

# 游族网络股份有限公司

2023 年半年度报告

**YOOZO**  **游族**

2023 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人宛正、主管会计工作负责人沙庆钦及会计机构负责人(会计主管人员)梁琳敏声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来计划、业绩预测等前瞻性描述，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司不存在对生产经营状况、财务状况和持续盈利能力有严重影响的重大风险因素。公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”描述了公司经营中可能面临的风险，敬请广大投资者认真阅读相关具体内容，注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	32
第五节 环境和社会责任	38
第六节 重要事项	39
第七节 股份变动及股东情况	53
第八节 优先股相关情况	60
第九节 债券相关情况	61
第十节 财务报告	64

## 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、载有法定代表人签名并盖章的 2023 年半年度报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、本集团、上市公司、游族网络、游族	指	游族网络股份有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元	指	人民币元
上海加游	指	上海加游企业管理合伙企业（有限合伙）
移动游戏	指	手机游戏，或称手游，通过网络下载，并运行于手机或其他移动终端上的游戏
IP	指	Intellectual Property，即知识产权
RPG	指	“Role Playing Game”的缩写，角色扮演游戏
SLG	指	“Simulation Game”的缩写，策略类游戏，模拟游戏的一种
ACT	指	“Action Game”的缩写，过关式动作游戏
游族转债	指	游族网络公开发行可转换公司债券
中国音数协游戏工委	指	中国音像与数字出版协会游戏出版工作委员会
AIGC	指	AIGC (AI-Generated Content, AI 生成内容) 是指基于生成对抗网络 (GAN)、大型预训练模型等人工智能技术的方法，通过对已有数据进行学习和模式识别，以适当的泛化能力生成相关内容的技术
CG	指	通过计算机软件所绘制的一切图形的总称，国际上习惯将利用计算机技术进行视觉设计和生产的领域统称为 CG
PV	指	PV 是 MV (音乐视频) 在日本的常见称呼 Promotion Video 的略称，一般指没有实际拍摄的音乐视频
中科院	指	中国科学院
ChatGPT	指	Chat Generative Pre-trained Transformer 的缩写，即 OpenAI 研发的聊天机器人模型
Coser	指	Coser 的意思是指进行角色扮演的人，即通过穿上各种角色的服饰，扮演成作品中的角色，范围包括动画、漫画、电玩、视觉系乐团以及台湾的布袋戏等等
HBO	指	HBO (英文全称: Home Box Office, HBO 电视网, 简称 HBO), 总部位于美国纽约, 是有线电视网络媒体公司, 其母公司为时代华纳集团 (Time Warner Inc.)
KVK	指	Kingdom vs Kingdom, 即跨服对抗
Gt	指	Gtarcade, 系公司游戏产品海外官方网站
三体宇宙	指	三体宇宙 (上海) 文化发展有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	游族网络	股票代码	002174
变更前的股票简称（如有）	梅花伞		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	游族网络股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	游族网络		
公司的外文名称（如有）	Y00Z00 Interactive CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	Y00Z00		
公司的法定代表人	宛正		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	卢易	朱梦静
联系地址	上海市徐汇区宜山路 711 号华鑫商务中心 2 号楼	上海市徐汇区宜山路 711 号华鑫商务中心 2 号楼
电话	021-33671551	021-33671551
传真	021-33676520	021-33676520
电子信箱	ir@yoozoo.com	ir@yoozoo.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

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

## 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

## 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	845,439,392.18	1,023,753,826.62	-17.42%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-52,042,484.37	70,941,303.60	-173.36%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-120,232,941.72	46,166,043.78	-360.44%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-326,719,926.62	141,019,724.38	-331.68%
基本每股收益（元/股）	-0.06	0.08	-175.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.06	0.08	-175.00%
加权平均净资产收益率	-1.15%	1.38%	-2.53%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	6,264,148,090.87	6,278,703,876.42	-0.23%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,515,349,464.21	4,540,027,852.64	-0.54%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-93,543.23	主要系资产处置收益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,124,283.56	主要系增值税即征即退以外的其他政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	63,349,827.08	主要系债权投资利息、其他非流动金融资产公允价值变动、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间取得的投资收益等
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	45,528.30	主要系案件赔偿款
减：所得税影响额	1,235,638.60	
少数股东权益影响额（税后）	-0.24	
合计	68,190,457.35	

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

项目	涉及金额（元）	原因
增值税即征即退	3,433,073.48	根据 2011 年 1 月 28 日《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策的通知》（国发[2011]4 号），公司享受的增值税税收具有可持续性，公司将其计入经常性损益。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

游族网络是一家专注于网络游戏研发、发行与运营的全球化研运一体的游戏公司。公司成功推出以“少年”IP 为代表的自研卡牌游戏并形成由《少年三国志》《少年三国志 2》《少年三国志：零》和《少年西游记》组成的“少年”系列 IP 产品矩阵，SLG 玩法的自研游戏《权力的游戏 凛冬将至》《战火与永恒》（《Infinity Kingdom》）《三十六计》《大皇帝》，以及《华武战国》（《成り上がり～華と武の戦国》）《圣斗士星矢觉醒：十二宫骑士》（《Saint Seiya Awakening: Knights of the Zodiac》）《塞尔之光》等代理游戏。公司作为国内最早出海的游戏厂商之一，目前已与 1000 余家全球伙伴建立合作，发行范围遍及欧美、中东、亚洲及南美等 200 多个国家及地区，全球累计近 10 亿用户。

#### （一）半年度回顾

报告期内，公司完成了董事会的改选，继续坚持以“全球化卡牌+”为战略方向，围绕“研运一体”和“自主经营”这两个原则对公司组织架构进行了调整，自研产品的运营团队回归到研发工作室体系内，以提高自研产品的研运能力及效率并持续推出长运营周期的精品游戏。

同时公司升级“AI 创新院”，下设“智子实验室”和“红岸实验室”，分别围绕“AIGC”和“AI 赋能游戏全球化”两个方向进行聚焦突破，在美术资产生成、配音、本地化小语种翻译、智能 NPC 交互等领域进行探索研究，同时与云从科技等外部科技公司开展战略合作，共同研究游戏垂直领域的 LLM 大模型，针对游戏和 AI 结合的具体应用场景，探索解决方案，提升公司整体研发效率和产品的市场竞争力。

报告期内，公司积极推动旗下多款自研游戏在全球各区域上线。其中，《新盗墓笔记》1 月通过本地化调优正式上线中国港澳台地区，游戏上线首周，稳居中国港台地区双免费榜 Top1，同时登上中国港台地区双畅销榜 Top10；5 月游戏正式上线韩国，游戏融合韩国当地历史文化将韩国本土藏品文物植入游戏之中，并根据当地玩家喜好深度优化游戏 CG、世界观 PV、怪物模型加精等素材，上线首日即登上谷歌 iOS 双平台下载榜第一。《绯色回响》2 月在中国港澳台地区正式上线，上线首周稳居中国港台 App Store&Google Play 双平台免费榜 TOP1，并取得中国港台地区 iOS 畅销榜 TOP5。《战火与永恒》4 月国内全平台公测，并取得 App Store 免费榜第二的成绩。《少年三国志：零》4 月上线越南市场，开服首日荣登当地 iOS 游戏下载榜第一。公司自研 H5 轻度卡牌小游戏《少年三国志》4 月在国内上线。此外，公司代理的策略竞技卡牌手游《Tower Brawl》也已在海外开启不删档公测。

根据伽马数据发布的《2023 年上市游戏企业竞争力报告》显示，公司在战略力、研发力、产品力、品牌力、营销力等维度凭借产品长生命周期运营、“全球化卡牌+”的战略优势、AI 科技领域的布局形成核心优势，蝉联“中国上市游戏企业竞争力 15 强”。

## （二）下半年展望

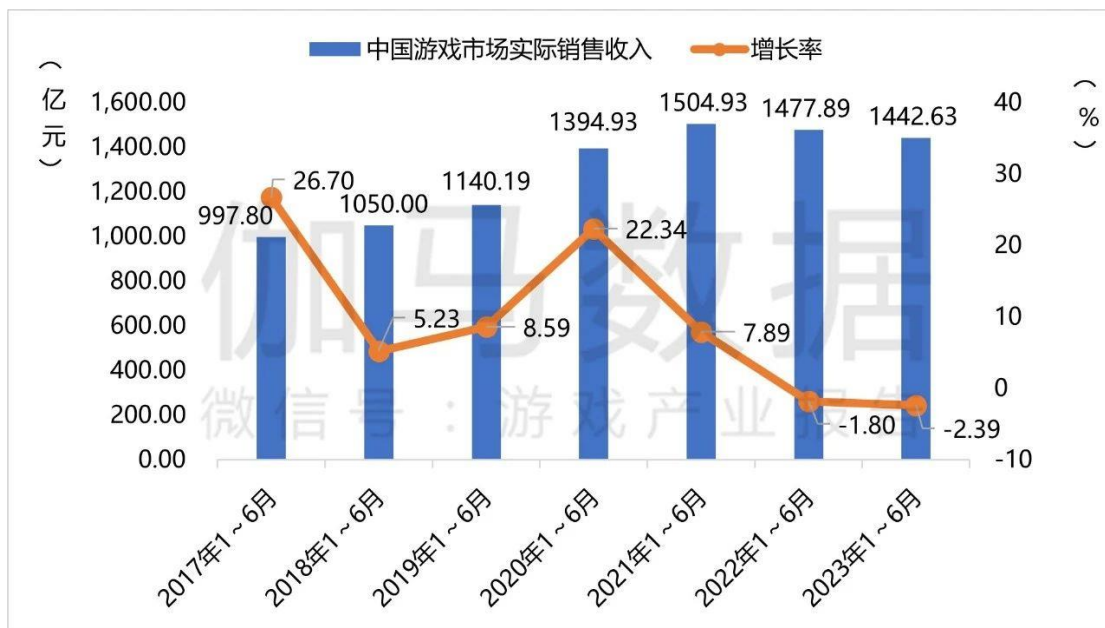
公司基于卡牌赛道长期领先优势和深耕海外多年的经验，明确并稳步推进了以“全球化卡牌+”为核心的战略方向。在研发端，公司形成工作室与 AI 创新院并行的组织架构，立足全球化视野不断进化卡牌游戏的玩法，并将卡牌的玩法设计、乐趣等核心底层理念与其他品类结合，进行融合创新；在发行端，公司坚持“全球化”理念，将优质游戏通过本地化精细运营带给全球玩家。公司在此战略基础上计划推出多款新游，扩展公司产品矩阵。其中，以山海经为蓝本的 3D 回合制 RPG 手游《山海镜花》通过底层架构及角色养成等一系列调整优化后计划于年内上线中国大陆市场；二次元策略 RPG 卡牌手游《绯色回响》已取得游戏版号，并计划通过本地化调优于年内上线国内市场；自研“少年”系列新品卡牌手游《少年西游记 2》以及代理怪兽 SLG 手游《代号 S》已开启测试并计划于年内上线部分地区；自研 MMO 小游戏《代号 DH》计划于年内开启测试。此外，首款三体宇宙官方授权的正版三体 IP 游戏《我的三体：代号沦陷》预计下半年将面向用户测试并计划于 2024 年上半年上线。

## （三）报告期内公司所处的行业情况

网络游戏作为互联网经济产业重要分支，行业发展高度依赖中国互联网的发展，与互联网的普及程度也息息相关。受益于整个互联网产业的增长，在过去很长一段时间里我国游戏行业呈现出快速发展的态势。近一两年来，随着游戏产业的人口红利逐渐减退，行业逐渐进入平稳发展的阶段。

### 1、行业发展情况

根据中国音数协游戏工委与中国游戏产业研究院发布的《2023 年 1-6 月中国游戏产业报告》显示，2023 年 1-6 月，中国游戏市场实际销售收入为 1442.63 亿元，同比下降 2.39%，环比增长 22.16%，市场回暖趋势明显。收入同比下降的主因，是用户消费意愿及消费能力 1-4 月尚未恢复；进入 5 月后，市场收入出现较大增幅。2023 年 1-6 月，中国自主研发游戏国内市场实际销售收入 1217.84 亿元，同比下降 2.25%，环比增长 24.53%；在细分市场中，中国移动游戏市场实际销售收入 1067.05 亿元，同比减少 3.41%，环比增长 29.21%，回暖势头强劲；中国客户端游戏市场实际销售收入为 329.43 亿元，同比增长 7.17%。2023 年 1-6 月，中国游戏用户规模达 6.68 亿，同比增长 0.35%，约占总人口的一半，达到历史新高点。



数据来源：《2023 年 1-6 月中国游戏产业报告》

根据观研报告网发布的《中国游戏行业发展趋势分析与投资前景预测报告（2023-2030 年）》显示，长期以来，我国整个游戏行业游戏研发商数量众多，游戏产品特别是网页游戏和移动游戏由于技术门槛较低，开发周期较短且资金投入较少，导致市场上大部分游戏产品缺乏创意，游戏类型、题材跟风抄袭严重，同质化现象突出，影响游戏玩家的游戏体验。随着游戏产业的人口红利逐渐减退，游戏行业显现出承压蓄力的态势，行业整体已进入存量竞争的阶段，用户消费习惯更为理性，产品质量成为用户甄选内容的重要准则。因此，近年来，我国游戏行业逐渐转向高质量、精品化发展，更加注重用户体验。为此，公司稳步推进“全球化卡牌+”的战略方向，通过建立中台机制，为产业研发提供有力支撑，并通过焕新组织架构推进“研运一体”的精细化经营策略，从而提升管理效率和游戏全生命周期的商业表现。

## 2、AI 加速游戏工业化落地

2022 年 7 月，由中国游戏产业研究院，中科院相关课题组共同发布的《游戏技术—数实融合进程中的技术新集群》报告，首次明确了“游戏技术”的定义，游戏产业在迭代的过程中推动了数项科学技术发展，并逐步形成了游戏科技这一专有名词，而游戏科技也以服务人的生活、满足人的需求为中心进行多维度价值拓展。随着中国游戏产业的跨越式发展，游戏产业的价值正在被重新认知和定义，游戏自身的正向价值越发被社会认可，人们开始重新审视游戏本质与价值，除娱乐属性之外，游戏产业的文化、科技、经济价值得到重估，在文化强国的数字经济战略中的重要地位得以显现。

游戏作为复合型的文化内容产品，既有天然的文化娱乐属性，也有着深厚的科技属性，是支持数字经济与实体经济融合发展的驱动器。近年来，随着 5G、人工智能、大数据、云计算、虚拟现实等数字科技的发展，游戏产业的变革创新也在加速推进中。

2022 年底，ChatGPT 一经推出迅速引发全球关注，特别是其在智能问答领域实现了变革性突破，同时 AIGC 技术如何赋能游戏行业也成为市场探索的方向，AI 技术有望从生产端与体验端两方面推动游戏行业的变革与创新。

公司紧跟人工智能产业和技术发展趋势，于报告期内将创新院升级为“AI 创新院”，下设“智子实验室”和“红岸实验室”，前者专注于 AIGC 领域的突破创新，为游戏开发团队提供创意灵感、自动生成游戏内容等方面的支持；后者则致力于“AI 赋能游戏全球化”，利用 AI 技术打破语言和文化的壁垒，为全球玩家提供更加个性化、沉浸式的游戏体验。报告期内，智子实验室成功建立集成式的 AI 平台，引入一系列开源的 AI 技术以及商用化 AI 工具，在 AI 翻译、文案生成、代码、语音、绘画等多个模块提供 AI 技术支持。同时，公司也在加强与外部科技公司开展合作，共同设立联合研究院，针对游戏和 AI 结合的具体应用场景，共同探索 AI 在游戏领域里的创新应用，定制解决方案。

目前各大研发工作室及全球发行部门都已将人工智能技术运用到日常工作中。AI 已应用于美术资产生成、配音、本地化多语言版本制作、智能 NPC 交互、代码检查等多个领域，大幅提升部分游戏资产的生产效率。而公司与人工智能大模型公司云从科技也已达成战略合作，共同研究游戏垂直领域的 LLM 大模型，为行业技术进步赋能，促进游戏研发模式创新，推动游戏产业变革。

#### （四）报告期内公司从事的主要业务

##### 1. 公司的主营业务及经营模式

报告期内，公司主营业务包括移动游戏和网页游戏的研发、发行及运营。公司网络游戏运营业务按不同运营方式分为自主运营、授权运营和联合运营三种模式。其中自主运营是指公司通过自主开发或取得其他游戏开发商的代理运营权，通过自有或第三方渠道发布并运营，公司负责产品的市场推广、运营控制、服务器支持以及支付渠道支持等统一管理服务，并根据游戏用户反馈，解决用户需求并对游戏内容进行迭代更新；授权运营是指将公司自主研发的游戏授权给外部运营商，由其进行发行及推广的运营模式，公司一般只负责技术支持及后续内容研发。联合运营模式是指公司以合作分成的方式将产品与其他游戏运营商共同联合运营，共同开展游戏发行及推广的模式。

##### 2. 公司的主要业务及产品情况

报告期内，公司积极推动旗下多款自研游戏在全球各区域上线。其中，《新盗墓笔记》1 月通过本地化调优正式上线中国港澳台地区，上线首日即空降中国港台地区 iOS 免费榜第一，并获得 App Store 和 Google Play 的精品新游推荐。上线首周，产品稳居中国港台地区双免费榜 Top1，同时登上中国港台地区双畅销榜 Top10；5 月游戏正式上线韩国，游戏融合韩国当地历史文化将韩国本土藏品文物植入游戏之中，并根据当地玩家喜好深度优化游戏 CG、世界观 PV、怪物模型加精等素材，上线首日即登上谷歌 iOS 双平台下载榜第一。《绯色回响》于 2 月在中国港澳台地区正式上线，上线首周稳居中国港台 App Store&Google Play 双平台免费榜 TOP1，并取得中国港台地区 iOS 畅销榜 TOP5。《战火与永恒》4 月国内全平台公测，并取得 App Store 免费榜第二的成绩。《少年三国志：零》于 4 月上线越南市场，开服首日荣登当地 iOS 游戏下载榜第一。公司基于“少年三国志”IP 推出的 H5 轻度卡牌小游戏《少年三国志》于报告期内在国内上线。截至本报告期内，自研游戏收入占比达到 80%。

此外，公司代理的策略竞技卡牌手游《Tower Brawl》也已在海外开启不删档公测。

#### (1) 主要在营产品情况

公司已上线运营产品主要如下：

产品名称	自研/代理	游戏类型	上线时间
《少年三国志》	自研	数值卡牌	2015 年 2 月
《少年西游记》	自研	数值卡牌	2016 年 7 月
《少年三国志 2》	自研	数值卡牌	2019 年 12 月
《绯色回响》	自研	策略卡牌	2022 年 10 月
《圣斗士星矢觉醒：十二宫骑士》	代理	策略卡牌	2019 年 2 月
《权力的游戏 凛冬将至》页游	自研	SLG	2019 年 3 月
《战火与永恒》	自研	SLG	2021 年 1 月
《新盗墓笔记》	自研	MMO	2021 年 9 月

重点已上线产品介绍如下：

#### 《少年三国志》

《少年三国志》是公司自研自发的三国主题经典数值卡牌手游，游戏自 2015 年 2 月在国内上线后广受玩家喜爱，累计注册用户突破 1.5 亿人次，累计流水突破 69 亿元。报告期内，游戏与“敦煌博物馆”联动“风起敦煌，再掀新潮”主题活动庆贺游戏长线运营八周年，并在游戏中举办十大主题活动带领玩家沉浸式感受西域文化和敦煌艺术之美，通过游戏让华夏文明焕发新生。5 月，游戏推出敦煌联动名将-王昭君，美术设计首次采用 AI 绘图实现技术革新。616 少年节期间，游戏继续深造敦煌 IP，邀请知名 Coser 前往敦煌实景拍摄宣传片，美人演绎“楼兰夺宝”精彩故事带给玩家试听享受。此次将三国 IP 与西域敦煌相互融合，掀起一股西域三国的文化浪潮，收获玩家一致好评！

#### 《少年西游记》

《少年西游记》自 2016 年上线以来保持稳健运营，游戏将卡牌玩法和西游故事融合向玩家传递经典文化。报告期内，游戏不断对玩法进行创新，在保证玩家卡牌体验的基础上，持续拓宽游戏的可玩性。截至报告期末，游戏上线时间超过 7 年，长期获得各大应用商店推荐，累计玩家超过 6000 万。报告期内，游戏完成了大型版本更新 5 次。

#### 《少年三国志 2》

《少年三国志 2》是一款经典三国卡牌手游，游戏于 2019 年 12 月上线国内市场，并于 2020 年陆续登陆中国港澳台、日本、韩国、欧美等地。报告期内，游戏共计推出 6 个大型版本，发布 10 余条宣传片，在玩法、美术、游戏体验等多方面不断地探索与进步。6 月少年节期间，重磅联动经典电影《大话西游》，植入原班配音、经典妆造，重新演绎情怀巨制，带来一场穿越时空的视听盛宴。让少年们重温经典，重回少年时，再见意中人。

### 《绯色回响》

《绯色回响》是一款自研二次元策略 RPG 卡牌手游，游戏于 2022 年 10 月在日本、东南亚正式上线，刷新公司在日本地区畅销榜排名最高记录，并进入日本、泰国、新加坡等多国 App Store 畅销榜前十。2023 年 2 月，游戏在中国港澳台地区上线，上线首日即荣登中国港台 App Store&Google Play 双平台免费榜 TOP1。报告期内，游戏共计推出 6 个大型版本，在美术层面不断聚焦化，精准打击用户需求；在玩法层面不断打磨，积极优化和改善用户体验，向着精品二次元手游路线不断迈进。在半周年期间还与知名日本动漫 IP《OVERLORD》展开联动，同为剑与魔法的两个世界观激烈碰撞，点燃二次元用户的参与热情，在日本和东南亚大获好评。《绯色回响》计划于 2023 年上线国内市场。

### 《圣斗士星矢觉醒：十二宫骑士》

公司代理策略卡牌手游《圣斗士星矢觉醒：十二宫骑士》（《Saint Seiya Awakening: Knights of the Zodiac》）于 2019 年 3 月，陆续在中国港澳台、东南亚、欧美上线，曾登顶法国、巴西等 23 个国家和地区的应用商店游戏畅销榜，在 40 余个国家和地区取得游戏畅销榜 Top5。游戏在稳定运营产品的基础上，积极探索卡牌游戏的电竞化之路，自上线以来举行三次全球赛以及各种官方或玩家社区赛事，总观看量超过 1500 万。报告期内共举办了 4 场官方全明星表演赛，此外还有众多 Gt 社区赛，一系列的电竞赛事吸引了众多用户的关注及参与，深受广大玩家好评。

### 《权力的游戏 凛冬将至》页游

由 HBO 正版授权的次世代 3D 即时策略页游《权力的游戏 凛冬将至》（《Game of Thrones Winter is Coming》）自 2019 年在海外上线以来稳居海外端游 SLG 品类的首位，并连续荣获 6 次 Facebook 推荐。2022 年 12 月，游戏正式在中国大陆上线。报告期内，游戏海外版共推出 10 个版本，围绕核心用户在大型玩法上不断创新迭代，3 月份推出的周年庆特别版 KVK 跨服玩法以及 6 月份推出的大型跨服玩法全面战争 2.0 版本颇受海外用户的喜爱，后续将进一步针对海外用户的特点进行玩法创新和定制化打磨。而国服版本上线至今也累计推出 8 个版本内容，后续将持续丰富国服玩家游戏体验，以更优质的画面，更丰富的内容与国服玩家见面。

### 《战火与永恒》

《战火与永恒》是一款美式卡通风格的 SLG 策略手游，拥有庞大且完整的世界观。游戏于 2021 年 1 月率先登陆欧美市场，并于一年后上线日本市场。报告期内，游戏共计推出 6 个版本，不断更新优化大型玩法，持续听取玩家的心声。2023 年 4 月，《战火与永恒》在国内全平台公测。为此，游戏推出多名中国风英灵，通过多变的阵容搭配、精妙的技能设计共同为玩家营造出具有可玩性的策略空间。

### 《新盗墓笔记》

南派三叔正版 IP 授权 MMO 手游《新盗墓笔记》自 2021 年 9 月上线以来，致力于在全球范围内扩大“盗墓笔记”IP 的文化影响力，通过本地化调优，根据当地用户的文化习惯和认知，因地制宜地调整产品发行策略，精细化深耕当地市场。2023 年 1 月，《新盗墓笔记》正式上线中国港澳台地区，5 月在韩国上线，游戏通过多样化的运营活动不断提升产品在各地区的竞争力。报告期内，游戏共推出 6 个大版本，更有全新多人对战玩法开启阵营对抗。

### (2) 自研产品储备情况

公司储备的自研产品主要如下：

产品名称/代号	游戏类型	待发行区域
《绯色回响》	数值卡牌	中国大陆地区、韩国及欧美市场
《山海镜花》	回合制卡牌	全球
《少年西游记 2》	数值卡牌	全球
《代号 G》	卡牌+SLG	全球
《代号 A》	轻度卡牌小游戏	全球
《代号 DH》	MMO 小游戏	国内
《代号 U》	卡牌+ACT	全球
《代号 N3》	放置卡牌	全球
《我的三体：代号沦陷》	—	全球
《代号 3T (2-3)》	—	全球

注：受研发进度、市场测试表现、版号情况、市场环境等因素影响，上述产品的上线安排具有不确定性，请关注游族官方信息（公司官方网站 [www.yoozoo.com](http://www.yoozoo.com)；微信公众号“Y00Z00 游族”）了解最新动态。

## 二、核心竞争力分析

根据伽马数据发布的《2023 年上市游戏企业竞争力报告》显示，公司在战略力、研发力、产品力、品牌力、营销力等维度凭借产品长生命周期运营、“全球化卡牌+”的战略优势、AI 科技领域的布局形成核心优势，蝉联“中国上市游戏企业竞争力 15 强”。

报告期内，公司通过一系列措施主动调整完善内部体系建设，提升企业核心竞争力：

### (一) 工业化的生产能力

公司自 2020 年初开始搭建技术中台，并于 2021 年设立创新研究院，负责技术突破、艺术探索，保证研发效率及品质，为游戏开发提供有力支撑。报告期内，公司基于外部环境及战略发展需求对公司组织架构进行了焕新升级，围绕“研运一体”和“自主经营”原则对工作室进行改造和赋能，提升工作室的经营意识和创新精神，并完成对创新研究院的升级，更名为 AI 创新院，下设智子实验室和红岸实验室，分别围绕“AIGC”和“AI 赋能游戏全球化”两个方向进行突破。



报告期内，公司通过在 AI 科技领域的布局，将 AI 赋能游戏生产工具链，搭建了一套集成式的 AI 平台，针对美术资产生成、引擎、技术、配音、策划、本地化多语言版本制作等方面推进生产自动化、标准化、规模化。

公司将游戏研发拆解为一个个可以被量化的模块，通过流程化的评审制度确保游戏在研发过程中规避策划反复和技术陷阱，从而保证游戏品质和质量。另外，公司成立技术专家管理委员会，协助解决技术问题，持续提升公司技术实力及技术人员综合素质，不断完善专业技术管理体系，促进技术创新进步，持续提升工业化生产能力。

## （二）夯实多样化发行能力

随着游戏行业进入存量用户市场、游戏内容越来越多样化，游戏的发行能力变得越来越重要。公司积极探索创新发行手段，在产品前期立项阶段，从游戏的玩法及题材包括美术风格分析预判未来趋势的可行性，筛选出自身擅长且用户增长优势较大的玩法及题材，确保产品在立项阶段便具备竞争力，全方位降低获客成本，拓展获客规模。

另外，公司采取降低适配、提升兼容、多语言、H5 甚至云游戏等多种手段，全方位降低用户使用门槛，触达更广泛的平台以及更多元的用户。报告期内，公司推出轻度卡牌小游戏《少年三国志》并储备有《代号 DH》与《代号 A》两款小游戏计划于年内开启测试。

## （三）全球化高品质的卡牌融合品类

公司长期深耕卡牌赛道，通过持续的产品迭代以及精细化运营打造品类护城河，搭建卡牌产品矩阵，形成“少年”系列 IP。公司进一步提出“卡牌+”的产品战略方向，一方面是卡牌的进化，即在玩法、技术等方面不断优化提升，另一方面是卡牌的融合，将卡牌的玩法、设计、乐趣等核心底层理念与其他类型产品结合，进行融合创新。公司积极储备技术更新，力争持续产出在全球范围内具有影响力的卡牌游戏代表作品。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	845,439,392.18	1,023,753,826.62	-17.42%	无重大变化
营业成本	495,208,899.03	535,252,986.22	-7.48%	无重大变化

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
销售费用	94,437,543.15	112,781,742.75	-16.27%	无重大变化
管理费用	171,786,448.08	123,918,752.62	38.63%	主要系本期职工薪酬和中介服务费增加所致
财务费用	23,941,092.98	63,632,348.53	-62.38%	主要系本期汇兑损失较上年减少所致
所得税费用	5,301,570.56	8,852,333.35	-40.11%	主要系本期缴纳的所得税费用减少所致
研发投入	238,573,178.53	236,975,658.63	0.67%	无重大变化
经营活动产生的现金流量净额	-326,719,926.62	141,019,724.38	-331.68%	主要系本期收入回款减少和支付广告、分成等成本支出所致
投资活动产生的现金流量净额	161,045,031.94	126,577,171.30	27.23%	无重大变化
筹资活动产生的现金流量净额	27,081,049.86	-321,236,560.71	108.43%	主要系本期新增银行贷款所致
现金及现金等价物净增加额	-103,758,942.87	-42,901,514.67	-141.85%	主要系经营活动、投资活动以及筹资活动现金流量净额变动所致
税金及附加	3,446,575.21	1,773,981.96	94.28%	主要系本期计提房产税增加，上年同期房产税有优惠所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		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	845,439,392.18	100%	1,023,753,826.62	100%	-17.42%
分行业					
软件和信息技术服务业	843,328,506.81	99.75%	1,021,828,365.90	99.81%	-17.47%
租金收入	1,896,375.27	0.22%	1,925,460.72	0.19%	-1.51%
其他	214,510.10	0.03%			100.00%
分产品					

网页游戏	236,917,776.00	28.02%	213,620,138.32	20.87%	10.91%
移动游戏	600,872,175.57	71.07%	801,635,773.03	78.30%	-25.04%
其他	7,649,440.61	0.91%	8,497,915.27	0.83%	-9.98%
分地区					
国内地区	293,667,656.89	34.74%	408,433,960.99	39.90%	-28.10%
海外地区	551,771,735.29	65.26%	615,319,865.63	60.10%	-10.33%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

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						
软件和信息技术服务业	843,328,506.81	492,589,029.07	41.59%	-17.47%	-7.72%	-6.17%
分产品						
网页游戏	236,917,776.00	141,503,455.77	40.27%	10.91%	24.88%	-6.69%
移动游戏	600,872,175.57	350,220,384.52	41.71%	-25.04%	-16.47%	-5.98%
其他	5,538,555.24	865,188.78	84.38%	-15.73%	-29.08%	2.94%
分地区						
国内地区	291,766,803.44	220,958,601.39	24.27%	-28.20%	3.08%	-22.98%
海外地区	551,561,703.37	271,630,427.68	50.75%	-10.38%	-14.97%	2.66%

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	19,886,445.05	-42.55%	其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	否
公允价值变动损益	24,926,861.28	-53.33%	主要系持有其他非流动金融资产产生的公允减	否

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
			值变动损益	
营业外收入	439,652.46	-0.94%	主要系本期收到赔偿金产生	否
营业外支出	466,629.63	-1.00%	主要系本期支付赔偿金产生	否
其他收益	10,825,999.71	-23.16%	主要系政府补助及增值税即征即退产生	否，其中增值税即征即退具有可持续性
信用减值损失	4,012,378.83	-8.58%	主要系本期收回应收账款，转回部分信用减值损失	否
资产处置收益	-21,037.76	0.05%	主要系本期固定资产处置损失产生	否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,613,459,239.52	25.76%	1,544,839,908.60	24.60%	1.16%	无重大变化
应收账款	289,186,060.32	4.62%	300,327,751.33	4.78%	-0.16%	无重大变化
投资性房地产	55,534,845.14	0.89%	56,449,499.66	0.90%	-0.01%	无重大变化
长期股权投资	581,619,476.47	9.28%	590,309,914.26	9.40%	-0.12%	无重大变化
固定资产	607,763,389.71	9.70%	628,686,829.35	10.01%	-0.31%	无重大变化
使用权资产	14,549,731.07	0.23%	16,282,099.87	0.26%	-0.03%	无重大变化
短期借款	424,413,798.55	6.78%	210,848,069.87	3.36%	3.42%	主要系新增银行贷款所致
合同负债	151,034,846.41	2.41%	132,278,875.93	2.11%	0.30%	无重大变化
长期借款	20,000,000.00	0.32%	0.00	0.00%	0.32%	主要系新增长期银行贷款所致
租赁负债	4,723,462.78	0.08%	5,919,521.94	0.09%	-0.01%	无重大变化
交易性金融资产	22,827,421.87	0.36%	94,612,247.47	1.51%	-1.15%	主要系本期结

						结构性存款到期所致
债权投资	0.00	0.00%	70,025,389.41	1.12%	-1.12%	主要系本期赎回大额存单所致
应付账款	294,904,310.00	4.71%	461,851,077.55	7.36%	-2.65%	主要系本期支付广宣费、分成等成本支出
应付职工薪酬	97,846,868.37	1.56%	142,372,617.09	2.27%	-0.71%	主要系本期支付上年奖金所致
应交税费	27,901,159.83	0.45%	55,765,642.67	0.89%	-0.44%	主要系本期缴纳所得税费用
其他应付款	25,431,669.81	0.41%	42,250,760.18	0.67%	-0.26%	主要系本期支付海外房租所致
其他流动负债	12,759,315.39	0.20%	6,854,633.03	0.11%	0.09%	主要系本期计提可转债利息所致
其他综合收益	81,837,337.26	1.31%	12,014,451.64	0.19%	1.12%	主要系本期汇率变动导致的外币报表折算变动

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

单位：元

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
Youzu Games Hongkong Limited	设立	2,028,356,002.25	香港	自主运营	完善公司治理机制	125,991,498.57	44.92%	否
Yousu	设立	752,550,110.83	香港	自主运	完善公	32,177,795.88	16.67%	否

HongKong Limited				营	司治理 机制			
------------------	--	--	--	---	-----------	--	--	--

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	94,612,247.47	-1,184,860.58			90,598,991.50	161,294,413.88	95,457.36	22,827,421.87
2. 衍生金融资产	0.00							0.00
3. 其他债权投资	0.00							0.00
4. 其他权益工具投资	36,796,136.65						1,380,000.41	38,176,137.06
5. 其他非流动金融资产	1,493,690,302.32	26,111,721.86			876,230.35	2,960,000.00	33,944,392.21	1,551,662,646.74
金融资产小计	1,625,098,686.44	24,926,861.28			91,475,221.85	164,254,413.88	35,419,849.98	1,612,666,205.67
上述合计	1,625,098,686.44	24,926,861.28			91,475,221.85	164,254,413.88	35,419,849.98	1,612,666,205.67
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

其他变动主要系汇率变动导致。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至 2023 年 6 月 30 日止，使用权受限的货币资金为 211,062,682.42 元。使用权受限的固定资产及投资性房地产的期末账面价值为 571,336,438.23 元，全部用于银行抵押借款。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
8,472,840.09	4,860,422.63	74.32%

### 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	处置投资收益	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	0240	心动	100,	公允	93,5	-					-	3,27	91,3	交易	自有

外股票	0.HK	公司	055,993.46	价值计量	79.78	5,507.27					5,507.27	0.56	43.07	性金融资产	资金	
境内外股票	06618.HK	京东健康	7,918,759.86	公允价值计量	3,824,632.51	-1,180,740.51					-1,180,740.51	92,186.80	2,736,078.80	交易性金融资产	自有资金	
境内外股票	510210.SH	上证指数ETF	500,563.80	公允价值计量	501,687.40				511,733.26	10,045.86	10,045.86		0.00	交易性金融资产	自有资金	
境内外股票	159915.SZ	创业板ETF	598,991.50	公允价值计量	0.00	1,387.20			598,991.50	609,077.11	8,698.41	10,085.61	0.00	交易性金融资产	自有资金	
合计			109,074,308.62	--	4,419,899.69	-1,184,860.58	0.00		598,991.50	1,120,810.37	18,744.27	-1,166,116.31	95,457.36	2,827,421.87	--	--

## (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

### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使	已累计使用募集资	报告	累计	累计	尚未使用	尚未使用募集资	闲置两年
			已使	用募集资	期内	变更	变更	募集资金	金用途及去向	以上募集



			用募 集资 金总 额	金总额	变更 用途 的募 集资 金总 额	用途 的募 集资 金总 额	用途 的募 集资 金总 额比 例	总额		资金金额
2019 年	游族 网络 股份 有限 公司 公开 发行 可转 换公 司债 券	113,009.19	27.7	52,267.29				62,558.9	本公司尚未使用 募集资金共 625,589,032.83 元（包括累计收 到的银行利息收 入及理财收 入），其中 2,193,545.87 元以活期存款方 式存储于募集资 金专户；公司将 其中的 203,400,000.00 元用于购买七天 通知存款，利率 为 2.025%；另 有 419,995,486.96 元用于临时补充 流动资金	62,558.9
合计	--	113,009.19	27.7	52,267.29	0	0	0.00%	62,558.9	--	62,558.9
募集资金总体使用情况说明										
<p>经中国证券监督管理委员会《关于核准游族网络股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2019〕1560号）核准，公司向社会公开发行面值总额 115,000 万元可转换公司债券，期限 6 年。公司本次公开发行可转换公司债券数量为 1,150.00 万张，期限 6 年，募集资金 113,009.19 万元。上述募集资金已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）进行验资，并出具了《验资报告》（信会师报字〔2019〕第 ZA15635 号）。截至报告期末，募集资金尚未使用完毕，其中本期已使用募集资金总额为 27.70 万元。</p>										

## （2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
网络游戏开发及运营建设项目	否	65,332	65,332		8,351.27	12.78%		2,739.42	否	否
网络游戏运营平台升级建设项目	否	15,168	15,168	27.7	11,406.83	75.20%			不适用	否
补充流动资金	否	34,500	32,509.19		32,509.19	100.00%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	115,000	113,009.19	27.7	52,267.29	--	--	2,739.42	--	--
超募资金投向										
不适用	否									
合计	--	115,000	113,009.19	27.7	52,267.29	--	--	2,739.42	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	<p>网络游戏开发及运营建设项目尚未达到预计效益，主要因为在募集资金投资项目建设周期内，受项目规划变化和国内外环境变化的影响，公司决定将“网络游戏开发及运营建设项目”建设完成期限延长，受延期影响，本期尚未达到原预计效益。</p> <p>网络游戏运营平台升级建设项目尚未完全达到预期计划进度，主要受到网络游戏开发及运营建设项目未达到计划进度的影响。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无此情况									
超募资金的	不适用									

金额、用途及使用进展情况	
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>2023 年 4 月 27 日，公司召开第六届董事会第十八次会议、第六届监事会第十二次会议，分别审议通过《关于调整闲置募集资金现金管理额度及使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意使用不超过 5.5 亿元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自第六届董事会第十八次会议审议通过之日起不超过 12 个月，到期之前将归还至募集资金专户。</p> <p>公司独立董事认为：公司本次调整闲置募集资金现金管理额度，并将不超过 5.5 亿元闲置募集资金暂时补充流动资金，有利于提高公司闲置募集资金使用效率，降低公司财务费用，满足公司业务增长对流动资金的需求，符合全体股东的长远利益。公司本次使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的计划，不影响公司募集资金投资项目的正常进行，不存在变相改变募集资金投向和损害股东利益的情况，符合《深圳证券交易所股票上市规则（2023 年修订）》《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》等相关法律、法规和规范性文件的要求。</p> <p>中泰证券也出具了《中泰证券股份有限公司关于游族网络股份有限公司调整闲置募集资金现金管理额度及使用闲置募集资金暂时补充流动资金的核查意见》，公司已披露了《关于调整闲置募集资金现金管理额度及使用闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》（公告编号：2023-051）。截至 2023 年 6 月 30 日，公司已使用闲置募集资金进行暂时补充流动资金 419,995,486.96 元。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>本公司尚未使用募集资金共 625,589,032.83 元（包括累计收到的银行利息收入及理财收入），其中 2,193,545.87 元以活期存款方式存储于募集资金专户；公司将其中的 203,400,000.00 元用于购买七天通知存款，利率为 2.025%；另有 419,995,486.96 元用于临时补充流动资金。</p>
募集资金使	无此情况

用及披露中 存在的问题 或其他情况	
-------------------------	--

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
Youzu Games HongKong Limited	子公司	软件开发与设计	1 万港币	2,515,002,723.32	2,028,356,002.25	162,525,859.11	126,172,382.44	125,991,498.57
上海游族互娱网络科技有限公司	子公司	软件开发与设计	100 万元	1,393,012,047.99	635,690,928.45	44,694,369.27	50,315,559.29	50,060,156.48
上海游族信息技术有限公司	子公司	软件开发与设计	20,000 万元	4,773,139,350.29	1,962,104,676.61	287,042,949.78	55,199,47	57,549,7

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
公司							1.90	64.82
上海驰游信息技术有限公司	子公司	软件开发与设计	1,000 万元	483,611,290.71	418,737,298.26	9,942,918.00	10,060,666.36	10,776,938.35
成都游族信息技术有限公司	子公司	软件开发与设计	500 万元	16,716,438.81	88,427,458.11	5,411,446.10	12,466,779.83	12,466,779.83
上海游梅信息技术有限公司	子公司	软件开发与设计	100 万元	261,515,666.81	49,352,517.92	13,252,827.67	17,752,889.23	17,747,889.23
YOUZU (SINGAPORE) PTE. LTD	子公司	软件开发与设计	2,100 万美金	1,806,043,284.72	399,901,026.52	341,331,126.50	76,781,176.46	74,809,924.16
海南游族信息技术有限公司	子公司	软件开发与设计	500 万元	23,283,541.88	34,440,996.99	2,191,074.24	8,875,600.61	8,875,600.61
上海游家信息技术有限公司	子公司	软件开发与设计	10 万元	501,057,289.13	31,287,060.45	2,362,766.85	6,596,302.80	6,597,456.60
上海族生信息技术有限公司	子公司	软件开发与设计	100 万元	705,648,506.89	374,756,596.30	12,062,757.21	24,216,360.08	24,218,291.68
Yousu HongKong Limited	子公司	投资管理	1 港币	1,269,166,595.31	752,550,110.83	0.00	32,177,795.88	32,177,795.88
上海游齐网络科技有限公司	子公司	科技推广和应用服务	300 万元	608,273,789.65	242,439,886.91	16,674,150.87	64,991,543.02	64,991,543.02
上海游素投资管理有限公司	子公司	投资管理	5,000 万元	523,455,088.74	469,921,119.72	0.00	7,881,168.62	7,881,168.62
广州掌淘网络科技有限公司	参股公司	软件开发和信息技术服务	10,752 万元	126,227,596.89	56,979,682.07	26,524,514.39	23,694,365.18	23,692,901.18

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
YOOZOO Global Limited	注销	对生产经营和业务无重大影响

#### 主要控股参股公司情况说明

公司名称	重大变动说明
Youzu Games HongKong Limited	与上年利润相比未有较大变化
上海游族互娱网络科技有限公司	本期净利润较上期减少 4936.37%，主要系本期收入同比减少，同时加大研发投入所致
上海游族信息技术有限公司	本期净利润较上期减少 164.31%，主要系本期收入同比减少所致
上海驰游信息技术有限公司	本期净利润较上期减少 255.50%，主要系本期收入同比减少所致
成都游族信息技术有限公司	本期净利润较上期增加 30.50%，主要系本期收入同比增加所致
上海游梅信息技术有限公司	本期净利润较上期减少 199.77%，主要系本期收入同比减少，同时加大研发投入所致
YOUZU (SINGAPORE) PTE. LTD	本期净利润较上期减少 1307.42%，主要系本期汇兑损失较上年减少所致
海南游族信息技术有限公司	本期净利润较上期减少 201.56%，主要系本期职工薪酬增加所致
上海游家信息技术有限公司	与上年利润相比未有较大变化
上海族生信息技术有限公司	本期净利润较上期增加 44.16%，主要系本期减少研发投入所致
Yousu HongKong Limited	与上年利润相比未有较大变化
上海游齐网络科技有限公司	本期净利润较上期减少 134.70%，主要系本期收入同比减少，加大广告投放所致
上海游素投资管理有限公司	本期净利润较上期减少 883.85%，主要系持有的权益法核算的长期股权本期投资收益较上年同期减少所致

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1. 市场竞争加剧的风险及应对措施

随着国内游戏市场逐渐趋于成熟，游戏用户进入增长瓶颈期，同时，市场玩家对游戏品质要求日趋提高，市场竞争加剧。公司一方面加大研发投入，提前预测玩家的喜好变化，在玩法、创意、题材、美术等多个方面进行创新，进一步提升

产品竞争力，一方面提升游戏运营品质，积极听取玩家意见，结合不同市场的用户特性、文化特点推出适合当地市场的活动，保持游戏对玩家的持续吸引力。

## 2. 核心人员流失的风险及应对措施

核心人员是游戏公司发展的核心力量，也是公司保持领先优势的保障。公司通过人才培养、文化建设、人才激励三个维度对核心人才进行管理，保持核心人员的稳定。

公司成立技术专家管理委员会，积极营造技术氛围。为此，培训部门联合专业技术专家举办“星曜计划”系列培训及课程分享，传授工作中使用的必备技术和素养，加速胜任工作。“1024 协会”也会积极利用协会优势举办各类比赛及培训课程，激发员工的创新活力。

公司坚持营造识才爱才敬才用才的环境，遵循“公开、公正、公平及向价值创造者倾斜”的原则。每年开启两次晋升通道，帮助员工明确职业发展路径；针对新员工，公司量身定制“萌新计划”，帮助员工快速熟悉公司、团队及工作模式。

另外，公司为员工提供具有竞争力的薪酬福利，还通过股票期权、员工持股计划等多元的激励手段完善员工薪酬结构，在固定、浮动薪酬的基础上，为核心骨干提供权益性激励，提升员工积极性及稳定性。

## 3. 技术更迭创新的风险及应对措施

随着人工智能技术的迅速发展及普及，游戏产业正在经历一次巨大的变革。

公司始终保持对技术变革的灵敏度，关注前沿技术在游戏研发中的应用，并积极鼓励员工创新。报告期内，公司将旗下创新院升级为 AI 创新院，致力于推动游戏与 AI 的深度融合研究，为游戏研发及全球发行业务赋能。AI 创新院下设量子实验室和红岸实验室，其中量子实验室将专注于 AIGC（生成式 AI）领域的突破创新，为游戏开发团队提供创意灵感、自动生成游戏内容等方面支持；红岸实验室将致力于“AI 赋能游戏全球化”，利用 AI 技术打破语言和文化壁垒，为全球玩家提供更加个性化、沉浸式的游戏体验。截至本报告期末，AI 应用在公司业务生产端已有一定成效。公司也在积极探索集美术、策划、技术于一体的关卡 AI 生成的技术，力求借助 AI 技术进一步提高研发效率和游戏体验。除了降本增效之外，公司也在积极与云从科技等外部科技公司开展合作，针对游戏和 AI 结合的具体应用场景，定制解决方案，提升公司整体研发水平和产品的市场竞争力。

未来，公司将持续关注了解市场变化和发展趋势，有效把握行业技术发展变化。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	9.22%	2023 年 03 月 15 日	2023 年 03 月 16 日	审议通过了《关于续聘公司 2022 年度审计机构的议案》。详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《游族网络 2023 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-025)。
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	21.12%	2023 年 04 月 19 日	2023 年 04 月 20 日	审议通过了《关于选举第六届董事会非独立董事的议案》。详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《游族网络 2023 年第二次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-035)。
2022 年度股东大会	年度股东大会	20.81%	2023 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 20 日	审议通过了《2022 年年度报告及摘要》等 9 个议案。详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《游族网络 2022 年度股东大会决议公告》(公告编号: 2023-059)。

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用



## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
宛正	董事长、非独立董事	被选举	2023 年 04 月 19 日	被选举为非独立董事、董事长
沙庆钦	财务总监	聘任	2023 年 01 月 17 日	被聘任为财务总监
沙庆钦	非独立董事	被选举	2023 年 04 月 19 日	被选举为非独立董事
禹景曦	非独立董事	被选举	2023 年 04 月 19 日	被选举为非独立董事
傅焜	职工代表监事	被选举	2023 年 05 月 17 日	被选举为职工代表监事
傅焜	监事会主席	被选举	2023 年 05 月 22 日	被选举为监事会主席
徐青峰	非职工代表监事	被选举	2023 年 05 月 19 日	被选举为非职工代表监事
张薇琳	非职工代表监事	被选举	2023 年 05 月 19 日	被选举为非职工代表监事
XU FENFEN (中文名: 许芬芬)	董事长、非独立董事	离任	2023 年 03 月 29 日	个人原因
刘万芹	非独立董事	离任	2023 年 03 月 29 日	个人原因
孙莉	财务总监	解聘	2023 年 01 月 16 日	个人原因
孙莉	非独立董事	离任	2023 年 03 月 29 日	个人原因
俞国新	监事会主席、非职工代表监事	离任	2023 年 05 月 19 日	个人原因
陆惟	非职工代表监事	离任	2023 年 05 月 19 日	个人原因
张辉	职工代表监事	离任	2023 年 05 月 17 日	个人原因

## 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

### 1、股权激励

(一) 2021 年股票期权激励计划

1、2021年6月3日，公司召开第五届董事会第四十一次会议、第五届监事会第三十四次会议，并于2021年6月29日召开2020年年度股东大会，审议通过《关于公司〈2021年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》。本次股票期权激励对象为中层管理人员及核心骨干，不包含董事及高级管理人员。

2、2021年6月30日，公司召开了第六届董事会第一次会议、第六届监事会第一次会议，审议通过《关于调整2021年股票期权激励计划相关事项的议案》《关于向激励对象首次授予股票期权的议案》，调整后，本次激励计划首次授予激励对象人数由138人调整为134人，本次激励计划授予的股票期权总数1,183.12万份及首次授予股票期权数量954.5万份保持不变。

3、公司授予过程中，4名激励对象因离职而失去激励对象资格；此外，公司在召开董事会授予股票期权之后至授予登记期间，另有9名激励对象因个人原因自愿放弃其所获授的全部股票期权合计40万股。调整后，公司本次实际授予股票期权的激励对象人数由134名变更为125名，向调整后的125名激励对象首次授予914.5万份股票期权，行权价格为12.25元/份。

4、2021年7月28日，公司向2021年股票期权激励对象授予股票登记完成，本次向125名激励对象共授予914.5万份股票期权。

5、2022年6月13日，公司召开了第六届董事会第八次会议、第六届监事会第六次会议，审议通过《关于注销2021年股票期权激励计划部分首次授予股票期权的议案》，2021年股票期权激励计划首次授予的31名激励对象因离职已不符合激励条件，公司将注销上述31名激励对象已获授但尚未行权的合计246万份股票期权。上述股票期权已于2022年9月5日办理完成注销。

6、2022年6月13日，公司召开了第六届董事会第八次会议、第六届监事会第六次会议，审议通过《关于2021年股票期权激励计划首次授予部分股票期权第一个行权期未达行权条件予以注销的议案》，鉴于公司2021年股票期权激励计划首次授予部分股票期权第一个行权期行权条件未达成，公司将注销激励对象持有的第一个行权期已获授但不具备行权条件的267.4万份股票期权。上述股票期权已于2022年9月5日办理完成注销。

7、2023年7月25日，公司召开了第六届董事会第十九次会议、第六届监事会第十四次会议，审议通过《关于注销2021年股票期权激励计划部分股票期权的议案》及《关于2021年股票期权激励计划首次授予第二个行权期未达行权条件并注销相应股票期权的议案》，2021年股票期权激励计划首次授予的18名激励对象因离职已不符合激励条件，公司将注销上述18名激励对象已获授但尚未行权的合计86.1万份股票期权；此外，鉴于公司2021年股票期权激励计划首次授予部分股票期权第二个行权期行权条件未达成，公司将注销激励对象持有的第二个行权期已获授但不具备行权条件的157.5万份股票期权。上述股票期权已于2023年8月4日办理完成注销。

## （二）2022年股票期权激励计划

1、2022 年 6 月 13 日，公司召开第六届董事会第八次会议、第六届监事会第六次会议，于 2022 年 6 月 29 日召开 2021 年度股东大会，审议通过《关于公司〈2022 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》。本次股票期权激励对象为中层管理人员及核心骨干，不包含董事及高级管理人员。

2、2022 年 7 月 18 日，公司召开第六届董事会第九次会议、第六届监事会第七次会议，审议通过《关于调整 2022 年股票期权激励计划相关事项的议案》《关于向激励对象首次授予股票期权的议案》，向调整后的 145 名激励对象首次授予 1,679.20 万份股票期权，行权价格为 9.11 元/份。

3、2022 年 7 月 25 日，公司向 2022 年股票期权激励对象授予股票登记完成，本次向 145 名激励对象共授予 1,679.20 万份股票期权。

4、2022 年 12 月 19 日，公司召开第六届董事会第十二次会议、第六届监事会第十次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留股票期权的议案》。鉴于 2022 年股票期权激励计划（以下简称“本计划”）规定的股票期权预留授予条件已经成就，根据本计划规定及公司 2021 年度股东大会授权，公司董事会决定以 2022 年 12 月 19 日为预留授予日，向符合条件的 54 名激励对象授予 394.035 万份预留部分股票期权。本次股票期权激励对象为中层管理人员及核心骨干、高级管理人员。

5、2023 年 2 月 6 日，公司完成预留股票期权授予的登记工作，本次共向 54 名激励对象授予 394.035 万份股票期权。

6、2023 年 7 月 25 日，公司召开了第六届董事会第十九次会议、第六届监事会第十四次会议，审议通过《关于注销 2022 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》及《关于 2022 年股票期权激励计划首次授予第一个行权期及预留授予第一个行权期未达行权条件并注销相应股票期权的议案》，2022 年股票期权激励计划首次授予的 36 名激励对象及预留授予的 10 名激励对象因离职已不符合激励条件，公司将注销上述激励对象已获授但尚未行权的合计 481.05 万份股票期权；此外，鉴于公司 2022 年股票期权激励计划首次授予及预留授予部分股票期权第一个行权期行权条件未达成，公司将注销激励对象持有的第一个行权期已获授但不具备行权条件的 477.6555 万份股票期权。上述股票期权已于 2023 年 8 月 4 日办理完成注销。

## 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
第二期员工持股计划	不超过 25 人	9,446,693	公司第二期员工持股计划	1.03%	员工合法薪酬、

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
-对公司整体业绩和中长期发展具有重要作用和影响的公司董事、监事、高级管理人员和核心骨干			第二个股票锁定期于 2023 年 7 月 21 日届满。公司于 2023 年 7 月 22 日披露《关于第二期员工持股计划第二个锁定期届满的提示性公告》。		自筹资金以及法律法规允许的其他方式。
第三期员工持股计划 -对公司整体业绩和中长期发展具有重要作用和影响的公司董事、监事、高级管理人员和核心骨干	不超过 24 人	15,441,400	公司第三期员工持股计划第一个股票锁定期于 2023 年 7 月 25 日届满。公司于 2023 年 7 月 26 日披露《关于第三期员工持股计划第一个锁定期届满的提示性公告》。	1.69%	员工合法薪酬、自筹资金和法律法规允许的其他方式。

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数（股）	报告期末持股数（股）	占上市公司股本总额的比例
陈芳	董事、总经理	2,200,000	2,200,000	0.24%
刘万芹	董事（已离任）	1,500,000	1,500,000	0.16%
李勇	董事	900,000	900,000	0.10%
俞国新	监事会主席、非职工代表监事（已离任）	700,000	700,000	0.08%
孙莉	董事、财务总监（已离任）	450,000	450,000	0.05%
卢易	董事会秘书	575,000	575,000	0.06%

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

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

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

### 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任，在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对职工、客户、社会等其他利益相关者的责任。

报告期内，公司持续投身公益事业建设，积极履行社会责任，实现企业在中存在的价值与意义。4月2日是世界孤独症关注日，为提高对孤独症群体的关怀，上海游族公益基金会携手市交通委团工委、久事集团团委于2023年4月2日至12月，开展“点亮星空·守护星愿”关爱星宝慈善公益活动。通过该活动，游族公益基金会致力于向社会公众普及孤独症相关知识，呼吁各界关爱孤独症儿童群体，帮助孤独症儿童更好地融入社会。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在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、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司申请支付的待开庭/审理中案件	30,196.08	否	审理中案件总额 17,803.34 万元;待开庭案件 12,392.74 万元(其中 12,140 万元 系某新增维权系列案件 合计金额)	审理进程中 或尚未开庭 审理	不适用		不适用
公司申请执行中/执行终本案件	4,741.54	否	裁决待执行/首执终	①上海游族信息技术有限公司诉上海星合网络科技有限公司、程炜借款合同纠纷案件, 裁决支持公司债	①上海游素投资管理有限公司与噢麦嘎(上海)网络科技有限公司、侯阁亭、简爱、乔一合同纠纷		不适用



				权 1881.04 万元，申请执行中	纷案，2023 年 05 月第一次执行终本，未执行金额 2,060.5 万元		
公司申请支付的终本案件	22.5	否	案件终结	①上海游族互娱网络科技有限公司诉广州市义耀信息科技有限公司、广州市旗剑网络科技有限公司著作权侵权及不正当竞争案已判决；②上海游梅信息技术有限公司诉深圳市萌蛋互动网络有限公司、海南番茄科技有限公司、北京畅元国讯科技有限公司、北京乐享欣动科技有限公司深圳市萌蛋互动网络有限公司、海南番茄科技有限公司、北京畅元国讯科技有限公	已执行		不适用

				司、北京乐享欣动科技有限公司著作权侵权与不正当竞争 2 案已调解结案			
公司应诉或被请求支付的案件	7,149.75	是，未决诉讼可能引起的赔偿，形成预计负债约 450 万元	待开庭/审理中	不适用	不适用		不适用
公司已支付的终本案件	381.49	否	案件终结	①莘工坊文化创意（上海）有限公司与上海游族信息技术有限公司、游族网络股份有限公司房屋租赁合同纠纷案件，二审已判决；②北京丹鼎四海文化传播有限公司；北京易天新动网络科技有限公司诉上海游族信息技术有限公司著作权侵权案第 3 案已判决	已执行		不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司原控股股东、实际控制人林奇先生的未成年继承人林漓、林芮璟及林小溪及其法定监护人 XU FENFEN 女士于 2023 年 3 月 1 日与上海加游签署了《股份转让协议》，通过协议转让方式转给上海加游 107,331,792 股股份（占当时公司总股本 11.72%），并于 2023 年 3 月 15 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成过户登记手续。过户完成后，公司的第一大股东已由林漓、林芮璟及林小溪变更为上海加游。公司无控股股东及实际控制人，上海加游诚信情况良好。

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司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

游族网络股份有限公司的全资子公司上海游族互娱网络科技有限公司（以下简称“被许可人”）与三体宇宙（以下简称“许可人”）曾于 2020 年 6 月 17 日签订了《著作权许可合同》约定许可人将许可人持有的系列小说《三体》授权给被许可人用于游戏开发、发行、改编。

报告期内，被许可人与许可人签署了《著作权许可合同之补充协议》，就原合同中约定的第三款游戏的开发事宜、分成比例进行了确认。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于签署著作权许可合同暨关联交易的进展公告	2023 年 06 月 03 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

**(3) 租赁情况**

适用 不适用

租赁情况说明

本公司与上海希邈广告有限公司、上海兆才餐饮有限公司等公司签订房屋租赁合同，供其办公或从事个体经营活动，报告期内公司取得租赁收入 1,896,375.27 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

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

**2、重大担保**

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
上海游族信息技术有限公司	2022年04月30日	15,000	2022年07月08日	1,000	连带责任担保	固定资产/投资性房地产		贷款期间届满后三年	否	否
上海游梅信息技术有限公司	2022年04月30日	15,000	2022年07月08日	580	连带责任担保	固定资产/投资性房地产		贷款期间届满后三年	否	否
上海游	2022年	15,000	2022年	600	连带责	固定资		贷款期	否	否

族信息 技术有 限公司	04 月 30 日		08 月 01 日		任担保	产/投资 性房地 产		间届满 后三年		
上海游 梅信息 技术有 限公司	2022 年 04 月 30 日	15,000	2022 年 08 月 09 日	700	连带责 任担保	固定资 产/投资 性房地 产		贷款期 间届满 后三年	否	否
上海游 族信息 技术有 限公司	2022 年 04 月 30 日	15,000	2022 年 08 月 09 日	1,400	连带责 任担保	固定资 产/投资 性房地 产		贷款期 间届满 后三年	否	否
上海游 族信息 技术有 限公司	2022 年 04 月 30 日	15,000	2022 年 08 月 25 日	1,000	连带责 任担保	固定资 产/投资 性房地 产		贷款期 间届满 后三年	否	否
上海游 族信息 技术有 限公司	2022 年 04 月 30 日	15,000	2022 年 08 月 30 日	900	连带责 任担保	固定资 产/投资 性房地 产		贷款期 间届满 后三年	否	否
上海游 梅信息 技术有 限公司	2022 年 04 月 30 日	15,000	2022 年 09 月 08 日	1,380	连带责 任担保	固定资 产/投资 性房地 产		贷款期 间届满 后三年	否	否
上海游 族信息 技术有 限公司	2022 年 04 月 30 日	15,000	2022 年 09 月 08 日	2,500	连带责 任担保	固定资 产/投资 性房地 产		贷款期 间届满 后三年	否	否
上海游 梅信息 技术有 限公司	2022 年 04 月 30 日	15,000	2022 年 09 月 22 日	400	连带责 任担保	固定资 产/投资 性房地 产		贷款期 间届满 后三年	否	否
上海游 族信息 技术有 限公司	2022 年 04 月 30 日	15,000	2022 年 09 月 22 日	2,130	连带责 任担保	固定资 产/投资 性房地 产		贷款期 间届满 后三年	否	否
上海游 族信息 技术有 限公司	2022 年 04 月 30 日	5,000	2022 年 10 月 27 日	1,200	连带责 任担保	-		贷款期 间届满 后三年	否	否

上海游族信息技术有限公司	2022年04月30日	15,000	2022年10月27日	320	连带责任担保	固定资产/投资性房地产		贷款期间届满后三年	否	否
上海游族信息技术有限公司	2022年04月30日	5,000	2022年11月09日	1,000	连带责任担保	-		贷款期间届满后三年	否	否
上海游梅信息技术有限公司	2022年04月30日	15,000	2022年11月09日	500	连带责任担保	固定资产/投资性房地产		贷款期间届满后三年	否	否
上海游族信息技术有限公司	2022年04月30日	15,000	2022年12月08日	150	连带责任担保	固定资产/投资性房地产		贷款期间届满后三年	否	否
上海游梅信息技术有限公司	2022年04月30日	15,000	2022年12月08日	500	连带责任担保	固定资产/投资性房地产		贷款期间届满后三年	否	否
上海游族信息技术有限公司	2022年04月30日	5,000	2022年12月08日	2,800	连带责任担保	-		贷款期间届满后三年	否	否
上海游梅信息技术有限公司	2022年04月30日	15,000	2023年01月09日	500	连带责任担保	固定资产/投资性房地产		贷款期间届满后三年	否	否
上海游族信息技术有限公司	2021年04月30日	5,500	2023年01月09日	2,000	连带责任担保	-		贷款期间届满后三年	否	否
上海游族信息技术有限公司	2021年04月30日	5,500	2023年01月19日	500	连带责任担保	-		贷款期间届满后三年	否	否
上海游梅信息技术有限公司	2022年04月30日	15,000	2023年02月09日	440	连带责任担保	固定资产/投资性房地		贷款期间届满后三年	否	否

限公司						产				
上海游族信息技术有限公司	2022年 04月30日	11,000	2023年 02月16日	3,500	连带责任担保	-		贷款期间届满后三年	否	否
上海游族信息技术有限公司	2022年 04月30日	11,000	2023年 05月09日	1,000	连带责任担保	-		贷款期间届满后三年	否	否
上海游族信息技术有限公司	2022年 04月30日	11,000	2023年 05月19日	1,000	连带责任担保	-		贷款期间届满后三年	否	否
上海游族信息技术有限公司	2022年 04月30日	43,000	2023年 06月08日	10	连带责任担保	固定资产/投资性房地产		贷款期间届满后三年	否	否
上海游族信息技术有限公司	2022年 04月30日	43,000	2023年 06月08日	10	连带责任担保	固定资产/投资性房地产		贷款期间届满后三年	否	否
上海游族信息技术有限公司	2022年 04月30日	43,000	2023年 06月08日	10	连带责任担保	固定资产/投资性房地产		贷款期间届满后三年	否	否
上海游族信息技术有限公司	2022年 04月30日	43,000	2023年 06月08日	10	连带责任担保	固定资产/投资性房地产		贷款期间届满后三年	否	否
上海游族信息技术有限公司	2022年 04月30日	43,000	2023年 06月08日	10	连带责任担保	固定资产/投资性房地产		贷款期间届满后三年	否	否
上海游族信息技术有限公司	2022年 04月30日	43,000	2023年 06月08日	1,950	连带责任担保	固定资产/投资性房地产		贷款期间届满后三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计			250,000		报告期内对子公司担保实际发生额合					10,940



(B1)				计 (B2)							
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		89,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						30,000	
子公司对子公司的担保情况											
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
上海游梅信息技术有限公司	2022 年 04 月 30 日	10,000	2022 年 07 月 08 日	580	连带责任担保			贷款期间届满后三年	否	否	
上海游梅信息技术有限公司	2022 年 04 月 30 日	10,000	2022 年 08 月 09 日	700	连带责任担保			贷款期间届满后三年	否	否	
上海游梅信息技术有限公司	2022 年 04 月 30 日	10,000	2022 年 09 月 08 日	1,380	连带责任担保			贷款期间届满后三年	否	否	
上海游梅信息技术有限公司	2022 年 04 月 30 日	10,000	2022 年 09 月 22 日	400	连带责任担保			贷款期间届满后三年	否	否	
上海游梅信息技术有限公司	2022 年 04 月 30 日	10,000	2022 年 11 月 09 日	500	连带责任担保			贷款期间届满后三年	否	否	
上海游梅信息技术有限公司	2022 年 04 月 30 日	10,000	2022 年 12 月 08 日	500	连带责任担保			贷款期间届满后三年	否	否	
上海游梅信息技术有限公司	2022 年 04 月 30 日	15,000	2023 年 01 月 09 日	500	连带责任担保			贷款期间届满后三年	否	否	
上海游	2022 年	15,000	2023 年	440	连带责			贷款期	否	否	

梅信息 技术有 限公司	04 月 30 日		02 月 09 日		任担保			间届满 后三年		
上海游 族信息 技术有 限公司	2022 年 04 月 30 日	16,619.34	2023 年 02 月 28 日	4,900	连带责 任担保	保证金		贷款期 间届满 后三年	否	否
上海游 族信息 技术有 限公司	2022 年 04 月 30 日	16,619.34	2023 年 03 月 30 日	9,500	连带责 任担保	保证金		贷款期 间届满 后三年	否	否
报告期内审批对子 公司担保额度合计 (C1)			0	报告期内对子公司 担保实际发生额合 计 (C2)						14,400
报告期末已审批的 对子公司担保额度 合计 (C3)		16,619.34		报告期末对子公司 实际担保余额合计 (C4)						14,400
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保 额度合计 (A1+B1+C1)		250,000		报告期内担保实际 发生额合计 (A2+B2+C2)						25,340
报告期末已审批的 担保额度合计 (A3+B3+C3)		105,619.34		报告期末实际担保 余额合计 (A4+B4+C4)						44,400
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资 产的比例										9.83%
其中:										
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保 对象提供的债务担保余额 (E)										5,000
上述三项担保金额合计 (D+E+F)										5,000

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	7,000	0	0	0
银行理财产品	自有资金	8,770	2,000	0	0
合计		15,770	2,000	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

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

#### （一）公司第一大股东变更事项

2020年12月25日，公司原控股股东、实际控制人林奇先生不幸逝世，林奇先生生前直接持有公司股票219,702,005股，占公司当时总股本的23.99%。上述股票经上海市浦东公证处于2021年1月9日公证并出具了《公证书》，由其未成年子女林小溪、林芮璟及林漓三人共同继承，许芬芬女士系未成年人林小溪、林芮璟及林漓（以下简称“继承人”）三人之母暨法定监护人，继承人持有的公司股票之股东权益统一由其法定监护人许芬芬女士行使。截至2021年6月29日，林奇先生名下共计113,042,833股公司股份已通过继承非交易过户方式分别过户至三位继承人名下。因林奇先生生前与杭州银行、红塔证券开展的股票质押式回购交易业务构成业务违约，其名下质押在杭州银行、红塔证券的部分公司股票经被动减持累计35,561,176股。截至2023年8月28日，林奇先生名下共计71,097,996股公司股份已通过继承非交易过户方式分别过户至三位继承人名下。上述继承事项及减持事项完成后，林奇先生名下不再持有公司股份。

2023年3月1日，原控股股东、实际控制人林奇先生的继承人林小溪、林芮璟、林漓及其法定监护人许芬芬女士（以下简称“转让方”）与上海加游签署了《股份转让协议》，转让方以协议转让的方式向上海加游转让其持有的公司无限售流

通股 107,331,792 股股份。2023 年 3 月 15 日，转让方通过协议转让方式转让给上海加游 107,331,792 股股份已完成过户登记手续。本次股份过户完毕后，上海加游已成为公司第一大股东，持有公司 107,331,792 股股份，所持股份占目前公司总股本 11.72%，上市公司无控股股东及实际控制人。上海加游的实际控制人宛正先生担任游族网络董事长。

## （二）公司回购股份事项

2022 年 2 月 11 日，公司召开第六届董事会第六次会议审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，公司决定使用自有资金以集中竞价方式回购公司股份，回购的公司股份用于员工持股计划或股权激励。本次回购股份种类为公司发行的 A 股社会公众股，回购价格不超过人民币 20 元/股，回购资金总额不低于人民币 2 亿元（含）且不超过人民币 3 亿元（含），回购股份期限为董事会审议通过回购股份方案之日起 12 个月。公司已于 2022 年 2 月 12 日在巨潮资讯网披露了具体方案相关的《关于回购公司股份方案的公告》（公告编号：2022-005）。

公司实际回购的时间区间为 2022 年 3 月 1 日至 2023 年 2 月 2 日，通过回购专用证券账户以集中竞价方式累计回购公司股份 17,244,100 股，占公司当时总股本的 1.88%，最高成交价为 12.20 元/股，最低成交价为 10.97 元/股；已使用回购资金总额为 200,035,849.71 元（不含交易费用），公司已就上述回购结果于 2023 年 2 月 3 日在巨潮资讯网披露了《关于回购公司股份完成的公告》（公告编号：2023-010）。

本次公司实际回购的股份数量、回购价格、使用资金总额、回购方式等符合公司董事会审议通过的回购方案。本次股份回购实际执行情况与原披露的回购方案不存在差异，公司回购金额已达到回购方案中的回购资金总额下限，且未超过回购资金总额上限，回购股份的实施期限符合要求。公司本次回购方案已实施完毕。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,695,225	0.19%				371,900	371,900	2,067,125	0.23%
1、国家持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	1,695,225	0.19%				371,900	371,900	2,067,125	0.23%
其中：境内法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境内自然人持股	1,695,225	0.19%				371,900	371,900	2,067,125	0.23%
4、外资持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%

二、无限售条件股份	914,175,941	99.81%				-359,654	-359,654	913,816,287	99.77%
1、人民币普通股	914,175,941	99.81%				-359,654	-359,654	913,816,287	99.77%
2、境内上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%				0	0	0	0.00%
三、股份总数	915,871,166	100.00%				12,246	12,246	915,883,412	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

1、公司发行的可转换债券于 2020 年 3 月 27 日进入可转换公司债券转股期。报告期内，公司可转换债券共转股 12,246 股，公司总股本由此增加 12,246 股，转股后公司总股本增至 915,883,412 股。

2、报告期内，因公司原董事刘万芹女士及原非职工代表监事俞国新先生离任，根据董监高限售股份相关规定，公司新增 371,900 股高管锁定限售股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

公司于 2022 年 2 月 11 日召开的第六届董事会第六次会议审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》。公司决定使用自有资金以集中竞价方式回购公司股份，回购的公司股份用于员工持股计划或股权激励。本次回购股份种类为公司发行

的 A 股社会公众股，回购价格不超过人民币 20 元/股，回购资金总额不低于人民币 2 亿元（含）且不超过人民币 3 亿元（含）。

截至 2023 年 2 月 2 日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价方式累计回购公司股份 17,244,100 股，占公司总股本的 1.88%，最高成交价为 12.20 元/股，最低成交价为 10.97 元/股；已使用回购资金总额为 200,035,849.71 元（不含交易费用）。公司本次回购方案已实施完毕。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司发行的“游族转债”自 2020 年 3 月 27 日可转换为公司股份。受此影响，报告期内，公司总股本由 915,871,166 股增至 915,883,412 股，本次股份变动对公司最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属公司普通股股东净资产等财务指标的具体影响详见 2022 年年度报告及本报告第二节“四、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
俞国新	14,925	0	4,975	19,900	高管锁定股	按董监高股份管理相关规定执行
刘万芹	1,100,775	0	366,925	1,467,700	高管锁定股	按董监高股份管理相关规定执行
合计	1,115,700	0	371,900	1,487,600	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	75,951			报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
上海加游企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	11.72%	107,331,792	107,331,792	0	107,331,792		
林奇	境内自然人	7.76%	71,097,996	0	0	71,097,996	质押	14,989,977
							冻结	22,222,223
王卿伟	境内自然人	4.50%	41,177,479	0	0	41,177,479		
王卿泳	境内自然人	3.54%	32,438,319	0	0	32,438,319		
香港中央结算有限公司	境外法人	2.51%	22,995,257	8,078,519	0	22,995,257		
游族网络股份有限公司—第三期员工持股计划	其他	1.69%	15,441,400	0	0	15,441,400		
中国民生	其他	1.31%	12,000,783	10,002,043	0	12,000,783		



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								
游族网络股份有限公司—第二期员工持股计划	其他	0.96%	8,827,193	0	0	8,827,193		
潘宇红	境内自然人	0.76%	7,000,000	7,000,000	0	7,000,000		
上海浦东发展银行股份有限公司—鹏华创新未来混合型证券投资基金（LOF）	其他	0.72%	6,626,500	6,626,500	0	6,626,500		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	王卿泳先生和王卿伟先生为兄弟关系，为一致行动人。 除上述关系外，未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	不适用							

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
上海加游企业管理合伙企业（有限合伙）	107,331,792	人民币普通股	107,331,792
林奇	71,097,996	人民币普通股	71,097,996
王卿伟	41,177,479	人民币普通股	41,177,479
王卿泳	32,438,319	人民币普通股	32,438,319
香港中央结算有限公司	22,995,257	人民币普通股	22,995,257
游族网络股份有限公司—第三期员工持股计划	15,441,400	人民币普通股	15,441,400
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	12,000,783	人民币普通股	12,000,783
游族网络股份有限公司—第二期员工持股计划	8,827,193	人民币普通股	8,827,193
潘宇红	7,000,000	人民币普通股	7,000,000
上海浦东发展银行股份有限公司—鹏华创新未来混合型证券投资基金（LOF）	6,626,500	人民币普通股	6,626,500
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	王卿泳先生和王卿伟先生为兄弟关系，为一致行动人。 除上述关系外，未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况	不适用		

说明（如有）（参见注 4）	
---------------	--

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

是 否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

新控股股东名称	公司无控股股东
变更日期	2023 年 03 月 15 日
指定网站查询索引	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
指定网站披露日期	2023 年 03 月 18 日

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

原实际控制人名称	林奇
新实际控制人名称	公司无实际控制人
变更日期	2023 年 03 月 15 日
指定网站查询索引	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
指定网站披露日期	2023 年 03 月 18 日

## 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

### 一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

### 三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

### 四、可转换公司债券

适用 不适用

#### 1、转股价格历次调整、修正情况

公司于 2019 年 9 月 23 日公开发行了 11,500,000 张可转换公司债券，根据《游族网络股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》发行条款以及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，在本次发行之后，当公司发生送红股、转增股本、增发新股或配股、派送现金股利等情况（不包括因本次可转换公司债券转股而增加的股本），将进行转股价格的调整。2020 年 6 月 29 日，公司召开 2019 年年度股东大会决议，审议通过 2019 年度权益分派预案，“游族转债”的转股价格由 17.06 元/股调整为 16.97 元/股，调整后的转股价格自 2020 年 8 月 25 日起生效。

#### 2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量 (张)	发行总金额	累计转股 金额 (元)	累计转股 数 (股)	转股数量 占转股开 始日前公 司已发行 股份总额 的比例	尚未转股 金额(元)	未转股金 额占发行 总金额的 比例
游族转债	2020年3月 27日-2025 年9月23日	11,500,000	1,150,000 ,000.00元	467,724,400.00	27,415,539	3.09%	682,275,600.00	59.33%

### 3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量(张)	报告期末持有可转债金额(元)	报告期末持有可转债占比
1	中国工商银行股份有限公司—财通价值动量混合型证券投资基金	其他	508,100	50,810,000.00	7.45%
2	博时稳健回报固定收益型养老金产品—中国建设银行股份有限公司	其他	301,580	30,158,000.00	4.42%
3	中国农业银行股份有限公司—交银施罗德定期支付双息平衡混合型证券投资基金	其他	226,350	22,635,000.00	3.32%
4	中国银行股份有限公司—天弘增强回报债券型证券投资基金	其他	194,150	19,415,000.00	2.85%
5	招商银行股份有限公司—华宝可转债债券型证券投资基金	其他	189,520	18,952,000.00	2.78%
6	中国工商银行股份有限公司—银华可转债债券型证券投资基金	其他	180,820	18,082,000.00	2.65%
7	中国工商银行股份有限公司—广发可转债债券型发起式证券投资基金	其他	179,810	17,981,000.00	2.64%
8	中国建设银行股份有限公司—交银施罗德增利增强债券型证券投资基金	其他	148,560	14,856,000.00	2.18%
9	国寿养老稳健5号固定收益型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	其他	148,060	14,806,000.00	2.17%
10	中国银行股份有限公司—中金科创主题灵活配置混合型证券投资基金(LOF)	其他	125,930	12,593,000.00	1.85%

#### 4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

#### 5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

本公司资信状况良好，本报告期末资产负债率为 27.92%，较去年同期上升 0.23%，利息保障倍数为-0.95，较去年同期降低 118.70%，系公司利润总额减少所致，贷款偿还率为 100%，和去年同期一致，利息偿付率为-194.52%，较去年同期降低 596.00%，系公司税前营业利润减少所致，现金流负债比率为 -31.28%，较去年同期降低 48.98%，系公司经营活动现金流量净额下降所致。

根据中诚信出具的《游族网络股份有限公司公开发行可转换公司债券 2023 年度跟踪评级报告》，维持公司主体信用等级为 AA，维持“游族转债”的信用等级为 AA，评级展望为将上述主体及债项信用等级列入信用评级观察名单。

#### 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

#### 六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	2.40	2.37	1.27%
资产负债率	27.92%	27.69%	0.23%
速动比率	2.32	2.32	0.00%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	-12,023.29	4,616.23	-360.46%
EBITDA 全部债务比	6.84%	34.13%	-27.29%
利息保障倍数	-0.95	5.08	-118.70%
现金利息保障倍数	-13.61	7.22	-288.50%
EBITDA 利息保障倍数	3.13	14.20	-77.96%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	-194.52%	401.48%	-596.00%

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：游族网络股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,613,459,239.52	1,544,839,908.60
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
交易性金融资产	22,827,421.87	94,612,247.47
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	289,186,060.32	300,327,751.33
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	79,715,653.76	59,487,742.80
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		



其他应收款	66,006,503.20	68,906,292.52
其中：应收利息	2,167,740.00	2,089,380.00
应收股利		
买入返售金融资产		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	431,112,823.51	454,123,244.32
流动资产合计	2,502,307,702.18	2,522,297,187.04
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		70,025,389.41
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	581,619,476.47	590,309,914.26
其他权益工具投资	38,176,137.06	36,796,136.65
其他非流动金融资产	1,551,662,646.74	1,493,690,302.32
投资性房地产	55,534,845.14	56,449,499.66
固定资产	607,763,389.71	628,686,829.35
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	14,549,731.07	16,282,099.87
无形资产	267,589,621.00	293,248,638.37
开发支出	305,141,077.78	247,455,029.63
商誉	212,370,981.64	200,227,363.59
长期待摊费用	32,083,424.90	29,900,463.21
递延所得税资产	27,655,315.27	27,050,122.91
其他非流动资产	67,693,741.91	66,284,900.15
非流动资产合计	3,761,840,388.69	3,756,406,689.38
资产总计	6,264,148,090.87	6,278,703,876.42

流动负债：		
短期借款	424,413,798.55	210,848,069.87
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	294,904,310.00	461,851,077.55
预收款项	26,302.82	26,302.82
合同负债	151,034,846.41	132,278,875.93
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	97,846,868.37	142,372,617.09
应交税费	27,901,159.83	55,765,642.67
其他应付款	25,431,669.81	42,250,760.18
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	10,099,662.68	10,268,598.81
其他流动负债	12,759,315.39	6,854,633.03
流动负债合计	1,044,417,933.86	1,062,516,577.95
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	20,000,000.00	0.00
应付债券	632,569,961.08	621,308,233.54
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,723,462.78	5,919,521.94

长期应付款		
长期应付职工薪酬	1,454,333.22	1,370,475.18
预计负债	4,500,000.00	4,500,000.00
递延收益	2,886,386.79	2,960,000.00
递延所得税负债	38,246,596.76	40,101,152.89
其他非流动负债		
非流动负债合计	704,380,740.63	676,159,383.55
负债合计	1,748,798,674.49	1,738,675,961.50
所有者权益：		
股本	915,883,412.00	915,871,166.00
其他权益工具	118,292,997.39	118,325,337.93
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,090,514,923.01	1,092,890,965.25
减：库存股	366,860,548.89	326,797,895.99
其他综合收益	81,837,337.26	12,014,451.64
专项储备		
盈余公积	70,824,673.48	70,824,673.48
一般风险准备		
未分配利润	2,604,856,669.96	2,656,899,154.33
归属于母公司所有者权益合计	4,515,349,464.21	4,540,027,852.64
少数股东权益	-47.83	62.28
所有者权益合计	4,515,349,416.38	4,540,027,914.92
负债和所有者权益总计	6,264,148,090.87	6,278,703,876.42

法定代表人：宛正

主管会计工作负责人：沙庆钦

会计机构负责人：梁琳敏

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	6,634,530.55	85,480,083.87
交易性金融资产	0.00	20,037,005.31
衍生金融资产		

应收票据		
应收账款	170,483,071.13	154,267,768.17
应收款项融资		
预付款项	5,093,931.77	93,931.77
其他应收款	617,403,449.76	544,183,600.64
其中：应收利息		
应收股利	106,856,368.61	106,856,368.61
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	7,150,576.78	6,888,529.09
流动资产合计	806,765,559.99	810,950,918.85
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,538,891,932.73	5,546,698,815.94
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	389,162,197.97	390,309,769.21
投资性房地产	552,728,680.83	559,920,930.69
固定资产	48,567,164.38	50,989,394.38
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	2,579,315.79	3,022,186.97
开发支出	907,314.06	646,837.54
商誉		
长期待摊费用	36,757.83	186,353.43
递延所得税资产		
其他非流动资产	18,682.04	18,682.04

非流动资产合计	6,532,892,045.63	6,551,792,970.20
资产总计	7,339,657,605.62	7,362,743,889.05
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项	26,302.81	26,302.81
合同负债		
应付职工薪酬	1,666,493.00	2,051,669.62
应交税费	1,718,269.80	4,049,532.11
其他应付款	1,144,322,795.49	1,128,961,230.05
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		
其他流动负债	8,156,860.02	3,038,162.62
流动负债合计	1,155,890,721.12	1,138,126,897.21
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	632,569,961.08	621,308,233.54
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
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	37,238,493.13	40,101,152.89
其他非流动负债		
非流动负债合计	669,808,454.21	661,409,386.43

负债合计	1, 825, 699, 175. 33	1, 799, 536, 283. 64
所有者权益：		
股本	915, 883, 412. 00	915, 871, 166. 00
其他权益工具	118, 292, 997. 39	118, 325, 337. 93
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5, 009, 383, 864. 63	5, 011, 759, 906. 87
减：库存股	366, 860, 548. 89	326, 797, 895. 99
其他综合收益	13, 115, 302. 83	13, 115, 302. 83
专项储备		
盈余公积	53, 919, 803. 84	53, 919, 803. 84
未分配利润	-229, 776, 401. 51	-222, 986, 016. 07
所有者权益合计	5, 513, 958, 430. 29	5, 563, 207, 605. 41
负债和所有者权益总计	7, 339, 657, 605. 62	7, 362, 743, 889. 05

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	845, 439, 392. 18	1, 023, 753, 826. 62
其中：营业收入	845, 439, 392. 18	1, 023, 753, 826. 62
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	951, 784, 048. 48	957, 355, 237. 77
其中：营业成本	495, 208, 899. 03	535, 252, 986. 22
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3, 446, 575. 21	1, 773, 981. 96

销售费用	94,437,543.15	112,781,742.75
管理费用	171,786,448.08	123,918,752.62
研发费用	162,963,490.03	119,995,425.69
财务费用	23,941,092.98	63,632,348.53
其中：利息费用	24,014,643.88	19,256,155.43
利息收入	5,111,088.51	7,333,723.90
加：其他收益	10,825,999.71	16,558,848.21
投资收益（损失以“-”号填列）	19,886,445.05	43,802,951.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-18,536,520.75	-11,393,757.28
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）	24,926,861.28	-45,863,962.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,012,378.83	-2,053,016.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-21,037.76	-386,294.52
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-46,714,009.19	78,457,115.27
加：营业外收入	439,652.46	2,395,920.50
减：营业外支出	466,629.63	1,063,139.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-46,740,986.36	79,789,896.40
减：所得税费用	5,301,570.56	8,852,333.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-52,042,556.92	70,937,563.05

（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-52,042,556.92	70,937,563.05
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	-52,042,484.37	70,941,303.60
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	-72.55	-3,740.55
六、其他综合收益的税后净额	69,822,885.62	103,690,702.97
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	69,822,885.62	103,690,702.97
（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	69,822,885.62	103,690,702.97
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	69,822,885.62	103,690,702.97
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	17,780,328.70	174,628,266.02
归属于母公司所有者的综合收益总	17,780,401.25	174,632,006.57



额		
归属于少数股东的综合收益总额	-72.55	-3,740.55
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.06	0.08
（二）稀释每股收益	-0.06	0.08

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

法定代表人：宛正

主管会计工作负责人：沙庆钦

会计机构负责人：梁琳敏

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	18,005,334.82	10,111,784.44
减：营业成本	7,486,893.18	7,612,452.33
税金及附加	2,435,620.63	925,546.66
销售费用	101,192.78	178,114.34
管理费用	18,873,335.38	14,167,606.68
研发费用	73,702.02	95,759.88
财务费用	16,290,479.24	15,731,527.64
其中：利息费用	16,569,336.45	16,001,246.19
利息收入	276,970.88	316,519.74
加：其他收益	53,389.22	110,100.84
投资收益（损失以“-”号填列）	16,491,298.99	-3,917,320.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-7,806,883.21	-5,705,938.45
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）	1,812,428.76	-30,287,876.00

信用减值损失（损失以“-”号填列）	-754,273.76	-1,036,250.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	-18,007.89
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-9,653,045.20	-63,748,577.53
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-9,653,045.20	-63,748,577.53
减：所得税费用	-2,862,659.76	-3,121,949.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-6,790,385.44	-60,626,628.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-6,790,385.44	-60,626,628.15
（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	-6,790,385.44	-60,626,628.15
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	996,353,297.59	1,235,133,152.61
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	17,921,740.73	43,458,639.88
收到其他与经营活动有关的现金	25,619,281.66	29,707,349.96
经营活动现金流入小计	1,039,894,319.98	1,308,299,142.45
购买商品、接受劳务支付的现金	728,745,755.74	565,109,337.27
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	388,059,205.41	372,055,869.24
支付的各项税费	62,117,703.90	70,699,845.29
支付其他与经营活动有关的现金	187,691,581.55	159,414,366.27
经营活动现金流出小计	1,366,614,246.60	1,167,279,418.07
经营活动产生的现金流量净额	-326,719,926.62	141,019,724.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	233,344,506.08	30,491,173.62
取得投资收益收到的现金	38,973,890.31	54,630,597.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	51,790.54	24,559.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	18,744.27	100,000,000.00
投资活动现金流入小计	272,388,931.20	185,146,330.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,904,732.99	25,281,520.07
投资支付的现金	99,438,769.85	33,287,639.10
质押贷款净增加额	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	396.42	0.00
投资活动现金流出小计	111,343,899.26	58,569,159.17
投资活动产生的现金流量净额	161,045,031.94	126,577,171.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	253,400,000.00	90,395,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	253,400,000.00	90,395,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	248,420,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,976,697.24	3,214,756.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	199,342,252.90	159,996,304.56
筹资活动现金流出小计	226,318,950.14	411,631,560.71

筹资活动产生的现金流量净额	27,081,049.86	-321,236,560.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	34,834,901.95	10,738,150.36
五、现金及现金等价物净增加额	-103,758,942.87	-42,901,514.67
加：期初现金及现金等价物余额	1,506,155,499.97	1,403,174,394.75
六、期末现金及现金等价物余额	1,402,396,557.10	1,360,272,880.08

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,699,774.77	1,204,725.76
收到的税费返还	10,389.22	48,457.14
收到其他与经营活动有关的现金	154,070,293.17	202,181,048.90
经营活动现金流入小计	156,780,457.16	203,434,231.80
购买商品、接受劳务支付的现金	373,000.00	16,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	5,640,152.81	4,395,722.36
支付的各项税费	5,920,964.64	1,743,432.31
支付其他与经营活动有关的现金	230,924,427.64	171,933,245.94
经营活动现金流出小计	242,858,545.09	178,088,400.61
经营活动产生的现金流量净额	-86,078,087.93	25,345,831.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	22,960,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金	24,335,187.51	1,788,617.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	47,295,187.51	1,788,617.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	0.00	65,334.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	0.00	65,334.00

投资活动产生的现金流量净额	47,295,187.51	1,723,283.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	0.00	14,370,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	0.00	120,981.18
支付其他与筹资活动有关的现金	40,062,652.90	159,996,304.56
筹资活动现金流出小计	40,062,652.90	174,487,285.74
筹资活动产生的现金流量净额	-40,062,652.90	-174,487,285.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-78,845,553.32	-147,418,170.66
加：期初现金及现金等价物余额	85,480,083.87	207,435,931.24
六、期末现金及现金等价物余额	6,634,530.55	60,017,760.58

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	915,871,166.00	0.00	0.00	118,325,379.93	1,092,890,965.25	326,789,995.79	12,014,451.64		70,824,673.48		2,656,899,154.33		4,540,027,852.64	4,540,027,914.92
加：会计														

政策变更																
前期 差错更正																
同一 控制下企业合 并																
其他																
二、本年期初 余额	915 ,87 1,1 66. 00	0.0 0 0	0.0 0 0	118 ,32 5,3 37. 93	1,0 92, 890 ,96 5.2 5	326 ,79 014 7,8 ,45 95. 1.6 99 4	12, 014 ,45 1.6 99 4			70, 824 ,67 3.4 8	0.0 0 0	2,6 56, 899 ,15 4.3 3		4,5 40, 027 ,85 2.6 4	62. 28 ,91 4.9 2	4,5 40, 027 ,91 4.9 2
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）	12, 246 .00	0.0 0 0	0.0 0 0	- 32, 340 .54	- 2,3 76, 042 .24	40, 062 ,65 2.9 0	69, 822 ,88 5.6 2					- 52, 042 ,48 4.3 7		- 24, 678 ,38 8.4 3	- 110 .11	- 24, 678 ,49 8.5 4
（一）综合收 益总额							69, 822 ,88 5.6 2					- 52, 042 ,48 4.3 7		17, 780 ,40 1.2 5	- 110 .11	17, 780 ,29 1.1 4
（二）所有者 投入和减少资 本	12, 246 .00	0.0 0 0	0.0 0 0	- 32, 340 .54	- 2,3 76, 042 .24	40, 062 ,65 2.9 0							- 42, 458 ,78 9.6 8		- 42, 458 ,78 9.6 8	
1. 所有者投 入的普通股	12, 246 .00				- 2,3 76, 042 .24	40, 062 ,65 2.9 0								- 42, 426 ,44 9.1 4		- 42, 426 ,44 9.1 4
2. 其他权益				-										-		-

工具持有者投入资本				32,340.54									32,340.54		32,340.54
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															



1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	915,883,412.00	0.00	0.00	118,292,973.39	1,090,514,923.01	366,860,548.89	81,837,337.26		70,824,673.48	0.00	2,604,856,669.96		4,515,349,464.21	-47,831.83	4,515,349,416.38

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	915,861,714.00	0.00	0.00	118,348,011.91	1,190,585,314.37	348,967,786.11	-102,582,770.88		70,824,673.48	0.00	3,291,727,943.19		5,135,797,099.66	-4,885,871.93	5,130,911,228.03
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	915,860,000.00	0.00	0.00	118,348,011.91	1,190,585,314.37	348,967,786.11	-102,582,770.88	0.00	70,824,673.48	0.00	3,291,727,943.19		5,135,797,099.66	-4,885,871.93	5,130,911,228.03

	1,714,000			8,011,917	585,314.37	7,786,111	,582,770.88		,673.48		727,943.19		797,099.6	85,871.93	911,228.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	8,984,000	0.00	0.00	-21,551.32	138,632.63	159,978,394.71	103,690,702.97	0.00	0.00	0.00	70,941,303.60		14,779,677.17	-3,739.13	14,775,938.04
（一）综合收益总额							103,690,702.97				70,941,303.60		174,632,006.57	-3,739.13	174,628,267.44
（二）所有者投入和减少资本	8,984,000	0.00	0.00	-21,551.32	138,632.63	159,978,394.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		159,852,329.40	0.00	159,852,329.40
1. 所有者投入的普通股	8,984,000				138,632.63								147,663.3		147,663.3
2. 其他权益工具持有者投入资本				-21,551.32									21,551.32		21,551.32
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他						159,978,394.71							159,978,394.71		159,978,394.71
（三）利润分配															

1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	915,870,698.00	0.00	0.00	118,326,460.59	1,190,723,948.00	508,946,180.82	1,107,932.09	0.00	70,824,673.48	0.00	3,362,669.24	5,150,576.77	-4,889,611.06	5,145,687,166.07	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	915,871,166.00			118,325,337.93	5,011,759,906.87	326,797,895.99	13,115,302.83		53,919,803.84	-222,986,016.07		5,563,207,605.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	915,871,166.00			118,325,337.93	5,011,759,906.87	326,797,895.99	13,115,302.83		53,919,803.84	-222,986,016.07		5,563,207,605.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	12,246.00			-32,340.54	-2,376,042.24	40,062,652.90				-6,790,385.44		-49,249,175.12
（一）综合收益总额										-6,790,385.44		-6,790,385.44
（二）所有者投入和减少资本	12,246.00			-32,340.54	-2,376,042.24	40,062,652.90						-42,458,789.68
1. 所有者投入的普通股	12,246.00				-2,376,042.24	40,062,652.90						-42,458,789.68

					,042. 24	.90						6,449 .14
2. 其他权益 工具持有者投 入资本			- 32,34 0.54									- 32,34 0.54
3. 股份支付 计入所有者权 益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分 配												
1. 提取盈余 公积												
2. 对所有 者（或股 东）的 分配												
3. 其他												
(四) 所有 者权益 内部结 转												
1. 资本公 积转增 资本（ 或股 本）												
2. 盈余公 积转增 资本（ 或股 本）												
3. 盈余公 积弥补 亏损												
4. 设定受 益计划 变动额 结转留 存收益												
5. 其他综 合收益 结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项 储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	915,883,412.00			118,292,997.39	5,009,383,864.63	366,860,548.89	13,115,302.83		53,919,803.84	-229,776,401.51		5,513,958,430.29

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	915,861,714.00	0.00	0.00	118,348,011.91	5,109,272,486.49	348,967,786.11	13,115,302.83	0.00	53,919,803.84	-138,230,253.66		5,723,319,279.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	915,861,714.00	0.00	0.00	118,348,011.91	5,109,272,486.49	348,967,786.11	13,115,302.83	0.00	53,919,803.84	-138,230,253.66		5,723,319,279.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	8,984.00	0.00	0.00	-21,551.32	138,632.63	159,978,394.71	0.00	0.00	0.00	60,626,628.15		220,478,957.55
(一) 综合收益总额										60,626,628.15		60,626,628.15

(二) 所有者投入和减少资本	8,984.00	0.00	0.00	-21,551.32	138,632.63	159,978,394.71	0.00					-159,852,329.40
1. 所有者投入的普通股	8,984.00				138,632.63							147,616.63
2. 其他权益工具持有者投入资本				-21,551.32								-21,551.32
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他						159,978,394.71						-159,978,394.71
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结												

转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	915,870,698.00	0.00	0.00	118,326,460.59	5,109,411,119.12	508,946,180.82	13,115,302.83	0.00	53,919,803.84	-198,856,881.81		5,502,840,321.75

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

游族网络股份有限公司（原名晋江恒顺洋伞有限公司，以下简称“本公司”或“本集团”）是经国家商务部以商资批[2005]1824号文件批准的于2005年8月25日变更设立（改制）的外商投资股份有限公司，同时本公司名称变更为梅花伞业股份有限公司，注册地为中华人民共和国福建省晋江市。本公司于2005年9月6日取得商务部颁发的商外资资审A字[2005]0359号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》，于2005年12月28日取得企股闽总字第004010号《企业法人营业执照》。2007年9月，经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2007]275号文核准，本公司公开发行人民币普通股2,100万股，并于2007年9月25日在深圳证券交易所上市交易，股票简称“梅花伞”，股票代码“002174”。本公司股本由61,939,921.00元增加至82,939,921.00元。2014年3月28日，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2014]329号文《关于核准梅花伞业股份有限公司重大资产重组及向林奇等发行股份购买资产的批复》批准，本公司进行资产重组，向新股东发行股票192,770,051股（其中：向林奇发行100,865,270股股份、向朱伟松发行26,921,335股股份、向上海一骑当先管理咨询合伙企业（有限合伙）发行25,367,214股股份、向上海畅麟焯阳股权投资基金合伙企业（有限合伙）发行11,759,239股股份、向李竹发行8,674,646股股份、向苏州松禾成长二号创业投资中心（有限合伙）发行7,516,436股股份，向上海敬天爱人管理咨询合伙企业（有限合伙）发行6,281,644股股份、向崔荣发行5,384,267股股份）购买上海游族信息技术有限公司100%的股权。购买资产所发行的192,770,051股新股于2014年5月16日在深圳证券交易所上市。根据本公司于2014年5月20日召开的2013年度股东大会审议通过的《关于变更公司名称的议案》和《关于公司增加注册资本的议案》及《关于修订〈公司章程〉的议案》，本公司于2014年5月28日在福建省工商行政管理局完成了工商变更登记，



同时本公司名称变更为“游族网络股份有限公司”。为使本公司名称和本公司简称保持一致，经本公司申请并经深圳证券交易所核准，自 2014 年 6 月 5 日起本公司中文证券简称由“梅花伞”变更为“游族网络”，证券代码“002174”不变。

根据本公司于 2014 年 6 月 30 日召开的 2014 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司变更经营范围的议案》，本公司于 2014 年 8 月 12 日在福建省工商行政管理局完成了相关工商变更登记手续。2015 年 9 月 30 日，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2230 号文《关于核准游族网络股份有限公司向陈钢强等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，核准游族网络股份有限公司向陈钢强发行 3,536,067 股股份、向广州掌淘投资咨询有限公司发行 858,759 股股份、向广州红土科信创业投资有限公司发行 545,564 股股份、向广东红土创业投资有限公司发行 363,709 股股份、向深圳市创新投资集团有限公司发行 181,854 股股份购买相关资产，非公开发行不超过 11,855,437 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。根据上述批文，本公司向上海证大投资管理有限公司、第一创业证券股份有限公司、财富证券有限责任公司、刘晖、华安基金管理有限公司、信达澳银基金管理有限公司、财通基金管理有限公司及深圳第一创业创新资本管理有限公司实际非公开发行人民币普通股（A 股）股票 5,909,090 股。2015 年 11 月 24 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司本次发行股份购买资产新增注册资本以及实收资本进行了审验，并出具了天职业字[2015]14788 号验资报告。上述发行股份购买资产及非公开发行所发行的 11,395,043 股新股于 2015 年 12 月 9 日在深圳证券交易所上市。至此，本公司股本变更为 287,105,015 元。根据本公司于 2016 年 5 月 23 日召开的 2016 年第二次临时股东大会审议通过的《关于增加公司注册资本的议案》及《关于修订〈公司章程〉的议案》，资本公积金转增股本前本公司总股本为 287,105,015 股，转增后，本公司总股本增加至 861,315,045 股。2016 年 5 月 23 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司本次资本公积转增注册资本以及实收资本进行了审验，并出具了瑞华验字[2016]31130002 号验资报告。2017 年 6 月 2 日，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2017]833 号文《关于核准游族网络股份有限公司非公开发行股票批复》，核准游族网络股份有限公司非公开发行不超过 48,433,268 股新股。根据上述批文，本公司向张云雷、国盛证券有限责任公司、林奇、广发恒定 23 号游族网络定向增发集合资产管理计划及陈礼标实际非公开发行人民币普通股（A 股）股票 27,152,828 股。2017 年 11 月 30 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司本次发行股份购买资产新增注册资本以及实收资本进行了审验，并出具了瑞华验字[2017]31010016 号验资报告。增资后本公司股本变更为人民币 888,467,873 元。截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 915,883,412 股，其中：有限售条件股份数量为 2,067,125 股，占公司股份总数的 0.23%；无限售条件股份数量为 913,816,287 股，占公司股份总数的 99.77%。注册资本 888,467,873 元。本公司现企业营业执照统一社会信用代码为 91350000611569108K，现住所为福建省晋江市经济开发区（安乐园）金山路 31 号，现法定代表人为宛正。

## （二）公司业务性质和主要经营活动

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

（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

### （三）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 41 户，主要包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
上海游族信息技术有限公司	全资子公司	2	100	100
上海游创投资管理有限公司	全资子公司	2	100	100
宁波梅山保税港区泽映股权投资合伙企业(有限合伙)	全资子公司	2	100	100
宁波梅山保税港区泽漫股权投资合伙企业(有限合伙)	全资子公司	2	100	100
上海游素投资管理有限公司	全资子公司	2	100	100
上海游家信息技术有限公司	全资子公司	3	100	100
上海游娱信息技术有限公司	全资子公司	3	100	100
上海驰游信息技术有限公司	全资子公司	3	100	100
上海游族互娱网络科技有限公司	全资子公司	3	100	100
上海游豪信息技术有限公司	全资子公司	3	100	100
成都游族信息技术有限公司	全资子公司	3	100	100
海南游族信息技术有限公司	全资子公司	3	100	100
重庆游族信息技术有限公司	全资子公司	3	100	100
上海游梅信息技术有限公司	全资子公司	3	100	100
上海游辰信息技术有限公司	全资子公司	3	100	100
上海游菊信息技术有限公司	全资子公司	3	100	100
上海游齐网络科技有限公司	全资子公司	3	100	100
Youzu Games HongKong Limited	全资子公司	3	100	100
上海戏法网络科技有限公司	全资子公司	3	100	100
上海桑喆网络科技有限公司	全资子公司	3	100	100
Yousu GmbH	全资子公司	3	100	100
Yousu HongKong Limited	全资子公司	3	100	100
宁波梅山保税港区游心企业管理咨询有限公司	全资子公司	3	100	100
上海游锦企业管理有限公司	全资子公司	3	100	100
上海族生信息技术有限公司	全资子公司	4	100	100
Youzu (SINGAPORE) PTE. LTD	全资子公司	4	100	100
Youzu Games Limited	全资子公司	4	100	100
Youzu India Private Limited	控股子公司	4	99.99	99.99
YOOZOO Global Limited	全资子公司	4	100	100

YOOZOO GAMES KOREA CO. LTD	全资子公司	4	100	100
Yoozoo US Corp	全资子公司	4	100	100
Bigpoint Hold co Gmbh	全资子公司	4	100	100
Bigpoint GmbH	全资子公司	5	100	100
株式会社 YOOZOO	全资子公司	5	100	100
Yoozoo Games GmbH	全资子公司	5	100	100
YOUZU GAMES (THAILAND) CO. , LTD.	控股子公司	5	85.22	85.22
Bigpoint International Hold Co Limited, Gzira	全资子公司	5	100	100
Drakensang GmbH	全资子公司	6	100	100
Bigpoint Global GmbH	全资子公司	6	100	100
Bigpoint Games Pte.Ltd	全资子公司	6	100	100
Bigpoint International Services Limited, Gzira	全资子公司	6	100	100

注：本公司子公司的相关信息及合并范围变化详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事网页和手机端游戏的经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注 30“无形资产”、39“收入”各项描述。

## 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

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

本公司境外子公司名称	使用的记账本位币
Youzu Games HongKong Limited	美元
Yousu GmbH	欧元
Yousu HongKong Limited	美元
Youzu (SINGAPORE) PTE. LTD	美元
Youzu Games Limited	美元
Youzu India Private Limited	印度卢比
YOOZOO Global Limited	美元
YOOZOO GAMES KOREA CO. LTD	韩元
Yoozoo US Corp	美元
Bigpoint Hold co GmbH	欧元
Bigpoint GmbH	欧元
株式会社 YOOZOO	日元
Yoozoo Games GmbH	欧元

YOUZU GAMES (THAILAND) CO. , LTD.	泰铢
Drakensang Gmbh	欧元
Bigpoint Global GmbH	欧元
Bigpoint Games Pte.Ltd	欧元
Bigpoint International HoldCo Limited,Gzira	欧元
Bigpoint International Services Limited,Gzira	欧元

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

## 5、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：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

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

### （2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

#### ①增加子公司或业务

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

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

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

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

#### ②处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购

买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## ③购买子公司少数股权

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

## ④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1) 合营安排的分类

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

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

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

## （2）共同经营会计处理方法

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）作为折算汇率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，采用交易发生日的即期汇率折算；也可采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。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。

## 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### （1）金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

—业务模式是以收取合同现金流量为目标；

—合同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。本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

—业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

—合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述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金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独拆分的嵌入衍生工具。

#### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### ⑥以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移满足下列条件之一时，本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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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。

(4) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）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。

#### （6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司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）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。

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

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》（2017）规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

## 11、应收票据

## 12、应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征确定组合：

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

## 13、应收款项融资

## 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

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法其他应收款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。除单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征确定组合：

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

按组合计提坏账准备的方法如下：	
其他应收款项—组合 1	不计提坏账
其他应收款项—组合 2	预期信用风险
其他应收款项—组合 3	预期信用风险
其他应收款项—组合 4	预期信用风险

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## 15、存货

## 16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 10、（6）“金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## 17、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- （1）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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （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，即本公司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。

有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## 19、债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 10、（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法。

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

- （1）初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

## ②其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (2) 后续计量及损益确认

#### ①成本法

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

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

#### ②权益法

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

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

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

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

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



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

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

### （3）长期股权投资核算方法的转换

#### ①公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### ②公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

#### ③权益法核算转公允价值计量

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

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

#### ④成本法转权益法

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

#### ⑤成本法转公允价值计量

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

#### （4）长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### (5) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 31、“长期资产减值”。自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

## 24、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
房屋及建筑物	年限平均法	50 年	5%	1.9%
电子设备	年限平均法	3-5 年	5%-6%	18.80%-31.67%
运输设备	年限平均法	5 年	5%	19.00%
其他设备	年限平均法	3-10 年	5%-6%	9.4%-31.67%
固定资产装修	年限平均法	15 年		6.67%

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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。

固定资产后续计量及处置：

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。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

### (3) 暂停资本化期间

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

#### （4）借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）本公司发生的初始直接费用；
- （4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### ①无形资产的初始计量

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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### ②无形资产的后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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。

使用寿命有限的无形资产使用寿命估计情况 使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

开发阶段支出资本化的具体条件：

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的

开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 31、长期资产减值

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

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含



商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 32、长期待摊费用

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

### 33、合同负债

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

### 34、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

#### （2）离职后福利的会计处理方法

##### ① 设定提存计划

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

## ② 设定受益计划

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

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

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

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

## （3） 辞退福利的会计处理方法

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

## （4） 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 35、 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- ① 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ② 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③ 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- ④ 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## 36、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）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 37、股份支付

### ①股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### ②权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；

（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。

股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### ③确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### ④会计处理方法

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

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

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

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

### ①收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

### ②收入确认的具体方法

自主运营收入：

- 1) 不能够区分长期性和消耗性道具。于游戏玩家在游戏产品中实际使用其购买的虚拟游戏货币时确认营业收入。
- 2) 能够区分长期性和消耗性道具。于游戏玩家在游戏产品中将其购买的虚拟游戏货币购买不同道具类型时分别采用以下方式确认营业收入：
  - A. 对于游戏玩家购买的消耗性道具所使用的虚拟游戏货币，在该虚拟货币于游戏产品中实际使用时确认营业收入。
  - B. 对于游戏玩家购买的长期性道具所使用的虚拟游戏货币，在该游戏产品的玩家生命周期内采用直接法摊销并确认营业收入。

联合运营收入：

- 1) 一般联合运营。根据合作运营的其他游戏运营商定期提供的核对数据确认营业收入；
- 2) 授权联合运营。将收取的版权金计入递延收益，并在协议约定的受益期间内对其按直线法进行摊销并确认为营业收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

### （1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

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

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

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

①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

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

④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

### （2）政府补助的确认

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

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

### (3) 会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（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）；与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（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）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（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）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

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；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税

所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者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。

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

在合同开始日，本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。

#### ① 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

#### ② 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- 1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- 2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- 3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

#### ③ 本公司作为承租人的会计处理

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

##### 1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。



本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注 29、使用权资产及 35、租赁负债。

④本公司作为出租人的会计处理

#### A. 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### B. 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 43、其他重要的会计政策和会计估计

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 45、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
游族网络股份有限公司	25%
游族网络股份有限公司上海分公司	25%
上海游族信息技术有限公司	25%
上海游创投资管理有限公司	20%
上海游素投资管理有限公司	25%
上海游家信息技术有限公司	25%
上海游娱信息技术有限公司	25%
上海驰游信息技术有限公司	25%
上海游族互娱网络科技有限公司	15%
上海游豪信息技术有限公司	25%
成都游族信息技术有限公司	20%
海南游族信息技术有限公司	20%
重庆游族信息技术有限公司	20%
上海游梅信息技术有限公司	12.50%
上海游辰信息技术有限公司	25%
上海游菊信息技术有限公司	20%
上海游齐网络科技有限公司	免税
Youzu Games HongKong Limited	16.5%
上海戏法网络科技有限公司	20%
上海桑喆网络科技有限公司	20%
Yousu GmbH	32.075%
Yousu HongKong Limited	16.5%

宁波梅山保税港区游心企业管理咨询有限公司	20%
上海游锦企业管理有限公司	20%
上海族生信息技术有限公司	12.5%
Youzu (SINGAPORE) PTE. LTD	17%
Youzu Games Limited	19%
Youzu India Private Limited	34.94%
YOOZOO Global Limited	16.5%
YOOZOO GAMES KOREA CO. LTD	9.9%
Yoozoo US Corp	29%
Bigpoint Hold co Gmbh	32.075%
Bigpoint GmbH	32.075%
株式会社 YOOZOO	22.39%
Yoozoo Games GmbH	32.075%
YOUZU GAMES (THAILAND) CO. , LTD.	20%
Bigpoint International HoldCo Limited,Gzira	35%
上海游族互娱网络科技有限公司北京分公司	20%
上海游族信息技术有限公司广州分公司	20%
宁波梅山保税港区泽漫股权投资合伙企业(有限合伙)	不适用
宁波梅山保税港区泽映股权投资合伙企业(有限合伙)	不适用

## 2、税收优惠

### A. 增值税

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

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

（2）上海驰游信息技术有限公司

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

## B. 企业所得税

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

另外，财政部、国家税务总局发出《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）、《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13 号），明确享受财税〔2019〕77 号文件规定的税收优惠政策的小型微利企业，通过填写纳税申报表相关内容，即可享受小型微利企业所得税减免政策。自 2019 年开始起执行。

### （1）上海游族互娱网络科技有限公司

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

### （2）上海族生信息技术有限公司

本公司之子公司上海族生信息技术有限公司于 2019 年被认定为软件企业并开始享受软件企业税收优惠政策，根据上述税收文件规定条件，公司 2023 年度基本符合相关规定，实际适用企业所得税率为 12.50%。

### （3）上海游梅信息技术有限公司

本公司之子公司上海游梅信息技术有限公司于 2021 年被认定为软件企业开始享受软件企业税收优惠政策，根据上述税收文件规定条件，公司 2023 年度基本符合相关规定，实际适用企业所得税率为 12.50%。

### （4）上海游齐网络科技有限公司

本公司之子公司上海游齐网络科技有限公司于 2021 年被认定为软件企业适用软件企业税收优惠政策，根据上述税收文件规定条件，公司 2023 年度基本符合相关规定，适用企业所得税率为零。

### （5）符合小型微利企业标准的公司

本公司之子公司上海游创投资管理有限公司、宁波梅山保税港区游心企业管理咨询有限公司、上海游锦企业管理有限公司、成都游族信息技术有限公司、上海桑喆网络科技有限公司、上海戏法网络科技有限公司、海南游族信息技术有限公司、重庆游族信息技术有限公司、上海游菊信息技术有限公司，均符合“财税〔2022〕13 号”的规定，达到小型微利企业标准，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 3、其他

## 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	91,412.20	112,017.49
银行存款	1,382,487,015.04	1,487,485,247.30
其他货币资金	230,880,812.28	57,242,643.81
合计	1,613,459,239.52	1,544,839,908.60
其中：存放在境外的款项总额	476,847,208.99	289,497,323.27
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	211,062,682.42	38,684,408.63

其他说明

项目	期末余额	期初余额
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	211,062,682.42	38,684,408.63
合计	211,062,682.42	38,684,408.63

## 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	22,827,421.87	94,612,247.47
其中：		
债务工具投资	20,000,000.00	90,694,035.18
权益工具投资	2,827,421.87	3,918,212.29
其中：		

合计	22,827,421.87	94,612,247.47
----	---------------	---------------

其他说明

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

单位：元

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额

**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明：

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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



应收票据核销说明：

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价 值	账面余额		坏账准备		账面价 值
	金额	比例	金额	计提比 例		金额	比例	金额	计提比 例	
按单项 计提坏 账准备 的应收 账款	302,969 ,441.45	52.00%	279,405 ,284.19	92.22%	23,564, 157.26	300,893 ,239.52	50.79%	277,942 ,424.03	92.37%	22,950, 815.49
其中：										
按组合 计提坏 账准备 的应收 账款	279,639 ,340.52	48.00%	14,017, 437.46	5.01%	265,621 ,903.06	291,502 ,782.48	49.21%	14,125, 846.64	4.85%	277,376 ,935.84
其中：										
按信用 风险特 征组合 计提坏 账准备 的应收 账款	279,639 ,340.52	48.00%	14,017, 437.46	5.01%	265,621 ,903.06	291,502 ,782.48	49.21%	14,125, 846.64	4.85%	277,376 ,935.84
合计	582,608 ,781.97	100.00%	293,422 ,721.65		289,186 ,060.32	592,396 ,022.00	100.00%	292,068 ,270.67		300,327 ,751.33

按单项计提坏账准备：279,405,284.19

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
债务人一	63,062,637.54	59,909,505.68	95.00%	可收回性较小
债务人二	38,993,174.85	38,993,174.85	100.00%	可收回性较小
债务人三	39,488,948.30	39,488,948.30	100.00%	可收回性较小
债务人四	35,101,890.90	33,346,796.34	95.00%	可收回性较小
债务人五	37,261,263.64	18,630,631.82	50.00%	可收回性较小
债务人六	18,463,690.69	18,463,690.69	100.00%	可收回性较小
债务人七	13,338,027.13	13,338,027.13	100.00%	可收回性较小
债务人八	11,815,296.43	11,815,296.43	100.00%	可收回性较小
债务人九	11,317,766.93	11,317,766.93	100.00%	可收回性较小
债务人十	6,607,696.24	6,607,696.24	100.00%	可收回性较小
债务人十一	6,255,938.44	6,255,938.44	100.00%	可收回性较小
债务人十二	5,811,831.32	5,811,831.32	100.00%	可收回性较小
债务人十三	4,716,543.44	4,716,543.44	100.00%	可收回性较小
债务人十四	3,724,950.15	3,724,950.15	100.00%	可收回性较小
债务人十五	1,637,564.40	1,637,564.40	100.00%	可收回性较小
债务人十六	1,590,276.79	1,590,276.79	100.00%	可收回性较小
债务人十七	1,481,557.37	1,481,557.37	100.00%	可收回性较小
债务人十八	687,449.25	687,449.25	100.00%	可收回性较小
债务人十九	659,797.80	659,797.80	100.00%	可收回性较小
债务人二十	509,143.56	509,143.56	100.00%	可收回性较小
债务人二十一	164,061.37	164,061.37	100.00%	可收回性较小
债务人二十二	153,439.79	153,439.79	100.00%	可收回性较小
债务人二十三	126,495.12	101,196.10	80.00%	可收回性较小
合计	302,969,441.45	279,405,284.19		

按组合计提坏账准备：14,017,437.46

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	265,522,312.53	2,731,590.69	1.03%
1至2年	3,706,395.27	961,809.56	25.95%
2至3年	250,928.68	164,333.18	65.49%
3至4年	1,399,239.03	1,399,239.03	100.00%

4 至 5 年	607,977.87	607,977.87	100.00%
5 年以上	8,152,487.13	8,152,487.13	100.00%
合计	279,639,340.52	14,017,437.46	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	271,312,706.84
1 至 2 年	33,976,869.22
2 至 3 年	8,532,284.53
3 年以上	268,786,921.38
3 至 4 年	59,835,864.66
4 至 5 年	109,256,551.78
5 年以上	99,694,504.94
合计	582,608,781.97

## （2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项认定应收账款坏账准备	277,942,424.03	2,872,534.49	1,409,674.33			279,405,284.19
账龄组合应收账款坏账准备	14,125,846.64	3,325,738.09	3,434,147.27			14,017,437.46
合计	292,068,270.67	6,198,272.58	4,843,821.60			293,422,721.65

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
艾肯娱乐股份有限公司-台湾	1,239,481.23	正常还款
合计	1,239,481.23	

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
债务人一	63,062,637.54	10.82%	59,909,505.68
债务人二	39,488,948.30	6.78%	39,488,948.30
债务人三	38,993,174.85	6.69%	38,993,174.85
债务人四	38,608,137.67	6.63%	398,116.12
债务人五	37,261,263.64	6.40%	18,630,631.82
合计	217,414,162.00	37.32%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

## 7、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	41,067,890.13	51.52%	29,796,288.98	50.09%
1 至 2 年	11,666,631.61	14.64%	2,710,321.80	4.55%

2 至 3 年	25,900,000.00	32.49%	26,981,132.02	45.36%
3 年以上	1,081,132.02	1.36%		0.00%
合计	79,715,653.76		59,487,742.80	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比 例 (%)	预付款时间	未结算原因
债务人一	25,000,000.00	31.36	2020 年	未到结算期
债务人二	9,433,962.30	11.83	2022 年	未到结算期
债务人三	7,124,638.80	8.94	2023 年、2022 年	未到结算期
债务人四	5,660,377.20	7.10	2022 年	未到结算期
债务人五	5,000,000.00	6.27	2023 年	未到结算期
合计	52,218,978.30	65.50		

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,167,740.00	2,089,380.00
其他应收款	63,838,763.20	66,816,912.52
合计	66,006,503.20	68,906,292.52

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
债券投资	2,167,740.00	2,089,380.00
合计	2,167,740.00	2,089,380.00

## 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

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

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	10,384,309.10	6,211,487.83
押金及保证金	11,490,874.36	10,682,913.50
应收其他往来款	212,591,594.28	237,841,702.84
合计	234,466,777.74	254,736,104.17

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,331,948.68		186,587,242.97	187,919,191.65
2023 年 1 月 1 日余额在 本期				
本期计提			233.27	233.27
本期转回	14,112.69		78,593.29	92,705.98
本期核销			18,696,196.00	18,696,196.00
其他变动	13,454.63		1,484,036.97	1,497,491.60
2023 年 6 月 30 日余额	1,331,290.62		169,296,723.92	170,628,014.54

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元



账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	17,120,391.40
1 至 2 年	8,781,959.11
2 至 3 年	138,858,168.68
3 年以上	69,706,258.55
3 至 4 年	5,871,098.78
4 至 5 年	7,083,891.20
5 年以上	56,751,268.57
合计	234,466,777.74

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	187,919,191.65	233.27	92,705.98	18,696,196.00	1,497,491.60	170,628,014.54
合计	187,919,191.65	233.27	92,705.98	18,696,196.00	1,497,491.60	170,628,014.54

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
债务人一	其他应收款项	30,000,000.00	2-3 年	12.79%	30,000,000.00
债务人二	其他应收款项	27,200,000.09	2-3 年	11.60%	27,200,000.09
债务人三	其他应收款项	20,000,000.00	2-3 年	8.53%	20,000,000.00
债务人四	其他应收款项	19,969,560.02	2-3 年	8.52%	599,086.80
债务人五	其他应收款项	15,000,000.00	2-3 年	6.40%	15,000,000.00
合计		112,169,560.11		47.84%	92,799,086.89

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

## 10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

其他说明

## 11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	426,746,091.17	451,522,218.44
预缴企业所得税	3,013,593.61	1,252,157.97
保证金利息	1,348,025.78	1,348,025.78
其他	5,112.95	842.13
合计	431,112,823.51	454,123,244.32

其他说明：

## 14、债权投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
定期存款				70,025,389.41		70,025,389.41
合计				70,025,389.41		70,025,389.41

## 重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
定期存款					69,646,000.00	4.69%	4.69%	2023年11月02日
合计					69,646,000.00			

## 减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

截至2023年6月30日，本公司未持有债权投资。

## 15、其他债权投资

单位：元

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

							备	
--	--	--	--	--	--	--	---	--

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额				
在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
上海佩沃投资管理合伙企业（普通合伙）	38,872,651.52			-7,200,292.75							31,672,358.77	
小计	38,872			-							31,672	

	,651.5 2			7,200, 292.75						,358.7 7	
二、联营企业											
Outrigger Limited-俄罗斯	25,095,877.76								941,194.56	26,037,072.32	
Udream Global Limited	24,935,518.33			- 697,864.66					904,888.40	25,142,542.07	
上海光雅投资中心（有限合伙）	41,845,251.92			2,512.37						41,847,764.29	
河北铸梦文化传播有限公司	3,874,333.36			- 87,799.71						3,786,533.65	
深圳市掌玩网络科技有限公司	0.00										7,749,961.60
上海欣雨动画设计有限公司	0.00		5,917,860.38						5,917,860.38		
上海幻聚科技有限公司	0.00										1,680,377.65
上海猫游网络科技有限公司	0.00										168,973.94
上海鹿	0.00										12,277



扬网络 科技有 限公司											, 332. 3 5
拾梦文 化发展 (上 海)有 限公司	0.00										9, 310, 809. 51
北京益 游网络 科技有 限公司	0.00										6, 156, 565. 08
上海浩 游网络 科技有 限公司	0.00										7, 311, 679. 40
上海野 人科技 有限公 司	0.00										4, 153, 564. 27
南京途 趣网络 科技有 限公司	1, 619, 744. 20			11, 316 . 14						1, 631, 060. 34	
华尚腾 威(北 京)文 化传媒 有限公 司	1, 520, 416. 04			-4. 47						1, 520, 411. 57	
森林映 画(北 京)文 化传媒 有限公 司	15, 011 , 151. 8 0			- 278, 52 2. 08						14, 732 , 629. 7 2	
木槿校 园(上 海)影	5, 632, 800. 00			- 126, 87 0. 00						5, 505, 930. 00	7, 688, 366. 45

院投资 有限公司											
江苏众 乐乐影 视传媒 有限公 司	12,586 ,707.4 5			- 205,92 2.36						12,380 ,785.0 9	
上海优 住金融 信息服 务有限 公司	0.00										8,674, 836.29
上海得 壹文化 传播有 限公司	0.00		16,756 ,966.0 6						16,756 ,966.0 6		
无锡智 道安盈 科技有 限公司	0.00										16,112 ,176.2 5
北京双 界仪传 媒文化 有限公 司	229,50 0.00			5,982. 87						235,48 2.87	4,368, 777.11
济南维 快网络 技术有 限公司	8,132, 375.05			964,25 0.18						9,096, 625.23	
华尚天 成（北 京）文 化传媒 有限公 司	14,766 ,716.9 0			- 860,30 5.96						13,906 ,410.9 4	
上海十 一维文 化创意	0.00										18,534 ,099.1 8

发展有 限公司											
虚幻竞 技（苏 州）文 化传播 有限公 司	18,342 ,469.3 8			126,63 9.25						18,469 ,108.6 3	
亚联公 务机有 限公司	1,832, 600.00			- 271,25 1.10						1,561, 348.90	114,50 0,147. 24
上海诗 与剑网 络科技 有限公 司	21,706 ,584.4 8	8,000, 000.00		- 1,922, 725.82						27,783 ,858.6 6	
上海众 叙文化 传媒有 限公司	120,51 0,559. 36			750,71 6.20						121,26 1,275. 56	
北京淘 梦网络 科技有 限责任 公司	33,479 ,552.1 2			- 1,176, 981.79						32,302 ,570.3 3	
上海斯 干网络 科技有 限公司	22,563 ,822.7 5			152,19 8.81						22,716 ,021.5 6	
广州掌 淘网络 科技有 限公司	177,75 1,281. 84			- 7,721, 595.87						170,02 9,685. 97	
小计	551,43 7,262. 74	8,000, 000.00	22,674 ,826.4 4	- 11,336 ,228.0 0					24,520 ,909.4 0	549,94 7,117. 70	218,68 7,666. 32
合计	590,30 9,914.	8,000, 000.00	22,674 ,826.4	- 18,536					24,520 ,909.4	581,61 9,476.	218,68 7,666.

	26		4	,520.7					0	47	32
				5							

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
GLM.CO.,Ltd.	35,186,105.07	33,914,189.07
Consumer Physics Inc	1,107,419.24	1,067,387.98
Directive Games Limited	1,882,612.75	1,814,559.60
合计	38,176,137.06	36,796,136.65

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资	1,231,311,947.88	1,179,404,609.33
权益工具投资	320,350,698.86	314,285,692.99
合计	1,551,662,646.74	1,493,690,302.32

其他说明：

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	71,886,795.92			71,886,795.92
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	71,886,795.92			71,886,795.92
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	15,437,296.26			15,437,296.26
2. 本期增加金额	914,654.52			914,654.52
(1) 计提或摊销	914,654.52			914,654.52
3. 本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	16,351,950.78			16,351,950.78
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	55,534,845.14			55,534,845.14
2. 期初账面价值	56,449,499.66			56,449,499.66

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	607,763,389.71	628,686,829.35
合计	607,763,389.71	628,686,829.35

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	其他设备	房屋装修	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	632,278,259.40	273,778,867.14	9,341,714.67	28,674,379.89	65,338,267.96	1,009,411,489.06
2. 本期增加金额		4,376,444.51		363,323.04		4,739,767.55
(1) 购置		4,376,444.51		363,323.04		4,739,767.55
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		749,193.99	422,831.86			1,172,025.85
(1) 处置或报废		749,193.99	422,831.86			1,172,025.85
汇率变动		1,475,544.71		764,412.91		2,239,957.62
4. 期末余额	632,278,259.40	278,881,662.37	8,918,882.81	29,802,115.84	65,338,267.96	1,015,219,188.38
二、累计折旧						
1. 期初余额	109,964,054.	203,240,816.	6,794,517.93	26,439,311.7	34,285,958.5	380,724,659.

额	57	93		3	5	71
2. 本期增加金额	6,512,611.74	16,024,068.66	497,129.25	387,886.33	2,150,884.56	25,572,580.54
(1) 计提	6,512,611.74	16,024,068.66	497,129.25	387,886.33	2,150,884.56	25,572,580.54
3. 本期减少金额	0.00	676,556.90	287,878.12			964,435.02
(1) 处置或报废		676,556.90	287,878.12			964,435.02
汇率变动		1,412,918.35		710,075.09		2,122,993.44
4. 期末余额	116,476,666.31	220,001,247.04	7,003,769.06	27,537,273.15	36,436,843.11	407,455,798.67
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	515,801,593.09	58,880,415.33	1,915,113.75	2,264,842.69	28,901,424.85	607,763,389.71
1. 期末账面价值	515,801,593.09	58,880,415.33	1,915,113.75	2,264,842.69	28,901,424.85	607,763,389.71
2. 期初账面价值	522,314,204.83	70,538,050.21	2,547,196.74	2,235,068.16	31,052,309.41	628,686,829.35



## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (1) 在建工程情况

单位：元

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

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

## (4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 □不适用

## 24、油气资产

□适用 □不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	33,186,885.64	33,186,885.64
2. 本期增加金额	2,183,402.54	2,183,402.54
租赁	2,183,402.54	2,183,402.54
3. 本期减少金额		
汇率变动	1,232,223.55	1,232,223.55
4. 期末余额	36,602,511.73	36,602,511.73
二、累计折旧		
1. 期初余额	16,904,785.77	16,904,785.77
2. 本期增加金额	5,411,746.35	5,411,746.35
(1) 计提	5,411,746.35	5,411,746.35
3. 本期减少金额	263,751.46	263,751.46
(1) 处置		
(2) 租赁到期	983,329.17	983,329.17
汇率变动	-719,577.71	-719,577.71
4. 期末余额	22,052,780.66	22,052,780.66
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	14,549,731.07	14,549,731.07
2. 期初账面价值	16,282,099.87	16,282,099.87

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	游戏项目	合计
一、账面原值						
1. 期初余额				73,057,171.42	1,184,074.370.93	1,257,131,542.35
2. 本期增加金额				2,946,115.82	61,588,325.12	64,534,440.94
(1) 购置				1,526,278.54	9,051,989.73	10,578,268.27
(2) 内部研发					18,980,587.37	18,980,587.37
(3) 企业合并增加						
外币报表折算差额				1,419,837.28	33,555,748.02	34,975,585.30
3. 本期减少金额						
(1) 处置						

4. 期末余额				76,003,287.24	1,245,662,696.05	1,321,665,983.29
二、累计摊销						
1. 期初余额				56,924,779.60	848,483,662.25	905,408,441.85
2. 本期增加金额				4,263,383.98	73,877,250.02	78,140,634.00
(1) 计提				2,941,010.22	47,550,433.85	50,491,444.07
外币报表折算差额				1,322,373.76	26,326,816.17	27,649,189.93
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额				61,188,163.58	922,360,912.27	983,549,075.85
三、减值准备						
1. 期初余额				1,572,073.29	56,902,388.84	58,474,462.13
2. 本期增加金额					9,181,481.56	9,181,481.56
(1) 计提					9,181,481.56	9,181,481.56
3. 本期减少金额				96,193.63	2,775,149.12	2,871,342.75
(1) 处置						
外币报表折算差额				96,193.63	2,775,149.12	2,871,342.75
4. 期末余额				1,668,266.92	68,859,019.52	70,527,286.44

四、账面价值						
1. 期末账面价值				13,146,856.74	254,442,764.26	267,589,621.00
2. 期初账面价值				14,560,318.53	278,688,319.84	293,248,638.37

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

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	汇率变动	
项目一	90,477,090.36	20,827,289.66					126,265.40	111,430,645.42
项目二	62,415,748.91	17,256,746.81					15,309.40	79,687,805.12
项目三	25,065,242.92	4,368,541.91					9,096.23	29,442,881.06
项目四	13,532,790.57	437,248.47					683,558.51	14,653,597.55
项目五	28,634,739.47	8,809,788.95					165,233.30	37,609,761.72
项目六	5,450,272.78	735,232.65			6,185,505.43			
项目七	10,537,069.10	2,205,309.01			12,742,378.11			
项目八	8,192,865	8,197,307					4,780.33	16,394,95

	.02	.63						2.98
项目九	3,149,210.51	5,326,820.39						8,476,030.90
项目十		6,716,007.38						6,716,007.38
项目十一		729,395.64						729,395.64
合计	247,455,029.63	75,609,688.50			18,927,883.54		1,004,243.17	305,141,077.78

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	汇率变动	处置	汇率变动	
Bigpoint Hold Co GmbH	429,602,410.49		26,286,951.84			455,889,362.33
上海戏法网络科技有限公司	1,616,636.20					1,616,636.20
上海桑喆网络科技有限公司	150,000.00					150,000.00
合计	431,369,046.69	0.00	26,286,951.84	0.00	0.00	457,655,998.53

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	汇率变动	处置	其他	
Bigpoint	231,141,683.		14,143,333.7			245,285,016.

Hold Co GmbH	10		9			89
合计	231,141,683.	0.00	14,143,333.7	0.00	0.00	245,285,016.
	10		9			89

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述公司商誉减值测试的资产组的构成为形成商誉的资产组涉及的资产，主要包括固定资产、无形资产及其他资产等。资产组与购买日商誉减值测试时所确定的资产组相比未发生变化。

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

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,020,678.93		1,352,203.94	-62,197.68	2,730,672.67
版权金	25,879,784.28	18,057,777.39	15,161,951.95	-577,142.51	29,352,752.23
其他					
合计	29,900,463.21	18,057,777.39	16,514,155.89	-639,340.19	32,083,424.90

其他说明

## 30、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	27,921,619.60	6,459,305.60	27,921,619.60	6,459,305.60
可抵扣亏损	131,876,304.18	20,614,837.02	128,031,982.10	19,990,134.68
预提费用	12,634.87	4,052.63	11,906.33	3,818.96
合同负债	54,283,178.65	17,411,329.51	51,153,166.37	16,407,378.11
合计	214,093,737.30	44,489,524.76	207,118,674.40	42,860,637.35

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	95,530,339.76	23,882,584.94	95,530,339.76	23,882,584.94
境外子公司无形资产账面价值与计税基础差异	58,207,212.55	18,669,963.41	51,889,205.32	16,643,462.62
发行可转股债券权益工具部分利息费用	49,745,511.11	12,436,377.78	61,196,150.16	15,299,037.53
应用新租赁准则的影响	286,453.97	91,880.12	269,936.80	86,582.24
合计	203,769,517.39	55,080,806.25	208,885,632.04	55,911,667.33

## (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	16,834,209.49	27,655,315.27	15,810,514.44	27,050,122.91
递延所得税负债	16,834,209.49	38,246,596.76	15,810,514.44	40,101,152.89

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

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

其他说明

## 31、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
预付版权金	66,014,150.78		66,014,150.78	64,693,396.10		64,693,396.10
其他	1,679,591.13		1,679,591.13	1,591,504.05		1,591,504.05
合计	67,693,741.91		67,693,741.91	66,284,900.15		66,284,900.15

其他说明：

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	274,000,000.00	70,000,000.00
抵押及保证借款	150,000,000.00	140,600,000.00
未到期应付利息	413,798.55	248,069.87
合计	424,413,798.55	210,848,069.87

短期借款分类的说明：

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

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

单位：元

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

其他说明

**33、交易性金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

**34、衍生金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**35、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	259,039,428.81	434,146,730.79
1 至 2 年	14,415,058.70	6,360,626.15
2 至 3 年	924,950.52	2,204,186.26
3 年以上	20,524,871.97	19,139,534.35
合计	294,904,310.00	461,851,077.55

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他预收款项	26,302.82	26,302.82
合计	26,302.82	26,302.82

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收游戏款	144,925,019.80	125,708,964.66
预收游戏分成款	5,109,527.90	5,283,199.54
预收版权金	986,598.16	1,276,842.47
其他	13,700.55	9,869.26
合计	151,034,846.41	132,278,875.93

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

### 39、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	137,189,433.22	297,469,474.32	348,179,273.41	86,479,634.13
二、离职后福利-设定提存计划	5,004,683.87	30,834,551.70	31,533,705.90	4,305,529.67
三、辞退福利	178,500.00	28,298,940.96	21,415,736.39	7,061,704.57
合计	142,372,617.09	356,602,966.98	401,128,715.70	97,846,868.37

#### (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	122,987,196.48	246,431,455.37	296,573,947.97	72,844,703.88
2、职工福利费	759,840.37	11,050,530.25	10,628,944.35	1,181,426.27
3、社会保险费	11,473,357.37	25,973,522.85	26,739,716.24	10,707,163.98
其中：医疗保险费	10,164,555.72	25,388,878.09	25,960,467.96	9,592,965.85
工伤保险费	222,353.75	470,320.35	383,917.41	308,756.69
生育保险费	1,086,447.90	114,324.41	395,330.87	805,441.44
4、住房公积金	1,969,039.00	13,701,446.00	13,924,145.00	1,746,340.00
5、工会经费和职工教育经费		312,519.85	312,519.85	
合计	137,189,433.22	297,469,474.32	348,179,273.41	86,479,634.13

### (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	4,854,519.34	29,892,300.27	30,570,426.01	4,176,393.60
2、失业保险费	150,164.53	942,251.43	963,279.89	129,136.07
合计	5,004,683.87	30,834,551.70	31,533,705.90	4,305,529.67

其他说明

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,858,472.82	27,204,016.16
企业所得税	8,243,883.16	20,222,233.12
个人所得税	8,585,477.37	5,542,218.00
城市维护建设税	3,005.63	422,957.08

教育费附加	2,661.85	422,957.08
印花税	109,128.33	375,820.82
其他	1,098,530.67	1,575,440.41
合计	27,901,159.83	55,765,642.67

其他说明

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	25,431,669.81	42,250,760.18
合计	25,431,669.81	42,250,760.18

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(3) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	912,733.14	911,766.54
往来款	580,640.55	645,405.04
应付工程及设备款	7,181,428.90	8,628,300.63
其他应付款项	16,756,867.22	32,065,287.97
合计	25,431,669.81	42,250,760.18

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

**42、持有待售负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	22,222.24	
一年内到期的租赁负债	10,077,440.44	10,268,598.81



合计	10,099,662.68	10,268,598.81
----	---------------	---------------

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	8,156,860.02	3,038,162.62
预提费用	1,713,383.16	390,224.60
待转销项税额	2,889,072.21	3,426,245.81
合计	12,759,315.39	6,854,633.03

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	0.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	632,569,961.08	621,308,233.54
合计	632,569,961.08	621,308,233.54

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
游族转债	100.00	2019年10月21日	6年	1,150,000,000.00	621,308,233.54		5,118,697.40	11,490,511.24	228,783.70	632,569,961.08
合计										

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

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

2023 年上半年度，游族转债投资人将持有的 2,080 份可转换公司债券转换为公司 A 股普通股股票，因转股形成的股份数量为 12,246 股。截至 2023 年 6 月 30 日，公司已增加股本 12,246.00 元，资本公积（股本溢价）189,103.70 元，全部由公司可转债持有人以其持有的可转债于 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日期间转股增加。

#### （4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	15,355,347.69	16,633,891.51
其中：未确认融资费用	-554,444.47	-445,770.76
一年内到期的租赁负债	-10,077,440.44	-10,268,598.81
合计	4,723,462.78	5,919,521.94

其他说明：

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## (2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	0.00	0.00
二、辞退福利	0.00	0.00
三、其他长期福利	1,454,333.22	1,370,475.18
合计	1,454,333.22	1,370,475.18

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	0.00	92,846.77
二、计入当期损益的设定受益成本	0.00	0.00
1. 当期服务成本	0.00	0.00
2. 过去服务成本	0.00	0.00
3. 结算利得（损失以“-”表示）	0.00	0.00
4. 利息净额	0.00	0.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	0.00	0.00
1. 精算利得（损失以“-”表示）	0.00	0.00
四、其他变动	0.00	-92,846.77
1. 结算时支付的对价	0.00	-92,846.77
2. 已支付的福利	0.00	0.00
五、期末余额	0.00	0.00

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	4,500,000.00	4,500,000.00	
合计	4,500,000.00	4,500,000.00	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,960,000.00		73,613.21	2,886,386.79	
合计	2,960,000.00		73,613.21	2,886,386.79	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
2019 上海 市企业发 展专项资 金	2,960,000 .00			73,613.21			2,886,386 .79	与资产相 关

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	915,871,166.00				12,246.00	12,246.00	915,883,412.00

其他说明：

股本变动系债转股导致。

## 54、其他权益工具

### （1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

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

### （2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
公开发行可转债	6,824,836.00	118,325,337.93			2,080.00	32,340.54	6,822,756.00	118,292,997.39
合计	6,824,836.00	118,325,337.93			2,080.00	32,340.54	6,822,756.00	118,292,997.39

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

本期可转债转股 32,340.54 元，权益工具价值为 118,292,997.39 元。

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,012,026,027.49	209,006.05		1,012,235,033.54
其他资本公积	80,864,937.76		2,585,048.29	78,279,889.47
合计	1,092,890,965.25	209,006.05	2,585,048.29	1,090,514,923.01

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积（股本溢价）增加系债转股所致；本期资本公积-其他资本公积减少系股份支付所致。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	326,797,895.99	40,062,652.90		366,860,548.89
合计	326,797,895.99	40,062,652.90		366,860,548.89

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益	减：前期计入其他综合收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	



			当期转入 损益	当期转入 留存收益				
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	- 3,832,755 .87							- 3,832,755 .87
其他 权益工具 投资公允 价值变动	- 3,832,755 .87							- 3,832,755 .87
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	15,847,20 7.51	69,822,88 5.62				69,822,88 5.62		85,670,09 3.13
其中：权 益法下可 转损益的 其他综合 收益	23,402,86 4.70							23,402,86 4.70
外币 财务报表 折算差额	- 7,555,657 .19	69,822,88 5.62				69,822,88 5.62		62,267,22 8.43
其他综合 收益合计	12,014,45 1.64	69,822,88 5.62				69,822,88 5.62		81,837,33 7.26

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	70,824,673.48			70,824,673.48
合计	70,824,673.48			70,824,673.48

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,656,899,154.33	3,291,727,943.19
调整后期初未分配利润	2,656,899,154.33	3,291,727,943.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-52,042,484.37	-634,828,788.86
期末未分配利润	2,604,856,669.96	2,656,899,154.33

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	843,328,506.81	492,589,029.07	1,021,828,365.90	533,826,311.92

其他业务	2,110,885.37	2,619,869.96	1,925,460.72	1,426,674.30
合计	845,439,392.18	495,208,899.03	1,023,753,826.62	535,252,986.22

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	游戏收入	提供劳务收入	合计
商品类型					
其中：					
网页游戏			236,917,776.00		236,917,776.00
移动游戏			597,248,044.86	3,624,130.71	600,872,175.57
其他			3,081,918.34	2,456,636.90	5,538,555.24
按经营地区分类					
其中：					
国内地区			289,832,945.12	1,933,858.32	291,766,803.44
海外地区			547,414,794.08	4,146,909.29	551,561,703.37
市场或客户类型					
其中：					
合同类型					
其中：					
按商品转让的时间分类					
其中：					
按合同期限分类					
其中：					
按销售渠道分类					
其中：					
自主运营			302,313,761.13		302,313,761.13
联合运营			534,933,978.07	6,080,767.61	541,014,745.68
合计			837,247,739.20	6,080,767.61	843,328,506.81

与履约义务相关的信息：

详见附注第十节、五、39

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 124,094,229.01 元。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	324,310.23	367,363.21
教育费附加	305,936.00	352,983.65
房产税	2,297,614.17	836,576.20
土地使用税	13,032.22	6,742.75
印花税	490,383.79	182,069.90
其他	15,298.80	28,246.25
合计	3,446,575.21	1,773,981.96

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,004,576.13	41,749,393.49
宣传及会务费	35,051,245.51	43,131,324.59
外包服务费	30,047,884.17	25,313,688.27
差旅费	324,289.73	28,301.65
办公费	191,517.82	684,352.19
交通费		37,357.79
折旧摊销费	81,539.70	108,738.97

业务招待费	1,559,452.71	1,319,140.43
中介服务费		104,637.62
其他	177,037.38	304,807.75
合计	94,437,543.15	112,781,742.75

其他说明：

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	99,002,437.07	60,033,255.74
房租及物业管理费	12,886,590.03	7,749,333.94
中介服务费	22,696,134.03	14,937,551.82
折旧摊销费	20,342,539.73	28,341,170.95
办公费	5,150,624.71	3,601,359.35
差旅费	1,134,559.11	561,799.01
业务招待费	3,368,293.23	2,702,511.00
招聘费	407,002.45	524,684.87
其他	6,798,267.72	5,467,085.94
合计	171,786,448.08	123,918,752.62

其他说明

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	130,168,705.27	83,997,684.41
交通差旅费	133,239.43	127,220.91
中介服务费	84,356.20	399,320.93
外包服务费	29,091,537.47	31,334,821.66
折旧摊销	1,026,544.52	3,193,255.13
其他	2,459,107.14	943,122.65

合计	162,963,490.03	119,995,425.69
----	----------------	----------------

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	23,750,886.61	19,256,155.43
减：利息收入	5,111,088.51	7,333,723.90
汇兑损益	4,426,067.09	50,961,840.09
银行手续费	611,470.52	255,483.92
其他	0.00	206,803.20
租赁负债利息费用	263,757.27	285,789.79
合计	23,941,092.98	63,632,348.53

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,966,726.73	15,697,643.73
个税手续费返还	859,272.98	861,204.48
合计	10,825,999.71	16,558,848.21

## 68、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	-18,536,520.75	-11,393,757.28
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-77.86	

处置交易性金融资产取得的投资收益	671,941.27	185,271.92
债权投资在持有期间取得的利息收入	380,200.61	1,925,835.62
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	37,370,901.78	53,085,600.81
合计	19,886,445.05	43,802,951.07

其他说明

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

## 70、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	-1,184,860.58	-92,086.25
其他非流动金融资产	26,111,721.86	-45,771,876.07
合计	24,926,861.28	-45,863,962.32

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	13,963.56	-240,403.90
应收账款坏账损失	3,998,415.27	-1,812,612.12
合计	4,012,378.83	-2,053,016.02

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-21,037.76	-386,294.52

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废利得	1,495.64	74,595.94	1,495.64
赔偿款	437,383.00	2,298,917.34	437,383.00
其他	773.82	22,407.22	773.82
合计	439,652.46	2,395,920.50	439,652.46

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
------	------	------	------	--------------------	------------	------------	------------	---------------------

其他说明：



## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	54,909.36		54,909.36
非流动资产毁损报废损失	70,092.31	75,766.95	70,092.31
罚款支出	42,944.10	93.27	42,944.10
违规赔偿支出	285,734.00	987,443.67	285,734.00
其他	12,949.86	-164.52	12,949.86
合计	466,629.63	1,063,139.37	466,629.63

其他说明：

## 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,206,844.79	11,974,282.74
递延所得税费用	-1,905,274.23	-3,121,949.39
合计	5,301,570.56	8,852,333.35

## (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	-46,740,986.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	-11,685,246.59
子公司适用不同税率的影响	10,462,156.22
调整以前期间所得税的影响	2,200,679.84
非应税收入的影响	-44,080,693.70

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,298,167.73
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	50,961,843.91
研发费加计扣除的影响	-13,861,501.80
海外代扣代缴离境税	5,006,164.95
所得税费用	5,301,570.56

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注 57

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	9,078,580.67	4,524,101.82
利息收入	5,257,622.34	4,242,084.58
押金、保证金及备用金支出	348,950.50	17,402,739.72
其他	10,934,128.15	3,538,423.84
合计	25,619,281.66	29,707,349.96

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
押金、保证金及备用金支出	11,429,471.58	3,401,143.05
费用性支出	158,456,884.36	129,830,437.66
捐赠及赔偿支出	54,909.36	5,817,443.67

其他	17,750,316.25	20,365,341.89
合计	187,691,581.55	159,414,366.27

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	18,744.27	100,000,000.00
合计	18,744.27	100,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	396.42	
合计	396.42	0.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
库存股	40,062,652.90	159,978,394.71
其他	159,279,600.00	17,909.85
合计	199,342,252.90	159,996,304.56

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-52,042,556.92	70,937,563.05
加：资产减值准备	-4,012,378.83	2,053,016.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,572,580.54	29,390,192.88
使用权资产折旧	5,411,746.35	12,461,332.28
无形资产摊销	50,499,303.35	114,955,168.54
长期待摊费用摊销	16,514,155.89	21,263,483.27
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）	21,037.76	386,294.52
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	68,596.67	1,171.01
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-24,926,861.28	45,863,962.32
财务费用（收益以“-”号填	28,176,953.71	70,278,330.75

列)		
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,886,445.05	-43,802,951.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-605,192.36	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,854,556.13	-15,447,467.40
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	16,823,990.18	-86,675,430.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-235,157,017.48	-95,819,037.13
其他	-131,323,283.02	15,174,095.83
经营活动产生的现金流量净额	-326,719,926.62	141,019,724.38
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,402,396,557.10	1,360,272,880.08
减：现金的期初余额	1,506,155,499.97	1,403,174,394.75
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	-103,758,942.87	-42,901,514.67

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	

其中：	
-----	--

其他说明：

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,402,396,557.10	1,506,155,499.97
其中：库存现金	91,412.22	112,017.49
可随时用于支付的银行存款	1,382,487,015.02	1,487,485,247.30
可随时用于支付的其他货币资金	19,818,129.86	18,558,235.18
三、期末现金及现金等价物余额	1,402,396,557.10	1,506,155,499.97

其他说明：

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	211,062,682.42	保证金及涉诉案件冻结款
固定资产	515,801,593.09	抵押借款
投资性房地产	55,534,845.14	抵押借款
合计	782,399,120.65	

其他说明：

## 82、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	39,758,887.56	7.2258	287,289,769.73
欧元	14,156,957.80	7.8771	111,515,772.29
港币	15,928,074.99	0.922	14,685,685.14
新加坡元	10,953,067.05	5.3442	58,535,380.93
韩元	53,785,889.00	0.0055	295,822.39
加元	110.53	5.4721	604.83
英镑	311,147.70	9.1432	2,844,885.65
日元	22,487,891.00	0.0501	1,126,643.34
泰铢	1,992,641.23	0.2034	405,303.23
瑞士法郎	545.22	8.0614	4,395.24
印度卢比	47,643,731.22	0.088	4,192,648.35
里拉	4,736,377.80	0.2785	1,319,081.22
福林	1,294,118.00	0.0212	27,435.30
比索	17,742.14	0.4235	7,513.80
捷克克朗	43,214.78	0.3312	14,312.74
兹罗提	7,668.16	1.7711	13,581.08

应收账款			
其中：美元	36,774,216.88	7.2258	265,723,136.33
欧元	484,469.24	7.8771	3,816,212.65
港币	1,650,340.35	0.922	1,521,613.80
新加坡元	2,579,860.44	5.3442	13,787,290.16
日元	36,655,305.58	0.0501	1,836,430.81
里拉	971.33	0.2785	270.52
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	16,795,524.55	7.2258	121,361,101.29
欧元	603,783.77	7.8771	4,756,065.13
韩元	13,269,200.00	0.0055	72,980.60
日元	6,600.00	0.0501	330.66
港币	5,800.00	0.922	5,347.60
新加坡元	42,995.80	5.3442	229,778.15
印度卢比	336,915.00	0.088	29,648.52
其他应收款			
其中：欧元	464,224.79	7.8771	3,656,745.09
港币	33,600.00	0.922	30,979.20
日元	769,692.00	0.0501	38,561.57
韩元	1,600,000.00	0.0055	8,800.00
新加坡元	1,721,728.97	5.3442	9,201,263.96
泰铢	547,360.00	0.2034	111,333.02
美元	5,798,745.87	7.2258	41,900,577.91
其他应付款			
其中：欧元	703,757.24	7.8771	5,543,566.16
港币	17,326.57	0.922	15,975.10
日元	68,320.00	0.0501	3,422.83
韩元	1,299,599,243.00	0.0055	7,147,795.84
菲律宾比索	371,180.00	0.1303	48,364.75
新加坡元	63,000.00	5.3442	336,684.60
泰铢	147.89	0.2034	30.08
里拉	224,846.84	0.2785	62,619.84
美元	223,297.03	7.2258	1,613,499.68



其他流动资产			
其中：欧元	823,909.30	7.8771	6,490,015.95
美元	-0.01	7.2258	-0.07
泰铢	1,963,473.70	0.2034	399,370.55
韩元	1,022,355.00	0.0055	5,622.95
里拉	28,145.20	0.2785	7,838.44
印度卢比	2,907,362.59	0.088	255,847.91
应付职工薪酬			
其中：美元	4,897.85	7.2258	35,390.88
港币	213,977.69	0.922	197,287.43
泰铢	2,016,644.37	0.2034	410,185.46
韩元	39,919,976.00	0.0055	219,559.87
新加坡元	2,092,751.57	5.3442	11,184,082.94
日元	2,160,809.00	0.0501	108,256.53
欧元	102,878.08	7.8771	810,380.92
里拉	30,298.45	0.2785	8,438.12
应交税费			
其中：欧元	1,119,222.09	7.8771	8,816,224.33
印度卢比	54,828.95	0.088	4,824.95
日元	11,013,559.00	0.0501	551,779.31
韩元	10,260.00	0.0055	56.43
新加坡元	782,216.51	5.3442	4,180,321.47
泰铢	1,888,054.76	0.2034	384,030.34
里拉	15,575.87	0.2785	4,337.88
美元	3,587,048.71	7.2258	25,919,296.57
长期应付职工薪酬			
其中：欧元	184,628.00	7.8771	1,454,333.22

其他说明：

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

适用 不适用

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司之下属公司 YOOZOO GLOBAL LIMITED 其主要经营业务在香港，其采用的记账本位币为美元。

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

## 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 84、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
1、与资产相关的政府补助			
上海市企业发展专项资金	2,886,386.79	递延收益	73,613.21
合计	2,886,386.79		73,613.21
2、与收益相关的政府补助			
IRAS Wage Credit Scheme	85,099.42	其他收益	85,099.42
财政补贴	35,000.00	其他收益	35,000.00
残疾人超比例奖励	158,875.20	其他收益	158,875.20
进项税加计抵减	409,374.29	其他收益	409,374.29

扩岗补贴	6,000.00	其他收益	6,000.00
蓝天经济城政府补助	5,101,000.00	其他收益	5,101,000.00
企业发展专项资金	73,613.21	其他收益	73,613.21
生育津贴	21,272.32	其他收益	21,272.32
稳岗补贴	20,616.46	其他收益	20,616.46
吸纳就业补贴	4,000.00	其他收益	4,000.00
新加坡政府 AI 项目人员补贴	542,723.01	其他收益	542,723.01
员工薪资补贴	76,079.34	其他收益	76,079.34
增值税即征即退	3,433,073.48	其他收益	3,433,073.48
合计	9,966,726.73		9,966,726.73

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

**(6) 其他说明**

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

### (2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

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

司名称	处置价款	处置比例	处置方式	控制权的时点	控制权时点的确定依据	价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	控制权之日剩余股权的比例	控制权之日剩余股权的账面价值	控制权之日剩余股权的公允价值	公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
Y00Z0 0 Global Limited	0.00	100.00%	注销	2023年03月31日	不继续控制	0.00						

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

## 6、其他



## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海游族信息技术有限公司	上海	上海	软件开发与设计	100.00%		反向购买
上海游创投资管理有限公司 (注 1)	上海	上海	投资管理	100.00%		设立
宁波梅山保税港区泽映股权投资合伙企业 (有限合伙) (注 1)	宁波	宁波	投资管理	99.99%	0.01%	设立
宁波梅山保税港区泽漫股权投资合伙企业 (有限合伙) (注 1)	宁波	宁波	投资管理	99.99%	0.01%	设立
上海游素投资管理有限公司	上海	上海	投资管理	100.00%		设立
上海游家信息技术有限公司	上海	上海	软件开发与设计		100.00%	设立
上海游娱信息技术有限公司	上海	上海	软件开发与设计		100.00%	设立
上海驰游信息技术有限公司	上海	上海	软件开发与设计		100.00%	设立
上海游族互娱网络科技有限公司	上海	上海	软件开发与设计		100.00%	设立
上海游豪信息技术有限公司 (注 1)	上海	上海	软件开发与设计		100.00%	设立
成都游族信息	成都	成都	游戏设计与发		100.00%	设立

技术有限公司			行			
海南游族信息技术有限公司	海南	海南	互联网及其相关服务		100.00%	设立
重庆游族信息技术有限公司	重庆	重庆	软件和信息技术		100.00%	设立
上海游梅信息技术有限公司	上海	上海	软件开发与设计		100.00%	设立
上海游辰信息技术有限公司	上海	上海	软件开发与设计		100.00%	设立
上海游菊信息技术有限公司 (注 1)	上海	上海	软件开发与设计		100.00%	设立
上海游齐网络科技有限公司 (注 1)	上海	上海	科技推广和应用服务		100.00%	设立
Youzu Games HongKong Limited	香港	香港	软件开发与设计		100.00%	设立
上海戏法网络科技有限公司	上海	上海	科技推广和应用		100.00%	购买
上海桑喆网络科技有限公司	上海	上海	零售		100.00%	购买
Yousu GmbH	汉堡	德国	投资管理		100.00%	设立
Yousu HongKong Limited (注 1)	香港	香港	投资管理		100.00%	设立
宁波梅山保税港区游心企业管理咨询有限公司	宁波	宁波	投资管理		100.00%	设立
上海游锦企业管理有限公司 (注 1)	上海	上海	企业管理		100.00%	设立
上海族生信息技术有限公司	上海	上海	软件开发与设计		100.00%	设立
Youzu (SINGAPORE) PTE. LTD	新加坡	新加坡	软件开发与设计		100.00%	设立

Youzu Games Limited	新加坡	新加坡	软件开发与设计		100.00%	设立
Youzu India Private Limited	印度	印度	软件开发与设计		99.99%	设立
YOOZOO Global Limited (注3)	香港	香港	软件开发与设计		100.00%	设立
YOOZOO GAMES KOREA CO. LTD	韩国	韩国	软件开发与供应		100.00%	设立
Yoozoo US Corp	美国	美国	软件开发与设计		100.00%	设立
Bigpoint Hold co Gmbh	汉堡	德国	软件开发与设计		100.00%	购买
Bigpoint GmbH	汉堡	德国	软件开发与设计		100.00%	购买
株式会社 YOOZOO	日本	日本	游戏设计与发行		100.00%	设立
Yoozoo Games GmbH	德国	德国	游戏设计与发行		100.00%	设立
YOUZU GAMES (THAILAND) CO., LTD. (注2)	泰国	泰国	游戏设计与发行		85.22%	设立
Bigpoint International HoldCo Limited, Gzira	马其他	马其他	软件开发与设计		100.00%	购买
Drakensang Gmbh	柏林	柏林	软件开发与设计		100.00%	购买
Bigpoint Global GmbH	汉堡	汉堡	软件开发与设计		100.00%	购买
Bigpoint Games Pte. Ltd	新加坡	新加坡	软件开发与设计		100.00%	购买
Bigpoint	马耳他	马耳他	软件开发与设		100.00%	购买

International Services Limited, Gzira			计			
---------------------------------------	--	--	---	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注 1：本公司对该部分公司已认缴注册资本但尚未出资。

注 2：公司下属全资子公司 Youzu (SINGAPORE) PTE. LTD. 持有 YOUZU GAMES (THAILAND) CO., LTD. 146,999 股的普通股。YOUZU GAMES (THAILAND) CO., LTD. 股本共计 300,000 股，其中 153,000 股为优先股，147,000 股为普通股。根据公司章程规定优先股持有者持有的每六股股权数，享有一次表决权；普通股持有者，持有的每一股股权数，享有一次表决权。公司享有的表决权比例为 85.22%，故认为公司对 YOUZU GAMES (THAILAND) CO., LTD. 具有控制权。

注 3：Y00Z00 Global Limited 于 2023 年 3 月注销。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
Youzu India Private Limited	0.01%	-72.55		-47.83
YOUZU GAMES (THAILAND) CO., LTD. (注 1)	51.00%			

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

注 1：根据公司章程规定，持优先股者将比持普通股者优先获得分红，且数额固定，且优先股获得的系数额固定的分红金额，无普通股的分红权。截至 2023 年 6 月 30 日，优先股未出资。因此，公司对游族泰国享有 100%的利润分配权。

其他说明：

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
Youzu India Private Limited	3,352,516.73	0.00	3,352,516.73	-92,960.33	0.00	-92,960.33	4,252,698.22	1,195,527.52	4,253,893.74	32,956.14	0.00	32,956.14
YOUZU GAMES (THAILAND) CO., LTD.	901,736.32	217,070.87	1,118,807.19	930,481.69	28,884.65	959,366.34	427,036.22	406,545.61	833,581.83	897,125.80	0.00	897,125.80

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
Youzu India Private Limited	0.00	-725,545.02	-725,545.02	-806,656.80	129,348.75	-1,846,065.04	-1,902,856.98	331,756.00

YOUZU GAMES (THAILAND ) CO. , LTD.	1,206,900 .00	222,592.8 8	222,984.8 2	402,047.8 0	1,046,656 .00	- 63,482.04	- 64,175.17	- 41,971.41
--	------------------	----------------	----------------	----------------	------------------	----------------	----------------	----------------

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	

差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海光雅投资中心（有限合伙）	上海市	上海市	投资管理、咨询	49.49%		权益法
河北铸梦文化传播有限公司	河北省	石家庄	文化艺术交流活动策划服务	8.46%		权益法
上海斯干网络科技有限公司	上海市	上海市	计算机技术开发与咨询	16.61%		权益法
北京淘梦网络科技有限公司	北京市	北京市	互联网文化活动；互联网信息服务	12.69%		权益法
上海佩沃投资管理合伙企业（普通合伙）	上海市	上海市	投资管理、咨询	68.59%		权益法
森林映画（北京）文化传媒有限公司	北京市	北京市	文化、体育和娱乐业	18.53%		权益法
木槿校园（上海）影院投资有限公司	上海市	上海市	文化、体育和娱乐业	10.00%		权益法
华尚天成（北京）文化传媒有限公司	北京市	北京市	文化、体育和娱乐业	17.76%		权益法

济南维快网络技术有限公	山东省	济南市	科学研究和技术服务业	23.08%		权益法
-------------	-----	-----	------------	--------	--	-----

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

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

上述联营企业公司持股比例低于 20%的，公司章程规定董事会由 3-5 位董事组成，其中由本集团提名 1 名董事，下列事项须经包含本集团董事在内全体董事半数以上表决通过：制定或改变公司中长期发展规划、经营方针、年度经营计划、投资计划等。故本集团对上述联营企业的财务、经营决策具有实质性的重大影响力，采用按权益法核算。

## （2）重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	上海佩沃投资管理合伙企业（普通合伙）	上海佩沃投资管理合伙企业（普通合伙）
流动资产	5,911,143.26	5,427,997.20
其中：现金和现金等价物	5,853,596.26	5,370,450.20
非流动资产	27,364,602.19	29,413,613.68
资产合计	33,275,745.45	34,841,610.88
流动负债	0.00	0.00
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	0.00	0.00
少数股东权益	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	33,275,745.45	34,841,610.88
按持股比例计算的净资产份额	22,823,833.80	23,897,860.90
调整事项	8,448,524.97	14,974,790.62
--商誉	8,448,524.97	14,974,790.62



—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	31,672,358.77	38,872,651.52
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	-32,322.48	-28,128.78
所得税费用		
净利润	-1,578,588.72	-3,976,095.20
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,578,588.72	-3,976,095.20
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

期末余额/本期发生额								期初余额/上期发生额							
上海光雅投资中心（有限合伙	河北铸梦文化传播有限公司	上海斯干网络科技有限公司	北京淘梦网络科技有限公司	森林映画（北京）文化传媒有限公司	木槿校园（上海）影院投资有限公司	华尚天成（北京）文化传媒有限公司	济南维快网络科技有限公司	上海光雅投资中心（有限合伙	河北铸梦文化传播有限公司	上海斯干网络科技有限公司	北京淘梦网络科技有限公司	森林映画（北京）文化传媒有限公司	木槿校园（上海）影院投资有限公司	华尚天成（北京）文化传媒有限公司	济南维快网络科技有限公司

	)			司	限	限	限		)			司	限	限	限	
				公	公	公	公					公	公	公	公	
				司	司	司	司					司	司	司	司	
流动资产	35,149,687.78	31,226,220.80	51,336,178.37	317,058,538.11	22,136,960.43	6,213,140.18	16,140,147.37	42,680,881.22	35,147,149.52	21,592,991.43	51,858,579.49	346,610,860.86	22,127,371.57	6,095,371.79	17,450,405.95	41,937,120.75
非流动资产	33,400,372.00	3,330,020.23	1,175,590.70	18,963,574.26	9,789.27	9,536,126.57	14,766,467.56	230,640.72	33,400,372.00	4,107,128.94	1,881,416.16	17,892,192.42	716,588.71	9,763,646.42	14,722,820.87	248,883.50
资产合计	68,550,059.78	34,556,243.03	52,511,766.07	336,022,112.37	22,146,740.70	15,749,265.75	30,906,613.93	42,911,524.94	68,547,512.52	25,700,112.56	53,739,991.65	364,503,028.28	22,843,960.28	15,859,011.18	32,173,222.82	42,186,004.25
流动负债	7,120,000.00	10,386,618.63	381,218.76	106,677,083.95	3,983.51	1,122,481.57	16,603,675.59	64,850,575.13	7,115,000.00	838,481.36	2,373,027.32	130,394,711.40	1,870,222.55	915,058.52	15,133,127.51	69,606,608.88
非流动负债			94,278.20								94,278.20		502,829.52			
负债合计	7,120,000.00	10,386,618.63	475,496.96	106,677,083.95	3,983.51	1,122,481.57	16,603,675.59	64,850,575.13	7,115,000.00	838,481.36	2,467,305.62	130,394,711.40	2,373,047.84	915,058.52	15,133,127.51	69,606,608.88
少数股东权益				973,465.37								1,099,048.35				

益																
归属于母 公司股东 权益	68, 542 ,93 9.7 8	24, 169 ,62 9.8 0	52, 036 ,27 2.1 1	228 ,37 1,5 63. 05	18, 163 ,13 9.1 9	14, 626 ,78 5.1 8	14, 302 ,93 9.3 4	- 21, 939 ,05 2.2 9	68, 540 ,40 1.5 2	24, 861 ,64 7.5 1	51, 272 ,69 0.1 3	233 ,00 9,2 93. 53	20, 470 ,91 2.4 4	14, 943 ,96 0.1 9	17, 040 ,09 9.3 1	- 27, 420 ,60 2.6 3
按持股 比例计 算的净 资产份 额	33, 921 ,90 0.9 0	2,0 44, 347 .05	8,6 43, 318 .46	28, 978 ,52 4.3 8	3,3 65, 522 .53	2,9 25, 357 .04	2,5 40, 654 .00	- 5,0 63, 533 .27	33, 920 ,64 4.7 1	2,1 02, 880 .19	8,5 16, 486 .12	29, 567 ,01 5.2 7	3,7 93, 139 .30	2,9 88, 792 .04	3,0 26, 860 .10	- 6,3 28, 675 .09
调整事 项	7,9 25, 863 .39	1,7 42, 186 .60	14, 072 ,70 3.1 0	3,3 24, 045 .95	11, 367 ,10 7.1 9	2,5 80, 572 .96	11, 365 ,75 6.9 4	14, 160 ,15 8.5 0	7,9 66, 164 .07	1,7 71, 453 .17	14, 047 ,33 6.6 3	3,9 12, 536 .85	11, 218 ,01 2.5 0	2,6 44, 007 .96	11, 739 ,93 5.4 7	14, 461 ,05 0.1 4
— 商誉	7,9 25, 863 .39	1,7 42, 186 .60	14, 072 ,70 3.1 0	3,3 24, 045 .95	11, 367 ,10 7.1 9	2,5 80, 572 .96	11, 365 ,75 6.9 4	14, 160 ,15 8.5 0	7,9 66, 164 .07	1,7 71, 453 .17	14, 047 ,33 6.6 3	3,9 12, 536 .85	11, 218 ,01 2.5 0	2,6 44, 007 .96	11, 739 ,93 5.4 7	14, 461 ,05 0.1 4
— 内部交 易																

未实现利润																
--其他																
对联营企业权益投资的账面价值																
存在公开报价的联营企业权益投资的公																

允 价 值																
营 业 收 入	0.0 0	12, 898 ,60 9.8 1	734 ,44 4.2 3	49, 013 ,47 3.2 5	4,2 44, 134 .86	443 ,94 2.4 2	25, 188 .68	60, 660 ,66 4.2 0	0.0 0	38, 516 ,60 8.3 7	2,6 82, 911 .87	158 ,36 8,9 74. 55	14, 502 ,63 5.4 8	372 ,08 7.5 5	6,1 21, 866 .61	75, 350 ,43 4.7 0
净 利 润	2,5 38. 26	- 692 ,01 7.7 1	763 ,58 1.9 8	- 4,6 37, 730 .48	- 751 ,56 7.5 9	- 317 ,17 5.0 1	- 2,4 21, 601 .67	3,4 81, 550 .34	- 86, 530 .88	- 11, 401 ,73 0.1 4	- 10, 381 ,45 0.9 4	- 17, 129 ,00 1.9 6	- 2,6 04, 484 .17	- 1,7 60, 376 .68	- 2,4 89, 755 .45	3,0 48, 472 .72
终 止 经 营 的 净 利 润																
其 他 综 合 收 益																
综 合 收 益 总 额	2,5 38. 26	- 692 ,01 7.7 1	763 ,58 1.9 8	- 4,6 37, 730 .48	- 751 ,56 7.5 9	- 317 ,17 5.0 1	- 2,4 21, 601 .67	3,4 81, 550 .34	- 86, 530 .88	- 11, 401 ,73 0.1 4	- 10, 381 ,45 0.9 4	- 17, 129 ,00 1.9 6	- 2,6 04, 484 .17	- 1,7 60, 376 .68	- 2,4 89, 755 .45	3,0 48, 472 .72
本 年 度																

收到的来自联营企业的股利																			
--------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	406,052,631.98	467,134,154.12
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-7,680,089.37	-22,977,527.23
--其他综合收益	1,765,218.60	1,493,749.14
--综合收益总额	-7,408,619.90	-21,140,222.97

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

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

其他说明

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

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

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

#### （一）信用风险

2023 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保。为降低信用风险，本集团制定了相关的内控政策负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

#### （二）流动性风险

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

#### （三）市场风险

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

##### 1. 汇率风险

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

项目	期末余额
----	------



	美元项目	欧元项目	其他外币	合计
外币金融资产：				
货币资金	287,289,769.73	111,515,772.29	83,473,293.24.05	482,278,835.26
应收账款	265,723,136.33	3,816,212.65	17,145,605.29	286,684,954.27
其他应收款	41,900,577.91	3,656,745.09	9,390,937.75	54,948,260.75
小计	594,913,483.97	118,988,730.03	110,009,836.28	823,912,050.28
外币金融负债：				
应付账款	121,361,101.29	4,756,065.13	338,085.53	126,455,251.95
其他应付款	1,613,499.68	5,543,566.16	7,614,893.04	14,771,958.88
小计	122,974,600.97	10,299,631.29	7,952,978.57	141,227,210.83

说明：于 2023 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 23,596,944.15 元（2022 年 12 月 31 日：18,016,142.68 元）；如果人民币对欧元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 5,434,454.94（2022 年 12 月 31 日：3,956,229.03 元）。

## 2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款以及应付债券。于 2023 年 6 月 30 日，在其他变量保持不变的情况下，如果利率上升或下降 5%，则本公司的净利润将减少或增加 1,186,699.23 元（2022 年 12 月 31 日：795,037.83 元）。管理层认为利率上升或下降 5%合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

## 3. 其他价格风险

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

项目	期末余额
交易性金融资产	22,827,421.87
其他非流动金融资产	1,551,662,646.74
合计	1,574,490,068.61

于 2023 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 5%，则本公司将增加或减少净利润 78,724,503.43 元。管理层认为 5%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

# 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值 计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资 产	22,827,421.87			22,827,421.87
1. 以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的金融资产	22,827,421.87			22,827,421.87
（1）债务工具投资	20,000,000.00			20,000,000.00
（2）权益工具投资	2,827,421.87			2,827,421.87
2. 指定以公允价值计 量且其变动计入当期 损益的金融资产			1,551,662,646.74	1,551,662,646.74
（1）债务工具投资			1,231,311,947.88	1,231,311,947.88
（2）权益工具投资			320,350,698.86	320,350,698.86
（三）其他权益工具 投资			38,176,137.06	38,176,137.06
持续以公允价值计量 的资产总额	22,827,421.87		1,589,838,783.80	1,612,666,205.67
二、非持续的公允价 值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

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

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

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

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

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

### 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本公司无控股股东、实际控制人。

其他说明：

注：2020 年 12 月 25 日，公司原控股股东、实际控制人林奇先生不幸逝世，林奇先生生前直接持有公司股份 219,702,005 股（其中含高管锁定股 164,776,504 股），无间接持有公司股份，所持股份占目前公司总股本的 23.99%。根据中华人民共和国上海市浦东公证处于 2021 年 1 月 9 日公证并出具的《公证书》[（2021）沪浦证字第 111 号]，及《公证书》[（2021）沪浦证字第 119 号]、[（2021）沪浦证字第 120 号]、[（2021）沪浦证字第 121 号]，林奇先生生前直接持有公司股份 219,702,005 股，且生前未留有对上述股票财产作出处分的遗嘱或遗赠扶养协议。上述遗产由其未成年子女林小溪、林芮璟及林漓三人共同继承，即上述游族网络股份合计 219,702,005 股，林小溪、林芮璟各继承其中的 73,234,002 股，林漓继承其中的 73,234,001 股；截至 2022 年 12 月 31 日，林漓持有 37,680,945 股，占总股份的 4.11%，林芮璟持有 37,680,944 股，占总股份的 4.11%，林小溪持有 37,680,944 股，占总股份的 4.11%。许芬芬女士是未成年人林小溪、林芮璟及林漓三人之母亲，系其三人的法定监护人。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司的实际控制人为林奇先生。

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

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十节九、1、在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注第十节 九、 3 、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京益游网络科技有限公司	联营企业
Outrigger Limited	联营企业
Xiimoon Entertainment (HONG KONG) Co., Ltd.	联营企业的子公司
上海诗与剑网络科技有限公司	联营企业
上海浩游网络科技有限公司	联营企业
上海猫游网络科技有限公司	联营企业

其他说明

## 4、其他关联方情况

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

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
Xiimoon Entertainment (HONG KONG) Co., Ltd.	宣传费				30,007,400.97
合计					30,007,400.97

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海游昆信息技术有限公司	信息服务费	1,933,858.32	2,846,960.66
Outrigger Limited	授权游戏运营分成	1,145,874.01	1,828,789.61
合计		3,079,732.33	4,675,750.27

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

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

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
三体宇宙(上海)文化发展有限公司	房屋	0.00	560,213.36
合计		0.00	560,213.36

本公司作为承租方:

单位: 元

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

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	7,296,993.49	5,344,837.44

#### (8) 其他关联交易



## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	北京益游网络科技有限公司	13,338,027.13	13,338,027.13	13,338,027.13	13,338,027.13
	Outrigger Limited	3,713,937.28	1,616,093.66	2,427,291.66	1,276,813.96
	上海游族文化传媒有限公司	280,000.00	2,884.00	280,000.00	246,278.52
	三体宇宙（上海）文化发展有限公司	0.00	0.00	148,672.00	1,531.32
	上海游族体育文化传播有限公司	451,376.64	451,376.64	451,376.64	364,964.04
	上海游昆信息技术有限公司	3,945,081.56	40,634.34	2,583,921.37	26,614.39
	合计	21,728,422.61	15,449,015.77	19,229,288.80	15,254,229.36
预付账款					
	三体宇宙（上海）文化发展有限公司	4,716,981.00		4,716,981.00	
	上海诗与剑网络科技有限公司	2,830,188.60		2,830,188.60	
	上海建筑材料集团科技发展有限公司	25,000,000.00		25,000,000.00	
	合计	32,547,169.60		32,547,169.60	
其他应收款					
	上海浩游网络科技有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00
	上海猫游网络科技有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00	2,100,000.00	2,100,000.00
	上海游族文化传	395,000.00	11,850.00	395,000.00	11,850.00

	媒有限公司				
	北京三体阶梯文 化传媒有限公司			5,695.30	
	合 计	14,495,000.00	14,111,850.00	14,500,695.30	14,111,850.00
其他非流动资产					
	三体宇宙（上 海）文化发展有 限公司	45,000,000.00		45,000,000.00	
	合 计	45,000,000.00		45,000,000.00	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款			
	上海游族体育文化传播有限 公司	50,000.00	50,000.00
	三体宇宙（上海）文化发展 有限公司	48,480.00	48,480.00
	上海游族科技集团有限公司	5,581.22	
	合 计	104,061.22	98,480.00

## 7、关联方承诺

无。

## 8、其他

无。

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	2021 年股票期权行权价 12.25 元/股，合同剩余年限 2 年；2022 年股票期权行权价 9.11 元/股，合同剩余年限 3 年；

其他说明

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

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

其他说明

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

无。

## 5、其他

无。

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 与合营企业和联营企业投资相关的或有负债详见附注“关联方及关联交易”

2. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

原告（上诉人）	被告	事由	进度	涉案金额（万元）
YousuHongKongLimited	HAVANA INVESTMENTS LIMITED	主张股东权利	需要移交其他地区受理	7,281.00
YouzuGamesHongKongLimited	GLM 株式会社	受让请求权	审理中	3,518.61
YousuHongKongLimited	FORMATION GROUP SPV OFFSHORE, L.P	主张股东权益	待开庭	205.78
天津阅龙智娱文化科技有限公司、完美世界（北京）软件科技发展有限公司	上海游族信息技术有限公司、上海游梅信息技术有限公司	不正当竞争纠纷	审理中	450.00
北京千亩文化传媒有限公司	上海游族信息技术有限公司	定作合同纠纷	诉讼中	229.00

3. 对外提供债务担保情况

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司提供保证情况如下：

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	1,000.00	2023/7/7	2026/7/7	否
游族网络股份有限公司	上海游梅信息技术有限公司	580.00	2023/7/7	2026/7/7	否
游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	600.00	2023/7/27	2026/7/27	否

游族网络股份有限公司	上海游梅信息技术有限公司	700.00	2023/8/8	2026/8/8	否
游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	1,400.00	2023/8/8	2026/8/8	否
游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	1,000.00	2023/8/24	2026/8/24	否
游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	900.00	2023/8/24	2026/8/24	否
游族网络股份有限公司	上海游梅信息技术有限公司	1,380.00	2023/9/7	2026/9/7	否
游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	2,500.00	2023/9/7	2026/9/7	否
游族网络股份有限公司	上海游梅信息技术有限公司	400.00	2023/9/21	2026/9/21	否
游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	2,130.00	2023/9/21	2026/9/21	否
游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	1,200.00	2023/10/27	2026/10/27	否
游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	320.00	2023/10/24	2026/10/24	否
游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	1,000.00	2023/11/9	2026/11/9	否
游族网络股份有限公司	上海游梅信息技术有限公司	500.00	2023/11/8	2026/11/8	否
游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	150.00	2023/12/7	2026/12/7	否
游族网络股份有限公司	上海游梅信息技术有限公司	500.00	2023/12/7	2026/12/7	否
游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	2,800.00	2023/12/8	2026/12/8	否
游族网络股份有限公司	上海游梅信息技术有限公司	500.00	2023/12/15	2026/12/15	否
游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	2,000.00	2024/1/5	2027/1/5	否
游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	500.00	2024/1/5	2027/1/5	否
游族网络股份有限公司	上海游梅信息技术有限公司	440.00	2023/12/15	2026/12/15	否
游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	3,500.00	2024/2/6	2027/2/6	否
游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	1,000.00	2024/4/25	2027/4/25	否
游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	1,000.00	2024/5/17	2027/5/17	否
游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	10.00	2023/12/4	2026/12/4	否
游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	10.00	2024/6/4	2027/6/4	否
游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	10.00	2024/12/4	2027/12/4	否
游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	10.00	2025/6/4	2028/6/4	否
游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	10.00	2025/12/4	2028/12/4	否
游族网络股份有限公司	上海游族信息技术有限公司	1,950.00	2026/6/4	2029/6/4	否

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	无	0.00	无
重要的对外投资	无	0.00	无
重要的债务重组	无	0.00	无
自然灾害	无	0.00	无
外汇汇率重要变动	无	0.00	无

### 2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0
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

### 3、销售退回

无。

### 4、其他资产负债表日后事项说明

本公司下属公司上海游族信息技术有限公司广州分公司于 2023 年 7 月 24 日注销。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

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

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
无		

### 2、债务重组

截至 2023 年 6 月 30 日止，本集团无披露的债务重组事项。

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为两个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了两个报告分部，分别为网页游戏和手机游戏。这些报告分部是以公司的游戏开发方向为基础确定的。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为网页游戏运营和手机端游戏运营。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	手游	页游	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	600,872,175.57	236,917,776.00	5,538,555.24		843,328,506.81
主营业务成本	350,220,384.52	141,503,455.77	865,188.78		492,589,029.07
资产总额					6,264,148,090.87
负债总额					1,748,798,674.49

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



## (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价 值	账面余额		坏账准备		账面价 值
	金额	比例	金额	计提比 例		金额	比例	金额	计提比 例	
其中：										
按组合 计提坏 账准备 的应收 账款	171,368 ,134.78	100.00%	885,063 .65	0.52%	170,483 ,071.13	155,198 ,558.06	100.00%	930,789 .89	0.60%	154,267 ,768.17
其中：										
账龄组 合	2,532,8 80.69	1.48%	885,063 .65	34.94%	1,647,8 17.04	3,241,4 61.37	2.09%	930,789 .89	28.72%	2,310,6 71.48
合并范 围关联	168,835 ,254.09	98.52%			168,835 ,254.09	151,957 ,096.69	97.91%			151,957 ,096.69

方组合										
合计	171,368 ,134.78	100.00%	885,063 .65		170,483 ,071.13	155,198 ,558.06	100.00%	930,789 .89		154,267 ,768.17

按组合计提坏账准备： 885,063.65

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,089,143.94	11,218.18	1.03%
1 至 2 年	728,726.73	189,104.59	25.95%
2 至 3 年	87,711.22	57,442.08	65.49%
3 至 4 年	574,035.81	574,035.81	100.00%
4 年至 5 年	53,262.99	53,262.99	100.00%
合计	2,532,880.69	885,063.65	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	73,403,535.48
1 至 2 年	18,007,257.30
2 至 3 年	10,164,173.82
3 年以上	69,793,168.18
3 至 4 年	14,360,583.43
4 至 5 年	42,390,661.51
5 年以上	13,041,923.24
合计	171,368,134.78

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	930,789.89	414,763.93	460,490.17			885,063.65
合计	930,789.89	414,763.93	460,490.17			885,063.65

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
债务人一	45,974,090.09	26.83%	
债务人二	44,256,600.60	25.83%	
债务人三	42,306,715.00	24.68%	
债务人四	9,755,072.47	5.69%	
债务人五	8,564,930.55	5.00%	
合计	150,857,408.71	88.03%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	106,856,368.61	106,856,368.61
其他应收款	510,547,081.15	437,327,232.03
合计	617,403,449.76	544,183,600.64

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海游族信息技术有限公司	106,856,368.61	106,856,368.61
合计	106,856,368.61	106,856,368.61

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	120,000.00	2,640,000.00
押金、保证金	1,758,574.02	1,758,574.02
股权处置款	6,147,309.72	6,147,309.72
应收往来款	508,900,397.81	433,160,548.69
合计	516,926,281.55	443,706,432.43

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额			6,379,200.40	6,379,200.40
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提			800,000.00	800,000.00
本期核销			800,000.00	800,000.00
2023 年 6 月 30 日余额			6,379,200.40	6,379,200.40

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	122,667,690.23

1 至 2 年	344,494,581.62
2 至 3 年	47,712,711.70
3 年以上	2,051,298.00
3 至 4 年	2,000,000.00
4 至 5 年	51,298.00
合计	516,926,281.55

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账	6,379,200.40	800,000.00		800,000.00		6,379,200.40
合计	6,379,200.40	800,000.00		800,000.00		6,379,200.40

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
债务人一	代垫款	214,180,000.00	1-2 年	41.43%	
债务人二	代垫款	170,094,979.74	1 年以内、1-2 年、2-3 年	32.91%	
债务人三	代垫款	73,536,709.30	1-2 年	14.23%	
债务人四	代垫款	30,028,500.00	1-2 年	5.81%	
债务人五	代垫款	14,078,685.36	1-2 年、2-3 年	2.72%	
合计		501,918,874.40		97.10%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：



## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,357,125,38 1.56		5,357,125,38 1.56	5,357,125,38 1.56		5,357,125,38 1.56
对联营、合营 企业投资	191,196,890. 42	9,430,339.25	181,766,551. 17	204,921,634. 01	15,348,199.6 3	189,573,434. 38
合计	5,548,322,27 1.98	9,430,339.25	5,538,891,93 2.73	5,562,047,01 5.57	15,348,199.6 3	5,546,698,81 5.94

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动				期末余额 (账面价 值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准 备	其他		
上海游族信 息技术有限 公司	5,289,919, 038.94					5,289,919, 038.94	
上海游素投 资管理有限 公司	32,000,000 .00					32,000,000 .00	
上海游娱信 息技术有限 公司	895,577.40					895,577.40	
上海驰游信 息技术有限 公司	5,585,247. 00					5,585,247. 00	
上海游家信 息技术有限 公司	654,265.20					654,265.20	
上海游族互 娱网络科技 有限公司	24,858,063 .42					24,858,063 .42	
上海族生信	2,461,107.					2,461,107.	

息技术有限 公司	60						60	
Youzu Games HongKong Limited	590,592.00						590,592.00	
株式会社 Y00Z00	161,490.00						161,490.00	
合计	5,357,125, 381.56						5,357,125, 381.56	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单 位	期初余 额（账 面价 值）	本期增减变动							期末余 额（账 面价 值）	减值准 备期末 余额	
		追加投 资	减少投 资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
上海光 雅投资 中心 （有限 合伙）	41,845 ,251.9 2			2,512. 37						41,847 ,764.2 9	
河北铸 梦文化 传播有 限公司	3,874, 333.36			- 87,799 .71						3,786, 533.65	
深圳市 掌玩网 络技术 有限公 司											7,749, 961.60
上海欣 雨动画 设计有			5,917, 860.38					- 5,917, 860.38			

限公司											
上海幻聚科技有限公司											1,680,377.65
广州掌淘网络科技有限公司	143,853,849.10			-7,721,595.87						136,132,253.23	
小计	189,573,434.38		5,917,860.38	-7,806,883.21					-5,917,860.38	181,766,551.17	9,430,339.25
合计	189,573,434.38		5,917,860.38	-7,806,883.21					-5,917,860.38	181,766,551.17	9,430,339.25

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务		294,643.32		299,491.36
其他业务	18,005,334.82	7,192,249.86	10,111,784.44	7,312,960.97
合计	18,005,334.82	7,486,893.18	10,111,784.44	7,612,452.33

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				

其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	-7,806,883.21	-5,705,938.45
处置交易性金融资产取得的投资收益	41,630.97	
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	24,256,551.23	1,788,617.89
合计	16,491,298.99	-3,917,320.56

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-93,543.23	主要系资产处置收益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,124,283.56	主要系增值税即征即退以外的其他政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	63,349,827.08	主要系债权投资利息、其他非流动金融资产公允价值变动、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间取得的投资收益等
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	45,528.30	主要系案件赔偿款
减：所得税影响额	1,235,638.60	
少数股东权益影响额	-0.24	
合计	68,190,457.35	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
增值税即征即退	3,433,073.48	根据 2011 年 1 月 28 日《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策的通知》（国发[2011]4 号），公司享受的增值税税收具有可持续性，公司将其计入经常性损益。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.15%	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.66%	-0.13	-0.13

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他