董事	否
鲁晓寅	完美世界教育科技（北京）有限公司	董事	否
鲁晓寅	三明市沁明企业管理服务有限公司	执行董事兼总经理	否
鲁晓寅	三明市将乐县顺盈商务管理服务部	总经理	否
鲁晓寅	祖龙娱乐有限公司 ARCHOSAUR GAMES INC.	董事	否
鲁晓寅	德清骏扬企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	否
王祥玉	完美世界教育咨询（成都）有限公司	监事	否
韩长艳	上海观如软件科技中心	总经理	否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：公司董事、监事报酬由股东大会审议；董事会薪酬与考核委员会工作组根据考核情况，制定高级管理人员本年度的具体薪酬金额，提报董事长与董事会审核。

2、董事、监事、高级管理人员报酬的确定依据：在公司领取薪酬的董事、监事和高级管理人员按其岗位责任职务及过往履职绩效，每月根据公司现行的工资制度领取薪酬，年度结束后，根据公司经营业绩及个人综合考评，确定年度奖金额度。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
池宇峰	男	52	董事长	现任	435	否
萧泓（XIAO HONG）	男	57	董事兼首席执行官	现任	422	否
鲁晓寅	男	45	董事、联席首席执行官兼总裁	现任	439	否

孙子强	男	59	独立董事	现任	15	否
王豆豆	女	44	独立董事	现任	15	否
谢贤文	男	44	监事	现任	87	否
张丹	女	41	监事	现任	62	否
韩长艳	女	40	监事	现任	39	否
马骏	女	46	副总裁兼董事会秘书	现任	169	否
王祥玉	男	43	副总裁兼财务总监	现任	169	否
合计	--	--	--	--	1,852	--

其他情况说明

适用 不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第五届董事会第十六次会议	2023年04月06日	2023年04月07日	详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《第五届董事会第十六次会议决议公告》（公告编号：2023-002）
第五届董事会第十七次会议	2023年04月24日	2023年04月25日	详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《第五届董事会第十七次会议决议公告》（公告编号：2023-013）
第五届董事会第十八次会议	2023年05月08日	2023年05月09日	详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《第五届董事会第十八次会议决议公告》（公告编号：2023-018）
第五届董事会第十九次会议	2023年08月30日		不适用
第五届董事会第二十次会议	2023年10月27日		不适用
第五届董事会第二十一次会议	2023年12月19日	2023年12月20日	详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《第五届董事会第二十一次会议决议公告》（公告编号：2023-025）
第五届董事会第二十二次会议	2023年12月28日	2023年12月29日	详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《第五届董事会第二十二次会议决议公告》（公告编号：2023-035）

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
池宇峰	7	4	3	0	0	否	1
萧泓 (XIAO HONG)	7	4	3	0	0	否	1
鲁晓寅	7	4	3	0	0	否	1
孙子强	7	4	3	0	0	否	1
王豆豆	7	4	3	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明
不涉及

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司独立董事根据《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《上市公司治理准则》《公司章程》和《独立董事工作制度》等规定，关注公司运作的规范性，认真独立履行职责，对公司的制度完善和日常经营决策等方面提出了很多宝贵的专业性建议，完善公司监督机制，切实维护了公司和中小股东的利益。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	王豆豆、孙子强、鲁晓寅	6	2023年03月15日	审议《2023年内审工作计划》	经审议，一致通过所有议案	不适用	不适用
			2023年03月27日	审议《2022年度报告及摘要》及相关议案、《2022年年报总结沟通》《2022年度内部审计工作总结》	经审议，一致通过所有议案	不适用	不适用
			2023年04月18日	审议《2023年第一季度报告》《2023年第一季度内部审计工作情况》	经审议，一致通过所有议案	不适用	不适用
			2023年08月25日	审议《2023年半年度报告及其摘要》《2023年半年度内部审计工作情况》	经审议，一致通过所有议案	不适用	不适用
			2023年10月20日	审议《2023年第三季度	经审议，一致通过所有	不适用	不适用

				报告》 《2023 年第三季度内部审计工作情况》	议案		
			2023 年 12 月 25 日	审议《2023 年年报计划沟通》	经审议，一致通过所有议案	不适用	不适用
提名委员会	孙子强、王豆豆、池宇峰	1	2023 年 12 月 14 日	审议《关于提名公司第六届董事会非独立董事的议案》 《关于提名公司第六届董事会独立董事的议案》	经审议，一致通过所有议案	不适用	不适用
薪酬与考核委员会	孙子强、王豆豆、萧泓	2	2023 年 04 月 06 日	审议《关于公司 2022 年度董事及高级管理人员报酬情况的议案》	经审议，一致通过所有议案	不适用	不适用
			2023 年 12 月 14 日	审议《关于完美世界股份有限公司 2023 年员工持股计划（草案）及其摘要的议案》 《关于公司 2023 年员工持股计划管理办法的议案》 《关于公司第六届董事会独立董事薪酬的议案》	经审议，一致通过所有议案	不适用	不适用
战略委员会	池宇峰、孙子强、王豆豆	1	2023 年 04 月 06 日	审议《关于 2023 年度经营目标计划的议案》	经审议，一致通过所有议案	不适用	不适用

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	75
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	5,679
报告期末在职员工的数量合计（人）	5,754
当期领取薪酬员工总人数（人）	5,754
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
财务人员	149
职能部门人员	470
游戏及影视发行、运营人员	1,012
游戏研发及影视制作人员	4,123
合计	5,754
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专及以下	1,325
本科	3,658
研究生及以上	771
合计	5,754

2、薪酬政策

公司按照《中华人民共和国劳动合同法》和国家及地方其他有关劳动法律、法规的规定，与员工签订劳动合同。公司严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度，按照国家规定为员工缴纳养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险及公积金。公司向员工提供稳定而有竞争力的薪酬，实施了公平公正的绩效考核机制。公司积极实施员工激励计划，建立并完善了劳动者与所有者的利益共享机制，充分调动管理者和公司员工的积极性。

3、培训计划

公司十分注重员工培训，自上而下构建了完善的培训体系，积极寻求各种有效的培训资源，定期组织各项专业培训，加强与员工沟通交流，进一步提升员工的专业技术和整体素质，促进员工和企业共同发展。公司内部鼓励员工不断学习，打造了“人周一课”制度等立体化多层次的培训体系，为员工提供了不断提升职业素养的机会。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

经公司 2023 年 4 月 28 日召开的 2022 年度股东大会审议通过，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 3.50 元（含税），共计派发 666,035,605.55 元，剩余未分配利润结转至下一年度，不进行资本公积金转增股本和送红股。上述权益分派方案在报告期内已实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	4.6
分配预案的股本基数（股）	1,897,555,973
现金分红金额（元）（含税）	872,875,747.58
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	872,875,747.58
可分配利润（元）	2,144,336,646.68
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，截至 2023 年 12 月 31 日止，母公司可供分配利润为 2,144,336,646.68 元，合并财务报表可供分配利润为 5,228,310,444.93 元。公司本年度拟进行利润分配，以公司截至本报告披露前一交易日的股份总数 1,939,968,404 股扣除公司回购专用证券账户中的股份 36,790,431 股及 2021 年员工持股计划已到期未解锁的 5,622,000 股后的总股本为基数，按每 10 股派发现金股利人民币 4.6 元（含税），共计 872,875,747.58 元，剩余未分配利润结转至下一年度。</p> <p>注：年报披露日至实施利润分配方案的股权登记日期间，若发生股权激励期权行权、股份回购等事项，则以未来实施利润分配方案时股权登记日的股份总数扣除公司回购专用证券账户的股份及 2021 年员工持股计划已到期未解锁的股份后的总股本为基数，按照分配比例不变，分配总额进行调整的原则分配。</p>	

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

(1) 2015 年 6 月 1 日、2015 年 6 月 17 日，公司召开第三届董事会第六次会议、2015 年第四次临时股东大会，审议通过《完美环球娱乐股份有限公司股票期权激励计划（草案）》及相关议案，确定股权激励对象 134 人，授予股票数量 165 万股，授予价格 29.18 元/股，分四期授予。

(2) 2015 年 8 月 24 日，公司完成了《完美环球娱乐股份有限公司股票期权激励计划》所涉及股票期权的授予登记工作。期权简称为完美 JLC1，期权代码为 037697。

(3) 2016 年 7 月 25 日、2017 年 7 月 17 日、2018 年 7 月 18 日、2019 年 7 月 26 日，公司股票期权激励计划四个行权期行权条件分别达成，均采用自主行权模式行权。

(4) 2016 年 7 月 4 日、2017 年 7 月 3 日、2018 年 7 月 3 日、2019 年 7 月 3 日、2020 年 7 月 14 日，公司分别召开董事会，审议关于调整股权激励对象和期权数量的议案，因行权期届满前员工离职，公司调整对应年度股权激励对象数量及期权数量。

(5) 2015 年 7 月 3 日、2016 年 6 月 20 日、2017 年 4 月 27 日、2018 年 5 月 2 日、2019 年 6 月 11 日、2020 年 7 月 14 日、2021 年 5 月 19 日、2022 年 5 月 18 日、2023 年 5 月 8 日，公司分别召开董事会，审议关于调整股权激励行权价格的议案，因公司实施利润分配事项，公司调整对应年度股权激励行权价格。经上述议案审议，授予股票期权的行权价格调整至 17.24 元/股。

相关公告均已在巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 上披露。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

报告期内，公司建立了公正、合理、有效的高级管理人员绩效考核评价体系，明确责任，量化考核，根据高级管理人员的绩效进行考核及实施对应的奖惩。公司高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》及有关法律法规规定，认真履行职责，积极落实股东大会和董事会的相关决议。在董事会的领导下不断加强内部管理，较好地完成了本年度的各项任务。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数 (股)	变更情况	占上市公司股本 总额的比例	实施计划的资金 来源
业务（技术）骨干人员，以及董事会认为对公司未来发展有卓越贡献的员工，不包括董事、监事及高级管理人员	不超过 400 人	9,370,000	不适用	0.48%	本次员工持股计划的股票由公司回购的股份以零对价非交易过户取得，员工无需出资。

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

适用 不适用

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

适用 不适用

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定，公司在限售期的每个资产负债表日根据最新的可解除限售人数、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解除限售的员工持股计划股票数量，并按照员工持股计划授予日的公允价值，将已取得的服务计入或调整相关成本或费用和资本公积。

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

公司 2021 年员工持股计划第三个锁定期对应的公司 2023 年度业绩考核指标未能达成，根据《2021 年员工持股计划》的相关规定，第三期未解锁的员工持股计划份额对应的公司股票 1,874,000 股由公司收回。

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《企业内部控制基本规范》及其配套指引等有关法律、法规和规章制度，结合中国证券监督管理委员会和深圳证券交易所有关规定的要求，对内部控制体系进行持续的更新和完善。

1) 内控部、审计委员会及其下设的内审部共同组成公司的内控管理组织体系。内控部负责建立和完善公司的内部控制制度和流程，内审部负责对公司的内部控制进行监督与评价，有效防范企业运营风险，促进企业目标实现。

2) 在分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等基础上，公司建立了风险识别机制，采取事前防范、事中控制等措施，不断完善公司的风险管理体系。

3) 公司建立了一套科学有效、简洁适用的内部控制体系，制定了涵盖组织架构、发展战略、人力资源、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、研究与开发、担保业务、财务报告、全面预算、合同管理、关联交易、重大投资与筹资活动，及对应的信息系统在内的一系列内部管理制度和流程。公司通

过定期进行问卷访谈、内控自评、内控复查等工作，及时了解内控现状，并根据运营实践及内外部情况变化对内部控制矩阵进行修订，持续完善内部控制体系。

4) 内审部通过执行内控审计和专项审计，对内部控制制度和流程进行独立分析、评估与建议，并完成《2023 年度内部控制评价报告》，为公司完善内控体系和改善经营效率提供支持。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 16 日	
内部控制评价报告全文披露索引	具体详见 2024 年 04 月 16 日刊登于巨潮资讯网的《2023 年度内部控制评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：违反法律、法规较严重；注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；公司董事、监事、和高级管理人员的舞弊行为；企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。</p> <p>重要缺陷：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制。</p> <p>一般缺陷：不构成重大缺陷和重要缺陷的财务报告内部控制缺陷，认定为一般缺陷。</p>	参考财务报告内部控制缺陷评价的标准。
定量标准	<p>重大缺陷：对财务报告的影响（错漏报占利润总额）$\geq 5\%$或直接经济损失占销售收入或资产总额$\geq 1\%$。</p> <p>重要缺陷：对财务报告的影响（错漏报占利润总额）$3\% \sim 5\%$或直接经济损失占销售收入或资产总额 $0.5\% \sim 1\%$。</p> <p>一般缺陷：对财务报告的影响（错漏</p>	参考财务报告内部控制缺陷评价的标准。

	报占利润总额) <3%或直接经济损失占销售收入或资产总额<0.5%。	
财务报告重大缺陷数量 (个)		0
非财务报告重大缺陷数量 (个)		0
财务报告重要缺陷数量 (个)		0
非财务报告重要缺陷数量 (个)		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，完美世界于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 16 日
内部控制审计报告全文披露索引	具体详见 2024 年 04 月 16 日刊登于巨潮资讯网的《2023 年度内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及其子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司及其子公司在日常运营过程中，认真执行《中华人民共和国环境保护法》等环保方面的法律法规，自觉履行环境保护责任。报告期内，未发生污染事故和纠纷，不存在因违反环境保护法律法规受到行政处罚的情况。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

1、开展低碳运营

完美世界积极推动绿色发展理念融入日常工作，主动策划和实施多种环保行动鼓励员工践行低碳行为，并通过环保宣传提高员工节约资源和保护环境意识，传播绿色、低碳、可持续的办公理念，以营造绿色的工作环境。

表 完美世界低碳行动

推进电子办公	<ul style="list-style-type: none"> ● 鼓励使用电子文件、即时通信工具等进行联系，减少资源利用。 ● 使用云存储服务保存和共享文件，减少纸质文件的使用。
重视节能降耗监督巡视	<ul style="list-style-type: none"> ● 采取降低办公设备待机能耗的措施，开展节能降耗监督检查。 ● 合理利用节能灯具，下班后进行节能巡视。
办公物品管理	<ul style="list-style-type: none"> ● 完善办公物品使用监督管理机制，避免易耗品随意取用。 ● 办公设备资源共享、办公耗材循环利用，限定配备的数量和配置标准，打印机、复印机等设备共同使用。
垃圾分类	<ul style="list-style-type: none"> ● 在各楼层设置分类垃圾桶，有效避免垃圾混装，使办公区域的垃圾回收工作有序进行。 ● 对员工进行宣传、引导，树立员工生活垃圾分类意识，培养生活垃圾分类习惯。
节约水电	<ul style="list-style-type: none"> ● 践行节约用水，做到一水多用，循环利用。 ● 合理用电，灯具采用 LED 光源，会议室等公共场所的灯光、空调、投影仪等电子设备视情况开启和关闭。
电梯错峰	每天早晚高峰时段分高低区运行，提高电梯运行效率，降低电梯能耗。
绿色出行	倡导低碳出行，鼓励员工乘坐公共交通，为员工提供地铁站到公司的摆渡班车，减少员工自驾出行。

案例：让可持续成为一种流行文化

在 520 社会责任日前夕，公司以多元海报的形式向员工宣传低碳生活方式，并发起#我的可持续浪漫生活方式#的话题，邀请员工秀出自己的可持续生活 tips，用创意的可持续生活灵感妙招，将气候友好的低碳生活和习惯传达给更多的人。



2、优化数据中心

建设绿色数据中心是构建新一代信息基础设施的重要任务，是保障资源环境可持续的基本要求。公司加快建设绿色数据中心，对原有数据中心机房进行裁撤，核心业务迁移至望京机房，优化物理服务器迁移至虚拟化，可上云业务统一迁移至云端。此次数据中心服务器整合，共计下架 2000 余台网络设备与服务器，迁移至云端 800 余台，迁移至虚拟化 300 余台，优化整合服务器 100 余台，节省上架服务器 300 余台，整体数据中心能耗同比降低 2/3。2023 年公司数据中心平均 PUE 为 1.4，最低 PUE 达 1.2。

在数据中心服务器整合项目改造过程中，公司遵循 3Rs 原则，使用绿色循环再利用机制，通过对已淘汰服务器进行维修、升级、改造、再使用，延长其生命周期，减少废弃物排放的同时，减少了采购新设备的成本。

服务器升级和回用。对于旧服务器进行升级改造，改造后的服务器通过测试后再次利用，延长其生命周期。2023 年升级改造再利用的服务器约 200 余台。

部件回用。对于报废的服务器进行拆解，回收可用内存、CPU、电源模块、硬盘、网卡等服务器配件对线上服务器进行升级改造约 300 余台。

废物资源化循环。针对数据中心裁撤后资源再利用服务器、网络设备、网线、托盘、电源线等数据中心物料，共计 3000 余件，用于望京机房。

3Rs 原则是指减少（Reduce）、重复利用（Reuse）和回收（Recycle）的原则，旨在减少资源的消耗和减少废物的产生，从而实现可持续发展。

3、持续绿色公益

完美世界于 2021 年启动“植得·完美”系列环保项目，旨在通过植树造林的方式，保护、修复森林，提高陆地生态系统的碳汇强度，助力我国“力争 2030 年前实现碳达峰，2060 年前实现碳中和”承诺的实现。

2023 年 4 月，完美世界工会联合会组织近百名员工再次来到八达岭碳汇示范林基地开展“植得·完美”系列植树活动。在专业人员的指导下，员工亲身参与铲土造坑、培土围堰、提水浇灌，有条不紊地完成每道种植工序。除了种树，员工还参与学习树木抚育技术要领和注意事项，按照“整齐划一、外形美观、利于生长”的原则，用锯条对林场内侧柏上的枯枝、过密枝进行“美容”修剪，让树木焕发新颜，以身体力行的方式，推动人与自然和谐发展，厚植绿色希望，绘就美好生态画卷。



“植得·完美”员工志愿植树活动

4、关注生物多样性

生物多样性关系人类福祉，是人类赖以生存和发展的重要基础。为提高社会公众对生态环境及生物多样性保护的关注度与参与度，完美世界推出“自然与我 完美同行”生物多样性员工志愿活动，引导员工利用新技术不断提升对自然与生物的认知水平，主动践行社会责任，为建设人与自然和谐共生的美丽中国贡献智慧与力量。员工们通过 AIGC 等人工智能技术学习了解可持续发展、生物多样性、湿地保护等知识的场景，从认知生物多样性议题，到认同保护生物多样性，最后付诸行动守护多样之美，促进员工从学习者成为帮助者再到传播者。

2023 年 3 月，完美世界工会联合会组织员工前往北京野鸭湖湿地，邀请专业讲师为员工讲解鸟类与湿地生态的生命渊源等科学知识，并指导员工开展实地观鸟活动。此活动通过参与观察和记录鸟类在湿地中的数量和种类，帮助员工了解生物群落的生态环境和生物多样性，提高员工对湿地生态问题的认知和关注，促进人与自然和谐共生。



“自然与我·完美同行”生物多样性活动——野鸭湖站

2023 年 5 月，完美世界工会联合会组织近百名员工及其子女结合六一儿童节开展“童行·完美”生物多样性主题活动，通过专业自然讲师的讲解与科普，员工及其子女亲身参与在大自然间用影像捕捉生命的律动、在夜间用手电筒探索灵动的生物、用废弃物制作环保相框等趣味活动，引导员工及其子女与大自然亲密接触，唤起他们热爱自然的意识，正确倡导社会公众尊重自然、顺应自然、保护自然。



“童行·完美”生物多样性主题活动

未披露其他环境信息的原因

公司及其子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位，且未发生因环境问题受到行政处罚的情况。

二、社会责任情况

详情请见同日在巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 披露的《2023 年完美世界可持续发展报告》。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

（一）赋能乡村教育振兴

完美世界致力于乡村教育帮扶事业，通过长期持续的双向沟通，了解到帮扶地区的教育需求，通过发放奖学金、员工公益支教、线上阅读营等方式，努力实现“确保包容和公平的优质教育，让全民终身享有学习机会”的可持续发展目标，助力乡村素质教育发展，促进乡村学生获得平等教育机会。

1、完美尚学，助力童心梦想

为改善乡村学生的生活条件，助力乡村学生能够更好地专注学习，激励学生继续努力完成学业，完美世界于 2023 年全面启动“完美尚学”奖学金计划，面向云南、河南、内蒙古地区，成绩优异却囿于家庭条件欠缺的乡村学生，具有针对性地发放成长奖学金，为乡村学生提供实现梦想的机会。

目前，根据云南、河南、内蒙古地区特点，完美世界分别设立了“完美尚学·彩云之星”“完美尚学·文化之星”“完美尚学·草原之星”的奖学金项目。其中“完美尚学·彩云之星”的奖学金，全部来源于每年在公司内部开展的员工 DIY 跳蚤市场的募集资金。

报告期内，已有 10 人次优秀学生获得“完美尚学·彩云之星”奖学金、19 人次优秀学生获得“完美尚学·文化之星”奖学金。



第六届完美世界员工公益跳蚤市场

2、员工支教，守护健康成长

“心系山区教育 呵护童年梦想”是完美世界员工公益基金自 2015 年启动的员工公益支教项目，通过内部招募在美术、科学、心理引导等领域具有突出才能的员工，组成志愿者分队，前往云南山区开展为期一周的支教活动，帮助山区的孩子们开阔眼界、扩展思维。

2023 年 5 月，完美世界组织 10 名志愿者前往云南开展第 9 届员工志愿支教活动，为当地学生教授科学魔方、美术绘画、英语、法律知识普及等课程，并邀请国家二级心理咨询师根据云南学校教师所要面对的特殊学生状况，通过具有针对性的心理课程，帮助教师们提高面对突发事件的应急反应能力，以及压力管理与心理复原能力，指导教师用正确的方式为处在逆反时期的学生提供恰当的心理引导。



2023 年“心系山区教育 呵护童年梦想”完美世界员工公益支教行活动

3、线上阅读，搭建“看世界”的桥梁

为了培养乡村学生对阅读的兴趣，让孩子们知晓读书的魅力，从而发自内心地爱上阅读，完美世界员工公益基金携手完美世界员工读书俱乐部，针对云南省沙依坡乡中心小学阅读社团，启动“有爱才完美—线上阅读营”活动，通过招募公司内部读书俱乐部的员工作为阅读讲师，以讲师与学生线上“共读”一本书的模式，带领他们读到、读懂、读透一本本好书，架起孩子们“看世界”的桥梁，以阅读助力乡村教育振兴。截至 2023 年底，已开展了 10 期线上阅读营课程。



（二）开展消费帮扶

完美世界采取“以购代捐”的精准帮扶模式，通过购买内蒙古、新疆等地生产的农副产品，有效调动当地百姓发展生产的积极性，激发其内在动力，帮助偏远地区打造“造血干细胞”，实现“输血”到“造血”的模式转变，以实际行动传递爱心与社会责任，助力乡村振兴。

2023 年，完美世界工会联合会结合端午、中秋员工活动，以“消费帮扶、以购代捐”的方式，从内蒙古、新疆等地区，采购当地百姓生产的农副产品，共计 309,687 元，通过在公司设置“暖心驿站”，免费为员工提供尝鲜活动，以此助力当地巩固拓展脱贫攻坚成果与乡村振兴有效衔接，助推当地农民增收致富。

此外，完美世界工会联合会在 2023 年 12 月开展“这个冬天有点暖”主题活动，认购 30 万元内蒙古科右前旗对口帮扶地区的有机牛羊肉产品，并将其中一部分产品用于“暖冬时光”美食节活动，员工只需要支付后厨加工费即可品尝美味牛羊肉菜品；将另一部分产品用于“情润草原”公益内购活动，以市场价 50% 的优惠价格售卖给员工，售卖所得全部资金用于“完美尚学·草原之星”奖学金项目。



第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	快乐永久	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	为更好地维护中小股东的利益，避免和消除重组后交易对方、实际控制人控制的其他企业可能侵占上市公司的商业机会，形成同业竞争，交易对方快乐永久出具了《关于避免与浙江金磊高温材料股份有限公司同业竞争的承诺函》，就本次重组涉及的同业竞争问题，作出如下确认和承诺：1、截至本承诺函签署之日，快乐永久未直接从事影视剧的投资、制作、发行业务；除拟置入金磊股份的北京完美影视传媒股份有限公司开展影视剧的投资、制作、发行业务外，快乐永久控制的其他企业不存在从事影视剧的投资、制作、发行业务的情形。2、快乐永久将不以直接或间接的方式从事与金磊股份（包括金磊股份的下属股份控制的企业，下同）相同或相似的业务，不从事或参与与金磊股份的生产经营相竞争的任何活动和业务。3、如快乐永久及快乐永久拥有控制权的企业有任何商业机会可从事或参与任何可能与金磊股份的生产经营构成竞争的活动，则应立即将上述商业机会书面通知金磊股份，如在书面通知所指定的合理期间内，金磊股份书面作出愿意利用该商业机会的肯定答复，则尽力将该商业机会优先提供给金磊股份。4、如违反以上承诺，快乐永久愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给金磊股份造成的所有直接或间接损失。	2014年12月18日	长期有效	正在履行中
资产重组时所作承诺	池宇峰	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	为了避免同业竞争，更好地维护中小股东的利益，本次交易完成后上市公司实际控制人池宇峰出具了《关于避免与浙江金磊高温材料股份有限公司同业竞争的承诺函》，承诺如下：1、截至本承诺函签署之日，本人未直接从事影视剧的投资、制作、发行业务；除拟置入金磊股份的北京完美影视传媒股份有限公司开展影视剧的投资、制作、发行业务外，本人控制的其他企业不存在从事影视剧的投资、制作、发行业务的情	2014年12月18日	长期有效	正在履行中

			形。2、本人将不以直接或间接的方式从事与金磊股份（包括金磊股份的下属公司，下同）相同或相似的业务，以避免与金磊股份的生产经营构成可能的直接的或间接的业务竞争；保证将采取合法及有效的措施，促使本人拥有控制权的其他企业（不包括金磊股份控制的企业，下同）不从事或参与与金磊股份的生产经营相竞争的任何活动的业务。3、如本人及本人拥有控制权的其他企业有任何商业机会可从事或参与任何可能与金磊股份的生产经营构成竞争的活动，则立即将上述商业机会书面通知金磊股份，如在书面通知中所指定的合理期间内，金磊股份书面作出愿意利用该商业机会的肯定答复，则尽力将该商业机会优先提供给金磊股份。4、如违反以上承诺，本人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给金磊股份造成的所有直接或间接损失。			
资产重组时所作承诺	快乐永久、池宇峰	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、快乐永久、池宇峰将善意履行作为金磊股份股东的义务，充分尊重金磊股份的独立法人地位，保障金磊股份独立经营、自主决策。快乐永久、池宇峰将严格按照《中华人民共和国公司法》以及金磊股份的章程规定，促使经快乐永久、池宇峰提名的金磊股份董事依法履行其应尽的忠诚义务和勤勉义务。2、保证快乐永久、池宇峰以及快乐永久、池宇峰控股或实际控制的其他公司或者其他企业或经济组织（不包括金磊股份控制的企业，以下统称“交易对方的关联企业”）今后原则上不与金磊股份（包括金磊股份的下属公司，下同）发生关联交易。3、如果金磊股份在今后的经营活动中必须与快乐永久、池宇峰或快乐永久、池宇峰的关联企业发生不可避免的关联交易，快乐永久、池宇峰将促使此等交易严格按照国家有关法律法规、金磊股份的章程和金磊股份的有关规定履行有关程序，与金磊股份依法签订协议，及时依法进行信息披露；保证按照正常的商业条件进行，且快乐永久、池宇峰及快乐永久、池宇峰的关联企业将不会要求或接受金磊股份给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保证不通过关联交易损害金磊股份及金磊股份其他股东的合法权益。4、快乐永久、池宇峰及快乐永久、池宇峰的关联企业将严格和善意地履行其与金磊股份签订的各种关联交易协议。快乐永久、池宇峰及快乐永久、池宇峰的关联企业将不会向金磊股份谋求任何超出该等协议规定以外的利益或收益。5、如违反上述承诺给金磊股份造成损失，快乐永久、池宇峰将向金磊股份作出赔偿。承诺函在快乐永久、池宇峰作为金磊股份关联方期间持续有效，且不可变更和撤销。	2014年12月18日	长期有效	正在履行中
资产重组时所作承诺	快乐永久、池宇峰	其他承诺	（一）快乐永久承诺：本次重大资产重组完成后，快乐永久将成为上市公司的控股股东。为了保护上市公司的合法利益及其独立性，维护广大投资者特别是中小投资者的合法权益，快乐永久郑重承诺，将依法行使股东权利，保证上市公司在人员、资产、财务、机构、业务等方面的独立性，并具体承诺如下：1、人员	2014年12月18日	长期有效	正在履行中

			<p>独立（1）保证金磊股份（包括金磊股份的下属公司，下同）的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员在金磊股份专职工作，不在本人控制的其他企业（不包括金磊股份控制的企业，下同）中担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本人控制的其他企业中领薪。（2）保证金磊股份的财务人员独立，不在本人控制的其他企业中兼职或领取报酬。（3）保证金磊股份拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和本人控制的其他企业之间完全独立。2、资产独立（1）保证金磊股份具有独立完整的资产，金磊股份的资产全部能处于金磊股份的控制之下，并为金磊股份独立拥有和运营。保证本人控制的其他企业不以任何方式违法违规占有金磊股份的资金、资产。（2）保证不以金磊股份的资产为本人控制的其他企业的债务提供担保。3、财务独立（1）保证金磊股份建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。（2）保证金磊股份具有规范、独立的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度。（3）保证金磊股份独立在银行开户，不与本人控制的其他企业共用一个银行账户。（4）保证金磊股份能够作出独立的财务决策，本人控制的其他企业不通过违法违规的方式干预金磊股份的资金使用调度。（5）保证金磊股份依法独立纳税。4、机构独立（1）保证金磊股份建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。（2）保证金磊股份的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。（3）保证金磊股份拥有独立、完整的组织机构、与本人控制的其他企业间不发生机构混同的情形。5、业务独立（1）保证金磊股份拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。（2）保证快乐永久除通过合法程序行使股东权利之外，不对金磊股份的业务活动进行干预。（3）保证尽量减少本人控制的其他企业与金磊股份的关联交易，无法避免的关联交易则按照"公开、公平、公正"的原则依法进行。6、保证金磊股份在其他方面与本人控制的其他企业保持独立。本承诺函持续有效，且不可变更或撤销，直至本人对金磊股份不再有重大影响为止。如违反上述承诺，并因此给金磊股份造成经济损失，本人将向金磊股份进行赔偿。</p>			
资产重组时所作承诺	快乐永久	其他承诺	<p>鉴于金磊股份拟进行重大资产重组，本次重大资产重组完成后，石河子快乐永久股权投资有限公司将成为金磊股份的控股股东，针对完美影视历史上签署相关 VIE 控制协议事宜，本公司承诺如下：在本次重大资产重组完成后，如因完美影视签署的 VIE 控制协议的签署、履行及解除事宜产生任何纠纷并给完美影视或金磊股份造成损失的，快乐永久将向完美影视或金磊股份承担因此产生的全部损失。</p>	2014 年 12 月 18 日	长期有效	正在履行中
资产重组时所	池宇峰、完美控股	关于同业竞争、关联交	<p>本人/本公司将不以直接或间接的方式从事与完美环球（包括完美环球控制的企业，下同）相同或相似的业务，以避免与完美环球的生产经营构成可能的直接的或间接的业务竞争；保证将采取合法及有效的措施，</p>	2016 年 01 月 06	长期	正在履行

作承诺		易、资金占用方面的承诺	促使本人/本公司拥有控制权的企业（不包括完美环球控制的企业，下同）不从事或参与与完美环球的生产经营相竞争的任何活动的业务。如本人/本公司及本人/本公司拥有控制权的企业有任何商业机会可从事或参与任何可能与完美环球的生产经营构成竞争的活动，则应立即将上述商业机会书面通知完美环球，如在书面通知所指定的合理期间内，完美环球书面作出愿意利用该商业机会的肯定答复，则尽力将该商业机会优先提供给完美环球。如违反以上承诺，本人/本公司愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给完美环球造成的所有直接或间接损失。本承诺函持续有效，且不可变更或撤销，直至本人/本公司对完美环球不再有重大影响为止。	日	有效	中
资产重组时所作承诺	池宇峰、完美控股	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	本人/本公司将依法行使有关权利和履行有关义务，充分尊重完美环球的独立法人地位，保障完美环球独立经营、自主决策。完美控股将严格按照《中华人民共和国公司法》以及完美环球的章程规定，促使经完美控股提名的完美环球董事依法履行其应尽的忠诚义务和勤勉义务。本人/本公司保证完美控股以及完美控股拥有控制权的企业（不包括完美环球控制的企业，以下简称“完美控股的关联企业”）今后原则上不与完美环球（包括完美环球控制的企业，下同）发生关联交易。本人/本公司如果完美环球在今后的经营活动中必须与完美控股或完美控股的关联企业发生不可避免的关联交易，完美控股将促使此等交易严格按照国家有关法律、法规、完美环球的章程和完美环球的有关规定履行有关程序，与完美环球依法签订协议，及时依法进行信息披露；保证按照正常的商业条件进行，且完美控股及完美控股的关联企业将不会要求或接受完美环球给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保证不通过关联交易损害完美环球及完美环球其他股东的合法权益。本人/本公司完美控股及完美控股的关联企业将严格和善意地履行其与完美环球签订的各种关联交易协议。完美控股及完美控股的关联企业将不会向完美环球谋求任何超出该等协议规定以外的利益或收益。本人/本公司如违反上述承诺给完美环球造成损失，完美控股将向完美环球作出赔偿。本承诺函持续有效，且不可变更或撤销，直至本人/本公司对完美环球不再有重大影响为止。	2016年01月06日	长期有效	正在履行中
资产重组时所作承诺	池宇峰、完美控股	其他承诺	本人/本公司现郑重承诺，将保证完美环球在人员、资产、财务、机构、业务等方面的独立性，具体如下： 1、人员独立（1）保证完美环球（包括完美环球控制的企业，下同）的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员在完美环球专职工作，不在本人/本公司控制的其他企业（不包括完美环球控制的企业，下同）中担任除董事以外的其他职务，且不在本人/本公司控制的其他企业中领薪。（2）保证完美环球的财务人员独立，不在本人/本公司控制的其他企业中兼职或领取报酬。（3）保证完美环球拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和本人/本公司控制的其他企业之间完全独立。2、资产独立	2016年01月06日	长期有效	正在履行中

			<p>(1) 保证完美环球具有独立完整的资产，完美环球的资产全部能处于完美环球的控制之下，并为完美环球独立拥有和运营。保证本人/本公司控制的其他企业不以任何方式违法违规占有完美环球的资金、资产。</p> <p>(2) 保证不以完美环球的资产为本人/本公司控制的其他企业的债务提供担保。3、财务独立 (1) 保证完美环球建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。(2) 保证完美环球具有规范、独立的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度。(3) 保证完美环球独立在银行开户，不与本人/本公司控制的其他企业共用一个银行账户。(4) 保证完美环球能够作出独立的财务决策，本人/本公司控制的其他企业不通过违法违规的方式干预完美环球的资金使用调度。(5) 保证完美环球依法独立纳税。4、机构独立 (1) 保证完美环球建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。(2) 保证完美环球的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。(3) 保证完美环球拥有独立、完整的组织机构、与本人/本公司控制的其他企业间不发生机构混同的情形。5、业务独立 (1) 保证完美环球拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。</p> <p>(2) 保证本人/本公司除通过合法程序行使股东权利和履行相关任职职责之外，不对完美环球的业务活动进行干预。(3) 保证尽量减少本人/本公司控制的其他企业与完美环球的关联交易，无法避免的关联交易则按照"公开、公平、公正"的原则依法进行。6、保证完美环球在其他方面与本人控制的其他企业保持独立。本承诺函持续有效，且不可变更或撤销，直至本人/本公司对完美环球不再有重大影响为止。</p>			
资产重组时所作承诺	池宇峰、快乐永久、完美控股	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>1、承诺人将不以直接或间接的方式从事与完美世界（包括完美世界控制的企业，下同）相同或相似的业务，以避免与完美世界的生产经营构成可能的直接的或间接的业务竞争；保证将采取合法及有效的措施，促使承诺人拥有控制权的其他企业（不包括完美世界控制的企业，下同）不从事或参与与完美世界的生产经营相竞争的任何活动的业务。2、如承诺人及承诺人拥有控制权的其他企业有任何商业机会可从事或参与任何可能与完美世界的生产经营构成竞争的活动，则立即将上述商业机会书面通知完美世界，如在书面通知中所指定的合理期间内，完美世界书面作出愿意利用该商业机会的肯定答复，则尽力将该商业机会优先提供给完美世界。3、如违反以上承诺，承诺人愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给完美世界造成的所有直接或间接损失。本承诺函持续有效，且不可变更或撤销，直至承诺人对完美世界不再控制为止。</p>	2016年09月13日	长期有效	正在履行中
资产重组时所	池宇峰、快乐永	关于同业竞争、关联交	<p>1、承诺人将依法行使有关权利和履行有关义务，充分尊重完美世界的独立法人地位，保障完美世界独立经营、自主决策。承诺人将严格按照《中华人民共和国公司法》以及完美世界的章程规定，促使经完美控股</p>	2016年09月13	长期	正在履行

作承诺	久、完美控股	易、资金占用方面的承诺	<p>提名的完美世界董事依法履行其应尽的忠诚义务和勤勉义务。2、保证承诺人以及承诺人拥有控制权的企业（不包括完美世界控制的企业，以下统称“承诺人的关联企业”）今后原则上不与完美世界（包括完美世界控制的企业，下同）发生关联交易。3、如果完美世界在今后的经营活动中必须与承诺人或承诺人的关联企业发生不可避免的关联交易，承诺人将促使此等交易严格按照国家有关法律法规、完美世界的章程和完美世界的有关规定履行有关程序，与完美世界依法签订协议，及时依法进行信息披露；保证按照正常的商业条件进行，且承诺人及承诺人的关联企业将不会要求或接受完美世界给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保证不通过关联交易损害完美世界及完美世界其他股东的合法权益。4、承诺人及承诺人的关联企业将严格和善意地履行其与完美世界签订的各种关联交易协议。承诺人及承诺人的关联企业将不会向完美世界谋求任何超出该等协议规定以外的利益或收益。5、如违反上述承诺给完美世界造成损失，承诺人将向完美世界作出赔偿。本承诺函持续有效，且不可变更或撤销，直至承诺人对完美世界不再控制为止。</p>	日	有效	中
资产重组时所作承诺	池宇峰、快乐永久、完美控股	其他承诺	<p>1、人员独立（1）保证完美世界（包括完美世界控制的企业，下同）的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员在完美世界专职工作，不在承诺人控制的其他企业（不包括完美世界控制的企业，下同）中担任除董事以外的其他职务，且不在承诺人控制的其他企业中领薪。（2）保证完美世界的财务人员独立，不在承诺人控制的其他企业中兼职或领取报酬。（3）保证完美世界拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和承诺人控制的其他企业之间完全独立。2、资产独立（1）保证完美世界具有独立完整的资产，完美世界的资产全部能处于完美世界的控制之下，并为完美世界独立拥有和运营。保证承诺人控制的其他企业不以任何方式违法违规占有完美世界的资金、资产。（2）保证不以完美世界的资产为承诺人控制的其他企业的债务提供担保。3、财务独立（1）保证完美世界建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。（2）保证完美世界具有规范、独立的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度。（3）保证完美世界独立在银行开户，不与承诺人控制的其他企业共用一个银行账户。（4）保证完美世界能够作出独立的财务决策，承诺人控制的其他企业不通过违法违规的方式干预完美世界的资金使用调度。（5）保证完美世界依法独立纳税。4、机构独立（1）保证完美世界建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。（2）保证完美世界的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。（3）保证完美世界拥有独立、完整的组织机构、与承诺人控制的其他企业间不发生机构混同的情形。5、业务独立（1）保证完美世界拥有独立开展经营活动的资产、人员、</p>	2016年09月13日	长期有效	正在履行中

			<p>资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。（2）保证承诺人除通过合法程序行使股东权利和履行相关任职职责之外，不对完美世界的业务活动进行干预。（3）保证尽量减少承诺人控制的其他企业与完美世界的关联交易，无法避免的关联交易则按照"公开、公平、公正"的原则依法进行。6、保证完美世界在其他方面与承诺人控制的其他企业保持独立。本承诺函持续有效，且不可变更或撤销，直至承诺人对完美世界不再控制为止。如违反上述承诺，并因此给完美世界造成经济损失，承诺人将向完美世界进行赔偿。</p>			
<p>承诺是否按时履行</p>	<p>是</p>					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

详见第十节附注九、合并范围的变更。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	480
境内会计师事务所审计服务的连续年限	13
境内会计师事务所注册会计师姓名	郑飞、杨秋实
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1年、3年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

公司聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）进行公司 2023 年度财务报告审计及内部控制审计，财务报告审计费 405 万元，内部控制审计费 75 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
完美世界控股集团有限公司	控股股东	提供租赁	为关联人提供房屋租赁服务	市场价格	市场价格	4,741.03	67.36%	4,500	是	货币结算	无	2023年04月07日	www.cninfo.com.cn
完美世界控股集团有限公司	控股股东	提供服务	为关联人提供办公系统及物业管理	市场价格	市场价格	1,467.43	89.41%	2,000	否	货币结算	无	2023年04月07日	www.cninfo.com.cn

			理服务										
祖龙娱乐有限公司及下属子公司	关联自然人担任董事职务	提供服务	为关联人提供授权服务	市场价格	市场价格	657.37	1.44%	1,000	否	货币结算	无	2023年04月07日	www.cninfo.com.cn
北京咪波文化科技有限公司	实际控制人控股公司	接受服务	接受关联人提供的配音及视频制作外包服务	市场价格	市场价格	531.26	6.61%	500	是	货币结算	无	2023年04月07日	www.cninfo.com.cn
娱味文（成都）动漫科技有限公司	控股股东控股公司	接受服务	接受关联人提供美术外包服务	市场价格	市场价格	249.99	4.25%	200	是	货币结算	无	2023年04月07日	www.cninfo.com.cn
完美世界（北京）软件有限公司	控股股东控股公司	接受租赁及服务	接受关联人提供房屋租赁及物业管理服务	市场价格	市场价格	265.27	0.86%	300	否	货币结算	无	2023年04月07日	www.cninfo.com.cn
成都逗典互娱科技有限公司	控股股东控股公司	提供租赁	为关联人提供房屋租赁服务	市场价格	市场价格	65.08	0.92%	150	否	货币结算	无	2023年04月07日	www.cninfo.com.cn
重庆逗典互娱科技有限公司	控股股东控股公司	提供租赁	为关联人提供房屋租赁服务	市场价格	市场价格	68.57	0.97%	100	否	货币结算	无	2023年04月07日	www.cninfo.com.cn
合计				--	--	8,046	--	8,750	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

注：依据重要性原则，公司在此处列示实际发生额 50 万以上的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生重大资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☑适用 ☐不适用

租赁情况说明

报告期内，公司及下属子公司租入办公场所等合计发生租赁费用共计 25,342.39 万元，其中包含关联方租赁费用 75.65 万元；公司本期退租部分办公楼层产生的使用权资产等相关资产的处置收益 4,078.46 万元。

报告期内，公司及下属子公司租出/转租办公场所等合计确认租赁收益共计 6,919.72 万元，其中包含关联方租赁收益 2,638.79 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☑适用 ☐不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额（万元）	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益（万元）	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
北京中关村电子城建设有限公司和北京望京新兴产业区综合开发有限公司	完美世界股份有限公司	房屋及建筑物	138,657.22	2020年07月01日	2035年06月30日	-13,336.28	按照租赁协议及新租赁准则规定确认的租入使用权资产折旧、租赁负债产生的利息费用及公司本期退租部分办公楼层产生的使用权资产处置损益	对公司经营无重大影响	否	无

2、重大担保

☐适用 ☑不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况**(1) 委托理财情况**

☑适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金	逾期未收回理财
------	---------	---------	-------	---------	---------

	来源			额	已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	16,144.7	16,144.7	0	0
合计		16,144.7	16,144.7	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	112,607,512	5.80%				5,625	5,625	112,613,137	5.80%
3、其他内资持股	112,394,550	5.79%				5,625	5,625	112,400,175	5.79%
其中：境内自然人持股	112,394,550	5.79%				5,625	5,625	112,400,175	5.79%
4、外资持股	212,962	0.01%						212,962	0.01%
其中：境外自然人持股	212,962	0.01%						212,962	0.01%
二、无限售条件股份	1,827,360,892	94.20%				-5,625	-5,625	1,827,355,267	94.20%
1、人民币普通股	1,827,360,892	94.20%				-5,625	-5,625	1,827,355,267	94.20%
三、股份总数	1,939,968,404	100.00%						1,939,968,404	100.00%

股份变动的原因

□适用 不适用

股份变动的批准情况

□适用 不适用

股份变动的过户情况

□适用 不适用

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

□适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 不适用

2、限售股份变动情况

 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
曾映雪	372,149	5,625	0	377,774	高管锁定股	根据高管股份锁定的相关规定执行

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	167,934	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	179,516	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
完美世界控股集团有限公司	境内非国有法人	22.32%	432,907,448	-967,100	0	432,907,448	质押	45,603,400
池宇峰	境内自然人	7.69%	149,122,401	0	111,841,801	37,280,600		
香港中央结算有限公司	境外法人	6.08%	117,944,497	-14,787,369	0	117,944,497		
天津东富锐进投资管理中心（有限合伙）	国有法人	5.00%	96,995,898	0	0	96,995,898		
石河子快乐永久股权投资有限公司	境内非国有法人	2.35%	45,502,054	0	0	45,502,054		
中国民生银行股份有限公司—华夏中证动漫游戏交易型开放式指数证券投资基金	其他	1.14%	22,020,326	18,461,472	0	22,020,326		

完美世界股份有限公司—2021 年员工持股计划	境内非国有法人	0.48%	9,370,000	0	0	9,370,000		
中国工商银行股份有限公司—广发中证传媒交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.47%	9,132,773	-4,609,200	0	9,132,773		
上海浦东发展银行股份有限公司—国泰中证动漫游戏交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.39%	7,546,077	5,399,677	0	7,546,077		
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.38%	7,455,797	-4,273,400	0	7,455,797		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、完美控股和快乐永久为池宇峰控制的公司，完美控股、快乐永久和池宇峰构成一致行动人。 2、除上述情况外，未知上述股东之间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	截至 2023 年 12 月 31 日，公司回购专用证券账户持有公司股份 33,261,531 股。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
完美世界控股集团有限公司	432,907,448	人民币普通股	432,907,448					
香港中央结算有限公司	117,944,497	人民币普通股	117,944,497					
天津东富锐进投资管理中心（有限合伙）	96,995,898	人民币普通股	96,995,898					
石河子快乐永久股权投资有限公司	45,502,054	人民币普通股	45,502,054					
池宇峰	37,280,600	人民币普通股	37,280,600					
中国民生银行股份有限公司—华夏中证动漫游戏交易型开放式指数证券投资基金	22,020,326	人民币普通股	22,020,326					
完美世界股份有限公司—2021 年员工持股计划	9,370,000	人民币普通股	9,370,000					
中国工商银行股份有限公司—广发中证传媒交易型开放式指数证券投资基金	9,132,773	人民币普通股	9,132,773					
上海浦东发展银行股份有限公司—国泰中证动漫游戏交易型开放式指数证券投资基金	7,546,077	人民币普通股	7,546,077					
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	7,455,797	人民币普通股	7,455,797					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、完美控股和快乐永久为池宇峰控制的公司，完美控股、快乐永久和池宇峰构成一致行动人。 2、除上述情况外，未知上述股东之间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行							

	动人。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

单位：股

股东名称（全称）	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
中国民生银行股份有限公司—华夏中证动漫游戏交易型开放式指数证券投资基金	3,558,854	0.18%	1,009,000	0.05%	22,020,326	1.14%	4,205,300	0.22%
上海浦东发展银行股份有限公司—国泰中证动漫游戏交易型开放式指数证券投资基金	2,146,400	0.11%	629,100	0.03%	7,546,077	0.39%	2,052,800	0.11%
中国农业银行股份有限公司—中证 500 交易型开放式指数证券投资基金	11,729,197	0.60%	1,526,600	0.08%	7,455,797	0.38%	2,199,600	0.11%

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
中国民生银行股份有限公司—华夏中证动漫游戏交易型开放式指数证券投资基金	新增	4,205,300	0.22%	26,225,626	1.35%
上海浦东发展银行股份有限公司—国泰中证动漫游戏交易型开放式指数证券投资基金	新增	2,052,800	0.11%	9,598,877	0.49%
钱桂英	退出	—	—	—	—
中国建设银行股份有限公司—华泰柏瑞富利灵活配置混合型证券投资基金	退出	—	—	—	—

注：退出股东情况，公司无该数据。

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
完美世界控股集团有限公司	池宇峰	2013年08月14日	91110108076622973U	项目投资；投资管理；资产管理；技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；投资咨询；技术进出口、货物进出口、代理进出口；设计、制作、代理、发布广告；经济贸易咨询；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、工艺品、日用品、首饰、通讯设备、文化用品；从事互联网文化活动；经营电信业务；广播电视节目制作。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况			不涉及	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

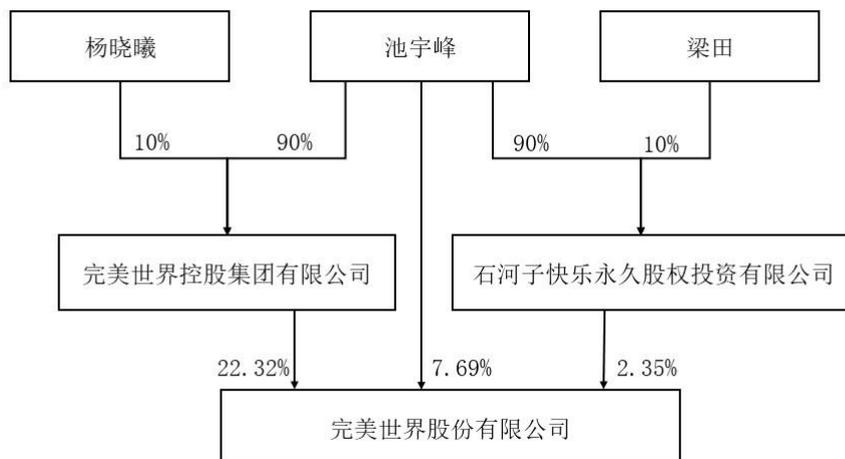
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
池宇峰	本人	中国	否
完美世界控股集团有限公司	一致行动（含协议、亲属、同一控制）		
石子快乐永久股权投资有限公司	一致行动（含协议、亲属、同一控制）		
主要职业及职务	池宇峰先生于1996年至2010年任北京金洪恩电脑有限公司董事长；2003年至2004年兼任清华紫光股份有限公司副总裁兼首席技术官；2003年至2018年任北京洪恩教育科技股份有限公司董事长；2020年6月至今任iHuman Inc.董事长；2004年至今任完美世界（北京）网络技术有限公司董事长；2006年至2015年任Perfect World Co., Ltd.董事长；2010年至今任完美世界（北京）互动娱乐有限公司执行董事；2011年至今任石子快乐永久股权投资有限公司执行董事及总经理；2015年至今任完美世界游戏有限责任公司董事长；2015年至今任完美世界控股集团有限公司执行董事及总经理；2015年3月至今任本公司董事长。		
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	境外上市：1、Perfect World Co., Ltd.(CaymansIslands)；成立时间：2006-6-1；住所：开曼群岛(CaymanIslands)；主营业务：投资管理；2015年7月28日，该境外上市公司完成私有化交易。2、iHuman Inc.；成立时间：2019年9月11日；住所：开曼群岛(Cayman Islands)；主营业务：科技益智产品及服务；2020年10月9日于美国纽交所上市。		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



注：公司控股股东完美世界控股集团有限公司、实际控制人池宇峰及股东石河子快乐永久股权投资有限公司为一致行动人。实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

方案披露时间	拟回购股份数量（股）	占总股本的比例	拟回购金额（万元）	拟回购期间	回购用途	已回购数量（股）	已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例（如有）
2023 年 12 月 29 日	按照回购股份价格上限 19 元/股计算，预计回	0.27%-0.54%	1 亿元（含）-2 亿元（含）	自第五届董事会第二十二次会议审议通过回购	用于股权激励或员工持股计划	0（注）	

	购 5,263,157 股- 10,526,315 股			股份方案之 日起 12 个月 内			
--	--------------------------------------	--	--	------------------------	--	--	--

注：截止本报告期末，上述回购计划已回购股份为 0 股；截止本报告披露日，上述回购计划累计回购 3,528,900 股，成交总金额为 37,939,638 元（不含交易费用）。

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 15 日
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	信会师报字[2024]第 ZB10102 号
注册会计师姓名	郑飞、杨秋实

审计报告正文

完美世界股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了完美世界股份有限公司（以下简称完美世界）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了完美世界 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入	

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（二十四）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目”注释（四十一）。</p> <p>公司的业务收入包括影视剧项目的发行及版权转让、游戏的运营及授权等。2023 年度公司营业收入 77.91 亿元，较 2022 年上升 1.57%。</p> <p>由于公司收入的类型较多，确认较为复杂，收入确认需要管理层作出重大判断和估计，因此我们将收入确认认定为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、结合业务类型，选取样本检查销售合同，识别控制权转移的合同条款与条件，评价收入确认是否符合企业会计准则的要求； 3、对重大交易，检查相关合同、发票、交付记录、收款情况等。评价相关收入确认是否符合公司收入确认会计政策以及是否被记录于恰当的会计期间； 4、向重要客户及第三方平台函证应收款项余额及交易金额； 5、检查公司与客户、第三方平台的对账流程，抽样检查合同条款、对账信息、结算单据、信息系统与账面记录的一致性； 6、由 IT 专家进行计算机辅助审计，评估 IT 信息系统的可靠性； 7、了解公司对游戏收入摊销所用的玩家生命周期的测试方法、过程及结果。选择代表性游戏由 IT 专家自行测试并与公司的结果进行比较； 8、对游戏收入的递延确认进行重新测算； 9、通过公开渠道查询主要客户的工商登记信息，分析与公司是否存在关联关系、收入确认是否合理。
（二）长期应收款、使用权资产和租赁负债	
<p>长期应收款、使用权资产和租赁负债确认的相关会计政策详情请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（十）、（二十七）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释（八）、（十）、（十六）、（三十）、（三十二）。</p> <p>截止 2023 年 12 月 31 日，公司一年内到期的长期应收款 0.13 亿，长期应收款 3.05 亿元，使用权资产 12.02 亿元，一年内到期的非流动负债-一年内到期的租赁负债 1.47 亿，租赁负债 14.81 亿元。由于长期应收款、使用权资产及租赁负债账面价值较大，对公司财务报表具有重大影响。因此我们将其作为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解与租赁相关的内部控制的设计，测试其运行的有效性； 2、询问管理层本期新增租赁、租赁变更、租赁终止情况，获取租赁合同汇总表、相关协议、会计处理及管理层判断依据，评估管理层相关会计处理及判断是否符合会计准则规定； 3、复核长期应收款、使用权资产、租赁负债的计算过程，评价管理层关于租赁期限、续租选择权、终止租赁选择权、租赁负债折现率的确定是否合理；检查合同约定付款额、付款期限、租赁起止时间与租赁负债计算基础数据是否一致；重新计算与租赁变更相关的长期应收款、使用权资产、租赁负债、资产处置损益等金额的准确性； 4、复核使用权资产折旧费用的计提和分配；检查未确认融资费用及未实现融资收益是否按照确定的折现率正确分摊； 5、对相关主体执行函证程序； 6、检查长期应收款、使用权资产、租赁负债及相关损益项

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
	目的列报是否恰当。

四、其他信息

完美世界管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括完美世界 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估完美世界的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督完美世界的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对完美世界持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致完美世界不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就完美世界中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：郑飞（项目合伙人）

中国注册会计师：杨秋实

中国·上海

2024 年 4 月 15 日

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：完美世界股份有限公司

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	3,018,308,334.44	2,986,554,054.90
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	325,180,351.82	58,762,667.12
衍生金融资产		
应收票据	129,200,000.00	2,907,000.00
应收账款	906,909,741.18	979,374,421.43
应收款项融资		
预付款项	316,107,774.34	337,217,180.02
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	134,989,842.15	132,618,087.96
其中：应收利息		
应收股利	2,270,884.51	1,563,061.71
买入返售金融资产		
存货	1,269,574,924.92	1,562,409,943.72
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	389,375,442.54	16,302,502.38
其他流动资产	319,313,465.99	302,347,194.96
流动资产合计	6,808,959,877.38	6,378,493,052.49
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	304,681,121.97	409,098,403.03
长期股权投资	1,921,281,249.15	2,613,952,393.22
其他权益工具投资	127,303,251.42	207,376,116.05
其他非流动金融资产	1,703,670,795.09	1,766,507,461.60
投资性房地产		
固定资产	321,095,522.63	339,639,450.24

在建工程	1,267,240.25	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,202,361,298.32	1,502,219,321.65
无形资产	136,541,053.81	153,354,714.18
开发支出	605,105,308.31	237,601,272.19
商誉	272,117,895.12	271,802,252.70
长期待摊费用	219,830,281.63	248,725,367.23
递延所得税资产	533,356,834.40	744,587,937.52
其他非流动资产	330,961,978.93	762,636,791.96
非流动资产合计	7,679,573,831.03	9,257,501,481.57
资产总计	14,488,533,708.41	15,635,994,534.06
流动负债：		
短期借款	420,573,611.12	350,584,305.54
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	350,334,175.86	353,074,388.32
预收款项	57,125.01	21,525,020.85
合同负债	1,501,865,153.90	1,817,633,871.92
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	638,297,239.59	715,374,406.17
应交税费	212,666,558.39	279,547,416.46
其他应付款	170,808,871.13	352,318,695.04
其中：应付利息		
应付股利	175.64	175.64
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	146,657,823.53	197,546,094.20
其他流动负债	22,649,925.44	29,565,078.33
流动负债合计	3,463,910,483.97	4,117,169,276.83
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		

永续债		
租赁负债	1,481,004,808.61	1,932,182,769.32
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,000,000.00	15,457,000.00
递延所得税负债	109,941,935.68	77,399,629.95
其他非流动负债	7,905,527.92	17,588,279.99
非流动负债合计	1,599,852,272.21	2,042,627,679.26
负债合计	5,063,762,756.18	6,159,796,956.09
所有者权益：		
股本	2,011,661,461.00	2,011,661,461.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,695,195,381.84	1,690,085,656.73
减：库存股	505,370,403.76	505,370,403.76
其他综合收益	-262,742,217.88	-229,109,939.89
专项储备		
盈余公积	788,948,844.81	788,948,844.81
一般风险准备		
未分配利润	5,228,310,444.93	5,402,865,731.11
归属于母公司所有者权益合计	8,956,003,510.94	9,159,081,350.00
少数股东权益	468,767,441.29	317,116,227.97
所有者权益合计	9,424,770,952.23	9,476,197,577.97
负债和所有者权益总计	14,488,533,708.41	15,635,994,534.06

法定代表人：池宇峰

主管会计工作负责人：王祥玉

会计机构负责人：杨璐

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	336,433,916.15	222,882,170.42
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	102,999.99	9,955,442.85
应收款项融资		
预付款项	23,465,637.92	23,775,657.07
其他应收款	6,506,365,362.96	7,405,543,646.70
其中：应收利息	26,593,152.00	20,481,405.00
应收股利		
存货	3,790,218.87	3,846,440.82
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产	66,951,603.32	16,302,502.38
其他流动资产	47,989,606.83	43,007,143.39
流动资产合计	6,985,099,346.04	7,725,313,003.63
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	260,981,700.98	409,098,403.03
长期股权投资	3,265,790,782.03	3,260,790,782.03
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	20,368,899.71	30,794,699.55
在建工程	1,267,240.25	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,164,056,902.97	1,451,150,557.84
无形资产	3,097,989.23	1,236,105.49
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	205,999,003.96	235,297,554.82
递延所得税资产		
其他非流动资产	29,700.00	52,494,394.60
非流动资产合计	4,921,592,219.13	5,440,862,497.36
资产总计	11,906,691,565.17	13,166,175,500.99
流动负债：		
短期借款	420,573,611.12	250,584,305.54
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		100,000,000.00
应付账款	22,677,173.98	27,218,550.53
预收款项	25,871.55	11,198,541.64
合同负债	1,950,449.10	4,251,599.47
应付职工薪酬	21,414,776.58	32,517,610.76
应交税费	9,424,040.69	13,260,118.43
其他应付款	304,518,956.89	211,950,208.80
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	125,271,061.20	173,448,623.56
其他流动负债	303.67	181.02
流动负债合计	905,856,244.78	824,429,739.75

非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,468,722,496.61	1,906,483,125.70
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债	10,000,000.00	160,000,000.00
非流动负债合计	1,478,722,496.61	2,066,483,125.70
负债合计	2,384,578,741.39	2,890,912,865.45
所有者权益：		
股本	1,939,968,404.00	1,939,968,404.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,224,523,386.70	5,224,523,386.70
减：库存股	505,370,403.76	505,370,403.76
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	718,654,790.16	718,654,790.16
未分配利润	2,144,336,646.68	2,897,486,458.44
所有者权益合计	9,522,112,823.78	10,275,262,635.54
负债和所有者权益总计	11,906,691,565.17	13,166,175,500.99

法定代表人：池宇峰

主管会计工作负责人：王祥玉

会计机构负责人：杨璐

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	7,790,717,277.28	7,670,402,228.08
其中：营业收入	7,790,717,277.28	7,670,402,228.08
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	7,260,284,324.11	6,617,868,574.00
其中：营业成本	3,139,295,375.80	2,420,318,012.39
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净		

额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	23,948,175.95	32,502,457.59
销售费用	1,195,163,873.07	1,108,623,986.18
管理费用	705,133,005.38	733,978,286.40
研发费用	2,194,876,296.48	2,290,175,159.32
财务费用	1,867,597.43	32,270,672.12
其中：利息费用	118,427,565.08	165,086,524.62
利息收入	103,853,495.91	55,371,388.11
加：其他收益	114,356,026.48	86,392,593.31
投资收益（损失以“-”号填列）	-146,837,541.52	176,646,750.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-79,997,103.86	-288,603,264.93
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	467,563,014.85	235,888,898.84
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-71,088,071.30	-26,237,091.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-37,986,800.20	-52,692,886.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39,101,436.94	534,511.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	895,541,018.42	1,473,066,429.24
加：营业外收入	21,718,428.53	14,352,655.48
减：营业外支出	12,652,619.82	1,727,847.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	904,606,827.13	1,485,691,237.00
减：所得税费用	322,011,259.65	86,102,032.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	582,595,567.48	1,399,589,204.69
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	582,595,567.48	985,384,846.57
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		414,204,358.12
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	491,480,319.37	1,377,187,150.37
2.少数股东损益	91,115,248.11	22,402,054.32
六、其他综合收益的税后净额	-29,503,916.37	45,912,966.03
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-33,632,277.99	29,472,736.87
（一）不能重分类进损益的其他	-89,155,887.95	-212,994,293.07

综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	-89,155,887.95	-212,994,293.07
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	55,523,609.96	242,467,029.94
1.权益法下可转损益的其他综合收益	5,022,063.79	34,304,763.97
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	50,501,546.17	208,162,265.97
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	4,128,361.62	16,440,229.16
七、综合收益总额	553,091,651.11	1,445,502,170.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	457,848,041.38	1,406,659,887.24
归属于少数股东的综合收益总额	95,243,609.73	38,842,283.48
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.26	0.72
(二) 稀释每股收益	0.26	0.72

法定代表人：池宇峰

主管会计工作负责人：王祥玉

会计机构负责人：杨璐

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	241,093,624.10	347,534,025.54
减：营业成本	160,434,565.47	206,461,639.48
税金及附加	1,165,402.09	824,498.15
销售费用	13,372,951.33	15,240,642.80
管理费用	115,327,462.66	158,560,928.38
研发费用		856.20
财务费用	104,696,898.17	136,405,783.49
其中：利息费用	111,031,011.94	139,063,474.80
利息收入	6,550,799.46	2,717,175.33
加：其他收益	30,112,247.04	6,507,527.70
投资收益（损失以“－”号填列）		1,828,130,180.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金		

融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-9,391,060.25	-4,768,094.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-0.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39,884,320.47	37.83
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-93,298,148.36	1,659,909,328.41
加：营业外收入	12,926,450.55	193.33
减：营业外支出	6,742,508.40	21,009.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-87,114,206.21	1,659,888,512.17
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-87,114,206.21	1,659,888,512.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-87,114,206.21	1,659,888,512.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-87,114,206.21	1,659,888,512.17
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：池宇峰

主管会计工作负责人：王祥玉

会计机构负责人：杨璐

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	7,678,029,102.92	8,068,966,456.35
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	6,745,954.61	14,409,959.70
收到其他与经营活动有关的现金	354,724,946.26	232,033,456.72
经营活动现金流入小计	8,039,500,003.79	8,315,409,872.77
购买商品、接受劳务支付的现金	3,706,418,583.44	3,738,046,493.97
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	2,812,048,718.60	2,702,856,094.26
支付的各项税费	353,962,460.16	308,386,622.34
支付其他与经营活动有关的现金	405,249,955.69	410,912,019.41
经营活动现金流出小计	7,277,679,717.89	7,160,201,229.98
经营活动产生的现金流量净额	761,820,285.90	1,155,208,642.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,420,077,859.62	3,350,146,424.17
取得投资收益收到的现金	71,032,836.52	43,632,026.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	39,121,674.73	70,293,859.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		222,769,805.10
收到其他与投资活动有关的现金	34,907,000.00	16,694,095.89
投资活动现金流入小计	1,565,139,370.87	3,703,536,211.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	525,951,038.01	277,067,657.13
投资支付的现金	898,313,583.50	2,064,346,675.64
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	10,586,196.28	
投资活动现金流出小计	1,434,850,817.79	2,341,414,332.77
投资活动产生的现金流量净额	130,288,553.08	1,362,121,879.02

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		6,322,197.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,322,197.00
取得借款收到的现金	817,053,680.60	851,897,898.33
收到其他与筹资活动有关的现金		61,397,385.20
筹资活动现金流入小计	817,053,680.60	919,617,480.53
偿还债务支付的现金	750,000,000.00	1,108,260,804.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	678,248,463.42	2,320,876,649.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	387,328.08	
支付其他与筹资活动有关的现金	286,994,897.71	512,789,759.21
筹资活动现金流出小计	1,715,243,361.13	3,941,927,213.03
筹资活动产生的现金流量净额	-898,189,680.53	-3,022,309,732.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35,172,239.34	116,927,256.65
五、现金及现金等价物净增加额	29,091,397.79	-388,051,954.04
加：期初现金及现金等价物余额	2,986,380,456.88	3,374,432,410.92
六、期末现金及现金等价物余额	3,015,471,854.67	2,986,380,456.88

法定代表人：池宇峰

主管会计工作负责人：王祥玉

会计机构负责人：杨璐

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 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	37,926,655.13	41,424,761.20
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	228,712,171.64	169,013,850.31
经营活动现金流入小计	266,638,826.77	210,438,611.51
购买商品、接受劳务支付的现金	211,610.37	5,417,808.65
支付给职工以及为职工支付的现金	63,481,043.21	42,107,106.41
支付的各项税费	5,534,662.83	6,204,839.29
支付其他与经营活动有关的现金	112,871,601.24	150,931,228.36
经营活动现金流出小计	182,098,917.65	204,660,982.71
经营活动产生的现金流量净额	84,539,909.12	5,777,628.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		202,444,671.23
取得投资收益收到的现金	20,481,405.00	1,857,130,180.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	37,981,745.80	65,449,230.21
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,554,424,562.71	3,225,246,901.40
投资活动现金流入小计	1,612,887,713.51	5,350,270,983.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	62,239,072.04	41,153,668.19
投资支付的现金	55,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	723,142,439.70	2,510,365,405.91
投资活动现金流出小计	840,381,511.74	2,551,519,074.10

投资活动产生的现金流量净额	772,506,201.77	2,798,751,909.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	620,000,000.00	300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	620,000,000.00	300,000,000.00
偿还债务支付的现金	450,000,000.00	300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	677,861,135.34	2,303,736,482.75
支付其他与筹资活动有关的现金	235,633,229.82	455,748,161.03
筹资活动现金流出小计	1,363,494,365.16	3,059,484,643.78
筹资活动产生的现金流量净额	-743,494,365.16	-2,759,484,643.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.02
五、现金及现金等价物净增加额	113,551,745.73	45,044,894.62
加：期初现金及现金等价物余额	222,882,170.42	177,837,275.80
六、期末现金及现金等价物余额	336,433,916.15	222,882,170.42

法定代表人：池宇峰

主管会计工作负责人：王祥玉

会计机构负责人：杨璐

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	2,011,661,461.00				1,690,085,656.73	505,370,403.76	229,109,939.89	-	788,948,844.81		5,402,865,731.11		9,159,081,350.00	317,116,227.97	9,476,197,577.97
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	2,011,661,461.00				1,690,085,656.73	505,370,403.76	229,109,939.89	-	788,948,844.81		5,402,865,731.11		9,159,081,350.00	317,116,227.97	9,476,197,577.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					5,109,725.11		-				-		-	151,651,213.32	-
（一）综合收益总额							33,632,277.99	-			491,480,319.37		457,848,041.38	95,243,609.73	553,091,651.11
（二）所有者投入和减					-	63,526,040.7							-	56,449,342.57	-7,076,698.13

少资本					0							0		
1. 所有者投入的普通股													- 5,368,074.15	-5,368,074.15
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					63,526,040.70							- 63,526,040.70	61,817,416.72	-1,708,623.98
(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													- 666,035,605.55	- 666,422,933.63
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				68,635,765.81							68,635,765.81	345,589.10	68,981,354.91	
四、本期期末余额	2,011,661,461.00			1,695,195,381.84	505,370,403.76	262,742,217.88	-	788,948,844.81	5,228,310,444.93	8,956,003,510.94	468,767,441.29	9,424,770,952.23		

法定代表人：池宇峰
上期金额

主管会计工作负责人：王祥玉

会计机构负责人：杨璐

单位：元

项目	2022 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末	2,011,66				1,686,394,35	253,907,223	-	622,959,993		6,481,522,07		10,290,047,98	214,371,876	10,504,419,86	

余额	1,461.00				7.54	.93	258,582,676 .76		.59		3.16		4.60	.24	0.84
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	2,011,66 1,461.00				1,686,394,35 7.54	253,907,223 .93	- 258,582,676 .76		622,959,993 .59		6,481,522,07 3.16		10,290,047,98 4.60	214,371,876 .24	10,504,419,86 0.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,691,299.19	251,463,179 .83	29,472,736. 87		165,988,851 .22		- 1,078,656,34 2.05		- 1,130,966,634. 60	102,744,351 .73	- 1,028,222,282. 87
（一）综合收益总额							29,472,736. 87				1,377,187,15 0.37		1,406,659,887. 24	38,842,283. 48	1,445,502,170. 72
（二）所有者投入和减少资本					-1,240,229.87	251,463,179 .83							- 252,703,409.7 0	67,736,374. 77	- 184,967,034.9 3
1. 所有者投入的普通股														82,149,958. 14	82,149,958.14
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					- 13,039,506.9 8								- 13,039,506.98	-99,065.12	- 13,138,572.10
4. 其他					11,799,277.1 1	251,463,179 .83							- 239,663,902.7 2	- 14,314,518. 25	- 253,978,420.9 7
（三）利润分配									165,988,851 .22		- 2,455,843,49 2.42		- 2,289,854,641. 20	- 5,188,663.0 0	- 2,295,043,304. 20
1. 提取盈余									165,988,851 .22		- 165,988,851.				

公积										22			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										- 2,289,854,641.20	- 2,289,854,641.20	- 5,188,663.00	- 2,295,043,304.20
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他				4,931,529.06							4,931,529.06	1,354,356.48	6,285,885.54
四、本期期末余额	2,011,661,461.00			1,690,085,656.73	505,370,403.76	- 229,109,939.89	788,948,844.81	5,402,865,731.11	9,159,081,350.00	317,116,227.97	9,476,197,577.97		

法定代表人：池宇峰

主管会计工作负责人：王祥玉

会计机构负责人：杨璐

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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	1,939,968,404.00				5,224,523,386.70	505,370,403.76			718,654,790.16	2,897,486,458.44		10,275,262,635.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,939,968,404.00				5,224,523,386.70	505,370,403.76			718,654,790.16	2,897,486,458.44		10,275,262,635.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-753,149,811.76		-753,149,811.76
（一）综合收益总额										-87,114,206.21		-87,114,206.21
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

一、上年期末余额	1,939,968,404.00				5,237,661,958.80	253,907,223.93			552,665,938.94	3,693,441,438.69		11,169,830,516.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,939,968,404.00				5,237,661,958.80	253,907,223.93			552,665,938.94	3,693,441,438.69		11,169,830,516.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-13,138,572.10	251,463,179.83			165,988,851.22	-795,954,980.25		-894,567,880.96
（一）综合收益总额										1,659,888,512.17		1,659,888,512.17
（二）所有者投入和减少资本					-13,138,572.10	251,463,179.83						-264,601,751.93
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-13,138,572.10							-13,138,572.10
4. 其他						251,463,179.83						-251,463,179.83
（三）利润分配									165,988,851.22	-		-2,289,854,641.20
1. 提取盈余公积									165,988,851.22	-165,988,851.22		
2. 对所有者（或股东）的分配										-		-2,289,854,641.20
3. 其他										2,289,854,641.20		
（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	1,939,968,404.00				5,224,523,386.70	505,370,403.76			718,654,790.16	2,897,486,458.44	10,275,262,635.54

法定代表人：池宇峰

主管会计工作负责人：王祥玉

会计机构负责人：杨璐

三、公司基本情况

完美世界股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）更名前为完美环球娱乐股份有限公司，其前身为浙江金磊高温材料股份有限公司，系于 2010 年 2 月 22 日，由自然人陈连庆、陈根财、钱小妹、卫松根、姚锦海和严金章在原德清县金磊耐火有限公司基础上发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：330521000016931。2011 年 10 月在深圳证券交易所挂牌交易。

2014 年 12 月 8 日，中国证券监督管理委员会《关于核准浙江金磊高温材料股份有限公司重大资产重组及向石河子快乐永久股权投资有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可【2014】1322 号），核准本公司资产置换及发行 287,706,996 股股份向完美世界（北京）互动娱乐有限公司（原名北京完美影视传媒有限责任公司，以下简称“完美影视”）全体股东购买完美影视 100% 的股权。

2016 年 4 月 19 日，中国证券监督管理委员会《关于核准完美环球娱乐股份有限公司向完美世界（北京）数字科技有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2016】849 号），核准本公司向完美世界控股集团有限公司（原名完美世界（北京）数字科技有限公司）发行 460,944,729 股股份、向德清骏扬企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（原名石河子市骏扬股权投资合伙企业（有限合伙））发行 153,494,594 股股份购买相关资产，核准本公司非公开发行不超过 212,224,107 股新股募集配套资金。根据与本次非公开发行股份相关的董事会、股东大会决议，非公开发行股票的发价价格因本公司实施 2015 年度利润分配而进行调整，非公开发行股票的发价数量由不超过 212,224,107 股调整为不超过 212,463,532 股。完美世界控股集团有限公司与石河子快乐永久股权投资有限公司均为池宇峰控股公司，构成一致行动人，因此完美控股成为公司新的控股股东，本公司的实际控制人为池宇峰。

2016 年 7 月 20 日，本公司名称由完美环球娱乐股份有限公司变更为完美世界股份有限公司。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 1,939,968,404 股，注册资本为 1,939,968,404 元，注册地：德清县钟管镇龙山路 117 号。本公司主要经营范围为：广播电视节目制作经营（范围详见《广播电视节目制作经营许可证》）。动漫、平面设计、制作，网站开发，网页设计，设计、制作、代理、发布国内各类广告，软件开发、销售，文化艺术活动、体育赛事、企业营销的策划，休闲观光旅游项目开发，会展服务，企业管理咨询，教育咨询，投资管理，投资咨询，资产管理，服装、玩具、鞋帽、箱包、眼镜、首饰、文化用品、电子产品、日用百货、针纺织品、工艺品、通讯设备、花草、观赏性植物、计算机及辅助设备的销售，从事进出口业务。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 15 日批准报出。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内主要子公司详见第十节附注十、1、在子公司中的权益。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

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

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、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 1,000 万人民币
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 1,000 万人民币
重要的应收款项核销	单项应收款项的期末账面余额超过 1,000 万人民币
重要的合同负债	单项合同负债的期末余额超过 5,000 万人民币
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 5,000 万人民币
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 5,000 万人民币
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末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

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：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。

非同一控制下企业合并：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差额，经复核后，计入当期损益。

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，冲减权益。

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

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被投资方可分割的部分、结构化主体）均纳入合并财务报表。

结构化主体，是指在确认主体的控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体。

控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并财务报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。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。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。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。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，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：

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

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

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

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

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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、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

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

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，采用交易发生当期的平均汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具分类、确认依据及计量方法

(1) 金融资产

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(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。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

(1) 以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，为了消除或显著减少会计错配，可以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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

若公司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，则列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款、应付债券及长期应付款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

2、金融资产转移确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，公司终止确认金融资产：收取金融资产现金流量的合同权利终止；金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计利得之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产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。

3、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

4、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，公司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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

12、应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司简化按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司结算使用银行承兑汇票、信用证和商业承兑汇票，管理层评价银行承兑汇票和信用证具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

应收商业承兑汇票根据历史信用损失经验及变动情况，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，确定整个存续期预期信用损失率，估计预期信用损失。

组合名称	坏账准备计提方法
信用风险组合	预期信用损失
低风险组合（占用开票方银行授信额度且已贴现未终止确认的应收票据）	预期信用损失率 2%

信用风险组合自确认应收款项之日起计算，预期信用损失率对照表如下：

账龄	预期信用损失率
1 年以内	2.00%
1-2 年	9.00%
2-3 年	42.00%
3-4 年	72.00%
4-5 年	89.00%

5 年以上

100.00%

13、应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，公司简化按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。根据历史信用损失经验及变动情况，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，确定整个存续期预期信用损失率，估计预期信用损失。计提方法如下：

1) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	坏账准备计提方法
信用风险组合	预期信用损失
关联方应收款项	预期信用损失率为 0，不计提坏账准备

信用风险组合自确认应收账款之日起计算，预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率
1 年以内	1.37%
1-2 年	18.23%
2-3 年	38.85%
3-4 年	79.12%
4-5 年	93.69%
5 年以上	100.00%

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

公司对其他应收款的信用损失确认方法比照本附注“11、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法”处理。

公司根据历史信用损失经验及变动情况，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，确定整个存续期预期信用损失率，估计预期信用损失。计提方法如下：

1) 如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征划分其他应收款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	坏账准备计提方法
信用风险组合	预期信用损失
关联方应收款项	预期信用损失率为 0，不计提坏账准备
低风险组合（押金、保证金以及员工借款等）	预期信用损失率 1%

信用风险组合的账龄自确认其他应收款之日起计算，预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率
1 年以内	3.74%
1-2 年	17.00%
2-3 年	33.00%
3-4 年	47.00%
4-5 年	67.00%
5 年以上	100.00%

15、合同资产

公司已向客户转让商品拥有了收取商品价款的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素，列示为合同资产。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

16、存货

(1) 存货的分类

影视公司的原材料是指公司计划提供拍摄电影或电视剧所发生的文学剧本的实际成本，此成本于相关电影或电视剧投入拍摄时转入影视片制作成本。

影视公司的在产品是指制作中的电影、电视剧等成本，此成本于拍摄完成取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》后转入已入库影视片成本。

影视公司的库存商品是指本公司已入库的电影、电视剧等各种产成品之实际成本。

(2) 存货取得和发出的计价方法

游戏公司的存货发出时按加权平均法计价。

影视公司存货的购入和入库按实际成本计价。

影视公司销售库存商品，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

A. 以一次性卖断全部著作权方式结算的，在收到卖断价款时，将其全部实际成本一次性结转销售成本；采用分期收款销售方式的，按企业会计准则的规定执行。

B. 采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部(特定院线或一定区域、一定时期内)将发行权、放映权转让给部分电影院线(发行公司)或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影片，应在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内(主要提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内)，采用计划收入比例法计算公式将其全部实际成本逐笔(期)结转销售成本。

C. 影视公司在拥有影片、电视片著作权时，在“库存商品”中象征性保留 1 元余额。

(3) 存货可变现净值的确定依据

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

17、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分认定为终止经营：

- (1) 该组成部分能单独区分。
- (2) 该组成部分具有一定的规模。
- (3) 该组成部分在资产负债表日之前已经处置或在资产负债表日之前已经划分为持有待售。

终止经营的相关损益作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间。

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

18、长期应收款

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

公司对长期应收款的信用损失确认方法比照本附注“11、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法”处理。

公司根据历史信用损失经验及变动情况，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，确定整个存续期预期信用损失率，估计预期信用损失。计提方法如下：

1) 如果有客观证据表明某项长期应收款已经发生信用减值，则公司对该长期应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征划分长期应收款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	坏账准备计提方法
关联方应收款项	预期信用损失率为 0，不计提坏账准备
低风险组合	预期信用损失率 1%

19、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(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。

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。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，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对联营企业或合营企业的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在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。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

20、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
机器设备	年限平均法	5-10	5.00%	9.50%-19.00%
房屋建筑物	年限平均法	20-50	5.00%	1.90%-4.75%
游戏设备	年限平均法	4	5.00%	23.75%
办公设备	年限平均法	4	5.00%	23.75%
运输设备	年限平均法	5、6	5.00%	19.00%、15.83%
办公家具	年限平均法	5	5.00%	19.00%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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。

21、在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

22、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

23、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

1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

2) 后续计量：

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，以无形资产能为公司带来经济利益的期限。

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

3) 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确定后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

技术可行性确立标准为当公司完成所有必要的计划、设计、编码和测试活动从而确保该产品可以投入生产并且达成设计细节中包含的功能、特色和技术执行要求等。研发项目达成以上条件后，公司将相应开发阶段的研发费用予以资本化，研发支出的归集范围包括相关的职工薪酬、外包及委托开发费等研发费用，并在该产品已经可以向顾客发售时确认为无形资产。

2) 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。

24、长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

25、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。

- 1、摊销方法：在受益期间平均摊销；
- 2、摊销年限：根据合同约定或预计受益期间确定。

26、合同负债

公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品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，其中净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

27、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

28、预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、各类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。

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。

29、股份支付

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

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。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。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

30、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、收入确认的基本原则

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的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中如果存在重大融资成分，本

公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

- (1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品。

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

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

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

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

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

1、电影、电视剧收入、艺人经纪及服务业务收入的确认方法

(1) 电影票房分账收入：在电影片完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影公映许可证》，电影片于院线、影院上映后按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额且很可能收回时确认。

(2) 电影版权收入：在影片取得《电影公映许可证》、符合客户要求的母带已经交付，购买方可以主导影片的使用并从中获益且从交易中取得的对价很可能收回时确认。

(3) 电视剧销售收入：在电视剧完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，符合客户要求的电视剧拷贝、播映带和其他载体转移给客户、客户可以主导电视剧的使用且从交易中取得的对价很可能收回时确认。

(4) 植入广告收入：于首映、相关经济利益很可能流入本公司时确认。

电影、电视剧完成摄制前采取全部或部分卖断，或者承诺给予影片首（播）映权等方式，预售影片发行权、放（播）映权或其他权利所取得的款项，待电影、电视剧完成摄制并按合同约定提供给预付款人使用时，确认销售收入实现。

(5) 艺人经纪及相关服务业务收入即艺人代理服务收入：在公司旗下艺人从事公司与艺人签订的经纪合同中约定的演艺等活动取得收入时，公司根据与艺人签订的经纪合同中约定的方式确认金额且很可能收回时确认。

2、游戏运营、游戏授权及游戏其他收入的确认方法

(1) 游戏运营收入

游戏运营模式主要包括自主运营、与游戏平台联合运营及自营平台运营。收入在有充分证据证明游戏玩家与公司之间存在相关协议、公司已经依据上述协议向游戏玩家提供了相应的服务、与服务相关的交易价格可以确定或已经约定和相关的对价很可能收回时予以确认。

本公司自主运营游戏模式下，游戏玩家可以从本公司的游戏点卡经销商处购得游戏点卡，也可以从本公司的官方运营网站或平台上通过银行借记卡、信用卡、手机支付以及银行转账等方式购得游戏点卡或进行充值。游戏玩家可以使用上述游戏点卡或充值额度在本公司运营的网络游戏进行消费。本公司与游戏平台联合运营模式下，玩家通过游戏平台的宣传了解本公司游戏产品，直接通过游戏平台提供的游戏链接下载游戏软件，注册后进入游戏，并在游戏中购买游戏币或道具等虚拟物品。本公司负责游戏的维护、升级、客户服务等。游戏平台负责游戏推广及搭建收费渠道，并按协议约定的分成比例与本公司就游戏收入进行分成。

本公司自营平台运营模式下，玩家通过自营平台进行充值并消费，游戏研发商负责游戏的运营及维护。

本公司在自主运营游戏模式及与游戏平台联合运营模式下，均构成主要责任方，收入应按照来自于最终玩家的收入(扣除自营平台分成后)的总额确认，对应的第三方平台分成成本按照相应的收入确认模式计入合同取得成本及成本中。

本公司在自营平台运营模式下，不构成主要责任人，按照协议约定的分成结算后确认收入。

本公司主要通过游戏玩家在网络游戏中购买虚拟游戏道具取得在线网络游戏运营收入。游戏中的道具及升级功能使用游戏币购买，被视为服务并于道具生命周期或玩家生命期间(即平均玩家游戏停留期间)提供。所有游戏币均通过虚拟货币兑换取得，一旦玩家购买虚拟货币，所得款项即列于合同负债，对于消耗型道具，于游戏道具消耗时确认为收入，对于永久型道具，在游戏预定的道具使用周期内或玩家的生命周期内摊销确认收入。对于无法追踪道具实际消耗情况的，在玩家的生命周期内摊销确认收入。对应的平台分成成本按照相应的收入确认模式计入合同取得成本及成本中。

(2) 游戏授权收入

本公司许可第三方运营游戏，根据协议，在初始许可运营时，收取一次性的初始款项，并在后续运营期间，同时按游戏运营总收入的一定比例收取分成款。

一次性的初始款项，视合同情形，无后续履约义务的，本公司于授权开始日确认收入；有后续履约义务的，一次性初始款项在授权期内确认收入。

收取的分成款于第三方后续销售或使用行为实际发生时确认收入。

(3) 游戏其他收入

游戏其他收入主要包括：技术服务费收入、平台支持服务费收入、游戏周边产品收入等。对于服务收入，公司在提供服务的期间内确认收入；对于商品销售，公司在商品销售完成时确认收入。

3、其他收入

与交易相关的对价很可能收回，收入的金额能够可靠地计量时。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

31、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指公司不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1、公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

32、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

公司对于补助文件明确指定了补贴项目的政府补助，冲减该项目的成本、费用。

33、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项，不包括初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

34、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司作为出租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

3、租赁期的评估

租赁期是公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生公司可控范围内的重大事件或变化，且影响公司是否

合理确定将行使相应选择权的，公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

4、短期租赁和低价值资产租赁

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

5、作为承租人

公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物、办公设备。

除短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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。

使用权资产后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

除短期租赁和低价值资产租赁外，公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

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

- 1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3) 公司合理确定购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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

- 1) 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 2) 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

6、作为出租人

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

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

公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按本附注 11、金融工具所述的会计政策进行会计处理。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益。

2) 作为经营租赁，公司经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益；公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，并在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；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。

对于经营租赁中的固定资产或其他经营租赁资产，公司作为出租人采用直线法计提折旧。

3) 转租赁

公司作为转租出租人，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。

7、租赁变更

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

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，公司相应调整使用权资产的账面价值。

8、售后租回交易

公司按照收入准则的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

该资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照本附注 11、金融工具对该金融负债进行会计处理；公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本附注 11、金融工具对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；公司作为出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

35、回购本公司股份

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值 and 注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

36、分部报告

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

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

37、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释 16 号文”），规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。	递延所得税资产、递延所得税负债	公司自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》，相应调整期初未经抵销的递延所得税资产及递延所得税负债，详情参见第十节附注七、20。在资产负债表中，由于上年未经调整的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列报，上述调整对其余额无影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

调整情况说明

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》，相应调整期初未经抵销的递延所得税资产及递延所得税负债，详情参见第十节附注七、20。在资产负债表中，由于上年未经调整的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列报，上述调整对其余额无影响。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	1%，3%，5%，6%，9%，13%
消费税	不适用	不适用
城市维护建设税	按实际缴纳增值税计缴	5%，7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、16.5%、21%、15%-23.2%、10%-25%、20%、15%-25%、17%-24%、17%、15%

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
Perfect World Europe B.V.(Netherlands)	15%-25%

Perfect World Universal Cooperatieve U.A.(Netherlands)	15%-25%
Perfect Star Co., Ltd.(Malaysia)	17%-24%
Perfect Play SDN. BHD.(Malaysia)	17%-24%
Perfect Universe Entertainment Inc.(USA)	21%
Perfect Universe Investment Inc.(USA)	21%
Perfect World Pictures (USA),Inc.	21%
Perfect World Picture CA (USA),LLC	21%
C&C Media Co., Ltd.(Japan)	15%-23.2%
Perfect World (Thailand) Co.,Ltd.	20%
Perfect World Korea Co.,Ltd.	10%-25%
Perfect World Games (Singapore) Pte.Ltd.	17%
Perfect World Interactive Technology Co., Ltd.(Taiwan)	20%
Perfect Credit Pictures (Singapore) PTE.Ltd.	17%
Perfect World Games Online Ltd.(HK)	16.5%
Fedeen Games Ltd.(HK)	16.5%
Perfect Game Speed Co., Ltd.(HK)	16.5%
Perfect Freedom Co., Ltd.(HK)	16.5%
Perfect Pictures Co., Ltd.(HK)	16.5%
Perfect World Picture Co.,Ltd. (HK)	16.5%
Perfect Village Entertainment HK Ltd.	16.5%
Perfect Village Group Ltd.(HK)	16.5%
Magic Design Studios(France)	15%-25%
Kerry Culture and Media Ltd.(HK)	16.5%
Perfect World Zhengqi, Ltd.(USA)	21%
Perfect Entertainment Co.,Ltd. (Canada)	15%
Rogue Harbour Game Studio Inc. (Canada)	15%
Arcadia 42 private limited (Singapore)	17%
Soda Publishing Ltd.(Canada)	15%

2、税收优惠

1、增值税

(1) 上海完美时空软件有限公司、完美世界（北京）软件科技发展有限公司、北京冰封互娱科技有限公司

上述公司提供的软件技术开发服务，根据财税【2016】36号《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，享受增值税免税优惠。

(2) 上海完美时空软件有限公司、完美世界（北京）软件科技发展有限公司、北京完美智游达科技有限公司、北京继唐科技发展有限公司

上述公司提供的跨境软件服务，根据国家税务总局公告 2016 年第 29 号《国家税务总局关于发布〈营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法（试行）〉的公告》，享受增值税免税优惠。

2、企业所得税

(1) 上海完美时空软件有限公司、成都完美天智游科技有限公司、苏州幻塔网络科技有限公司

根据财税【2012】27号《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》、财税【2016】49号《财政部 国家税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》、国家税务总局公告 2018 年第 23 号《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》、国家税务总局公告 2019 年第 68 号《财政部 国家税务总局关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》，国家税务总局公告 2020 年第 29 号《财政部 税务总局关于集成电路设计企业和软件企业 2019 年度企业所得税汇算清缴适用政策的公告》、财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部公告 2020 年第 45 号《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》，该类公司从获利年度起享受两免三减半税收优惠政策。

(2) 完美世界（北京）软件科技发展有限公司、天津亚克互动科技有限公司

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

完美世界（北京）软件科技发展有限公司于 2022 年 11 月 2 日被认定为高新技术企业（证书编号：GR202211001390），2023 年所得税减按 15% 计缴。

天津亚克互动科技有限公司于 2023 年 12 月 8 日被认定为高新技术企业（证书编号：GR202312002909），2023 年所得税减按 15% 计缴。

（3）成都完美时空网络技术有限公司、成都时空互动娱乐有限公司、完美世界（重庆）互动科技有限公司、重庆盛影股权投资基金管理有限公司、重庆完美君柏影视文化有限公司、石河子市浩宇股权投资管理有限公司、重庆羽吟影视文化有限公司、重庆完美建信影视文化有限公司、重庆青春同行文化传媒有限公司、重庆完美世界影视有限公司、重庆柏年禾沐影视有限公司

根据财税【2011】58 号《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》、国家税务总局公告 2012 年第 12 号《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》和国家税务总局公告 2015 年第 14 号《国家税务总局关于执行《西部地区鼓励类产业目录》有关企业所得税问题的公告》，对在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。以上公司符合鼓励类产业企业条件，2023 年所得税减按 15% 计缴。

3、其他

美国和加拿大公司税率为联邦税税率，州/省税会因税收归属地不同而相应变化。

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	57,275.03	547,504.84
银行存款	3,017,003,959.00	2,985,737,264.18
其他货币资金	1,247,100.41	269,285.88
合计	3,018,308,334.44	2,986,554,054.90
其中：存放在境外的款项总额	1,103,893,443.43	1,053,433,075.71

其他说明：

截至 2023 年 12 月 31 日，使用受限货币资金 96.79 万为信用卡保证金。

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	325,180,351.82	58,762,667.12
其中：		
理财	161,812,758.43	
结构性存款	150,108,097.41	
其他	13,259,495.98	58,762,667.12
合计	325,180,351.82	58,762,667.12

3、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
银行承兑票据	21,000,000.00	2,907,000.00
信用证	108,200,000.00	
合计	129,200,000.00	2,907,000.00

(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的应收票据	129,200,000.00	100.00%			129,200,000.00	2,907,000.00	100.00%			2,907,000.00
其中：										
银行承兑票据	21,000,000.00	16.25%			21,000,000.00	2,907,000.00	100.00%			2,907,000.00
信用证	108,200,000.00	83.75%			108,200,000.00					
合计	129,200,000.00	100.00%			129,200,000.00	2,907,000.00	100.00%			2,907,000.00

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

4、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）	793,923,092.90	785,347,024.81
1至2年	55,230,132.10	178,180,271.97
2至3年	109,104,744.18	37,136,705.26
3年以上	87,903,459.00	57,110,926.37
3至4年	32,957,160.43	21,801,061.49
4至5年	20,798,965.81	4,865,657.89

5 年以上	34,147,332.76	30,444,206.99
合计	1,046,161,428.18	1,057,774,928.41

(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	72,777,096.72	6.95%	72,777,096.72	100.00%	0.00	14,757,608.73	1.40%	14,757,608.73	100.00%	0.00
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	49,259,375.00	4.70%	49,259,375.00	100.00%	0.00	12,955,089.69	1.23%	12,955,089.69	100.00%	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	23,517,721.72	2.25%	23,517,721.72	100.00%	0.00	1,802,519.04	0.17%	1,802,519.04	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	973,384,331.46	93.05%	66,474,590.28	6.83%	906,909,741.18	1,043,017,319.68	98.60%	63,642,898.25	6.10%	979,374,421.43
其中：										
信用风险组合	794,204,865.52	75.92%	66,474,590.28	8.37%	727,730,275.24	795,674,848.39	75.22%	63,642,898.25	8.00%	732,031,950.14
关联方组合	179,179,465.94	17.13%			179,179,465.94	247,342,471.29	23.38%			247,342,471.29
合计	1,046,161,428.18	100.00%	139,251,687.00	13.31%	906,909,741.18	1,057,774,928.41	100.00%	78,400,506.98	7.41%	979,374,421.43

按单项计提坏账准备：72,777,096.72 元

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	12,955,089.69	12,955,089.69	49,259,375.00	49,259,375.00	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应收账款	1,802,519.04	1,802,519.04	23,517,721.72	23,517,721.72	100.00%	预计收回可能性很小
合计	14,757,608.73	14,757,608.73	72,777,096.72	72,777,096.72		

按组合计提坏账准备：66,474,590.28 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险组合	794,204,865.52	66,474,590.28	8.37%
关联方组合	179,179,465.94		
合计	973,384,331.46	66,474,590.28	

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	14,757,608.73	51,866,526.75			6,152,961.24	72,777,096.72
按组合计提坏账准备的应收账款	63,642,898.25	10,391,804.67		1,857,970.17	-5,702,142.47	66,474,590.28
合计	78,400,506.98	62,258,331.42		1,857,970.17	450,818.77	139,251,687.00

其他主要系按信用风险组合计提坏账准备的应收账款转入按单项计提坏账准备的应收账款及汇率影响。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,857,970.17

(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
第一名	110,873,715.16		110,873,715.16	10.60%	
第二名	58,810,500.00		58,810,500.00	5.62%	1,176,210.00
第三名	55,681,940.28		55,681,940.28	5.32%	556,819.40
第四名	53,041,175.89		53,041,175.89	5.07%	530,411.76
第五名	44,649,175.00		44,649,175.00	4.27%	892,983.50

合计	323,056,506.33		323,056,506.33	30.88%	3,156,424.66
----	----------------	--	----------------	--------	--------------

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	2,270,884.51	1,563,061.71
其他应收款	132,718,957.64	131,055,026.25
合计	134,989,842.15	132,618,087.96

(1) 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
北京掌愿互动科技有限公司	1,250,000.00	500,000.00
Changwan Group Limited	1,020,884.51	1,063,061.71
合计	2,270,884.51	1,563,061.71

(2) 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
代垫款	57,492,947.00	58,469,048.94
员工借款	44,147,906.24	32,104,348.90
保证金及押金	33,303,644.63	36,156,086.48
关联方往来款	4,374,148.67	38,323,730.86
非关联方往来款	48,064,013.74	15,365,194.74
其他	14,315,625.60	15,598,852.65
合计	201,698,285.88	196,017,262.57

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）	58,374,933.31	83,022,278.95
1 至 2 年	46,459,617.77	68,508,361.41
2 至 3 年	59,376,134.15	1,072,315.63
3 年以上	37,487,600.65	43,414,306.58
3 至 4 年	500,201.39	6,584,861.20
4 至 5 年	4,034,845.01	1,364,404.35
5 年以上	32,952,554.25	35,465,041.03
合计	201,698,285.88	196,017,262.57

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	49,000,000.00	24.29%	48,500,000.00	98.98%	500,000.00	53,130,261.32	27.11%	47,130,261.32	88.71%	6,000,000.00
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	49,000,000.00	24.29%	48,500,000.00	98.98%	500,000.00	49,000,000.00	25.00%	43,000,000.00	87.76%	6,000,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						4,130,261.32	2.11%	4,130,261.32	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备	152,698,285.88	75.71%	20,479,328.24	13.41%	132,218,957.64	142,887,001.25	72.89%	17,831,975.00	12.48%	125,055,026.25
其中：										
信用风险组合	70,872,586.34	35.14%	19,704,812.72	27.80%	51,167,773.62	36,302,835.01	18.52%	17,149,370.65	47.24%	19,153,464.36
低风险组合	77,451,550.87	38.40%	774,515.52	1.00%	76,677,035.35	68,260,435.38	34.82%	682,604.35	1.00%	67,577,831.03
关联方组合	4,374,148.67	2.17%			4,374,148.67	38,323,730.86	19.55%			38,323,730.86
合计	201,698,285.88	100.00%	68,979,328.24	34.20%	132,718,957.64	196,017,262.57	100.00%	64,962,236.32	33.14%	131,055,026.25

按单项计提坏账准备：48,500,000.00 元

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	49,000,000.00	43,000,000.00	49,000,000.00	48,500,000.00	98.98%	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	4,130,261.32	4,130,261.32				预计收回可能性很小

合计	53,130,261.32	47,130,261.32	49,000,000.00	48,500,000.00		
----	---------------	---------------	---------------	---------------	--	--

按组合计提坏账准备：20,479,328.24 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险组合	70,872,586.34	19,704,812.72	27.80%
低风险组合	77,451,550.87	774,515.52	1.00%
关联方组合	4,374,148.67		
合计	152,698,285.88	20,479,328.24	

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	17,831,975.00		47,130,261.32	64,962,236.32
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,945,767.38		5,500,000.00	8,445,767.38
本期核销	310,201.01		4,164,143.17	4,474,344.18
其他变动	11,786.87		33,881.85	45,668.72
2023 年 12 月 31 日余额	20,479,328.24		48,500,000.00	68,979,328.24

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	
按单项计提坏账准备的其他应收款	47,130,261.32	5,500,000.00		4,164,143.17	33,881.85	48,500,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	17,831,975.00	2,945,767.38		310,201.01	11,786.87	20,479,328.24
合计	64,962,236.32	8,445,767.38		4,474,344.18	45,668.72	68,979,328.24

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
非关联方往来款	4,474,344.18

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
第一名	非关联方往来款	40,000,000.00	1年以内、1-2年	19.83%	4,200,000.00
第二名	应收合作款	25,000,000.00	2-3年	12.39%	24,500,000.00
第三名	应收合作款	13,000,000.00	2-3年	6.45%	13,000,000.00
第四名	应收合作款	11,000,000.00	5年以上	5.45%	11,000,000.00
第五名	其他	9,000,000.00	5年以上	4.46%	9,000,000.00
合计		98,000,000.00		48.58%	61,700,000.00

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	96,626,194.19	30.57%	202,997,764.69	60.20%
1至2年	99,448,398.70	31.46%	104,526,350.92	31.00%
2至3年	90,608,299.83	28.66%	12,017,316.37	3.56%
3年以上	29,424,881.62	9.31%	17,675,748.04	5.24%
合计	316,107,774.34		337,217,180.02	

账龄超过1年的预付款项主要为预付给IP合作方的游戏分成款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的预付账款期末余额前五名合计194,934,522.76元，占预付款期末余额合计数的比例为61.67%。

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	77,968,085.07		77,968,085.07	76,322,476.49	12,439,748.58	63,882,727.91
在产品	670,484,012.69	12,385,328.10	658,098,684.59	959,852,776.95	18,169,537.36	941,683,239.59
库存商品	635,255,228.35	441,916,577.86	193,338,650.49	627,412,780.97	432,351,129.65	195,061,651.32

合同履约成本	367,544,251.72	27,374,746.95	340,169,504.77	361,782,324.90		361,782,324.90
合计	1,751,251,577.83	481,676,652.91	1,269,574,924.92	2,025,370,359.31	462,960,415.59	1,562,409,943.72

注：合同履约成本，主要为游戏业务中支付给 IP 合作方或游戏授权方的游戏分成款及定制开发游戏的成本，按照相关游戏收入相同的基础，摊销计入当期损益。

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	12,439,748.58			12,439,748.58		
在产品	18,169,537.36			5,784,209.26		12,385,328.10
库存商品	432,351,129.65	9,565,448.21				441,916,577.86
合同履约成本		27,374,746.95				27,374,746.95
合计	462,960,415.59	36,940,195.16		18,223,957.84		481,676,652.91

8、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	13,269,411.54	16,302,502.38
一年内到期的定期存单	376,106,031.00	
合计	389,375,442.54	16,302,502.38

(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

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	61,448,891.92	84,555,069.12
预缴及待抵扣税金	198,096,721.24	212,100,703.29
固定回报制片款	10,000,000.00	
大额定期存单	48,797,852.83	5,691,422.55
其他	970,000.00	
合计	319,313,465.99	302,347,194.96

10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	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	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
Embracer Group AB	127,303,251.42	207,376,116.05		89,155,887.95		302,150,181.02		战略性投资
合计	127,303,251.42	207,376,116.05		89,155,887.95		302,150,181.02		

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
Embracer Group AB			302,150,181.02		战略性投资	

2022 年公司出售欧美子公司，作为对价取得的购买方发行的股票。该等股票以公允价值计量，根据会计准则相关规定，计入其他权益工具投资，同时公允价值变动计入其他综合收益。

11、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	274,251,112.52		274,251,112.52	425,400,905.41		425,400,905.41	6.40%
其中：未实现融资收益	-113,701,046.84		-113,701,046.84	-196,195,289.36		-196,195,289.36	
减：一年内到期的长期应收款	13,269,411.54		13,269,411.54	16,302,502.38		16,302,502.38	
股权处置款	44,299,420.99	600,000.00	43,699,420.99				10.77%
其中：未实现融资收益	-15,700,579.01		-15,700,579.01				
合计	305,281,121.97	600,000.00	304,681,121.97	409,098,403.03		409,098,403.03	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按组合计提坏账准备	447,952,159.36	100.00%	600,000.00	0.13%	447,352,159.36	621,596,194.77	100.00%			621,596,194.77
其中：										
低风险组合	60,000,000.00	13.39%	600,000.00	1.00%	59,400,000.00					
关联方组合	387,952,159.36	86.61%			387,952,159.36	621,596,194.77	100.00%			621,596,194.77
合计	447,952,159.36	100.00%	600,000.00	0.13%	447,352,159.36	621,596,194.77	100.00%			621,596,194.77

按组合计提坏账准备：600,000.00 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
低风险组合	60,000,000.00	600,000.00	1.00%
关联方组合	387,952,159.36		
合计	447,952,159.36	600,000.00	

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）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提		600,000.00		600,000.00
2023 年 12 月 31 日余额		600,000.00		600,000.00

(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		600,000.00				600,000.00
合计		600,000.00				600,000.00

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认	其他综合收益	其他权益	宣告发放现金	计提减值	其他		

	值)				的投 资损 益	调整	变动	股利 或利 润	准备		值)	
一、合营企业												
Monst er Closet Games Inc.	41,810 ,400.8 6				32,087 ,615.7 5	- 10,339 ,198.0 9					616,41 2.98	0.00
小计	41,810 ,400.8 6				32,087 ,615.7 5	- 10,339 ,198.0 9					616,41 2.98	0.00
二、联营企业												
Chang wan Group Limite d	70,839 ,356.4 1				2,448, 023.36	34,834 .80	- 476,53 3.31	1,055, 002.43			1,218, 311.68	73,008 ,990.5 1
祖龙 娱乐 有限 公司	620,77 2,879. 39				- 51,976 ,421.7 6	4,929, 150.92	8,230, 042.60				5,601, 310.33	587,55 6,961. 48
北京 羽晨 信息 咨询 有限 公司	306,90 8,635. 94				- 426,54 0.52	279,66 8.21		49,000 ,000.0 0				257,76 1,763. 63
北京 掌愿 互动 科技 有限 公司	24,723 ,175.6 7				1,508, 228.04	25,937 .48		1,250, 000.00				25,007 ,341.1 9
天津 艺龙 网络 科技 有限 公司	2,125, 319.29				- 5,410. 04							2,119, 909.25
上海 阅龙 智娱 文化 科技 有限 公司	174,93 0,382. 13				13,877 ,788.9 1						- 40,000 ,000.0 0	148,80 8,171. 04
上海 星麟 网络 技术 有限 公司	0.00	873,65 8.16										0.00 873,65 8.16
DC PERF ECT	147,25 9.38				2,091. 98						4,236. 49	153,58 7.85

CO., LTD												
广州正玩网络科技有限公司	5,142,740.77				-884,568.25		90,000.00				4,348,172.52	
北京光元科技有限公司	2,308,910.39				-520,723.56		169,155.00				1,957,341.83	
武汉江鸿文化发展合伙企业（有限合伙）	19,158,625.61				-905,299.83	1,892.56				-18,255,218.34	0.00	
武汉完美海鸿股权投资基金合伙企业（有限合伙）	991,179.30				-23,245.30					-967,934.00	0.00	
完美时空柒嘉信息科技有限公司（上海）有限公司	35,921,825.36				-2,975,748.35						32,946,077.01	
Nano Games S.A.	11,785,320.82				395,412.68					712,886.92	12,893,620.42	
重庆盛美股权投资基金管理有限公司	13,387,058.49				387,885.20						13,774,943.69	
重庆盛美四号影视	353,147,041.54				-16,072,998.92						337,074,042.62	

产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）												
霍尔果斯万年影业 有限公司	20,951,363.47				-1,760,694.45						19,190,669.02	
上海飞宝文化传媒 有限公司	65,461,609.87				-1,336,446.65						64,125,163.22	
上海禾浩文化传播 有限公司	0.00	14,186,821.62									0.00	14,186,821.62
厦门开门见君影视 产业投资合伙企业 （有限合伙）	1,887,846.95				-83,147.18						1,804,699.77	
北京红孩儿造物影 视文化有限公司	1,105,410.06	16,874,931.38			-58,805.02			1,046,605.04			0.00	17,921,536.42
嘉兴享科股权投资 合伙企业（有限合 伙）	59,984,566.19				234,968.16		278,208.24				59,941,326.11	
北京新片	74,660,864.2				-2,928,						71,732,864.2	

场传媒股份有限公司	6				000.00						6	
西安嘉行影视传媒股份有限公司	527,374,871.80			526,439,739.88	-935,131.92						0.00	
G.H.Y Culture&Media Holding Co,Limited	178,425,749.27				-2,503,914.60	-249,420.18				3,017,165.31	178,689,579.80	
福州宾果网络科技有限公司					-800,819.53		14,400.00			9,403,554.41	8,617,134.88	
武汉品位盛世网络科技有限公司					-28,089.26					10,268,160.36	10,240,071.10	
武汉银核文化有限公司					43,120.85		830.24			9,484,866.86	9,528,817.95	
小计	2,572,141,992.36	31,935,411.16		526,439,739.88	-65,328,485.96	5,022,063.79	8,027,894.53	51,583,210.67	1,046,605.04	-19,512,659.98	1,921,281,249.15	32,982,016.20
合计	2,613,952,393.22	31,935,411.16		558,527,355.63	-75,667,684.05	5,022,063.79	8,027,894.53	51,583,210.67	1,046,605.04	-18,896,247.00	1,921,281,249.15	32,982,016.20

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

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限
北京红孩儿造物影视文化有限公司	1,046,605.04	0.00	1,046,605.04	5年
合计	1,046,605.04	0.00	1,046,605.04	

其他说明：

其他变动主要系无需支付的或有对价及汇率变动产生的外币折算差额。

13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
UNIVERSAL PICTURES	960,817,279.68	928,820,644.66
业绩补偿形成的资产	527,569,200.00	557,569,200.00
Kowloon Nights Fund	73,644,880.53	77,339,487.17
长城人寿保险股份有限公司	42,930,000.00	45,090,000.00
上海瞳盟影视文化有限公司	32,500,000.00	32,500,000.00
北京渲光科技有限公司	18,075,000.00	18,075,000.00
北京持安科技有限公司	16,514,069.39	16,514,116.80
GS Capital	15,774,174.22	15,532,685.77
Mini Joy Global Pte. Ltd	5,312,025.00	5,223,450.00
宁波梅山保税港区分享蕙心创业投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	5,000,000.00
Deep Music Inc.	4,755,771.27	
鼎聚创新（北京）科技有限公司	778,395.00	444,444.00
北京一点网聚信息技术有限公司		63,898,433.20
北京可为互娱文化科技有限公司		500,000.00
合计	1,703,670,795.09	1,766,507,461.60

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	321,095,522.63	339,639,450.24
合计	321,095,522.63	339,639,450.24

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	机器设备	房屋及建筑物	游戏设备	办公设备	运输设备	办公家具	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	3,762,281.92	251,173,417.36	284,305,565.19	185,296,312.16	26,532,348.21	36,708,746.23	787,778,671.07
2.本期增加金额		1,739,720.17	1,479,893.52	33,151,126.38	3,679,166.31	526,054.01	40,575,960.39
（1）购置			1,479,893.52	33,083,839.58	3,673,030.27	526,054.01	38,762,817.38
（2）在建工程转入		1,700,000.00					1,700,000.00
（3）汇率变动		39,720.17		67,286.80	6,136.04		113,143.01
3.本期减少金额	139,032.48	1,959,740.97	11,173,328.65	18,133,045.14		2,262,426.18	33,667,573.42

1) 处置或 报废	139,032.48	1,959,740.97	10,858,062.3 2	18,133,045.1 4		2,262,426.18	33,352,307.0 9
(2) 汇率 变动			315,266.33				315,266.33
4.期末 余额	3,623,249.44	250,953,396. 56	274,612,130. 06	200,314,393. 40	30,211,514.5 2	34,972,374.0 6	794,687,058. 04
二、累计折 旧							
1.期初 余额	3,488,752.43	42,517,608.2 3	257,701,530. 95	110,008,127. 13	19,619,518.2 9	14,803,683.8 0	448,139,220. 83
2.本期 增加金额	71,670.42	5,654,376.86	9,511,873.99	30,872,731.9 6	2,206,018.71	5,517,252.80	53,833,924.7 4
1) 计提	71,670.42	5,654,376.86	9,511,873.99	30,833,122.3 8	2,203,350.09	5,517,203.99	53,791,597.7 3
(2) 汇率 变动				39,609.58	2,668.62	48.81	42,327.01
3.本期 减少金额	132,080.84	318,596.39	10,496,150.2 2	16,451,558.4 8		983,224.23	28,381,610.1 6
1) 处置或 报废	132,080.84	311,755.72	10,183,358.8 5	16,451,558.4 8		983,224.23	28,061,978.1 2
(2) 汇率 变动		6,840.67	312,791.37				319,632.04
4.期末 余额	3,428,342.01	47,853,388.7 0	256,717,254. 72	124,429,300. 61	21,825,537.0 0	19,337,712.3 7	473,591,535. 41
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	194,907.43	203,100,007. 86	17,894,875.3 4	75,885,092.7 9	8,385,977.52	15,634,661.6 9	321,095,522. 63
2.期初 账面价值	273,529.49	208,655,809. 13	26,604,034.2 4	75,288,185.0 3	6,912,829.92	21,905,062.4 3	339,639,450. 24

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	21,684,139.55
运输设备	110,556.86

(3) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,267,240.25	
合计	1,267,240.25	

(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
办公大楼装修工程	1,267,240.25		1,267,240.25			
合计	1,267,240.25		1,267,240.25			

(2) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

16、使用权资产**(1) 使用权资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	办公设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,727,343,621.66	1,239,885.50	1,728,583,507.16
2.本期增加金额	28,137,237.87		28,137,237.87
(1) 新增租赁	28,029,220.32		28,029,220.32
(2) 汇率变动	108,017.55		108,017.55
3.本期减少金额	283,189,454.01	1,239,885.50	284,429,339.51
(1) 处置	283,189,454.01	1,239,885.50	284,429,339.51
(2) 汇率变动			
4.期末余额	1,472,291,405.52	0.00	1,472,291,405.52
二、累计折旧			

1.期初余额	225,202,109.01	1,162,076.50	226,364,185.51
2.本期增加金额	145,909,331.47	77,809.00	145,987,140.47
(1) 计提	145,894,861.46	77,809.00	145,972,670.46
(2) 汇率变动	14,470.01		14,470.01
3.本期减少金额	101,181,333.28	1,239,885.50	102,421,218.78
(1) 处置	101,181,333.28	1,239,885.50	102,421,218.78
4.期末余额	269,930,107.20	0.00	269,930,107.20
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	1,202,361,298.32	0.00	1,202,361,298.32
2.期初账面价值	1,502,141,512.65	77,809.00	1,502,219,321.65

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	版权	游戏软件	商标	引擎	域名	办公软件	其他	合计
一、账面原值								
1.期初余额	646,029,44 6.14	414,952,15 5.29	37,780,47 9.36	7,665,266. 42	7,504,991 .29	115,515,70 4.17	11,343,01 8.85	1,240,791,06 1.52
2.本期增加金额	6,955,200.9 4	157,324.66		52,599,72 5.76		27,752,881. 22		87,465,132.5 8
(1) 购置	73,281.11			52,554,29 4.22		27,752,881. 22		80,380,456.5 5
(2) 汇率变动	6,881,919.8 3	157,324.66		45,431.54				7,084,676.03
3.本期减少金额	92,426,268. 54	74,062,126. 31	452,775.6 7		34,541.99	5,988,730.5 8		172,964,443. 09
(1) 处置	92,426,268. 54	74,062,126. 31	231,890.7 1		34,541.99	5,940,702.0 2		172,695,529. 57
(2) 汇率变动			220,884.9 6			48,028.56		268,913.52
4.期末余额	560,558,37 8.54	341,047,35 3.64	37,327,70 3.69	60,264,99 2.18	7,470,449 .30	137,279,85 4.81	11,343,01 8.85	1,155,291,75 1.01
二、累计摊								

销								
1.期初 余额	589,751,93 9.64	281,177,44 7.99	3,909,991. 74	4,669,824. 27	3,592,206 .69	83,223,961. 75	10,616,76 2.53	976,942,134. 61
2.本期 增加金额	26,272,982. 60	49,623,962. 47	247,058.2 1	6,824,923. 10	425,500.4 4	20,764,110. 13	128,301.9 1	104,286,838. 86
(1) 计提	19,431,057. 64	49,474,608. 80	247,058.2 1	6,779,491. 56	425,500.4 4	20,764,110. 13	128,301.9 1	97,250,128.6 9
(2) 汇率 变动	6,841,924.9 6	149,353.67		45,431.54				7,036,710.17
3.本期 减少金额	91,046,268. 54	74,062,126. 31	339,300.9 0		34,541.99	5,089,735.0 5		170,571,972. 79
(1) 处置	91,046,268. 54	74,062,126. 31	231,890.7 1		34,541.99	5,033,660.6 0		170,408,488. 15
(2) 汇率 变动			107,410.1 9			56,074.45		163,484.64
4.期末 余额	524,978,65 3.70	256,739,28 4.15	3,817,749. 05	11,494,74 7.37	3,983,165 .14	98,898,336. 83	10,745,06 4.44	910,657,000. 68
三、减值准 备								
1.期初 余额	28,014,896. 13	48,608,947. 53	32,963,32 7.65			907,041.42		110,494,212. 73
2.本期 增加金额								
(1) 计提								
3.本期 减少金额	1,380,000.0 0		113,474.7 9			907,041.42		2,400,516.21
(1) 处置	1,380,000.0 0					907,041.42		2,287,041.42
(2) 汇率 变动			113,474.7 9					113,474.79
4.期末 余额	26,634,896. 13	48,608,947. 53	32,849,85 2.86					108,093,696. 52
四、账面价 值								
1.期末 账面价值	8,944,828.7 1	35,699,121. 96	660,101.7 8	48,770,24 4.81	3,487,284 .16	38,381,517. 98	597,954.4 1	136,541,053. 81
2.期初 账面价值	28,262,610. 37	85,165,759. 77	907,159.9 7	2,995,442. 15	3,912,784 .60	31,384,701. 00	726,256.3 2	153,354,714. 18

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 20.74%。

(2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

18、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	
Global InterServ (Caymans) Inc.	110,606,000.00					110,606,000.00
C&C Media Co., Ltd.	120,551,825.41					120,551,825.41
Magic design Studios	5,370,117.28		315,642.42			5,685,759.70
北京完美赤金科技有限公司	44,598,100.00					44,598,100.00
苏州幻塔网络科技有限公司	19,263,000.00					19,263,000.00
武汉智乐愉网络科技有限公司	38,426,224.60					38,426,224.60
北京鑫宝源影视投资有限公司	66,525,117.77					66,525,117.77
上海宝宏影视文化传媒有限公司	57,971,050.44					57,971,050.44
天津同心影视传媒有限公司	698,411,584.01					698,411,584.01
合计	1,161,723,019.51		315,642.42			1,162,038,661.93

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
C&C Media Co., Ltd.	120,551,825.41			120,551,825.41
北京鑫宝源影视投资有限公司	66,525,117.77			66,525,117.77
上海宝宏影视文化传媒有限公司	57,971,050.44			57,971,050.44
天津同心影视传媒有限公司	644,872,773.19			644,872,773.19
合计	889,920,766.81			889,920,766.81

(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
天津同心影视传媒有限公司	天津同心影视传媒有限公司 依据：能独立产生现金流	影视	是
Global InterServ (Caymans) Inc.	游戏业务资产组 依据：能独立产生现金流	游戏	是
Magic design Studios	Magic design Studios 依据：能独立产生现金流	游戏	是
北京完美赤金科技有限公司	北京完美赤金科技有限公司 依据：能独立产生现金流	游戏	是
苏州幻塔网络科技有限公司	苏州幻塔网络科技有限公司	游戏	是

	依据：能独立产生现金流		
武汉智乐愉网络科技有限公司	武汉智乐愉网络科技有限公司 依据：能独立产生现金流	游戏	是

其他说明

(1) 2009年2月，本公司收购 Global InterServ (Caymans) Inc.，并将支付的投资款与经评估确认享有的被投资单位可辨认净资产公允价值之间的差额为 110,606,000 元确认为商誉。目前该标的公司的资产组及人员已经整合在公司的游戏业务板块中，截至 2023 年 12 月 31 日，经测试无需计提减值。

(2) 2010 年，本公司收购北京鑫宝源影视投资有限公司及上海宝宏影视文化传媒有限公司各自 55% 的股权，并将支付的投资款与经评估确认享有的被投资单位可辨认净资产公允价值之间的差额 124,496,168.21 元确认为商誉。截至 2023 年 12 月 31 日，上述商誉已全额计提减值准备。

(3) 2016 年 5 月，本公司收购 Magic Design Studios 56.1% 的股权，并将支付的投资款与享有的被投资单位可辨认净资产公允价值之间的差额 723,452.73 欧元确认为商誉。截至 2023 年 12 月 31 日，经测试无需计提减值。

(4) 2017 年 6 月，本公司收购天津同心影视传媒有限公司(以下简称“天津同心”)72.86% 股权，并将支付的投资款与享有的被投资单位可辨认净资产公允价值之间的差额 698,411,584.01 元确认为商誉。根据评估报告，2023 年度无需增加计提减值。截至 2023 年 12 月 31 日，该商誉累计计提减值准备 644,872,773.19 元。

天津同心主要资产为其持有的北京青春你好文化传媒有限公司(以下简称“青春你好”)股权，青春你好承诺在约定期限内累计净利润不低于 5.5 亿元。截至 2023 年 12 月 31 日，青春你好累计实际净利润 0.58 亿元，完成率约 11%；公司收购天津同心确认的商誉为 6.98 亿元，截至 2023 年 12 月 31 日，累计计提减值准备 6.45 亿，减值准备计提比例约 92%。业绩承诺期尚未结束，目前仍在履行中。

(5) 2018 年 9 月，本公司收购北京完美赤金科技有限公司 70% 股权，并将支付的投资款与享有的被投资单位可辨认净资产公允价值之间的差 44,598,100.00 元确认为商誉。截至 2023 年 12 月 31 日，经测试无需计提减值。

(6) 2018 年 12 月，本公司收购苏州幻塔网络科技有限公司 100% 股权，并将支付的投资款与享有的被投资单位可辨认净资产公允价值之间的差额 19,263,000.00 元确认为商誉。截至 2023 年 12 月 31 日，经测试无需计提减值。

(7) 2019 年 1 月，本公司收购武汉智乐愉网络科技有限公司 60% 股权，并将支付的投资款与享有的被投资单位可辨认净资产公允价值之间的差额 38,426,224.60 元确认为商誉。截至 2023 年 12 月 31 日，经测试无需计提减值。

(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

单位：元

资产组名称	预测期间	稳定期间	稳定期营业收入增长率	折现率	关键参数的确定依据
天津同心影视传媒有限公司	2024-2028 年	2028 年以后	持平	14.36%	根据预测的收入、成本、费用等计算
Global InterServ (Caymans) Inc.	2024-2028 年	2028 年以后	3%	13.83%	根据预测的收入、成本、费用等计算
Magic design Studios	2024-2028 年	2028 年以后	3%	9.12%	根据预测的收入、成本、费用等计算
北京完美赤金科技有限公司	2024-2028 年	2028 年以后	3%	14.53%	根据预测的收入、成本、费用等计算
苏州幻塔网络科技有限公司	2024-2028 年	2028 年以后	3%	12.27%	根据预测的收入、成本、费用等计算
武汉智乐愉网络科技有限公司	2024-2028 年	2028 年以后	3%	13.57%	根据预测的收入、成本、费用等计算

19、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
服务费	3,577,914.02	4,049,200.76	4,364,842.83		3,262,271.95
装修费	245,147,453.21	32,105,593.62	28,617,820.69	32,067,216.46	216,568,009.68
合计	248,725,367.23	36,154,794.38	32,982,663.52	32,067,216.46	219,830,281.63

20、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	254,146,310.23	53,049,131.02	302,486,378.13	61,660,051.20
内部交易未实现利润	3,975,992.76	993,998.19	4,665,112.96	1,166,278.24
可抵扣亏损	2,407,452,861.07	487,207,256.90	2,639,825,893.87	538,966,159.68
递延损益	326,888,222.59	44,966,836.36	475,550,727.59	77,478,463.57
广宣支出费	273,884,380.89	41,155,390.82	419,003,058.62	65,316,984.83
租赁负债	1,623,471,552.90	363,099,708.87	2,129,584,967.94	437,789,764.42
合计	4,889,819,320.44	990,472,322.16	5,971,116,139.11	1,182,377,701.94

(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
递延损益	63,137,041.73	11,622,776.91	71,106,144.13	10,000,403.37
折旧摊销及研发支出 资本化	751,203,633.67	102,511,116.99	405,620,237.74	63,347,109.06
其他非流动金融资产 公允价值变动	553,423,513.15	89,526,867.50	27,014,116.80	4,052,117.52
使用权资产	1,462,728,887.34	363,396,662.04	2,129,584,967.94	437,789,764.42
合计	2,830,493,075.89	567,057,423.44	2,633,325,466.61	515,189,394.37

(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	457,115,487.76	533,356,834.40	437,789,764.42	744,587,937.52
递延所得税负债	457,115,487.76	109,941,935.68	437,789,764.42	77,399,629.95

21、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
预付长期资产购置款	1,618,086.15		1,618,086.15	10,812,294.45		10,812,294.45
大额定期存单	329,343,892.78		329,343,892.78	751,824,497.51		751,824,497.51
合计	330,961,978.93		330,961,978.93	762,636,791.96		762,636,791.96

22、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	967,896.00	967,896.00	信用卡保证金	信用卡保证金				
合计	967,896.00	967,896.00						

23、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	420,573,611.12	350,584,305.54
合计	420,573,611.12	350,584,305.54

24、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
影视成本	33,878,525.49	22,689,037.34
资产采购	34,445,056.71	30,362,564.64
游戏分成	82,678,540.41	42,881,498.87
市场推广及发行费用	79,305,236.27	127,253,512.42
IDC 费用	31,449,927.63	33,495,580.46
租金、物业费及装修	24,618,816.49	27,054,915.81
其他	63,958,072.86	69,337,278.78
合计	350,334,175.86	353,074,388.32

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	175.64	175.64
其他应付款	170,808,695.49	352,318,519.40
合计	170,808,871.13	352,318,695.04

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	175.64	175.64
合计	175.64	175.64

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联方往来	307,333.66	189,004,196.70
合拍方分账款	98,741,028.16	48,176,745.22
利润分成款	9,973,686.51	18,251,852.37
保证金及押金	1,401,400.00	13,526,987.49
代收款	8,135,432.57	389,958.52
股权对价款	14,637,778.80	52,851,961.88
其他	37,612,035.79	30,116,817.22
合计	170,808,695.49	352,318,519.40

26、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租金	54,899.70	21,523,210.36
其他	2,225.31	1,810.49
合计	57,125.01	21,525,020.85

27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
游戏运营递延收入	774,003,398.25	964,387,634.33
影视剧销售	470,642,737.00	616,839,070.32
已售出尚未充值游戏点卡	58,683,170.88	63,168,273.38
游戏授权分成及版权金预收款	173,719,549.44	163,444,258.84
其他	24,816,298.33	9,794,635.05
合计	1,501,865,153.90	1,817,633,871.92

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
影视剧销售	311,450,000.00	履约义务尚未完成
合计	311,450,000.00	

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
游戏运营递延收入	-190,384,236.08	主要系报告期结转收入所致
影视剧销售	-146,196,333.32	主要系报告期影视剧随销售结转收入所致
合计	-336,580,569.40	——

28、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	671,574,668.38	2,774,223,506.67	2,827,070,876.37	618,727,298.68
二、离职后福利-设定提存计划	43,799,737.79	256,989,295.19	281,219,092.07	19,569,940.91
合计	715,374,406.17	3,031,212,801.86	3,108,289,968.44	638,297,239.59

(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	639,633,452.89	2,416,009,055.32	2,462,834,846.93	592,807,661.28
2、职工福利费	326,102.66	77,898.07	76,626.23	327,374.50
3、社会保险费	18,171,031.30	157,471,218.95	163,317,630.31	12,324,619.94
其中：医疗保险费	17,075,490.88	152,791,030.16	158,323,520.97	11,543,000.07
工伤保险费	746,731.46	4,223,095.66	4,514,001.29	455,825.83
生育保险费	348,808.96	457,093.13	480,108.05	325,794.04
4、住房公积金	2,697,645.56	180,502,512.36	180,688,089.56	2,512,068.36
5、工会经费和职工教育经费	8,660,238.54	20,162,821.97	18,979,830.56	9,843,229.95
6、其他	2,086,197.43		1,173,852.78	912,344.65
合计	671,574,668.38	2,774,223,506.67	2,827,070,876.37	618,727,298.68

(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	42,402,653.02	248,831,007.83	272,316,853.13	18,916,807.72
2、失业保险费	1,397,084.77	8,158,287.36	8,902,238.94	653,133.19
合计	43,799,737.79	256,989,295.19	281,219,092.07	19,569,940.91

29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	72,704,671.06	107,385,961.45
企业所得税	100,039,073.66	114,117,535.12
个人所得税	36,622,855.35	49,749,956.48
城市维护建设税	1,686,162.02	4,586,354.35
其他	1,613,796.30	3,707,609.06
合计	212,666,558.39	279,547,416.46

30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	146,657,823.53	197,546,094.20
合计	146,657,823.53	197,546,094.20

31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债相关待转销项税	22,649,925.44	29,565,078.33
合计	22,649,925.44	29,565,078.33

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,068,775,842.23	3,067,459,221.88
减：未确认融资费用	441,113,210.09	937,730,358.36
减：一年内到期的租赁负债	146,657,823.53	197,546,094.20
合计	1,481,004,808.61	1,932,182,769.32

33、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	15,457,000.00	13,515,900.00	27,972,900.00	1,000,000.00	与收益相关
合计	15,457,000.00	13,515,900.00	27,972,900.00	1,000,000.00	--

34、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期递延收入	7,905,527.92	17,588,279.99
合计	7,905,527.92	17,588,279.99

35、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	2,011,661,461.00						2,011,661,461.00

36、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）	1,431,968,991.42		63,526,040.70	1,368,442,950.72
其他资本公积	258,116,665.31	69,373,175.06	737,409.25	326,752,431.12
合计	1,690,085,656.73	69,373,175.06	64,263,449.95	1,695,195,381.84

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价的减少主要是公司购买及出售子公司少数股东权益，对价与按取得及出售的股权比例计算的子公司净资产份额之间的差额计入股本溢价。

其他资本公积的增加主要是出售联营企业股权，持有期间确认的其他资本公积转入当期损益。

37、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
公司回购股份	505,370,403.76			505,370,403.76
合计	505,370,403.76			505,370,403.76

38、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	- 212,994,293.07	- 89,155,887.95				- 89,155,887.95		- 302,150,181.02
其他权益工具投资公允价值变动	- 212,994,293.07	- 89,155,887.95				- 89,155,887.95		- 302,150,181.02
二、将重分类进损	- 16,115,646.	59,651,971.58				55,523,609.96	4,128,361.62	39,407,963.14

益的其他综合收益	82							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	12,233,572.25	-	5,022,063.79			5,022,063.79		-
外币财务报表折算差额	3,882,074.57	-	54,629,907.79			50,501,546.17	4,128,361.62	46,619,471.60
其他综合收益合计	229,109,939.89	-	29,503,916.37			33,632,277.99	4,128,361.62	-

39、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	788,948,844.81			788,948,844.81
合计	788,948,844.81			788,948,844.81

40、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	5,402,865,731.11	6,481,522,073.16
调整后期初未分配利润	5,402,865,731.11	6,481,522,073.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	491,480,319.37	1,377,187,150.37
减：提取法定盈余公积		165,988,851.22
应付普通股股利	666,035,605.55	2,289,854,641.20
期末未分配利润	5,228,310,444.93	5,402,865,731.11

41、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	7,703,243,966.11	3,110,295,812.13	7,563,122,234.49	2,380,875,659.07
其他业务	87,473,311.17	28,999,563.67	107,279,993.59	39,442,353.32
合计	7,790,717,277.28	3,139,295,375.80	7,670,402,228.08	2,420,318,012.39

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

□是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	游戏		影视		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

业务类型	6,669,268,596.04	2,235,961,462.27	1,033,975,370.07	874,334,349.86	87,473,311.17	28,999,563.67	7,790,717,277.28	3,139,295,375.80
其中：								
PC 端网络游戏	2,212,140,039.84	742,839,565.41					2,212,140,039.84	742,839,565.41
移动网络游戏	4,086,456,427.94	1,228,515,707.71					4,086,456,427.94	1,228,515,707.71
主机游戏	103,871,297.60	36,540,920.88					103,871,297.60	36,540,920.88
电视剧			1,009,629,044.90	856,885,666.31			1,009,629,044.90	856,885,666.31
艺人经纪及综艺节目			3,720,925.91	912,779.97			3,720,925.91	912,779.97
游戏相关其他业务	266,800,830.66	228,065,268.27					266,800,830.66	228,065,268.27
影视相关其他业务			20,625,399.26	16,535,903.58			20,625,399.26	16,535,903.58
其他业务					87,473,311.17	28,999,563.67	87,473,311.17	28,999,563.67
按经营地区分类	6,669,268,596.04	2,235,961,462.27	1,033,975,370.07	874,334,349.86	87,473,311.17	28,999,563.67	7,790,717,277.28	3,139,295,375.80
其中：								
境内	6,086,408,029.84	2,126,516,746.50	1,030,709,838.03	874,334,349.86	87,110,436.84	28,999,563.67	7,204,228,304.71	3,029,850,660.03
境外	582,860,566.20	109,444,715.77	3,265,532.04		362,874.33		586,488,972.57	109,444,715.77
市场或客户类型	6,669,268,596.04	2,235,961,462.27	1,033,975,370.07	874,334,349.86	87,473,311.17	28,999,563.67	7,790,717,277.28	3,139,295,375.80
其中：								
个人客户	6,076,339,311.98	2,075,377,364.14					6,076,339,311.98	2,075,377,364.14
公司客户	592,929,284.06	160,584,098.13	1,033,975,370.07	874,334,349.86	87,473,311.17	28,999,563.67	1,714,377,965.30	1,063,918,011.66
合计	6,669,268,596.04	2,235,961,462.27	1,033,975,370.07	874,334,349.86	87,473,311.17	28,999,563.67	7,790,717,277.28	3,139,295,375.80

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 1,509,770,681.82 元。

42、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	11,062,842.02	16,530,036.39
教育费附加	8,291,800.57	11,856,880.86
房产税	1,873,519.08	1,853,895.44
土地使用税	26,009.98	25,782.44
车船使用税	59,710.00	55,920.00
印花税	1,953,206.24	1,844,649.19
其他	681,088.06	335,293.27

合计	23,948,175.95	32,502,457.59
----	---------------	---------------

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	456,092,812.95	478,216,616.03
专业服务费	42,902,488.94	52,704,333.40
房租及物业管理费	35,554,161.16	43,198,919.70
折旧及摊销费用	83,899,312.70	90,347,362.64
办公费用	30,359,241.80	19,178,927.66
团建及培训费	10,931,593.46	20,408,744.99
内容及许可费	21,662,622.30	9,028,450.27
差旅及交通费	10,351,786.44	7,048,997.07
招待费用	7,984,111.99	5,145,081.05
其他	5,394,873.64	8,700,853.59
合计	705,133,005.38	733,978,286.40

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场及发行费用	819,738,748.67	716,305,426.23
职工薪酬	253,363,166.88	269,967,621.41
网关手续费	80,728,426.99	78,066,140.71
服务费	10,016,834.45	19,388,058.34
折旧及摊销费用	13,640,783.71	10,866,849.90
房租及物业管理费	6,650,719.88	5,897,813.02
差旅及交通费	4,444,386.78	2,117,298.80
办公费用	1,614,959.07	910,301.79
招待费用	989,435.54	1,046,089.94
其他	3,976,411.10	4,058,386.04
合计	1,195,163,873.07	1,108,623,986.18

45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,802,939,874.83	1,897,720,875.88
外包及委托开发费	185,090,404.51	228,595,565.98
折旧及摊销费用	101,940,498.43	76,220,226.97
房租及物业管理费	53,970,006.45	43,547,139.29
团建及培训费	19,617,297.15	18,742,961.40
办公费用	14,707,821.54	17,001,889.83
差旅及交通费	10,464,780.30	6,419,566.23
其他	6,145,613.27	1,926,933.74
合计	2,194,876,296.48	2,290,175,159.32

46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息支出	102,536,831.70	129,266,308.50
借款的利息支出	15,890,733.38	35,820,216.12
减：利息收入	103,853,495.91	55,371,388.11
汇兑损益	-14,481,912.30	-79,013,013.19
其他	1,775,440.56	1,568,548.80
合计	1,867,597.43	32,270,672.12

其他说明：

根据新租赁准则相关要求，本公司作为承租人，租入使用权资产形成的租赁负债产生的利息支出确认为财务费用；公司作为转租人，融资租出使用权资产确认的应收融资租赁款产生的利息收入、经营租出使用权资产产生的租金收入确认为其他业务收入。

47、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
进项税加计扣除	12,267,390.50	21,271,013.32
政府补贴款	95,411,425.71	61,387,954.94
个税手续费返还	6,621,256.62	3,686,876.49
其他	55,953.65	46,748.56
合计	114,356,026.48	86,392,593.31

48、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	-3,191,365.06	-10,913,719.29
其他非流动金融资产	470,754,379.91	246,802,618.13
合计	467,563,014.85	235,888,898.84

49、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	-79,997,103.86	-288,603,264.93
处置长期股权投资产生的投资收益	-74,790,133.52	431,768,029.38
交易性金融资产产生的投资收益	7,743,243.75	28,038,760.38
其他	206,452.11	5,443,225.29
合计	-146,837,541.52	176,646,750.12

50、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		22,300,560.00
应收账款坏账损失	-62,042,303.92	-17,106,117.41
其他应收款坏账损失	-8,445,767.38	-31,431,534.41

长期应收款坏账损失	-600,000.00	
合计	-71,088,071.30	-26,237,091.82

51、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-36,940,195.16	-13,412,294.45
长期股权投资减值损失	-1,046,605.04	-16,874,931.38
无形资产减值损失		-22,405,660.49
合计	-37,986,800.20	-52,692,886.32

52、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-1,683,184.94	196,683.41
租入办公场所退租产生的资产处置损益	40,784,621.88	337,827.62
合计	39,101,436.94	534,511.03

53、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
违约金及赔偿金	21,603,254.39	10,222,958.15	21,603,254.39
其他	115,174.14	4,129,697.33	115,174.14
合计	21,718,428.53	14,352,655.48	21,718,428.53

54、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	3,002,142.50		3,002,142.50
资产报废损失	911,654.77	804,261.73	911,654.77
违约金	8,021,732.81		8,021,732.81
其他	717,089.74	923,585.99	717,089.74
合计	12,652,619.82	1,727,847.72	12,652,619.82

55、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	74,047,034.67	95,916,562.23
递延所得税费用	247,964,224.98	-9,814,529.92
合计	322,011,259.65	86,102,032.31

(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	904,606,827.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	226,151,706.78
子公司适用不同税率的影响	42,976,369.31
调整以前期间所得税的影响	-157,832.17
非应税收入的影响	-1,646,121.64
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,928,653.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,401,657.27
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	94,656,226.95
研发支出加计扣除的影响	-82,468,025.02
代扣代缴所得税	42,411,655.24
其他	1,560,284.30
所得税费用	322,011,259.65

56、其他综合收益

详见附注 38、其他综合收益。

57、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
收到的政府补助	99,540,110.59	60,893,803.39
收到的利息收入	71,881,924.31	36,977,648.85
收到的违约金及赔偿金	22,190,722.55	
收到员工还款	5,170,761.16	33,662,808.49
收到的经营房租、办公系统及物业管理服务费	62,773,608.81	59,429,250.65
其他	93,167,818.84	41,069,945.34
合计	354,724,946.26	232,033,456.72

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
付现费用	350,359,241.90	292,517,186.10
支付员工借款	25,905,000.00	54,499,649.60
其他	28,985,713.79	63,895,183.71

合计	405,249,955.69	410,912,019.41
----	----------------	----------------

(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
收到业绩补偿款	30,000,000.00	16,694,095.89
收回固定回报投资款	4,907,000.00	
合计	34,907,000.00	16,694,095.89

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
赎回理财产品、结构性存款及大额定期存单本金	585,898,295.38	2,877,551,850.80
收回美国环球影业片单投资款	502,490,680.20	208,789,416.78
处置联营公司及子公司收到的现金	314,375,000.00	463,210,989.82
合计	1,402,763,975.58	3,549,552,257.40

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付固定回报投资款	10,000,000.00	
其他	586,196.28	
合计	10,586,196.28	

支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投资理财产品、结构性存款及大额定期存单本金	878,024,574.79	1,853,018,242.26
合计	878,024,574.79	1,853,018,242.26

(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
收到贷款保证金存款		61,392,888.20
其他		4,497.00
合计		61,397,385.20

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
公司回购股票		251,463,179.83
基金合伙人分配	5,368,074.17	5,188,663.00
偿还固定回报借款		3,000,000.00
偿还租赁负债本金及利息所支付的现金	280,676,271.45	253,137,916.38
其他	950,552.09	

合计	286,994,897.71	512,789,759.21
----	----------------	----------------

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	350,584,305.54	817,053,680.60	15,890,733.38	761,388,500.03	1,566,608.37	420,573,611.12
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	2,129,728,863.52		130,566,052.02	258,571,269.54	374,061,013.86	1,627,662,632.14
应付股利	175.64		666,859,963.39	666,859,963.39		175.64
其他应付款（股权对价款）	3,551,961.88		36,369.01	950,552.09		2,637,778.80
合计	2,483,865,306.58	817,053,680.60	813,353,117.80	1,687,770,285.05	375,627,622.23	2,050,874,197.70

（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
购买和赎回理财产品及结构性存款	购买和赎回期限短的理财产品及结构性存款以净额列报在投资活动	根据《企业会计准则第 31 号——现金流量表》周转快、金额大、期限短项目的现金流入和现金流出净额列示	对投资活动产生的现金流量净额无影响

58、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	582,595,567.48	1,399,589,204.69
加：资产减值准备	37,986,800.20	52,692,886.32
信用减值准备	71,088,071.30	26,237,091.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	52,426,270.13	59,855,991.41
使用权资产折旧	141,924,801.46	139,012,800.66
无形资产摊销	96,179,182.18	119,791,559.65
长期待摊费用摊销	28,739,253.28	28,389,722.76
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）	-39,101,436.94	-534,511.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	911,654.77	804,261.73
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-467,563,014.85	-235,888,898.84
财务费用（收益以“-”号填列）	77,473,390.90	48,362,105.39
投资损失（收益以“-”号填列）	146,837,541.52	-176,646,750.12

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	212,877,632.23	-51,053,013.48
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	32,625,009.92	24,632,246.76
存货的减少（增加以“－”号填列）	277,974,644.17	-367,701,572.74
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-21,203,646.90	-738,261,209.66
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-448,461,363.29	874,896,479.51
其他	-21,490,071.66	-48,969,752.04
经营活动产生的现金流量净额	761,820,285.90	1,155,208,642.79
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	3,015,471,854.67	2,986,380,456.88
减：现金的期初余额	2,986,380,456.88	3,374,432,410.92
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	29,091,397.79	-388,051,954.04

（2）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	3,015,471,854.67	2,986,380,456.88
其中：库存现金	57,275.03	547,504.84
可随时用于支付的银行存款	3,015,135,375.23	2,985,563,666.16
可随时用于支付的其他货币资金	279,204.41	269,285.88
三、期末现金及现金等价物余额	3,015,471,854.67	2,986,380,456.88

（3）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
信用卡保证金	967,896.00		不能随时支取
尚未收到的银行存款利息	1,868,583.77	173,598.02	不能随时支取
合计	2,836,479.77	173,598.02	

59、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			1,895,238,974.85
其中：美元	243,555,035.59	7.0827	1,725,027,250.57
欧元	2,269,298.56	7.8592	17,834,871.24
港币	27,154,091.61	0.9062	24,607,037.82
日元	10,142,999.02	0.050213	509,310.41
韩元	15,240,403,463.91	0.005514	84,035,584.70
台币	62,489,467.03	0.2314	14,460,062.67
泰铢	76,391,823.43	0.2074	15,843,664.18
新币	1,126,711.15	5.3772	6,058,551.20
马币	1,337,206.92	1.5415	2,061,304.47
加币	877,421.39	5.4721	4,801,337.59
应收账款			216,124,355.15
其中：美元	16,461,080.04	7.0827	116,588,891.60
欧元	6,526,083.25	7.8592	51,289,793.48
港币			
日元	3,492,958.60	0.050213	175,391.93
韩元	279,833,721.44	0.005514	1,543,003.14
台币	1,879,679.99	0.2314	434,957.95
新币	8,571,806.34	5.3772	46,092,317.05
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款：			21,329,557.80
其中：美元	1,216,445.10	7.0827	8,615,715.71
欧元	860,749.49	7.8592	6,764,802.39
日元	5,408,309.00	0.050213	271,567.42
韩元	1,002,378,331.52	0.005514	5,527,114.12
台币	439,450.99	0.2314	101,688.96
新币	9,051.03	5.3772	48,669.20
其他应收款：			19,983,342.06
其中：美元	2,658,746.29	7.0827	18,831,102.35
欧元	62,657.00	7.8592	492,433.89
日元	27,999.72	0.050213	1,405.95
韩元	60,200,000.00	0.005514	331,942.80
台币	342,956.01	0.2314	79,360.02
新币	43,000.00	5.3772	231,219.60
马币	10,300.00	1.5415	15,877.45
其他应付款：			6,588,969.16
其中：美元	438,553.25	7.0827	3,106,141.10
欧元	55.85	7.8592	438.94
日元	101,220.00	0.050213	5,082.56
韩元	601,878,295.25	0.005514	3,318,756.92
台币	110,995.98	0.2314	25,684.47
新币	22,124.26	5.3772	118,966.57
马币	9,016.28	1.5415	13,898.60

(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

子公司名称	主要经营地	记账本位币	本位币选择依据	本位币变更原因
Perfect World Europe B.V.	欧洲	欧元	本国货币	无变更
C&C Media Co., Ltd.	日本	日元	本国货币	无变更
Perfect World Korea Co., Ltd.	韩国	韩元	本国货币	无变更
Perfect World Pictures (USA),Inc.	美国	美元	本国货币	无变更
Perfect World Games (Singapore) Pte.Ltd.	新加坡	新加坡元	本国货币	无变更
Fedeen Games Limited.	香港	美元	主要结算币种	无变更
Perfect Game Speed Co., Ltd.	香港	美元	主要结算币种	无变更
Perfect Entertainment Co., LTD.	加拿大	美元	主要结算币种	无变更

60、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

本期简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用共计 8,962,476.68 元。

(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
经营租赁	49,508,432.00	
合计	49,508,432.00	

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
融资租赁		19,688,798.82	
合计		19,688,798.82	

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

日期	未折现租赁收款额	确认的利息收入	租赁投资净额
期初			274,251,112.52
第一年	29,732,167.04	16,462,353.82	260,981,299.30
第二年	29,654,640.44	15,569,825.23	246,896,484.09
第三年	30,887,045.94	14,641,213.92	230,650,652.07
第四年	32,099,357.88	13,535,900.93	212,087,195.12
第五年	32,183,582.34	12,379,714.17	192,283,326.95
五年后	233,395,365.74	41,112,038.79	

(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

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
游戏及游戏相关技术	2,587,934,030.46	2,441,256,939.96
合计	2,587,934,030.46	2,441,256,939.96
其中：费用化研发支出	2,194,876,296.48	2,290,175,159.32
资本化研发支出	393,057,733.98	151,081,780.64

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	其他	
项目一	186,391,845.77	121,925,327.85	20,182,872.09				328,500,045.71
项目二	25,655,728.56	78,462,416.34	13,285,058.33				117,403,203.23
项目三		76,649,142.65	17,146,970.70				93,796,113.35
项目四		32,193,980.59	14,761,164.18				46,955,144.77
项目五		13,446,246.69	5,004,554.56				18,450,801.25
项目六	25,553,697.86					25,553,697.86	
合计	237,601,272.19	322,677,114.12	70,380,619.86			25,553,697.86	605,105,308.31

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
项目一	截至报告期末研发中，已进行多	2024 年	游戏商业化	2020 年 10 月	测试达到既定的技术可行性标准

	轮测试				且满足资本化其他条件
项目二	截至报告期末研发中，已进行多轮测试	2024 年	游戏商业化	2022 年 08 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
项目三	截至报告期末研发中，已进行多轮测试	2024 年	游戏商业化	2023 年 01 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

九、合并范围的变更

1、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

2、其他原因的合并范围变动

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

本报告期新增子公司及其下属子公司 Soda Publishing Ltd.、完美世界互通（北京）科技有限公司等共计 4 家公司，注销子公司下属子公司承德建信瀚正文化传媒有限公司。

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	
重庆完美天路科技有限公司	10,000,000.00	重庆	重庆	游戏		100.00%	设立
成都完美世界软件有限公司	42,500,000.00	成都	成都	游戏		100.00%	同一控制下合并
成都完美时空网络技术有限公司	60,000,000.00	成都	成都	游戏		100.00%	同一控制下合并
合肥完美世界网络技术有限公司	10,000,000.00	合肥	合肥	游戏		100.00%	同一控制下合并
上海完美时空软件有限公司	200,000,000.00	上海	上海	游戏		100.00%	同一控制下合并
天津亚克互动科技有限公司	10,000,000.00	天津	天津	游戏		100.00%	同一控制下合并
完美世界（北京）软件科技发展有限公司	10,000,000.00	北京	北京	游戏		100.00%	同一控制下合并
完美世界（重庆）互动科技有限公司	10,000,000.00	重庆	重庆	游戏		100.00%	同一控制下合并

完美世界游戏有限责任公司	50,000,000.00	上海	上海	游戏	100.00%		同一控制下合并
完美世界征奇（上海）多媒体科技有限公司	300,000,000.00	上海	上海	游戏		100.00%	设立
北京冰封互娱科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	游戏		100.00%	设立
完美世界（重庆）企业管理咨询有限公司	10,000,000.00	重庆	重庆	基金		100.00%	设立
北京完美赤金科技有限公司	1,000,000.00	北京	北京	游戏		100.00%	非同一控制下合并
苏州幻塔网络科技有限公司	30,000,000.00	苏州	苏州	游戏		100.00%	非同一控制下合并
武汉智乐愉网络科技有限公司	3,000,000.00	武汉	武汉	游戏		100.00%	非同一控制下合并
完美世界（德清）科技发展有限公司	10,000,000.00	德清	德清	游戏		100.00%	设立
北京第一波互动科技有限公司	1,000,000.00	北京	北京	游戏		100.00%	设立
海南完美世界网络科技有限公司	1,000,000.00	海南	海南	游戏		100.00%	设立
焱世信息科技（上海）有限公司	1,000,000.00	上海	上海	游戏		51.00%	设立
完美世界（武汉）数字娱乐有限公司	1,000,000.00	武汉	武汉	游戏		100.00%	设立
完美世界（重庆）软件科技有限公司	10,000,000.00	重庆	重庆	游戏		100.00%	设立
完美世界互动（北京）科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	游戏		100.00%	设立
成都时空互动娱乐有限公司	1,000,000.00	成都	成都	游戏		100.00%	设立
完美世界互娱（北京）科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	游戏		100.00%	设立
海南琼奇互动娱乐有限公司	1,000,000.00	海南	海南	游戏		100.00%	设立
完美世界互联（北京）科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	游戏		100.00%	设立
完美世界互娱（杭州）科技有限公司	1,000,000.00	杭州	杭州	游戏		100.00%	设立
烟台创游互动网络科技有限公司	1,000,000.00	烟台	烟台	游戏		100.00%	设立
北京完美创享科技发展有限公司	500,000.00	北京	北京	游戏		100.00%	设立
完美世界（北京）互动娱乐有限公司	330,000,000.00	北京	北京	影视	100.00%		设立
北京华美时空文化传播有限公司	10,000,000.00	北京	北京	影视		100.00%	设立
北京完美蓬瑞影视文化有限公司	10,000,000.00	北京	北京	影视		100.00%	设立
北京完美建信影视文化有限公司	10,000,000.00	北京	北京	影视		100.00%	设立
北京景星圆影视文化有限公司	10,000,000.00	北京	北京	影视		100.00%	设立
天津完美世界影视文化有限公司	3,000,000.00	天津	天津	影视		100.00%	设立
天津完美文化传播有限公司	3,000,000.00	天津	天津	影视		100.00%	设立
海阳完美千策影视文化有限公司	3,000,000.00	山东	山东	影视		100.00%	设立
德清完美影视文化传播有限公司	3,000,000.00	浙江	浙江	影视		100.00%	设立
德清完美海岸影视文化有限	3,000,000.00	浙江	浙江	影视		70.00%	设立

公司							
石河子市浩宇股权投资管理有限公司	30,000,000.00	石河子	石河子	基金		100.00%	设立
重庆完美建信影视文化有限公司	10,000,000.00	重庆	重庆	影视		100.00%	设立
伊宁市完美远方影视文化有限公司	3,000,000.00	伊宁	伊宁	影视		100.00%	设立
重庆君思企业管理咨询有限公司	10,000,000.00	重庆	重庆	基金	100.00%		设立
北京鑫宝源影视投资有限公司	10,000,000.00	北京	北京	影视		55.00%	非同一控制下合并
上海宝宏影视文化传媒有限公司	3,000,000.00	上海	上海	影视		55.00%	非同一控制下合并
盛影基金	不适用	重庆	重庆	基金		70.62%	设立
重庆亚克科技发展有限公司	100,000,000.00	重庆	重庆	影视	100.00%		设立
北京完美世界影院管理有限公司	33,071,385.71	北京	北京	影视		100.00%	设立
完美世界影视有限责任公司	100,000,000.00	天津	天津	影视	55.00%		设立
石河子市君毅云扬股权投资有限合伙企业	1,912,841,173.51	石河子	石河子	基金		100.00%	设立
重庆完美臻至影视文化有限公司	5,000,000.00	重庆	重庆	影视		100.00%	设立
海南完美江河影视传媒有限公司	10,000,000.00	海南	海南	影视		100.00%	设立
北京君丹科技文化有限公司	10,000,000.00	北京	北京	房产	100.00%		设立
厦门柏年禾沐文化传媒有限公司	3,000,000.00	厦门	厦门	影视		100.00%	设立
北京完美世界影视有限公司	10,000,000.00	北京	北京	影视		55.00%	设立
海南完美世界影视有限公司	10,000,000.00	海南	海南	影视		55.00%	设立
重庆完美世界影视有限公司	10,000,000.00	重庆	重庆	影视		55.00%	设立
北京君思企业管理咨询有限公司	10,000,000.00	北京	北京	影视		100.00%	设立
天津君清影视传媒有限公司	1,050,000,000.00	天津	天津	影视		100.00%	设立
天津同心影视传媒有限公司	14,000,000.00	天津	天津	影视		100.00%	非同一控制下合并
天津凯风文化传媒有限责任公司	70,000,000.00	天津	天津	影视		100.00%	设立
湖北完美朝画影视有限公司	3,000,000.00	湖北	湖北	影视		55.00%	设立
福建新映相影视有限公司	10,000,000.00	福建	福建	影视		55.00%	设立
浙江东阳完美乐丰影视有限公司	3,000,000.00	浙江	浙江	影视		55.00%	设立
德清完美长驰影视有限公司	3,000,000.00	浙江	浙江	影视		55.00%	设立

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

结构化主体，是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定因素而设计的主体。本公司在判断是否将股权投资基金纳入合并范围时的主要评判依据为，是否本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

结构化主体名称	实际持有份额	持有份额占比	控制的依据
---------	--------	--------	-------

盛影基金	1,074,661,695.79	70.62%	本公司与第三方共同发起设立影视投资基金，该基金主要用于美国环球影业片单投资，基金设立目的及投向符合本公司影视发展战略需求。本公司预先设定了基金投资范围，并在投委会占有多数席位，因而其实质上拥有主导该基金相关活动的权力；本公司出任普通合伙人，同时作为有限合伙人持有的基金份额占比超过 50%，因此将该基金纳入合并范围。
------	------------------	--------	--

(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
盛影基金	29.38%	123,968,537.88		513,293,223.66

(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
盛影基金	518,448,476.16	1,297,891,322.30	1,816,339,798.46	7,975,107.24	83,963,065.98	91,938,173.22	215,446,657.42	1,315,382,684.77	1,530,829,342.19	222,451,187.86		222,451,187.86

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
盛影基金	2,477,923.33	421,971,672.90	436,023,470.91	11,309,621.21	33,312,042.23	218,985,932.75	277,381,476.92	-4,149,300.54

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

本期收购子公司北京完美赤金科技有限公司少数股东持有的 30% 股权，本公司持股比例由 70% 上升到 100%；
 本期出售子公司北京鑫宝源影视投资有限公司 45% 股权，本公司持股比例由 100% 下降到 55%；
 本期出售子公司上海宝宏影视文化传媒有限公司 45% 股权，本公司持股比例由 100% 下降到 55%。

(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

	北京完美赤金科技有限公司	北京鑫宝源影视投资有限公司	上海宝宏影视文化传媒有限公司
购买成本/处置对价		8,121,852.01	2,034,171.77
--现金		8,121,852.01	2,034,171.77
--非现金资产的公允价值			

购买成本/处置对价合计		8,121,852.01	2,034,171.77
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-61,966,293.13	9,669,175.50	2,046,595.85
差额	61,966,293.13	-1,547,323.49	-12,424.08
调整资本公积	-61,966,293.13	1,547,323.49	12,424.08
调整盈余公积			
调整未分配利润			

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	
祖龙娱乐有限公司	中国	开曼群岛	游戏业务		16.5874%	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：千元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	祖龙娱乐有限公司	祖龙娱乐有限公司
流动资产	2,216,856.00	2,275,915.00
非流动资产	526,767.00	677,441.00
资产合计	2,743,623.00	2,953,356.00
流动负债	383,540.00	268,949.00
非流动负债	26,150.00	94,178.00
负债合计	409,690.00	363,127.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	2,333,933.00	2,590,229.00
按持股比例计算的净资产份额	387,138.80	426,245.49
调整事项		
--商誉	172,027.35	169,158.90
--内部交易未实现利润		
--其他	28,390.81	25,368.49
对联营企业权益投资的账面价值	587,556.96	620,772.88
其他资本公积及其他综合收益的转出	-314,961.50	-297,771.61
联营企业权益投资的公允价值	387,138.80	426,245.49
营业收入	908,489.00	584,121.00
净利润	-315,561.00	-768,547.00
终止经营的净利润		
其他综合收益	29,855.00	208,364.00
综合收益总额	-285,706.00	-560,183.00
本年度收到的来自联营企业的股利		

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：千元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		41,810.40
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-10,339.20	-13,588.98
--综合收益总额	-10,339.20	-13,588.98
联营企业：		
投资账面价值合计	1,333,724.29	1,951,369.11
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-13,352.06	-148,685.54
--其他综合收益	92.91	-298.02
--综合收益总额	-13,259.15	-148,983.56

(2) 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
联营企业	10,451,261.07	16,865,488.01	27,316,749.08

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额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	15,457,000.00	13,515,900.00		3,900,000.00	21,872,900.00	-2,200,000.00	1,000,000.00	与收益相关

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	95,411,425.71	63,976,414.76
冲减营业成本	18,872,900.00	
冲减销售费用	3,000,000.00	
合计	117,284,325.71	63,976,414.76

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货币资金、理财产品、结构性存款、权益性金融工具以及因日常经营而产生的其他金融资产和负债，如应收账款、其他应收款、应付账款和其他应付款等。

本公司的金融工具导致的主要风险为信用风险、流动风险及市场风险。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自货币资金、理财产品、应收账款、其他应收款和其他权益工具等。本公司持有的货币资金及理财产品，主要存放或购买于国有及商业银行，管理层认为这些银行具备较高信誉，存在较低的信用风险。

本公司通过建立应收账款管理制度加强应收账款、其他应收款相关的风险管控。实时跟踪客户的财务状况、信用记录并根据市场状况等其他因素评估其信用资质。对于信用记录不良的客户，设定专人岗位，加强催收工作，并避免与其进一步合作。本公司对应收账款余额持续监控其账龄变化，并于每个资产负债表日审核应收款项的回收情况，对预计无法回收的款项计提充分的坏账准备。

（二）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司管理层持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；财务部门通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控是否符合借款协议的规定，从金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

1.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动风险主要与本公司购买银行理财产品有关，当市场利率下行，本公司将面临投资收益减少的风险。

2.汇率风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司的汇率风险主要来自于代理运营国外厂商游戏产品、游戏产品海外授权及从事游戏海外业务时产生的以外币结算的应收、应付账款以及海外子公司以其本国货币或主要结算币种为记账本位币的报表进行的外币报表折算。当币种间汇率发生波动时，会产生汇兑损益及其他综合收益的变动。

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	13,259,495.98		2,015,591,650.93	2,028,851,146.91
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,259,495.98		2,015,591,650.93	2,028,851,146.91
（1）债务工具投资			311,920,855.84	311,920,855.84
（2）权益工具投资	13,259,495.98		1,176,101,595.09	1,189,361,091.07
（3）或有对价形成的资产			527,569,200.00	527,569,200.00
（二）其他权益工具投资	127,303,251.42			127,303,251.42
持续以公允价值计量的资产总额	140,562,747.40		2,015,591,650.93	2,156,154,398.33

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

（1）公司本期末权益工具余额中 13,259,495.98 元为在公开市场上交易的股票和指数基金，其公允价值按公开市场交易价格确定；

（2）持有的其他权益工具投资 127,303,251.42 元为在公开市场上交易的股票，其公允价值按公开市场交易价格确定。

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

（1）公司本期末交易性金融资产债务工具余额中 150,108,097.41 元为结构性存款，其公允价值按本金和最低利率确定；交易性金融资产债务工具余额中 161,812,758.43 元为理财产品，其公允价值按本金及预期收益率确定；

（2）公司本期末权益工具投资中对 UNIVERSAL PICTURES 投资余额为 960,817,279.68 元，根据美国环球影片单投资的市场价值分析评估报告确认公允价值；对于持有的其他非流动金融资产中的权益工具投资，公司会合理评估被投资企业所处的经营环境、经营情况及财务状况，并搜集相关市场交易信息，采用有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定该等投资的公允价值。如被投资企业所处的经营环境、经营情况及财务状况，未发生重大变化的，公司则按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量；

（3）或有对价形成的资产为被收购单位根据股权转让协议相关约定确认的业绩补偿收益。

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
石河子快乐永久股权投资有限公司	石河子	股权投资	100 万元	2.35%	2.35%
完美世界控股集团有限公司	北京	股权投资	5000 万元	22.32%	22.32%
池宇峰	自然人			7.69%	7.69%

本企业的母公司情况的说明

完美控股和快乐永久为池宇峰控制的公司，完美控股、快乐永久和池宇峰构成一致行动人。

本企业最终控制方是池宇峰。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、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
上海阅龙智娱文化科技有限公司	联营企业
霍尔果斯万年影业有限公司	联营企业
福州宾果网络科技有限公司	联营企业
重庆盛美股权投资基金管理有限公司	联营企业
G.H.Y Culture & Media (Singapore) Pte,Ltd.	联营企业
北京光元科技有限公司	联营企业
武汉银核文化有限公司	联营企业
北京掌愿互动科技有限公司	联营企业
Changwan Group Limited	联营企业
成都幻想美人鱼科技有限公司	联营企业的子公司
祖龙（天津）科技股份有限公司	联营企业的子公司
北京长信影视传媒有限公司	联营企业的子公司
天津长信影视传媒有限公司	联营企业的子公司
北京信远文化传播有限公司	联营企业的子公司
喀什飞宝文化传媒有限公司	联营企业的子公司
厦门飞宝无限文化传媒有限公司	联营企业的子公司
福建太闽时代广告有限公司	联营企业的子公司

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
北京咪波文化科技有限公司	实际控制人控股公司
完美世界（北京）网络技术有限公司	实际控制人控股公司
重庆妖气山互动科技有限公司	实际控制人控股公司

完美世界（德清）信息技术有限公司	实际控制人控股公司
北京全现在信息技术服务有限公司	实际控制人控股公司
北京完美世界未来科技有限公司	实际控制人控股公司
天津完美世界通识教育科技有限公司	实际控制人控股公司
完美世界教育咨询（成都）有限公司	控股股东控股公司
成都逗典互娱科技有限公司	控股股东控股公司
重庆逗典互娱科技有限公司	控股股东控股公司
娱味文（成都）动漫科技有限公司	控股股东控股公司
完美世界（重庆）网络发展有限公司	控股股东控股公司
四川完美三杯茶商业管理有限公司	控股股东控股公司
完美世界（北京）软件有限公司	控股股东控股公司
完美世界教育科技（北京）有限公司	控股股东控股公司
成都洪恩完美未来教育科技有限公司	实际控制人家族控制的公司
天津洪恩完美未来教育科技有限公司	实际控制人家族控制的公司
北京美影电影放映有限公司	控股股东参股公司的子公司
北京完美世界影视文化有限公司	控股股东参股公司的子公司
北京完美世界影院发展有限公司	控股股东参股公司的子公司
乐道千盛（天津）科技有限公司（原名：天津卡乐互动科技有限公司）	控股股东参股公司

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
上海阅龙智娱文化科技有限公司	版权金及分成款	211,786,553.01			
福建太闽时代广告有限公司	宣发费	11,380,860.33			10,419,234.68
北京咪波文化科技有限公司	配音/视频制作外包费	5,312,571.60	5,000,000.00	是	2,294,219.37
娱味文（成都）动漫科技有限公司	美术外包费	2,499,905.65	2,000,000.00	是	1,563,277.34
完美世界（北京）软件有限公司	物业管理服务	1,966,939.44	3,000,000.00	否	469,791.42
霍尔果斯嘉行影视文化有限公司	艺人经纪费用	258,464.72			775,394.17
完美世界控股集团有限公司	采购商品	38,780.00			1,752.21
北京全现在信息技术服务有限公司	采购商品				6,697.97
完美世界教育科技（北京）有限公司	采购商品				1,809.66
SNK Corporation	技术开发费				2,114,622.00
北京美影电影放映有限公司	采购商品				169,950.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海阅龙智娱文化科技有限公司	技术开发服务	77,000,000.00	129,043,037.49
完美世界控股集团有限公司	办公系统及物业管理服务	14,674,288.29	21,200,496.48
成都幻想美人鱼科技有限公司	授权收入	6,573,683.95	7,247,977.25
上海阅龙智娱文化科技有限公司	办公系统及物业管理服务	455,885.11	
北京长信影视传媒有限公司	咨询服务	351,452.04	404,636.06
成都洪恩完美未来教育科技有限公司	办公系统及物业管理服务	214,038.87	267,867.04
北京咪波文化科技有限公司	剧本及文学经纪收入	80,188.68	
北京完美世界影院发展有限公司	软件授权使用费		472,905.96
重庆逗典互娱科技有限公司	销售商品		24,121.93
完美世界控股集团有限公司	销售周边		3,751.33
天津完美世界通识教育科技有限公司	销售周边		2,477.87
完美世界教育科技（北京）有限公司	销售周边		2,378.76
完美世界教育咨询（成都）有限公司	销售周边		748.67

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
完美世界控股集团有限公司	房屋	4,006,862.76	
上海阅龙智娱文化科技有限公司	房屋	886,495.98	
重庆逗典互娱科技有限公司	房屋	685,714.28	580,952.38
成都逗典互娱科技有限公司	房屋	650,825.12	1,100,950.89
完美世界（重庆）网络发展有限公司	房屋	217,142.84	217,142.85
成都洪恩完美未来教育科技有限公司	房屋	104,118.85	141,735.99
嘉行星光（重庆）影视文化有限公司	房屋	15,238.08	45,714.29
天津长信影视传媒有限公司	车辆	115,044.24	77,041.76
北京信远文化传播有限公司	车辆	17,699.12	317,653.47

关联租赁情况说明

本报告期，公司将租入的办公大楼部分转租给完美世界控股集团有限公司，2023年7月：公司与完美世界控股集团有限公司协议退租部分办公楼层；按合同约定收取的租金（不含增值税）及违约金（不含增值税）为47,410,264.92元。以上部分转租构成融资租出，应收融资租赁款产生利息收入19,688,798.82元；以上部分转租构成经营租赁，经营租赁产生收入4,006,862.76元。

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
完美世	房屋	685,714	1,028,5			720,000	1,080,0				

界（北京）软件有限公司		.29	71.43			.00	00.00				
完美世界（北京）网络技术有限公司	车辆		103,199.99				103,199.99				
四川完美三杯茶商业管理有限公司	房屋	70,754.71	78,301.88			75,000.00	83,000.00				

(3) 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
完美世界控股集团有限公司	购入固定资产	272,930.36	48,378.84
北京全现在信息技术服务有限公司	购入固定资产	53,305.05	
完美世界控股集团有限公司	出售固定资产		414,012.00
重庆逗典互娱科技有限公司	出售固定资产		68,527.58

(4) 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	18,520,000.00	28,910,000.00

(5) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额
嘉行星光（重庆）影视文化有限公司	收到联合拍摄分成款	8,017,250.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	福州宾果网络科技有限公司	1,751,628.03			
预付款项	霍尔果斯万年影业有限公司	573,584.89		573,584.89	
预付款项	北京光元科技有限公司	537,653.49			
预付款项	北京咪波文化科技有限公司	211,084.90			
应收账款	上海阅龙智娱文化科技有限公司	110,873,715.16		160,612,936.25	
应收账款	喀什飞宝文化传媒有限公司	43,867,847.31		43,867,847.31	
应收账款	厦门飞宝无限文化传媒有限公司	13,819,499.98		13,819,499.98	

应收账款	成都幻想美人鱼科技有限公司	9,112,267.91		7,827,773.04	
应收账款	天津长信影视传媒有限公司	1,299,866.00		1,290,000.00	
应收账款	北京长信影视传媒有限公司	186,269.58		281,736.21	
应收账款	北京信远文化传播有限公司	20,000.00		9,866.00	
应收账款	嘉行星光（重庆）影视文化有限公司			19,632,812.50	
其他应收款	完美世界控股集团有限公司	1,690,215.42		1,056,357.22	
其他应收款	上海阅龙智娱文化科技有限公司	1,454,873.98			
其他应收款	北京掌愿互动科技有限公司	1,250,000.00		500,000.00	
其他应收款	北京完美世界影视文化有限公司	1,058,258.39		1,169,654.01	
其他应收款	Changwan Group Limited	1,020,884.51		1,063,061.71	
其他应收款	北京长信影视传媒有限公司	106,285.19		36,028,716.48	
其他应收款	成都洪恩完美未来教育科技有限公司	64,515.69		69,003.15	
长期应收款	完美世界控股集团有限公司	260,981,700.98		409,098,403.03	
一年内到期的非流动资产	完美世界控股集团有限公司	13,269,411.54		16,302,502.38	

(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	上海阅龙智娱文化科技有限公司	48,273,701.34	
应付账款	乐道千盛（天津）科技有限公司（原名：天津卡乐互动科技有限公司）	4,626,242.66	4,626,242.66
应付账款	福建太闽时代广告有限公司	1,198,549.00	2,428,381.00
应付账款	娱味文（成都）动漫科技有限公司	200,500.00	333,850.00
应付账款	祖龙（天津）科技股份有限公司	134,297.08	134,297.08
应付账款	北京咪波文化科技有限公司	57,915.00	
应付账款	霍尔果斯嘉行影视文化有限公司		9,711,438.56
其他应付款	北京长信影视传媒有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
其他应付款	重庆盛美股权投资基金管理有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00
其他应付款	武汉银核文化有限公司	3,000,000.00	
其他应付款	完美世界控股集团有限公司	184,191.85	1,660,421.42
其他应付款	完美世界（德清）信息技术有限公司	69,800.22	54,334.05
其他应付款	G.H.Y Culture & Media (Singapore) Pte.,Ltd.	42,881.50	42,166.47
其他应付款	重庆妖气山互动科技有限公司	9,246.06	8,545.45
其他应付款	北京完美世界未来科技有限公司	1,157.53	
其他应付款	完美世界（北京）软件有限公司	56.50	1,610,864.31
其他应付款	西安嘉行影视传媒股份有限公司		185,625,000.00
其他应付款	上海阅龙智娱文化科技有限公司		40,000,000.00
其他应付款	嘉行星光（重庆）影视文化有限公司		4,000.00
其他应付款	天津洪恩完美未来教育科技有限公司		2,865.00
预收账款	嘉行星光（重庆）影视文化有限公司		22,857.21

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
管理人员							566,300.00	8,687,042.00
销售人员							254,200.00	3,899,428.00
研发人员							1,053,500.00	16,160,690.00
合计							1,874,000.00	28,747,160.00

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
管理人员	17.24 元/股	有效期至 2025 年 7 月 2 日	0 元/股	有效期至 2026 年 4 月 30 日
销售人员			0 元/股	有效期至 2026 年 4 月 30 日
研发人员			0 元/股	有效期至 2026 年 4 月 30 日

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票市价、B-S 模型
可行权权益工具数量的确定依据	公司实际业绩以及对未来年度公司业绩的预测进行确定，在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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致
本期估计与上期估计有重大差异的原因	业绩及可行权职工人数变动的综合影响
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,117,869.13
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：

2021 年 1 月 12 日和 2021 年 1 月 28 日，公司第四届董事会第三十次会议和 2021 年第一次临时股东大会审议通过《完美世界股份有限公司 2021 年员工持股计划》及相关议案，同意设立 2021 年员工持股计划。本员工持股计划通过公司回购股份以零价格转让予员工持股计划取得公司股份并持有，合计 9,370,000 股。于 2021 年 4 月 30 日公司回购专用证券账户所持有 9,370,000 股股票非交易过户至“完美世界股份有限公司—2021 年员工持股计划”证券专用账户。本次员工持股计划存续期为 60 个月，自标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起算。存续期满且未展期的，本次员工持股计划自行终止。本次员工持股计划所获标的股票，自过户至本次员工持股计划名下之日起 12 个月后分期解锁，锁定期最长 48 个月。由于公司 2023 年度业绩考核指标未能达成，根据 2021 年员工持股计划的相关规定，第三期未解锁的员工持股计划份额对应的公司股票 1,874,000 股由公司收回。

3、本期股份支付费用

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

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

1、承租人承诺事项

2020年，公司与第三方出租人达成协议，租入首租期为10年的写字楼，用于公司办公及部分对外出租。首租期届满，如果公司提出书面续租申请，租期自动延续5年。2023年公司与第三方出租人协议退租部分办公楼层，退租后公司截至首租期届满应付租金总计约12亿元。

2、出租人承诺事项

详见第十节、七、60、租赁。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配每10股派息数（元）	872,875,747.58
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）	4.6
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	经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计，截至2023年12月31日止，母公司可供分配利润为2,144,336,646.68元，合并财务报表可供分配利润为5,228,310,444.93元。公司本

	<p>年度拟进行利润分配，以公司截至本报告披露前一交易日的股份总数 1,939,968,404 股扣除公司回购专用证券账户中的股份 36,790,431 股及 2021 年员工持股计划已到期未解锁的 5,622,000 股后的总股本为基数，按每 10 股派发现金股利人民币 4.6 元（含税），共计 872,875,747.58 元，剩余未分配利润结转至下一年度。</p> <p>注：年报披露日至实施利润分配方案的股权登记日期间，若发生股权激励期权行权、股份回购等事项，则以未来实施利润分配方案时股权登记日的股份总数扣除公司回购专用证券账户的股份及 2021 年员工持股计划已到期未解锁的股份后的总股本为基数，按照分配比例不变，分配总额进行调整的原则分配。</p>
--	--

2、其他资产负债表日后事项说明

公司下属子公司 Perfect Universe Investment Inc. 与 Domain Capital Group, LLC 旗下基金出资成立的子公司 ACA World, LLC 签订《资产购买协议》，ACA World, LLC 购买 Perfect Universe Investment Inc. 持有的美国环球影业片单资产。截至报告披露日，该项交易已完成交割。

十八、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了两个报告分部，分别为：游戏分部、影视及其他分部，本公司的各个报告分部在不同行业从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司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	游戏分部	影视及其他分部	分部间抵销	合计
营业收入	6,680,591,823.76	1,260,561,222.98	-150,435,769.46	7,790,717,277.28
营业成本	2,242,293,495.39	1,035,269,798.76	-138,267,918.35	3,139,295,375.80
资产总额	8,516,837,607.06	10,427,753,362.71	-4,456,057,261.36	14,488,533,708.41
负债总额	5,812,256,604.78	3,341,832,173.36	-4,090,326,021.96	5,063,762,756.18

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）	50,527.46	74,075.00
1 至 2 年	388.00	208,083.10
2 至 3 年		15,879,125.00

3 年以上	15,649,125.00	
3 至 4 年	15,649,125.00	
合计	15,700,040.46	16,161,283.10

(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	15,459,375.00	98.47%	15,459,375.00	100.00%						
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	15,459,375.00	98.47%	15,459,375.00	100.00%						
按组合计提坏账准备的应收账款	240,665.46	1.53%	137,665.47	57.20%	102,999.99	16,161,283.10	100.00%	6,205,840.25	38.40%	9,955,442.85
其中：										
信用风险组合	240,665.46	1.53%	137,665.47	57.20%	102,999.99	16,096,950.00	99.60%	6,205,840.25	38.55%	9,891,109.75
关联方组合						64,333.10	0.40%			64,333.10
合计	15,700,040.46	100.00%	15,597,040.47	99.34%	102,999.99	16,161,283.10	100.00%	6,205,840.25	38.40%	9,955,442.85

按单项计提坏账准备：15,459,375.00 元

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			15,459,375.00	15,459,375.00	100.00%	预计收回可能性很小
合计			15,459,375.00	15,459,375.00		

按组合计提坏账准备：137,665.47 元

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险组合	240,665.46	137,665.47	57.20%
合计	240,665.46	137,665.47	

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	
按单项计提坏账准备的应收账款		9,430,218.75			6,029,156.25	15,459,375.00
按组合计提坏账准备的应收账款	6,205,840.25		39,018.53		-6,029,156.25	137,665.47
合计	6,205,840.25	9,430,218.75	39,018.53		0.00	15,597,040.47

其他主要系按信用风险组合计提坏账准备的应收账款转入按单项计提坏账准备的应收账款。

(4) 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
第一名	15,459,375.00		15,459,375.00	98.47%	15,459,375.00
第二名	189,750.00		189,750.00	1.21%	136,620.00
第三名	43,125.00		43,125.00	0.27%	862.50
第四名	7,394.00		7,394.00	0.05%	147.88
第五名	388.00		388.00	0.00%	34.92
合计	15,700,032.00		15,700,032.00	100.00%	15,597,040.30

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	26,593,152.00	20,481,405.00
其他应收款	6,479,772,210.96	7,385,062,241.70
合计	6,506,365,362.96	7,405,543,646.70

(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
内部公司间拆借资金利息	26,593,152.00	20,481,405.00
合计	26,593,152.00	20,481,405.00

2) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

(2) 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
内部往来	6,457,980,455.22	7,365,067,429.80
关联方往来	3,145,089.40	1,056,357.22
押金	17,023,748.43	17,023,748.43
其他	1,825,616.94	2,117,545.25
合计	6,479,974,909.99	7,385,265,080.70

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）	6,461,748,620.31	7,367,170,451.02
1至2年	686,660.00	9,516,983.56
2至3年	8,961,983.56	30,881.25
3年以上	8,577,646.12	8,546,764.87
3至4年	30,881.25	
5年以上	8,546,764.87	8,546,764.87
合计	6,479,974,909.99	7,385,265,080.70

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：										
按组合	6,479,97	100.00%	202,699.	0.00%	6,479,77	7,385,26	100.00%	202,839.	0.00%	7,385,06

计提坏账准备	4,909.99		03		2,210.96	5,080.70		00		2,241.70
其中：										
信用风险组合	18,849,365.37	0.29%	202,699.03	1.08%	18,646,666.34	19,141,293.68	0.26%	202,839.00	1.06%	18,938,454.68
关联方组合	6,461,125,544.62	99.71%			6,461,125,544.62	7,366,123,787.02	99.74%			7,366,123,787.02
合计	6,479,974,909.99	100.00%	202,699.03	0.00%	6,479,772,210.96	7,385,265,080.70	100.00%	202,839.00	0.00%	7,385,062,241.70

按组合计提坏账准备：202,699.03 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险组合	18,849,365.37	202,699.03	1.08%
关联方组合	6,461,125,544.62		
合计	6,479,974,909.99	202,699.03	

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	202,839.00			202,839.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	139.97			139.97
2023 年 12 月 31 日余额	202,699.03			202,699.03

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	
按组合计提坏账准备的其他应收款	202,839.00		139.97			202,699.03
合计	202,839.00		139.97			202,699.03

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的	坏账准备期末余
------	-------	------	----	----------------	---------

				比例	额
第一名	内部往来	2,753,768,086.14	1 年以内	42.50%	
第二名	内部往来	2,343,278,253.41	1 年以内	36.16%	
第三名	内部往来	568,274,341.62	1 年以内	8.77%	
第四名	内部往来	248,119,678.42	1 年以内	3.83%	
第五名	内部往来	163,441,308.32	1 年以内	2.52%	
合计		6,076,881,667.91		93.78%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,265,790,782.03		3,265,790,782.03	3,260,790,782.03		3,260,790,782.03
合计	3,265,790,782.03		3,265,790,782.03	3,260,790,782.03		3,260,790,782.03

(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		
重庆君思 企业管理咨询 有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
完美世界 影视有限 责任公司	50,000,000.00		5,000,000.00				55,000,000.00	
重庆亚克 科技发展 有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
完美世界 游戏有限 责任公司	362,687,583.42						362,687,583.42	
完美世界 (北京) 互动娱乐 有限公司	2,727,287,460.17						2,727,287,460.17	
北京君丹 科技文化 有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
北京鑫宝 源影视投 资有限公 司	459,642.09						459,642.09	
北京华美 时空文化 传播有限 公司	37,882.59						37,882.59	

北京完美蓬瑞影视文化有限公司	32,831.58						32,831.58	
北京完美建信影视文化有限公司	285,382.18						285,382.18	
合计	3,260,790,782.03		5,000,000.00				3,265,790,782.03	

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	635,058.90		76,910,432.05	66,213,484.48
其他业务	240,458,565.20	160,434,565.47	270,623,593.49	140,248,155.00
合计	241,093,624.10	160,434,565.47	347,534,025.54	206,461,639.48

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	影视		其他		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
业务类型	635,058.90		240,458,565.20	160,434,565.47	241,093,624.10	160,434,565.47
其中：						
影视剧	635,058.90				635,058.90	
其他业务			240,458,565.20	160,434,565.47	240,458,565.20	160,434,565.47
按经营地区分类	635,058.90		240,458,565.20	160,434,565.47	241,093,624.10	160,434,565.47
其中：						
境内	635,058.90		240,458,565.20	160,434,565.47	241,093,624.10	160,434,565.47
市场或客户类型	635,058.90		240,458,565.20	160,434,565.47	241,093,624.10	160,434,565.47
其中：						
公司客户	635,058.90		240,458,565.20	160,434,565.47	241,093,624.10	160,434,565.47

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 1,950,449.10 元。

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		1,820,000,000.00
交易性金融资产产生的投资收益		8,130,180.84
合计		1,828,130,180.84

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	-47,277,605.66	主要系出售长期股权投资产生的处置损失
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）	117,284,325.71	
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	464,983,203.79	主要系其他非流动金融资产持有期间的公允价值变动损益
委托他人投资或管理资产的损益	4,871,632.21	主要系理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,065,808.71	主要系收到的违约金及赔偿金
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,577,736.26	主要系进项税加计扣除及其他非经常性损益
减：所得税影响额	147,528,808.38	
少数股东权益影响额（税后）	130,926,570.12	
合计	281,049,722.52	--

注：执行《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）》对可比会计期间非经常性损益无影响。

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.45%	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.34%	0.11	0.11

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用