



绿岸网络

NEEQ: 430229

上海绿岸网络科技有限公司

Shanghai Greenshore Network Technology Co.,Ltd.

年度报告

2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人许帆、主管会计工作负责人王琼及会计机构负责人（会计主管人员）王琼保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

1. 未披露事项：客户名称信息。
2. 未披露理由：公司的主要业务为网络游戏的开发以及运营，主要销售客户为自然人游戏玩家，为保护游戏用户的个人隐私，公司在用户进行账户注册时与各用户订立了《上海绿岸网络科技股份有限公司用户使用许可协议》，该协议约定了公司对用户信息的收集、使用、保护及限制义务。根据约定，公司对用户信息负有保密义务，未经用户许可，公司不得向任何第三方公开或共享用户注册资料中的真实姓名、身份证号码、家庭住址等其他个人身份信息。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	18
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	20
第五节	行业信息 .....	23
第六节	公司治理 .....	27
第七节	财务会计报告 .....	31
附件	会计信息调整及差异情况 .....	135

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董事会秘书办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、绿岸网络	指	上海绿岸网络科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
监事会	指	上海绿岸网络科技股份有限公司监事会
董事会	指	上海绿岸网络科技股份有限公司董事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司经理、副经理、财务总监、董事会秘书
MMORPG	指	“Massively Multiplayer Online Role-Playing Game”的缩写，即大型多人在线网络游戏，涉及大量玩家同时参与同一游戏
H5	指	一系列制作网页互动效果的技术集合，即 H5 就是移动端 web 页面
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
期初	指	2023 年 1 月 1 日
上期末	指	2022 年 12 月 31 日
本期末、期末	指	2023 年 12 月 31 日
上期、上年	指	2022 年度
本期、本年	指	2023 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《监事会议事规则》	指	《上海绿岸网络科技股份有限公司监事会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《上海绿岸网络科技股份有限公司董事会议事规则》
《总经理工作制度》	指	《上海绿岸网络科技股份有限公司总经理工作制度》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
《公司章程》	指	《上海绿岸网络科技股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2018 修订）
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商	指	国信证券
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
证监会	指	中国证券监督管理委员会

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海绿岸网络科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Green shore Network Technology Co.,Ltd. -		
法定代表人	许帆	成立时间	2008 年 11 月 28 日
控股股东	控股股东为（许帆）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（许帆），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关服务（I64）-互联网信息服务（I642）-其他互联网服务（I6490）		
主要产品与服务项目	网络游戏的开发以及运营		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	绿岸网络	证券代码	430229
挂牌时间	2013 年 7 月 5 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	64,802,395
主办券商（报告期内）	国信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福华一路 125 号国信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	王勇	联系地址	上海市宝山区呼兰西路 100 号 10 幢
电话	021-66318503	电子邮箱	greenshore@iwgame.com
传真	021-66313900		
公司办公地址	上海市宝山区呼兰西路 100 号 10 幢	邮政编码	200443
公司网址	http://www.lvanol.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913100006822459283		
注册地址	上海市呼兰西路 100 号 10 幢 1 楼		
注册资本（元）	64,802,395	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

本公司是处于信息传输、软件和信息技术服务业中的网络游戏、手机游戏及相关产品的开发商和运营商。致力于为广大的网络游戏、手机游戏爱好者提供优质、稳定的游戏服务。公司拥 MMORPG 游戏引擎技术、游戏运营管理技术等多项核心技术。公司经营过程中，积累了丰富的知识产权资源，公司享有实景扫描游戏互动系统、基于多数据源分布式的数据采集系统等 3 项专利，以及包括网络游戏行业竞争情报系统等 99 项软件著作权，91 项注册商标。

公司代理的 MMORPG 产品《蜀门》、《醉逍遥》，自主研发 H5 产品稳定地为公司带来收入。公司通过免费游戏、收费道具的商业模式开拓业务，收入来源是提供游戏增值服务，如游戏内的强化道具、精美时装等。报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大的变化。

报告期内公司在拓宽产品线、丰富产品及服务内容等方面做了大量的工作。公司在维持现有端游代理运营的同时，积极主动开展自主研发，力求实现研运一体化。

总的来看，公司正由端游代理运营向自主研发、研运一体化平稳转型，以增强公司的持续经营能力。

#### (二) 行业情况

##### 一、行业收入情况

根据中国游戏产业研究院和中国音数协游戏工委联合发布的《2023 年中国游戏产业报告》显示，2023 年中国游戏市场实际销售收入 3029.64 亿元，同比增长 13.95%，首次突破 3000 亿关口。游戏用户规模 6.68 亿，同比增长 0.61%。相较于 2022 年，2023 年中国游戏市场明显回暖，但压力依然较大，信心有待提振。

##### 二、行业政策变化影响

近年来，“未成年人”、“防沉迷”是游戏行业政策的主要关键词，国家分别在 2019 年及 2021 年针对防止未成年人沉迷网络游戏发布通知，除了强调落实游戏防沉迷体系的基本要求，多地政策还对用户信息保护、产品内容审核、功能性游戏开发等方面提出了相应要求。游戏行业积极履行防止未成年人沉迷网络游戏的社会责任，各游戏企业遵守《网络游戏行业防沉迷自律公约》，积极应用《网络游戏适龄提示》团体标准。游戏行业更加重视游戏产品的文化属性，坚持以人民为中心的创作导向，以社会主义核心价值观为内容创作核心，注重对中华优秀传统文化的呈现与传播。

#### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、公司于 2021 年 11 月 18 日获得高新技术企业证书； 2、公司于 2023 年 3 月通过 2022 年度上海市专精特新中小企业复审（第二批次），有效期为 2023 年 3 月至 2026 年 2 月。公

	司需要具有一定的创新能力、成长性、专业化，同时研发费用投入达到相应比例。“专精特新”项目认定可以为企业日后发展带来竞争优势。
--	--

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	246,916,444.34	291,109,634.89	-15.18%
毛利率%	52.57%	48.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	42,092,646.33	39,457,771.37	6.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	40,411,360.39	39,252,288.05	2.95%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.30%	9.17%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.93%	9.12%	-
基本每股收益	0.65	0.61	6.56%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	493,721,619.79	484,092,687.81	1.99%
负债总计	28,423,923.70	42,213,869.06	-32.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	466,156,350.29	443,239,695.06	5.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.19	6.84	5.12%
资产负债率%（母公司）	4.41%	5.66%	-
资产负债率%（合并）	5.76%	8.72%	-
流动比率	13.54	8.99	-
利息保障倍数	不适用	不适用	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	41,805,530.50	58,178,031.49	-28.14%
应收账款周转率	39.09	59.92	-
存货周转率	不适用	不适用	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.99%	0.68%	-
营业收入增长率%	-15.18%	3.56%	-
净利润增长率%	8.76%	-1.40%	-

## 三、 财务状况分析

### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	75,957,181.45	15.38%	116,906,743.05	24.15%	-35.03%
应收票据					
应收账款	2,916,672.16	0.59%	9,717,145.66	2.01%	-69.98%
交易性金融资产	292,057,121.75	59.15%	242,735,198.17	50.14%	20.32%
预付账款	3,506,395.20	0.71%	3,081,476.89	0.64%	13.79%
其他流动资产	6,909,371.81	1.40%	4,136,557.56	0.85%	67.03%
长期股权投资			1,293,289.45	0.27%	-100.00%
其他权益工具投资	2,276,000.00	0.46%	1,776,200.00	0.37%	28.14%
投资性房地产	27,779,370.46	5.63%	15,723,884.38	3.25%	76.67%
固定资产	80,114,692.12	16.23%	86,859,729.20	17.94%	-7.77%
无形资产	156,313.31	0.03%	584,013.04	0.12%	-73.23%
应付账款	11,316,795.58	2.29%	15,585,419.58	3.22%	-27.39%
合同负债	4,819,444.92	0.98%	7,106,440.21	1.47%	-32.18%
应付职工薪酬	10,600,722.45	2.15%	14,186,026.40	2.93%	-25.27%
应交税费	922,921.59	0.19%	2,304,274.76	0.48%	-59.95%

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金本期期末余额较上期期末减少 4094 万元，下降比例为 35.03%，主要系基于公司优化资金运作，年末购入理财产品以期获取投资收益；
- 2、应收账款本期期末余额较上期期末减少 680 万元，下降比例为 69.98%，主要系本期与合作伙伴的联运业务量减少，期末尚未收取的联运分成款较上期相比下降所致；
- 3、交易性金融资产本期期末余额较上期期末增加 4932 万元，增加比例为 20.32%，主要系公司期末闲置资金用于购买理财产品；
- 4、其他流动资产本期期末余额较上期期末增加 277 万元，增加比例为 67.03%，主要系公司预缴所得税所致；
- 5、长期股权投资本期期末余额较上期期末减少 129 万元，下降比例为 100%，公司在上期新增了对外投资公司，并在本期发生了股权变动，将其完全收购，使其成为公司的全资子公司。
- 6、其他权益工具投资本期期末余额较上期期末增加 49 万元，增加比例为 28.14%，系因标的投资公允价值上升；
- 7、投资性房地产本期期末较上期期末增加 1205 万元，增加比例为 76.67%，系公司新增一处出租房产；
- 8、固定资产本期期末较上期期末减少 675 万元，下降比例为 7.77%，主要系公司本期固定资产转投资性房地产；
- 9、无形资产本期期末较上期期末减少 43 万元，下降比例为 73.23%，主要系摊销所致；
- 10、合同负债本期期末余额较上期期末减少 228 万元，下降比例为 32.18%，主要系递延收入本期期末较上年年末减少。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	246,916,444.34	-	291,109,634.89	-	-15.18%
营业成本	117,113,371.12	47.43%	150,761,549.58	51.79%	-22.32%
毛利率%	52.57%	-	48.21%	-	-
销售费用	8,634,246.37	3.50%	9,576,338.57	3.29%	-9.84%
管理费用	45,906,780.44	18.59%	42,657,709.02	14.65%	7.62%
研发费用	33,708,193.87	13.65%	51,515,850.59	17.70%	-34.57%
财务费用	-2,018,208.26	-0.82%	-4,791,946.83	-1.65%	57.88%
其他收益	4,302,915.47	1.74%	3,746,579.50	1.29%	14.85%
投资收益	5,700,437.64	2.31%	7,440,991.95	2.56%	-23.39%
公允价值变动 损益	-7,063,345.56	-2.86%	-9,961,402.99	-3.42%	29.09%
营业利润	43,621,047.26	17.67%	41,940,606.51	14.41%	4.01%
净利润	42,594,868.44	17.25%	39,165,745.10	13.45%	8.76%

#### 项目重大变动原因：

- 1、本期研发费用发生额较上年减少了 1780 万元，下降比例为 34.57%。这是由于本期减少了研发项目，优化团队结构并合理管理外购成本，从而降低了研发人工成本。
- 2、本期财务费用发生额较上年同期增加了 277 万元，增加比例为 57.88%。主要原因公司 2022 年有三笔到期一次还本大额存单到期，相关利息计入本科目，影响金额为 367.50 万元。

### 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	245,948,445.52	290,739,985.78	-15.41%
其他业务收入	967,998.82	369,649.11	161.87%
主营业务成本	115,388,851.32	149,928,979.74	-23.04%
其他业务成本	1,724,519.80	832,569.84	107.13%

#### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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 百分比
网络游戏	245,948,445.52	115,388,851.32	53.08%	-15.41%	-24.27%	11.54%

收入						
租赁收入	644,587.17	1,594,032.66	-147.30%	368.40%	91.46%	70.83%
其他收入	323,411.65	130,487.14	59.65%	39.38%		-40.35%

**按地区分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

本期收入构成未发生变动。

**主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	第一名	4,547,799.53	1.84%	否
2	第二名	4,127,927.86	1.67%	否
3	第三名	2,927,612.51	1.19%	否
4	第四名	2,760,219.54	1.12%	否
5	第五名	2,595,424.48	1.05%	否
	合计	16,958,983.92	6.87%	-

**主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海云蟾网络科技有限公司	57,088,495.71	48.75%	否
2	重庆博拉新媒体科技有限公司	23,193,150.65	19.80%	否
3	广州叁壹网络科技有限公司	7,139,025.45	6.10%	否
4	江苏掌上风云科技有限公司	5,466,573.95	4.67%	否
5	海南跃游网络科技有限公司	3,717,112.76	3.17%	否
	合计	96,604,358.52	82.49%	-

**(三) 现金流量分析**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	41,805,530.50	58,178,031.49	-28.14%
投资活动产生的现金流量净额	-62,985,898.82	26,023,377.97	-342.04%
筹资活动产生的现金流量净额	-20,088,742.45	-47,812,156.70	57.98%

**现金流量分析：**

1、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 8900 万，减少比例 342.04%。主要系：1）、本期期末公司交易性金融资产（成本）金额为 27847 万元，期初 21809 万元，对应投资现金流量净额减少 6038 万元；2）、本期发生外购固定资产较上年同期增加 1197 万元；3）、2022 年收回其他权益工具投资，

影响金额 650 万元；4) 因利率下降，本期投资收益下降 170 万元。

2、筹资活动现金流量净额较上年同期增加 2772 万元，增加比例为 57.98%。上期公司偿还了银行借款及利息共计 970 万元，本期并未发生对应的业务；同时本期公司分配股利较上期减少 1905 万元，上述情况导致了公司筹资活动现金净额上升。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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	净利润
绿岸网络科技(香港)股份有限公司	控股子公司	计算机应用服务	69,081,423.33	45,126,440.76	44,625,357.19	25,235.26	-309,724.22
Green shore International Network Technology Limited	控股子公司	海外业务	69,646.00	13,508,379.14	-12,918,153.46		-6,649,377.88
海南丰际网络科技有限公司	控股子公司	计算机应用服务	1,000,000.00	10,882,888.02	2,119,400.59	57,834,076.44	11,510,754.76
上海盛品网络科技有限公司	控股子公司	计算机应用服务	1,000,000.00	15,696,459.25	-3,374,280.43	313,012.70	-1,098,562.53
成都千向科技有限公司	控股子公司	计算机应用服务	10,000,000.00	1,763,783.10	-15,781,404.22	3,897,374.64	2,483,169.99
Green shore Network Technology (Singapore) PTE. LTD.	控股子公司	海外业务	5.18	3,685,183.13	73,006.13		72,397.47
广州龙猫数据网络科技有限公司	控股子公司	计算机应用服务	10,000,000.00	5,677,519.83	3,811,170.45	7,869,346.89	2,391,533.84

深圳钛星网络科技有限公司	控股子公司	计算机应用服务	22,000,000.00	28,341,503.96	16,915,632.96		-1,779,354.65
上海云运网络科技有限公司	控股子公司	计算机应用服务	1,000,000.00	63,312.84	-684,086.93		-585,604.92
上海墨痕斋信息技术有限公司	控股子公司	计算机应用服务	1,000,000.00	227,779.39	-597,534.75		-422,793.99
江苏麟龙新材料股份有限公司	参股公司	计算机应用服务	108,100,000.00				
China Digital Interactive Technology Group Co.,Ltd	参股公司	海外业务	20,435,367.00				

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
江苏麟龙新材料股份有限公司	无关联性	获取投资收益
China Digital Interactive Technology Group Co.,Ltd	无关联性	获取投资收益

### 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
上海墨痕斋信息技术有限公司	股权转让	无

### (二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明

银行理财产品	自有资金	279,620,000.00	0	不存在
合计	-	279,620,000.00		-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、研发情况

### (一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	33,708,193.87	51,515,850.59
研发支出占营业收入的比例%	13.65%	17.70%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

### (二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	6
本科以下	157	112
研发人员合计	159	118
研发人员占员工总量的比例%	50.64%	52.91%

### (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	3	3
公司拥有的发明专利数量	2	2

### (四) 研发项目情况

无
---

## 六、对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
营业收入的确认与计量	绿岸网络 2023 年度营业收入 24,691.64 万元，主要来源于网络游戏开发和运营。由于网络游戏种类和运营模式较多，可能导致营业收入确认金额不准确或被计入不正确的会计期间的固有风险，因此我们将营业收入确认认定为关键审计事项。	我们对于营业收入的确认和计量所实施的重要审计程序包括： 1、了解和评价管理层与收入确认相关的内部控制的设计，并进行控制测试； 2、利用 IT 专家的工作对与收入确认相关的 IT 系统和控制进行评价，包括评价电子交易环境相关的 IT 流程的设计和运行有效性，检查业务系统处理数据的逻辑是否合理，测试玩家充值数据及道具消耗数据是否被系统准确记录； 3、执行分析性复核程序，分析主要游戏充值数据、消耗数据的环比和同比波动合理性； 4、执行截止性测试，获取报表日前后的交易流水，检查充值数据和游戏道具消耗数据是否被确认在正确的会计期间。 5、获取联合运营模式下公司与联运方的联合运营协议和分成收入结算单，检查联合运营收入计算是否准确。

## 七、企业社会责任

√适用 □不适用

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

## 八、未来展望

是否自愿披露

□是 √否

## 九、公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
政策风险	我国的网络游戏行业受到政府的严格监管，包括工信部、文化部、国家新闻出版广电总局、国家版权局均有权颁

	<p>布及实施监管网络游戏行业的法规。公司目前已就业务合法经营取得了应取得的批准、许可及相关备案登记手续。若公司未能维持目前已取得的相关批准和许可、或者未能取得相关主管部门未来要求的新的经营资质，则可能面临罚款甚至限制或终止运营的处罚，对公司的业务产生不利影响。此外，公司新开发的游戏产品需在相关部门进行备案，若无法通过备案审核，则可能存在新游戏无法顺利上线的风险。在产品的运营过程中，若公司违反有关规定，则可能存在被有关部门处罚的风险。</p> <p>应对措施：密切关注行业政策的调整及变更，与监管部门保持良好沟通，了解国产游戏备案的进展情况。按照要求出版运营游戏，取得运营资质。对公司的游戏内容不定期进行审核，避免出现违反国家法律法规和监管要求的内容。</p> <p>风险管理效果：本年度内未产生相应风险。</p>
互联网系统安全性的风险	<p>网络游戏的运营需要有优质和稳定的互联网为基础，这与公司服务器的分布、网络系统和带宽的稳定性、电脑硬件和软件效率息息相关。由于互联网作为面向公众的开放性平台，其客观上存在网络设施故障、软硬件漏洞及黑客攻击等导致游戏系统损毁、游戏运营服务中断和玩家游戏账户数据丢失的风险，进而降低玩家的用户体验。如果公司不能及时发现并阻止这种外部干扰，可能会对公司的经营业绩造成不利影响。虽然公司对信息安全制定并实施了一系列有效措施，但无法完全避免上述风险。此外，如果公司的服务器所在地区发生地震、洪水、火灾、战争或其他难以预料及防范的自然灾害或人为灾害，公司所提供的游戏运营服务将受到一定程度的影响。尽管公司已在不同的地区设立服务器及增加对网络带宽等网站系统的投入，但仍无法完全避免此不可抗力事件的发生。</p> <p>应对措施：安装可靠的安全防护软件，保护计算机以及网络游戏安全，定期进行安全检查，及时修复漏洞，更新软件；合理运用防火墙，极大限度阻止外部无授权第三方访问公司网络；提高公司员工及用户的网络安全意识。</p> <p>风险管理效果：本年度内未产生相应风险。</p>
依赖少数核心产品的风险	<p>报告期内，公司的收入主要来自于公司代理的 MMORPG 端游产品《蜀门》和《醉逍遥》以及自主研发的 H5 产品。公司现阶段的经营业绩依赖于少数核心产品的情况仍较为明显，上述产品运营状况的变化控制不当风险将直接对公司的经营业绩产生重大影响。</p> <p>应对措施：公司以创新为发展驱动力，不断完善自研项目产品，结合国家政策及地区各类优惠政策，加大对新项目的投入与扶持，力争研发新产品以减少对核心产品的依赖。</p> <p>风险管理效果：本年度内未产生相应风险。</p>
控制不当风险	<p>公司控股股东、董事长、总经理为许帆先生。截至 2023 年 12 月 31 日，许帆除直接持有公司 59.02%股份外，同时还持有</p>

	<p>公司第二大股东上海高讯投资有限公司 85% 的股份，对公司经营决策拥有绝对的控制能力。为此，公司一直在完善公司的三会制度、内控制度等相关制度，提升公司治理水平，以科学、透明的决策程序来保障所有股东的权益。尽管如此，若公司控股股东利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，仍存在给公司经营和其他股东带来风险的可能性。</p> <p>应对措施：公司在不断完善三会制度、内控制度等相关制度，提升公司治理水平的情况下，充分发挥监事会的监督管理职责，健全财务管理体系等，严密监管实际控制人的控制能力，保障公司所有股东的合法权益。</p> <p>风险管理效果：本年度内未产生相应风险。</p>
<p>游戏产品开发及生命周期的风险</p>	<p>网络游戏行业具有产品更新换代快、生命周期有限、用户偏好转换快等特点。若公司在游戏产品的立项、研发以及运营维护的过程中对市场偏好的判断出现偏差、对新技术的发展趋势不能准确把握、对游戏投放周期的管理不够精准，导致其未能及时并持续推出在新的技术环境下符合市场期待的新款游戏产品，亦或致其未能对正在运营维护的主打游戏产品进行升级改良以保持其对玩家的持续吸引力，均会对公司的经营业绩产生负面影响。尽管公司拥有丰富的网络游戏行业运作经验和完善的产品研发及运维体系，能够为产品研发、发行和生命周期的有效规划提供保障，但单款游戏产品的研发、发行或周期管理节奏仍存在偏离规划的可能性。若公司未能按计划以适当的节奏推出游戏产品或游戏产品的生命周期低于预期，则可能对公司的盈利水平产生不利影响。</p> <p>应对措施：密切关注行业动态及市场热点，做好调研和项目规划，根据运营情况和客户反馈及时下架和推出相关游戏产品。同时，布局多款游戏产品，降低因单款游戏被复制而产生的收益下降风险。</p> <p>风险管理效果：本年度内未产生相应风险。</p>
<p>核心人员流失的风险</p>	<p>作为网络游戏企业，拥有稳定、高素质的游戏开发、运营人才队伍是保持行业领先优势的重要保障。如果公司不能有效维持核心人员的激励机制并根据环境变化而持续完善，将会影响到核心人员积极性、创造性的发挥，甚至造成核心人员的流失；如果公司不能从外部引进并保留与公司发展所需密切相关的技术及运营人才，公司的经营运作、发展空间及盈利水平将会遭受不利的影响。</p> <p>应对措施：公司通过制定有竞争力的薪酬体系，吸收和留住人才。通过开展多种形式的培训，提高现有人员的专业水平。倡导积极向上的企业文化，增加员工的凝聚力与向心力。</p> <p>风险管理效果：本年度内未产生相应风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一） 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	47,696,028.00	10.25%
作为被告/被申请人		
作为第三人		
合计	47,696,028.00	10.25%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2023-020	原告/申请人	股权转让纠	否	47,696,028	否	审理中

		纷案				
--	--	----	--	--	--	--

**重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：**

未对公司正常生产经营产生影响。

**(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**(三) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项**

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2021-023	对外投资	其他（理财）	500,000,000 元	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

公司在确保不影响公司日常生产经营活动所需资金的情况下运用闲置资金进行适度的投资理财，可以提高资金使用效率，进一步提高公司整体收益，符合全体股东的利益，不会影响公司的经营发展，不会对公司造成不利影响。

**(四) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2013年6月4日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

报告期内，公司实际控制人许帆严格履行了其在公司申请挂牌时所出具的《避免同业竞争承诺函》中的承诺，不存在任何违背行为。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	29,533,645	45.57%	0	29,533,645	45.57%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,388,750	14.49%	0	9,388,750	14.49%	
	董事、监事、高管	2,137,500	3.30%	0	2,137,500	3.30%	
	核心员工			0			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	35,268,750	54.43%	0	35,268,750	54.43%	
	其中：控股股东、实际控制人	28,856,250	44.53%	0	28,856,250	44.53%	
	董事、监事、高管	6,412,500	9.90%	0	6,412,500	9.90%	
	核心员工						
总股本		64,802,395	-	0	64,802,395	-	
普通股股东人数							391

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	许帆	38,245,000		38,245,000	59.02%	28,856,250	9,388,750	0	0
2	上海高讯投资有限公司	10,057,000		10,057,000	15.52%		10,057,000	0	0
3	邱晓鸣	8,550,000		8,550,000	13.19%	6,412,500	2,137,500	0	0
4	阮寿国	683,000		683,000	1.05%		683,000	0	0
5	广发证券股份有限公司	551,000		551,000	0.85%		551,000	0	0

6	黄悦	380,400		380,400	0.59%		380,400	0	0
7	保蓉	330,158		330,158	0.51%		330,158	0	0
8	李儒树	291,000		291,000	0.45%		291,000	0	0
9	赵春善	279,980		279,980	0.43%		279,980	0	0
10	冷珊珊	246,020		246,020	0.38%		246,020	0	0
合计		59,613,558	0	59,613,558	91.99%	35,268,750	24,344,808	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

1、截至本报告报出之日，许帆持有公司股份为 38,245,000 股，持股比例为 59.02%，为公司控股股东、实际控制人。同时，许帆持有上海高讯投资有限公司 85.00% 的股份，为上海高讯投资有限公司控股股东、法定代表人。

2、其他股东之间不存在任何相互关联关系。

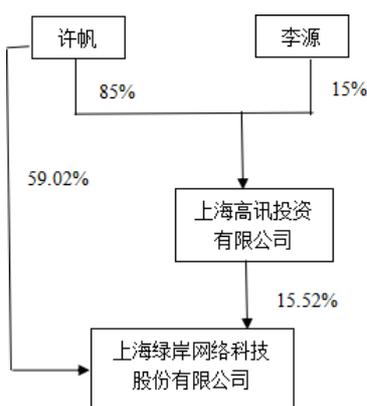
## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

控股股东、实际控制人许帆先生，中国籍，无境外永久居留权。1996 年毕业于贵州财经学院会计审计专业，本科学历。1993 年 3 月至 2001 年 6 月就职于贵阳市煤气公司，任安全员；2001 年 6 月至 2007 年 11 月就职于贵阳新理想软件有限公司，任总经理；2007 年 12 月至 2008 年 10 月就职于上海悠扬网络科技有限公司，任副总经理；2008 年 11 月就职于本公司，任董事、总经理；2011 年 3 月起至今，任公司董事长、总经理；现任股份公司董事长、总经理，任期三年，自 2021 年 9 月 16 日至 2024 年 9 月 15 日。

许帆先生直接持有公司 59.02% 股份，通过高讯间接持有公司 13.19% 股份，合计持有公司 72.21% 的股份，报告期内，公司控股股东、实际控制人无变化。



## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

## (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 权益分派情况

## (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 16 日	3.10	0	0
合计	3.10	0	0

## 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

## (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	4.70	0	0

## 第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司  
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司  
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、 宏观政策

根据中国音数协游戏工委、中国游戏产业研究院及伽马数据、北京中娱智库咨询有限公司联合发布的《2023 年中国游戏产业报告》显示，自 2021 年新修订的《中华人民共和国未成年人保护法》实施、《关于进一步严格管理切实防止未成年人沉迷网络游戏的通知》印发以来，批准运营的游戏已实现 100%接入防沉迷实名认证系统，未成年人游戏总时长、消费额度等大幅减少，防沉迷工作取得实效。

自公司成立以来，公司积极落实未成年人防沉迷、游戏适龄提示等多方面工作。根据国家新闻出版署通知的精神，公司运营游戏已接入防沉迷平台，并正式上线相关功能。

### 二、 制度修订

报告期内公司未修订新的制度。

### 三、 资质情况

公司目前拥有经营所需的中华人民共和国《增值电信业务经营许可证》，并取得《网络出版服务许可证》。目前公司持有的相关证书均在有效期范围内。

### 四、 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司重要知识产权未发生变动。

### 五、 研发情况

#### (一) 研发模式

报告期内，公司的研发模式以自主研发为主。研发方式为项目制，以项目组为主导，公司对关键节点进行管控。公司已经制定一系列项目开发规范。

**(二) 合作研发或外包研发**

□适用 √不适用

**六、 个人信息保护**

√适用 □不适用

报告期内，公司严格遵守《电信和互联网用户个人信息保护规定》《个人信息保护法》《网络安全法》《数据安全法》等相关规定，通过游戏用户注册实名制与手机号码实名制收集个人信息，承担数据安全保护义务，需要落实数据安全保护责任。实行实名制是解决网络游戏虚拟财产纠纷最有效机制，可以让虚拟世界数据有据可查，同时保障玩家权益，让玩家有安全感，对增加用户粘性，稳定提高游戏收入有积极作用。出于用户信息保护以及为用户提供优质服务的目的，我们将收集的信息和数据进行内容保护存贮，可防止信息及数据泄漏。

**七、 网络安全**

□适用 √不适用

**八、 处罚及纠纷**

□适用 √不适用

**九、 移动互联网应用程序业务分析**

□适用 √不适用

**十、 第三方支付**

√适用 □不适用

序号	第三方支付公司	平台名称	结算周期	关联关系	牌照取得情况
1	上海盛付通电子支付服务有限公司	盛付通	T+1 天	否	已取得
2	易宝支付有限公司	易宝	T+1 天	否	已取得
3	支付宝（中国）网络技术有限公司	支付宝	手动提现	否	已取得
4	财付通支付科技有限公司	微信	T+1 天	否	已取得
5	全付通移动支付商户平台	全付通	T+1 天	否	中信银行直签
6	汇元银通（北京）在线支付技术有限公司	汇付宝	T+1 天	否	已取得

## 十一、 虚拟货币业务分析

适用 不适用

## 十二、 网络游戏业务分析

适用 不适用

### (一) 游戏具体信息

游戏名称	蜀门
著作权	2010SR031237
游戏类型	角色扮演类
运营模式	代理运营
收费方式	游戏内道具收费
占公司游戏业务收入的比例	64.81%
用户数量	46995181
活跃用户数	217824
付费用户数	68354
ARPU 值	168.09
充值流水	183,615,058.00
备案审批情况	新闻出版部门批准文件编号：沪新出科数[2010]22 号

### (二) 游戏推广

游戏名称	蜀门
推广方式	媒体平台展示
推广营销费用总额	1,521,886.74
占公司游戏推广营销费用总额的比例	26.75%
占游戏收入总额的比例	0.62%

### (三) 游戏平台运营业务

适用 不适用

## 十三、 互联网视听业务分析

适用 不适用

## 十四、 电子商务平台业务分析

适用 不适用

## 十五、 互联网营销（广告）业务分析

适用 不适用

## 十六、 电商代运营业务分析

适用 不适用

## 十七、 自媒体运营业务分析

适用 不适用

## 十八、 其他平台业务分析

适用 不适用

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
许帆	董事长、总经理	男	1970年3月	2021年9月16日	2024年9月15日	38,245,000	0	38,245,000	59.02%
邱晓鸣	董事	男	1969年8月	2021年9月16日	2024年9月15日	8,550,000	0	8,550,000	13.19%
吴海明	董事、副总经理	男	1976年5月	2021年9月16日	2024年9月15日	0	0	0	0%
王勇	董事、董事会秘书、副总经理	男	1976年11月	2021年9月16日	2024年9月15日	0	0	0	0%
王琼	董事、财务总监	女	1981年5月	2021年9月16日	2024年9月15日	0	0	0	0%
王洪平	监事、监事会主席	男	1985年9月	2021年9月16日	2024年9月15日	0	0	0	0%
李元凯	职工代表监事	男	1983年6月	2021年9月16日	2024年9月15日	0	0	0	0%
叶华凌	监事	男	1991年12月	2021年9月16日	2024年9月15日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、董事许帆为控股股东、实际控制人；
- 2、其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

**(二) 变动情况**适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	29	0	0	29
销售人员	4	0	2	2
技术人员	204	0	40	164
运营人员	68	0	41	27
财务人员	7	0	1	6
其他人员	2	1	0	3
<b>员工总计</b>	<b>314</b>	<b>1</b>	<b>84</b>	<b>231</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	14
本科	165	136
专科	113	61
专科以下	27	20
<b>员工总计</b>	<b>314</b>	<b>231</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

- 薪酬政策：**公司本着客观、公证、规范的原则，根据企业自身情况建立了透明化的工资制度以及完善的薪酬福利制度。公司员工薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效工资等，公司按国家相关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。
- 培训计划：**公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，根据岗位要求，各个部门制定了相关的培训计划，同时公司鼓励员工通过各种方式提升个人的专业素养及业务能力。让员工的知识储备随着技术的日益发展不断更新升级，旨在打造一支专业、可持续的员工队伍，为公司发展提供强有力的保障。
- 离退休职工情况：**报告期内无离退休职工。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况**适用 不适用

### 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司按照《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律、法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立了较为有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会及监事会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照公司章程及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

#### (二) 监事会对监督事项的意见

经核查，监事会对本年度的监督事项无异议。

#### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，已形成独立完整的研发、供应、生产、销售系统，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及公司章程的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会作出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施、拥有独立于控股股东和关联企业的房屋使用权、非专利技术等有形或无形资产。公司未以自身资产、权益或信誉为股东提供担保，公司对所有资产拥有完全的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；设立了独立的审计部门，配备专职的内部审计人员；公司按照《公司

章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司董事会认为，公司现行的会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，相关内部控制制度覆盖了公司业务活动和内部管理的各个方面和环节，保证了业务活动的正常进行。公司根据财政部颁布的《企业内部会计控制基本规范》及相关规定于 2023 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报告相关的有效的内部控制。

### 四、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

2023 年 5 月 16 日，公司召开 2022 年年度股东大会，会议采取现场投票及网络投票的方式进行。其中，现场出席本次股东大会的股东共 5 人，持有表决权的股份总数 57,047,840 股，占公司表决权股份总数 88.03%。其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共 1 人，持有表决权的股份总数 12,463 股，占公司表决权股份总数的 0.02%。

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	信会师报字[2024]第 ZA11185 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号 4 楼			
审计报告日期	2024 年 4 月 16 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	唐国骏 3 年	张盈 4 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	11 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	35			

## 审计报告

信会师报字[2024]第 ZA11185 号

上海绿岸网络科技有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了上海绿岸网络科技有限公司（以下简称“绿岸网络”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>营业收入的确认与计量</b></p> <p>请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（十八）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（二十九）。</p> <p>绿岸网络 2023 年度营业收入 24,691.64 万元，主要来源于网络游戏开发和运营。由于网络游戏种类和运营模式较多，可能导致营业收入确认金额不准确或被计入不正确的会计期间的固有风险，因此我们将营业收入确认认定为关键审计事项。</p>	<p>我们对于营业收入的确认和计量所实施的重要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解和评价管理层与收入确认相关的内部控制的设计，并进行控制测试；</li> <li>2、利用 IT 专家的工作对与收入确认相关的 IT 系统和控制进行评价，包括评价电子交易环境相关的 IT 流程的设计和运行有效性，检查业务系统处理数据的逻辑是否合理，测试玩家充值数据及道具消耗数据是否被系统准确记录；</li> <li>3、执行分析性复核程序，分析主要游戏充值数据、消耗数据的环比和同比波动合理性；</li> <li>4、执行截止性测试，获取报表日前后的交易流水，检查充值数据和游戏道具消耗数据是否被确认在正确的会计期间。</li> <li>5、获取联合运营模式下公司与联运方的联合运营协议和分成收入结算单，检查联合运营收入计算是否准确。</li> </ol>

#### 四、其他信息

绿岸网络管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括绿岸网络 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督绿岸网络的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

立信会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：唐国骏  
（项目合伙人）

中国注册会计师：张盈

中国·上海

二〇二四年四月十六日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	75,957,181.45	116,906,743.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	292,057,121.75	242,735,198.17
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	2,916,672.16	9,717,145.66
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	3,506,395.20	3,081,476.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	1,115,745.00	240,537.09
其中：应收利息			
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	五、（六）	6,909,371.81	4,136,557.56
<b>流动资产合计</b>		<b>382,462,487.37</b>	<b>376,817,658.42</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（七）		1,293,289.45
其他权益工具投资	五、（八）	2,276,000.00	1,776,200.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（九）	27,779,370.46	15,723,884.38
固定资产	五、（十）	80,114,692.12	86,859,729.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、(十一)	156,313.31	584,013.04
开发支出			
商誉	五、(十二)		
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十三)	932,756.53	1,037,913.32
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>111,259,132.42</b>	<b>107,275,029.39</b>
<b>资产总计</b>		<b>493,721,619.79</b>	<b>484,092,687.81</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十四)	11,316,795.58	15,585,419.58
预收款项	五、(十五)	85,321.10	
合同负债	五、(十六)	4,819,444.92	7,106,440.21
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	五、(十七)	10,600,722.45	14,186,026.40
应交税费	五、(十八)	922,921.59	2,304,274.76
其他应付款	五、(十九)	214,395.23	2,418,831.96
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			
其他流动负债	五、(二十)	289,166.70	333,754.82
<b>流动负债合计</b>		<b>28,248,767.57</b>	<b>41,934,747.73</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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	五、(十三)	175,156.13	279,121.33
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>175,156.13</b>	<b>279,121.33</b>
<b>负债合计</b>		<b>28,423,923.70</b>	<b>42,213,869.06</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(二十一)	64,802,395.00	64,802,395.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十二)	140,614,363.21	140,614,363.21
减：库存股			
其他综合收益	五、(二十三)	-29,182,406.59	-30,095,157.94
专项储备			
盈余公积	五、(二十四)	38,635,992.79	38,635,992.79
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十五)	251,286,005.88	229,282,102.00
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		466,156,350.29	443,239,695.06
少数股东权益		-858,654.20	-1,360,876.31
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>465,297,696.09</b>	<b>441,878,818.75</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>493,721,619.79</b>	<b>484,092,687.81</b>

法定代表人：许帆

主管会计工作负责人：王琼

会计机构负责人：王琼

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		49,950,825.62	92,489,859.32
交易性金融资产		279,637,707.51	219,947,475.52
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、(一)	1,469,398.39	4,416,714.62
应收款项融资			
预付款项		87,464.07	115,702.19
其他应收款	十五、(二)	47,325,098.06	61,052,254.29
其中：应收利息			
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		4,221,407.23	2,000,740.18
<b>流动资产合计</b>		<b>382,691,900.88</b>	<b>380,022,746.12</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（三）	107,841,423.33	106,134,712.78
其他权益工具投资		1,176,000.00	676,200.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		12,888,055.92	
固定资产		53,656,063.43	58,947,784.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		118,577.42	178,092.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,306,868.79	1,519,409.92
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>176,986,988.89</b>	<b>167,456,199.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>559,678,889.77</b>	<b>547,478,945.65</b>
<b>流动负债：</b>			
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		8,345,583.66	8,839,789.26
预收款项		85,321.10	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,480,417.15	13,146,998.05
应交税费		614,515.15	1,637,397.43
其他应付款		898,581.01	1,930,845.86
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,819,444.92	4,853,249.33
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		289,166.70	291,194.96
<b>流动负债合计</b>		<b>24,533,029.69</b>	<b>30,699,474.89</b>

<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
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		175,156.13	279,121.33
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		175,156.13	279,121.33
<b>负债合计</b>		24,708,185.82	30,978,596.22
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		64,802,395.00	64,802,395.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		147,431,498.66	147,431,498.66
减：库存股			
其他综合收益		-1,291,150.00	-1,715,980.00
专项储备			
盈余公积		38,635,992.79	38,635,992.79
一般风险准备			
未分配利润		285,391,967.50	267,346,442.98
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		534,970,703.95	516,500,349.43
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		559,678,889.77	547,478,945.65

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>	五、（二十六）	246,916,444.34	291,109,634.89
其中：营业收入	五、（二十六）	246,916,444.34	291,109,634.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		204,858,158.84	250,785,690.54
其中：营业成本	五、（二十六）	117,113,371.12	150,761,549.58
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	五、(二十七)	1,513,775.30	1,066,189.61
销售费用	五、(二十八)	8,634,246.37	9,576,338.57
管理费用	五、(二十九)	45,906,780.44	42,657,709.02
研发费用	五、(三十)	33,708,193.87	51,515,850.59
财务费用	五、(三十一)	-2,018,208.26	-4,791,946.83
其中：利息费用	五、(三十一)		292,766.90
利息收入	五、(三十一)	2,011,041.98	5,165,236.89
加：其他收益	五、(三十二)	4,302,915.47	3,746,579.50
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	5,700,437.64	7,440,991.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	-403,185.75	-706,710.55
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、(三十四)	-7,063,345.56	-9,961,402.99
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	287,598.67	240,266.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	-1,664,844.46	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十七)		150,226.72
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>43,621,047.26</b>	<b>41,940,606.51</b>
加：营业外收入	五、(三十八)	5.06	40,000.00
减：营业外支出	五、(三十九)	84,561.31	700.38
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>43,536,491.01</b>	<b>41,979,906.13</b>
减：所得税费用	五、(四十)	941,622.57	2,814,161.03
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>42,594,868.44</b>	<b>39,165,745.10</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		42,594,868.44	39,165,745.10
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		502,222.11	-292,026.27
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		42,092,646.33	39,457,771.37
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>912,751.35</b>	<b>9,355,710.51</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收		912,751.35	9,355,710.51

益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		424,830.00	5,240,068.44
(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		424,830.00	5,240,068.44
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		487,921.35	4,115,642.07
(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		487,921.35	4,115,642.07
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>43,507,619.79</b>	<b>48,521,455.61</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		43,005,397.68	48,813,481.88
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		502,222.11	-292,026.27
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）	五、（四十一）	0.65	0.61
(二) 稀释每股收益（元/股）	五、（四十一）	0.65	0.61

法定代表人：许帆

主管会计工作负责人：王琼

会计机构负责人：王琼

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十五、（四）	185,345,575.01	213,659,810.73
减：营业成本	十五、（四）	73,767,952.22	80,013,550.86
税金及附加		1,445,862.09	1,044,893.27
销售费用		8,424,268.87	9,446,038.37
管理费用		38,947,367.86	35,306,446.74
研发费用		33,708,193.87	48,882,267.74
财务费用		-2,002,534.85	-4,915,309.90
其中：利息费用			292,766.90
利息收入		1,997,301.59	5,119,697.88
加：其他收益		4,118,351.25	3,252,384.80
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	5,734,436.23	6,966,784.88

其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	-403,185.75	-706,710.55
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-693,101.34	680,758.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）		855,400.49	254,349.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,490,103.70	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			150,226.72
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>39,579,447.88</b>	<b>55,186,428.27</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出		78,380.77	700.03
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>39,501,067.11</b>	<b>55,185,728.24</b>
减：所得税费用		1,366,800.14	2,799,458.88
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>38,134,266.97</b>	<b>52,386,269.36</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		38,134,266.97	52,386,269.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>424,830.00</b>	<b>5,470,068.44</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		424,830.00	5,470,068.44
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		424,830.00	5,470,068.44
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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>38,559,096.97</b>	<b>57,856,337.80</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.59	0.81
（二）稀释每股收益（元/股）		0.59	0.81

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		283,234,012.72	307,736,775.84
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			
收到再保险业务现金净额			
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			768,139.30
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	5,927,423.21	8,567,506.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>289,161,435.93</b>	<b>317,072,422.04</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		137,575,511.34	147,188,694.85
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		82,205,031.18	78,124,053.19
支付的各项税费		12,726,757.27	14,529,352.99
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	14,848,605.64	19,052,289.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>247,355,905.43</b>	<b>258,894,390.55</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>41,805,530.50</b>	<b>58,178,031.49</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		53,028,943.09	88,583,333.33
取得投资收益收到的现金		6,322,539.90	8,377,702.50
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	五、（四十二）	576,368,825.00	938,509,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>635,720,307.99</b>	<b>1,035,470,035.83</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,405,459.05	384,190.37
投资支付的现金		979,922.76	77,533,467.49

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（四十二）	685,320,825.00	931,529,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>698,706,206.81</b>	<b>1,009,446,657.86</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-62,985,898.82</b>	<b>26,023,377.97</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十二）		1,739,169.53
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>1,739,169.53</b>
偿还债务支付的现金			9,705,153.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,088,742.45	39,147,115.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十二）		699,057.16
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>20,088,742.45</b>	<b>49,551,326.23</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,088,742.45</b>	<b>-47,812,156.70</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>319,549.17</b>	<b>1,425,222.20</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-40,949,561.60</b>	<b>37,814,474.96</b>
加：期初现金及现金等价物余额		116,906,743.05	79,092,268.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>75,957,181.45</b>	<b>116,906,743.05</b>

法定代表人：许帆

主管会计工作负责人：王琼

会计机构负责人：王琼

**（六） 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		199,683,553.40	233,483,981.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,904,228.18	7,785,300.58
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>205,587,781.58</b>	<b>241,269,282.43</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		72,739,685.74	81,206,667.34
支付给职工以及为职工支付的现金		75,906,324.83	71,487,070.08
支付的各项税费		11,970,180.66	14,399,355.87
支付其他与经营活动有关的现金		12,106,339.42	17,672,572.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>172,722,530.65</b>	<b>184,765,665.93</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>32,865,250.93</b>	<b>56,503,616.50</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		46,916,666.67	88,583,333.33
取得投资收益收到的现金		6,137,621.98	7,673,495.43
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		579,800,000.00	926,243,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>632,854,288.65</b>	<b>1,022,499,828.76</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,306,519.00	337,963.95
投资支付的现金		3,600,000.00	78,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		672,280,000.00	921,080,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>688,186,519.00</b>	<b>1,000,317,963.95</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-55,332,230.35</b>	<b>22,181,864.81</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			9,705,153.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,088,742.45	39,147,115.59
支付其他与筹资活动有关的现金			239,057.16
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>20,088,742.45</b>	<b>49,091,326.23</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,088,742.45</b>	<b>-49,091,326.23</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>16,688.17</b>	<b>77,156.08</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-42,539,033.70</b>	<b>29,671,311.16</b>
加：期初现金及现金等价物余额		92,489,859.32	62,818,548.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>49,950,825.62</b>	<b>92,489,859.32</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	64,802,395.00				140,614,363.21		-30,095,157.94		38,635,992.79		229,282,102.00	-1,360,876.31	441,878,818.75
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	64,802,395.00				140,614,363.21		-30,095,157.94		38,635,992.79		229,282,102.00	-1,360,876.31	441,878,818.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							912,751.35				22,003,903.88	502,222.11	23,418,877.34
（一）综合收益总额							912,751.35				42,092,646.33	502,222.11	43,507,619.79
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权													

益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-20,088,742.45		-20,088,742.45
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										-20,088,742.45		-20,088,742.45
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												
<b>四、本期末余额</b>	64,802,395.00			140,614,363.21		-29,182,406.59		38,635,992.79		251,286,005.88	-858,654.20	465,297,696.09

项目	2022 年												
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	64,802,395.00				140,614,363.21		-37,950,868.45		38,635,992.79		227,205,767.63	-1,068,850.04	432,238,800.14
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	64,802,395.00				140,614,363.21		-37,950,868.45		38,635,992.79		227,205,767.63	-1,068,850.04	432,238,800.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							7,855,710.51				2,076,334.37	-292,026.27	9,640,018.61
（一）综合收益总额							9,355,710.51				39,457,771.37	-292,026.27	48,521,455.61
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

（三）利润分配										-38,881,437.00		-38,881,437.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-38,881,437.00		-38,881,437.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益										-1,500,000.00		1,500,000.00
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	64,802,395.00			140,614,363.21			-30,095,157.94		38,635,992.79	229,282,102.00	-1,360,876.31	441,878,818.75

法定代表人：许帆

主管会计工作负责人：王琼

会计机构负责人：王琼

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	64,802,395.00				147,431,498.66		-1,715,980.00		38,635,992.79		267,346,442.98	516,500,349.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	64,802,395.00				147,431,498.66		-1,715,980.00		38,635,992.79		267,346,442.98	516,500,349.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							424,830.00				18,045,524.52	18,470,354.52
（一）综合收益总额							424,830.00				38,134,266.97	38,559,096.97
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普												

普通股												
2. 其他权益工具 持有者投入资本												
3. 股份支付计入 所有者权益的金 额												
4. 其他												
(三) 利润分配											-20,088,742.45	-20,088,742.45
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险 准备											-20,088,742.45	-20,088,742.45
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											
<b>四、本年期末余额</b>	64,802,395.00				147,431,498.66	-1,291,150.00		38,635,992.79		285,391,967.50	534,970,703.95

项目	2022 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	64,802,395.00				147,431,498.66		-5,686,048.44		38,635,992.79		252,341,610.62	497,525,448.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	64,802,395.00				147,431,498.66		-5,686,048.44		38,635,992.79		252,341,610.62	497,525,448.63
三、本期增减变动金额（减少以							3,970,068.44				15,004,832.36	18,974,900.80

“—”号填列)											
(一) 综合收益总额						5,470,068.44				52,386,269.36	57,856,337.80
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-38,881,437.00	-38,881,437.00
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备										-38,881,437.00	-38,881,437.00
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转						-1,500,000.00				1,500,000.00	
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						-1,500,000.00				1,500,000.00		
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余 额</b>	64,802,395.00				147,431,498.66	-1,715,980.00		38,635,992.79		267,346,442.98		516,500,349.43

# 上海绿岸网络科技有限公司

## 二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

上海绿岸网络科技有限公司（以下简称“公司”）于 2008 年 11 月由张平源、许帆、张明和火玉兰共同出资发起设立，公司初始注册资本为 200 万元，其中股东许帆认缴出资 50 万元，占比 25%；股东张平源认缴出资 50 万元，占比 25%；股东张明认缴出资 50 万元，占比 25%；股东火玉兰认缴出资 50 万元，占比 25%。公司章程约定股东分两期缴足，其中第一期出资 50 万元，第二期出资 150 万元。2008 年 11 月，第一次出资的 50 万元业经上海新宁会计师事务所有限公司出具了新宁验字（2008）第 2586 号验资报告予以验证。公司获得上海市工商行政管理局颁布注册号为 310225000622325 的《企业法人营业执照》。2015 年 10 月 19 日，公司获颁新版《营业执照》，统一社会信用代码为 913100006822459283。

2009 年 2 月，依据公司股东会决议，增加注册资本 800 万元，注册资本由 200 万变更为 1,000 万元。新增的注册资本分别由股东许帆、张平源、张明和火玉兰认缴，其中股东许帆货币出资 200 万元，股东张平源货币出资 200 万元，股东张明货币出资 200 万元，股东火玉兰货币出资 200 万元。同时，股东许帆、张平源、张明和火玉兰以货币资金完成了增资前注册资本第二期出资，上海永得信会计师事务所有限公司对本次出资及增加验证并出具永得信验【2009】10153 号验资报告。

2009 年 10 月，依据公司股东会决议和股权转让协议，同意股东张明将 100 万元出资分别转让给股东许帆和张平源，其中股东许帆受让 50 万元，股东张平源受让 50 万元。

2011 年 3 月，依据公司股东会决议和股权转让协议，同意股东火玉兰将 125 万元出资转让给股东张平源，同意股东张明将 125 万元出资转让给股东许帆。

2012 年 9 月 12 日，依据公司股东会决议和股权转让协议，同意股东张平源将 175 万元出资转让给上海高讯投资有限公司，将 150 万元出资转让给邱晓鸣，将 100 万元出资转让给许帆，股东火玉兰将 125 万元出资转让给许帆，股东张明将 25 万元出资转让给许帆。

2012 年 11 月 25 日根据公司股东会决议及公司章程，以 2012 年 9 月 30 日为基准日，将公司整体变更设立为股份有限公司，2012 年 9 月 30 日公司经审计的净资产为 6,195.156732 万元，根据公司法规定和按照公司的折股方案，将上述净资产折合股本 1,000.00 万元，资本公积为 5,195.156732 万元。股份制改制变更事项业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具天健（2012）380 号验资报告。同时公司更名为“上海绿岸网络科技有限公司”，并于 2012 年 12 月办理工商变更手续。

2013 年 6 月，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意上海绿岸网络科技有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2013]398 号），公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2013 年 6 月，根据中国证券监督管理委员会出具的《关于核准上海绿岸网络科技有限公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让的批复》（证监许可[2013]814 号），公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让。

2014 年 7 月根据公司与喀什佰睿吉股权投资合伙企业（有限合伙）签订的《非公开发行股票认购合同》及公司 2014 年第二次临时股东大会决议，公司以每股 109.8 元的价格向喀什佰睿吉股权投资合伙企业（有限合伙）发行普通股 455,373.00 股，募集资金为人民币 49,999,955.40 元，上述募集资金事项业经上会会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具的上会师报字（2014）第 2610 号验资报告，且公司于 2014 年 9 月 30 日在中国证券登记结算有限责任公司完成股权登记手续。

2014 年 11 月根据公司 2014 年第五次临时股东大会决议，公司以股票溢价发行收入所形成的资本公积中的 49,140,253.00 元对公司全体股东按每 10 股转增 47 股的方案进行资本公积转增股本，本次转增后的公司股本为 59,595,626.00 股。公司已于 2014 年 12 月完成了工商变更登记手续。

2015 年 1 月，根据公司 2015 年第一次临时股东大会决议，及 2014 年 12 月公司分别与喀什佰睿吉股权投资合伙企业（有限合伙）、国信证券股份有限公司、广发证券股份有限公司、国泰君安证券股份有限公司、上海国君创投证擎一号股权投资合伙企业（有限合伙）、保蓉、鲁凤喜、郑珂、吴俊峰签订的《股份认购及增资协议》，公司以每股 19.26 元的价格向上述投资方发行普通股 5,206,769 股，募集资金为人民币 100,282,370.94 元，上述募集资金事项业经上会会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具的上会师报字（2015）第 0108 号验资报告，公司于 2015 年 3 月在中国证券登记结算有限责任公司完成股权登记手续。公司于 2015 年 4 月完成了工商变更登记手续。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司股东如下：

股东名称	持股数	持股比例
许帆	38,245,000.00	59.02%
上海高讯投资有限公司	10,057,000.00	15.52%
邱晓鸣	8,550,000.00	13.19%
阮寿国	683,000.00	1.05%
广发证券股份有限公司	551,000.00	0.85%
其他	6,716,395.00	10.37%
合计	64,802,395.00	100.00%

公司属计算机应用服务行业。经营范围：经营性互联网文化信息服务，电信业务，计算机软硬件、系统集成及信息技术领域内的技术咨询、技术转让、技术开发、技术服务；计算机软硬件及配件、电子产品的销售；商务信息咨询；投资咨询、企业管理咨询；企业形象设计；图文设计、制作；会展会务服务。【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】

公司的实际控制人为许帆。

本财务报表业经公司全体董事于 2024 年 4 月 16 日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### （二）持续经营

公司管理层对公司持续经营能力评估后认为公司不存在可能导致持续经营产生重大疑虑的事项或情况，本财务报表以持续经营为基础编制。。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### （四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环

境确定其记账本位币，绿岸网络科技（香港）股份有限公司公司的记账本位币为港币，Greenshore International Network Technology Limited 以及 Greenshore Network Technology (Singapore) PTE. LTD.的记账本位币为美元。本财务报表以人民币列示。

#### (五) 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。

#### (六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

##### 2. 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益

总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

#### (2) 处置子公司

##### 一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

### (八) 外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

#### 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者

权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用期初期末平均汇率折算。

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

## (九) 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。

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。

### 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的确认依据和计量方法

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。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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。本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. 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，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。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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。对于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)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收账款组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他应收款组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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。

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。

## (十) 合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

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。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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“（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十一) 持有待售和终止经营

### 1. 持有待售

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)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。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

### 2. 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为

初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （十三） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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—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。

#### (十四) 固定资产

##### 1. 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

##### 2. 折旧方法

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服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
通用设备	直线法	3-5	5	19.00-31.67
专用设备	直线法	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	直线法	4	5	23.75
房屋建筑物	直线法	20	5	4.75
固定资产装修	直线法	10	-	10.00

##### 3. 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认

该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## (十五) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 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。

### 2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	预计使用寿命的确定依据
软件使用权及著作权	1.33-5	直线法	预计使用年限
特许经营权	2-3	直线法	预计受益年限

### 3. 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。

## (十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单

项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (十七) 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。

## (十八) 职工薪酬

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

### 2. 离职后福利-设定提存计划的会计处理方法

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。

### 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。

## (十九) 收入

### 1. 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收

入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2. 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

### （1）网络游戏运营收入

1) 独立运营：按游戏用户使用游戏虚拟道具情况确认收入。对于一次性道具，在游戏用户实际使用虚拟货币购买并使用该道具后确认收入；对于有限期道具，在游戏用户购买该道具时计入合同负债，并在该有限期内平均结转收入；对于永久性道具，在该道具剩余服务期内按直线法结转收入，道具剩余服务期以合理估计的玩家生命周期和游戏生命周期孰短来确定。

2) 联合运营：按收取的游戏用户充值款，扣除应支付给合作运营方的分成款后的净额确认收入。

### （2）受托开发游戏产品收入

在完成合同约定的游戏产品开发工作，并得到客户验收时确认收入。

## (二十) 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。

## (二十一) 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。

### 2. 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3. 会计处理

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。

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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。

## (二十三) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1. 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十六）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择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的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产

成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### （4）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融

资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(九)金融工具”进行会计处理。

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。

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(九)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3. 售后租回交易

公司按照本附注“三、(十九)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### (1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(九)金融工具”。

#### (2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、

（九）金融工具”。

#### （二十四）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	期末余额大于 50 万元的应收款项
重要的应收款项核销	单笔核销金额大于 50 万元的应收款项
账龄超过一年的重要的预付账款	期末余额大于 50 万元的预付账款
重要的按单项计提坏账准备的其他应收款	期末余额大于 50 万元的其他应收款
账龄超过一年的重要的应付账款	期末余额大于 50 万元的应付账款
账龄超过一年的重要的其他应付账款	期末余额大于 50 万元的其他应付款
重要的合同负债	期末余额大于 50 万元的合同负债

#### （二十五）重要会计政策和会计估计的变更

##### 1. 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按

照该规定进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2. 重要会计估计变更

本期未发生重要的会计估计变更事项。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	9、6
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1、5、7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	0、15、16.5、17、25

### 合并范围内子公司所得税税率明细

纳税主体名称	所得税税率(%)
上海绿岸网络科技有限公司	15
绿岸网络科技（香港）股份有限公司	16.5
成都千向科技有限公司	25
海南丰际网络科技有限公司	25
上海盛品网络科技有限公司	25
广州龙猫数据网络科技有限公司	25
Greenshore International Network Technology Limited	0
Greenshore Network Technology (Singapore) PTE. LTD.	17
上海云沅网络科技有限公司	25
深圳依星网络科技有限公司	25
上海墨痕斋信息技术有限公司	25

### (二) 税收优惠

公司于 2021 年 11 月取得有效期为三年的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202131003258，故自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日止减按 15% 税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

## (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	59,112.04	44,928.37
银行存款	75,135,292.79	114,560,438.66
其他货币资金	762,776.62	2,301,376.02
合计	75,957,181.45	116,906,743.05
其中：存放在境外的款项总额	20,622,127.94	15,299,144.44

## (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
银行理财产品	280,792,679.73	173,090,876.06
信托产品		46,916,666.67
股票投资	11,264,442.02	22,727,655.44
合计	292,057,121.75	242,735,198.17

## (三) 应收账款

## 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,028,015.69	10,162,255.95
1 至 2 年	34,380.15	43,897.32
2 至 3 年	13,021.61	33,564.19
3 年以上	67,163.72	47,999.45
小计	3,142,581.17	10,287,716.91
减：坏账准备	225,909.01	570,571.25
合计	2,916,672.16	9,717,145.66

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,142,581.17	100.00	225,909.01	7.19	2,916,672.16	10,287,716.91	100.00	570,571.25	5.55	9,717,145.66
合计	3,142,581.17	100.00	225,909.01		2,916,672.16	10,287,716.91	100.00	570,571.25		9,717,145.66

按信用风险特征组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,028,015.69	151,400.79	5.00
1-2 年	34,380.15	3,438.02	10.00
2-3 年	13,021.61	3,906.48	30.00
3 年以上	67,163.72	67,163.72	100.00
合计	3,142,581.17	225,909.01	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	核销	其他变 动	
按单项计 提坏账准 备						
按组合计 提坏账准 备	570,571.25	-335,662.24		-9,000.00		225,909.01
合计	570,571.25	-335,662.24		-9,000.00		225,909.01

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	9,000.00

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
江苏三九互娱网络科技有限公司	1,261,070.66	40.13	63,053.53
财付通支付科技有限公司	826,409.57	26.30	41,320.48
支付宝（中国）网络技术有限公司	275,040.16	8.75	13,752.01
深圳市大雁互娱科技有限公司	252,461.20	8.03	12,623.06
银联商务股份有限公司	84,188.55	2.68	4,209.43
合计	2,699,170.14	85.89	134,958.51

#### (四) 预付款项

##### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,493,715.92	99.64	2,906,949.23	94.34
1 至 2 年	12,679.28	0.36	174,527.66	5.66
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	3,506,395.20	100.00	3,081,476.89	100.00

##### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
重庆博拉新媒体科技有限公司	1,698,113.21	48.43
丰趣（深圳）网络科技有限公司	456,450.20	13.02
大千视业（上海）文化传播有限公司	441,731.24	12.60
侠客行（上海）广告有限公司	398,021.67	11.35
舟山小牛网络科技有限公司	154,053.14	4.39
合计	3,148,369.46	89.79

### 3、 公司无重要的账龄超过一年的预付款项

#### (五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,115,745.00	240,537.09
合计	1,115,745.00	240,537.09

#### 1、 应收利息

项目	期末余额	上年年末余额
借款利息	262,385.85	262,385.85
减：坏账准备	262,385.85	262,385.85
合计		

注：2018年5月，公司与苏州灵石网络科技有限公司（以下简称“灵石网络”）签订借款协议，以自有资金向灵石网络提供人民币500万元的借款，用于灵石网络的正常业务经营，借款期限一年，借款年利息为5%。公司根据借款金额、借款期限以及协议约定的利率计提借款利息26.24万元。由于灵石网络经营不善，上述利息的回收可能性存在较大疑问，故公司对上述应收利息全额计提减值准备。

#### 2、 其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,168,668.43	146,331.21
1至2年	800.00	4,999.99
2至3年	5,000.00	2,000.00
3年以上	1,872,892.35	1,970,758.10
小计	3,047,360.78	2,124,089.30
减：坏账准备	1,931,615.78	1,883,552.21
合计	1,115,745.00	240,537.09

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	435,631.01	14.30	435,631.01	100.00		435,631.01	20.51	435,631.01	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,611,729.77	85.70	1,495,984.77	57.28	1,115,745.00	1,688,458.29	79.49	1,447,921.20	85.75	240,537.09
其中：										
预付游戏分成款组合	543,296.55	17.83	543,296.55	100.00		543,296.55	25.58	543,296.55	100.00	
保证金组合	775,300.00	25.44	775,300.00	100.00		775,300.00	36.50	775,300.00	100.00	
押金组合	175,584.79	5.76	121,510.79	69.20	54,074.00	279,426.54	13.16	124,802.88	44.66	154,623.66
代垫款组合	38,976.42	1.28	1,948.83	5.00	37,027.59	34,574.74	1.63	1,728.75	5.00	32,845.99
往来款	1,078,572.01	35.39	53,928.60	5.00	1,024,643.41	55,860.46	2.63	2,793.02	5.00	53,067.44
合计	3,047,360.78	100.00	1,931,615.78		1,115,745.00	2,124,089.30	100.00	1,883,552.21		240,537.09

公司无重要的按单项计提坏账准备的其他应收款。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

名称	期末余额		计提比例 (%)
	其他应收款项	坏账准备	
往来款	1,078,572.01	53,928.60	5.00
保证金组合	775,300.00	775,300.00	100.00
预付游戏分成款组合	543,296.55	543,296.55	100.00
押金组合	175,584.79	121,510.79	69.20
代垫款组合	38,976.42	1,948.83	5.00
合计	2,611,729.77	1,495,984.77	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	12,659.86		1,870,892.35	1,883,552.21
本期计提	48,063.57			48,063.57
期末余额	60,723.43		1,870,892.35	1,931,615.78

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	253,196.95		1,870,892.35	2,124,089.30
本期新增	923,271.48			923,271.48

账面余额	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)	
期末余额	1,176,468.43		1,870,892.35	3,047,360.78

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或 核销	其他变 动	
按单项 计提坏 账准备	435,631.01					435,631.01
按组合 计提坏 账准备	1,447,921.20	48,063.57				1,495,984.77
合计	1,883,552.21	48,063.57				1,931,615.78

## (5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	1,078,572.01	55,860.46
预付游戏分成款	978,927.56	978,927.56
保证金	775,300.00	775,300.00
押金	175,584.79	279,426.54
代垫款	38,976.42	34,574.74
合计	3,047,360.78	2,124,089.30

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
员工款项	往来款	1,078,572.01	1 年以内	35.39	53,928.60
成都金角网络科技有限公司	预付游戏分成款	543,296.55	3 年以上	17.83	543,296.55
沈阳分分钟科技有限公司	保证金	475,300.00	3 年以上	15.60	475,300.00
福州墨子互娱信息科技有限公司	预付游戏分成款	435,631.01	3 年以上	14.30	435,631.01
湖北嘟嘟网络科技有限公司	保证金	300,000.00	3 年以上	9.84	300,000.00
合计		2,832,799.57		92.96	1,808,156.16

#### (六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
保本固定收益理财产品	51,923.93	
预缴所得税	3,833,981.32	2,000,740.18
增值税留抵	3,023,466.56	2,135,817.38
借款	4,000,000.00	4,000,000.00
小计	10,909,371.81	8,136,557.56
减：减值准备	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	6,909,371.81	4,136,557.56

注：2018 年 5 月，公司与灵石网络签订借款协议，以自有资金向灵石网络提供人民币 500 万元的借款，用于灵石网络的正常业务经营，借款期限一年，借款年利率为 5%。该借款事项业经公司第二届董事会第二十二次会议审议通过。灵石网络于 2019 年度归还借款 100 万元。由于灵石网络经营不善，剩余 400 万借款的回收可能性存

在较大疑问，故公司对 400 万借款全额计提减值准备。

## (七) 长期股权投资

## 1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 年年末余额	本期增减变动								期末余 额	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		
2. 联营企业												
上海墨痕斋 信息技术有 限公司	1,293,289.45				-403,185.75						-890,103.70	

注：2023 年 4 月，公司收购周建国和上海墨歆信息科技合伙企业（有限合伙）合计持有的上海墨痕斋信息技术有限公司 60% 股权。收购完成后公司持有上海墨痕斋信息技术有限公司 100% 股权，因此不再作为联营企业列示。

## (八) 其他权益工具投资

## 1、 其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入
China Digital Interactive Technology Group Co., Ltd	1,100,000.00	1,100,000.00				28,920,000.00	
江苏麟龙新材料股份有限公司	1,176,000.00	676,200.00	499,800.00			1,519,000.00	
合计	2,276,000.00	1,776,200.00	499,800.00			30,439,000.00	

## (九) 投资性房地产

项目	房屋、建筑物
<b>1. 账面原值</b>	
(1) 上年年末余额	17,527,785.70
(2) 本期增加金额	18,154,055.86
— 外购	3,061,467.88
— 固定资产转入	15,092,587.98
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	35,681,841.56
<b>2. 累计折旧和累计摊销</b>	
(1) 上年年末余额	1,803,901.32
(2) 本期增加金额	6,098,569.78
— 计提或摊销	1,594,032.67
— 固定资产转入	4,504,537.11
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	7,902,471.10
<b>3. 减值准备</b>	
(1) 上年年末余额	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	
<b>4. 账面价值</b>	
(1) 期末账面价值	27,779,370.46
(2) 上年年末账面价值	15,723,884.38

## (十) 固定资产

## 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	80,114,692.12	86,859,729.20
固定资产清理		
合计	80,114,692.12	86,859,729.20

## 2、 固定资产情况

项目	通用设备	专用设备	运输工具	房屋建筑物	固定资产装修	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	6,859,826.71	10,326,031.42	1,754,951.40	97,400,186.44	5,318,045.27	121,659,041.24
(2) 本期外购金额	472,213.98			8,851,722.63		9,323,936.61
(3) 本期减少金额	110,746.76			15,092,587.98		15,203,334.74
— 处置或报废	110,746.76					110,746.76
— 转入投资性房地产				15,092,587.98		15,092,587.98
(4) 期末余额	7,221,293.93	10,326,031.42	1,754,951.40	91,159,321.09	5,318,045.27	115,779,643.11
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	5,752,041.35	9,707,226.21	1,512,015.69	15,733,873.54	2,094,155.25	34,799,312.04
(2) 本期计提金额	447,217.12	4,808.92	92,495.76	4,441,902.52	488,519.88	5,474,944.20
(3) 本期减少金额	104,768.14			4,504,537.11		4,609,305.25
— 处置或报废	104,768.14					104,768.14
— 转入投资性房地产				4,504,537.11		4,504,537.11
(4) 期末余额	6,094,490.33	9,712,035.13	1,604,511.45	15,671,238.95	2,582,675.13	35,664,950.99
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						

项目	通用设备	专用设备	运输工具	房屋建筑物	固定资产装修	合计
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	1,126,803.60	613,996.29	150,439.95	75,488,082.14	2,735,370.14	80,114,692.12
(2) 上年年末账面价值	1,107,785.36	618,805.21	242,935.71	81,666,312.90	3,223,890.02	86,859,729.20

## (十一) 无形资产

项目	软件使用权及著作权	特许经营权	合计
<b>1. 账面原值</b>			
(1) 上年年末余额	2,734,564.46	59,827,134.92	62,561,699.38
(2) 本期购置金额	122,532.97		122,532.97
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	2,857,097.43	59,827,134.92	62,684,232.35
<b>2. 累计摊销</b>			
(1) 上年年末余额	2,455,748.18	59,521,938.16	61,977,686.34
(2) 本期计提金额	245,035.94	305,196.76	550,232.70
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	2,700,784.12	59,827,134.92	62,527,919.04
<b>3. 减值准备</b>			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
<b>4. 账面价值</b>			
(1) 期末账面价值	156,313.31		156,313.31
(2) 上年年末账面价值	278,816.28	305,196.76	584,013.04

## (十二) 商誉

被投资单位名称	上年年末余额	本期企业合并增加	本期减少	期末余额
<b>账面原值</b>				
上海墨痕斋信息技术有限公司		774,740.76		774,740.76
<b>减值准备</b>				
上海墨痕斋信息技术有限公司		774,740.76		774,740.76

被投资单位名称	上年年末余额	本期企业合并增加	本期减少	期末余额
账面价值				

## (十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

## 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	1,579,564.37	236,934.66	1,728,069.27	259,210.39
其他权益工具投 资公允价值变动	1,519,000.00	227,850.00	2,018,800.00	302,820.00
合同负债影响	3,119,812.47	467,971.87	3,172,552.89	475,882.93
合计	6,218,376.84	932,756.53	6,919,422.16	1,037,913.32

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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 公允价值变动影 响	1,167,707.51	175,156.13	1,860,808.85	279,121.33

## (十四) 应付账款

## 1、 应付账款列示：

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	9,897,955.14	14,255,200.94
1-2 年	89,172.20	600,231.02
2-3 年	599,680.62	44,779.01
3 年以上	729,987.62	685,208.61
合计	11,316,795.58	15,585,419.58

## 2、账龄超过一年的重要的应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州湘旺网络科技有限公司	578,792.81	尚未结算

## (十五) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
租赁预收款	85,321.10	

## (十六) 合同负债

## 1、合同负债列示

项目	期末余额	上年年末余额
尚未充值到游戏的预收款项	1,657,831.85	1,657,831.85
尚未购买道具的玩家充值款	1,997,763.50	1,782,012.04
已购买道具，尚未摊销确认收入	1,122,048.97	1,390,540.85
预收分成款	22,864.59	2,276,055.47
预收服务费	18,936.01	
合计	4,819,444.92	7,106,440.21

## 2、期末公司无账龄超过一年的重要的合同负债。

## (十七) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	合并范围增加	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	13,445,689.99	148,792.57	68,212,557.66	71,864,421.73	9,942,618.49
离职后福利-	664,906.80	17,521.02	8,270,050.40	8,315,374.26	637,103.96

项目	上年年末余额	合并范围增加	本期增加	本期减少	期末余额
设定提存计划					
辞退福利	75,429.61	57,875.00	1,912,930.58	2,025,235.19	21,000.00
合计	14,186,026.40	224,188.59	78,395,538.64	82,205,031.18	10,600,722.45

## 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	合并范围增加	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	10,561,546.34	82,942.27	60,224,036.28	61,512,663.82	9,355,861.07
(2) 职工福利费			454,281.27	454,281.27	
(3) 社会保险费	1,691,255.40	60,541.30	5,035,308.39	6,394,719.67	392,385.42
其中：					
医疗保险费	1,502,281.29	50,752.67	4,160,203.43	5,385,032.32	328,205.07
工伤保险费	6,447.61	169.90	81,136.19	81,491.96	6,261.74
生育保险费	182,526.50	9,618.73	755,505.05	889,731.67	57,918.61
其他			38,463.72	38,463.72	
(4) 住房公积金	1,192,888.25	5,309.00	2,492,129.00	3,495,954.25	194,372.00

项目	上年年末余额	合并范围增加	本期增加	本期减少	期末余额
(5) 工会经费和职工教育经费			6,802.72	6,802.72	
合计	13,445,689.99	148,792.57	68,212,557.66	71,864,421.73	9,942,618.49

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	合并范围增加	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	644,758.09	16,990.08	8,014,462.92	8,058,413.40	617,797.69
失业保险费	20,148.71	530.94	255,587.48	256,960.86	19,306.27
合计	664,906.80	17,521.02	8,270,050.40	8,315,374.26	637,103.96

### (十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	144,298.41	874,014.30
企业所得税	135,520.93	605,765.91
个人所得税	419,709.50	479,984.54
城市维护建设税	23,250.34	42,241.16
房产税	144,945.48	146,823.90
教育费附加	21,338.47	42,046.85
土地使用税	1,176.90	1,138.02
印花税	32,681.56	112,260.08
合计	922,921.59	2,304,274.76

### (十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	214,395.23	2,418,831.96
合计	214,395.23	2,418,831.96

### 1、其他应付款项

#### (1) 按账龄列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	153,435.23	2,357,871.96
1-2 年		3,960.00
2-3 年	3,960.00	25,000.00
3 年以上	57,000.00	32,000.00
合计	214,395.23	2,418,831.96

(2) 期末公司无重要的账龄超过一年的其他应付款。

### (二十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	289,166.70	333,754.82

### (二十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	64,802,395.00						64,802,395.00

### (二十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	140,614,363.21			140,614,363.21

## (二十三) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
其他权益工具投资公允价值变动	-30,635,980.00	499,800.00		74,970.00	424,830.00		-30,211,150.00	
外币财务报表折算差额	540,822.06	487,921.35			487,921.35		1,028,743.41	
其他综合收益合计	-30,095,157.94	987,721.35		74,970.00	912,751.35		-29,182,406.59	

## (二十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	38,635,992.79			38,635,992.79

注：根据公司章程规定：公司法定盈余公积累计额达到公司注册资本的 50% 以上后，可以不再提取。由于公司期末法定盈余公积已达到注册资本的 50% 以上，因此本期不再计提法定盈余公积。

## (二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	229,282,102.00	227,205,767.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,092,646.33	39,457,771.37
前期计入其他综合收益当期转入留存收益		1,500,000.00
应付普通股股利	20,088,742.45	38,881,437.00
期末未分配利润	251,286,005.88	229,282,102.00

## (二十六) 营业收入和营业成本

## 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	245,948,445.52	115,388,851.32	290,739,985.78	149,928,979.74
其他业务	967,998.82	1,724,519.80	369,649.11	832,569.84
合计	246,916,444.34	117,113,371.12	291,109,634.89	150,761,549.58

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	246,271,857.17	290,972,020.21

项目	本期金额	上期金额
租赁收入	644,587.17	137,614.68
合计	246,916,444.34	291,109,634.89

## 2、 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
商品类型：	
网络游戏运营收入	245,948,445.52
其他收入	323,411.65
合计	246,271,857.17
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	
在某一时段内确认	
合计	

## 3、 履约义务的说明

网络游戏运营收入

1) 独立运营：按游戏用户使用游戏虚拟道具情况确认收入。对于一次性道具，在游戏用户实际使用虚拟货币购买并使用该道具后确认收入；对于有限期道具，在游戏用户购买该道具时计入合同负债，并在该有限期内平均结转收入；对于永久性道具，在该道具剩余服务期内按直线法结转收入，道具剩余服务期以合理估计的玩家生命周期和游戏生命周期孰短来确定。

2) 联合运营：按收取的游戏用户充值款，扣除应支付给合作运营方的分成款后的净额确认收入。

## 4、 分摊至剩余履约义务的交易价格

截至 2023 年 12 月 31 日，已签订合同、但尚未履行履约义务所对应的交易价格金额为 4,819,444.92 元。

## (二十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	351,743.66	321,618.70

项目	本期金额	上期金额
教育费附加	347,426.37	321,424.38
房产税	692,159.28	311,531.92
印花税	114,468.73	106,178.92
土地使用税	4,917.26	2,375.69
车船税	3,060.00	3,060.00
合计	1,513,775.30	1,066,189.61

#### (二十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	2,735,302.90	3,472,812.66
广告及业务宣传费	5,889,107.42	5,997,769.20
其他	9,836.05	105,756.71
合计	8,634,246.37	9,576,338.57

#### (二十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	36,636,857.39	32,491,477.60
办公房屋租赁费	430,676.15	757,709.52
咨询费	844,645.22	2,080,079.29
固定资产折旧	4,219,850.61	4,230,527.19
办公费	2,637,170.92	1,869,521.20
其他	1,137,580.15	1,228,394.22
合计	45,906,780.44	42,657,709.02

#### (三十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发人员工资薪酬	30,381,791.75	39,910,698.89
折旧费	1,255,093.59	1,938,456.68
设计费用	1,830,943.41	9,379,961.13

项目	本期金额	上期金额
其他	240,365.12	286,733.89
合计	33,708,193.87	51,515,850.59

## (三十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		292,766.90
其中：租赁负债利息费用		36,793.46
减：利息收入	2,011,041.98	5,165,236.89
汇兑损益	-39,456.68	79,968.27
其他	32,290.40	554.89
合计	-2,018,208.26	-4,791,946.83

## (三十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,846,604.86	2,815,362.67
进项税加计抵减	386,539.30	930,092.13
代扣个人所得税手续费	69,771.31	1,124.70
合计	4,302,915.47	3,746,579.50

## (三十三) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-403,185.75	-706,710.55
银行理财产品投资收益	4,072,428.67	4,815,457.51
信托产品投资收益	2,302,035.16	2,873,786.30
股票投资收益	-270,840.44	458,458.69
合计	5,700,437.64	7,440,991.95

## (三十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-7,063,345.56	-9,961,402.99

## (三十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-335,662.24	-201,459.66
其他应收款坏账损失	48,063.57	-38,807.32
合计	-287,598.67	-240,266.98

## (三十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
商誉减值损失	774,740.76	
长期股权投资减值损失	890,103.70	
合计	1,664,844.46	

## (三十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
使用权资产处置损益		150,226.72	

## (三十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	5.06	40,000.00	5.06

## (三十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	5,978.62		5,978.62
滞纳金	48,404.47		48,404.47
其他	30,178.22	700.38	30,178.22
合计	84,561.31	700.38	84,561.31

#### (四十) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,015,400.98	2,516,420.89
递延所得税费用	-73,778.41	297,740.14
合计	941,622.57	2,814,161.03

##### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	43,536,491.01
按适用税率计算的所得税费用	6,530,473.65
子公司适用不同税率的影响	-66,623.41
调整以前期间所得税的影响	24,305.12
非应税收入的影响	60,477.86
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,859.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,265,272.82
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	524,920.62
研发费加计扣除的影响	-4,872,518.00
所得税费用	941,622.57

#### (四十一) 每股收益

##### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	42,092,646.33	39,457,771.37
本公司发行在外普通股的加权平均数	64,802,395.00	64,802,395.00
基本每股收益	0.65	0.61
其中：持续经营基本每股收益	0.65	0.61
终止经营基本每股收益		

## 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润 （稀释）	42,092,646.33	39,457,771.37
本公司发行在外普通股的加权平均数 （稀释）	64,802,395.00	64,802,395.00
稀释每股收益	0.65	0.61
其中：持续经营稀释每股收益	0.65	0.61
终止经营稀释每股收益		

## (四十二) 现金流量表项目

### 1、 与经营活动有关的现金

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	2,011,041.98	5,165,236.89
政府补助	3,846,899.48	2,815,362.67
代扣个人所得税手续费	69,476.69	1,124.70
收回预付的分成款		545,782.64
营业外收入	5.06	40,000.00
合计	5,927,423.21	8,567,506.90

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付销售费用	5,898,943.47	6,103,525.91
支付其他费用	8,917,371.77	12,948,208.72
支付财务费用	32,290.40	554.89
合计	14,848,605.64	19,052,289.52

## 2、与投资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
累计购买的银行理财产品所收回的款项	576,368,825.00	938,509,000.00

### (2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
累计购买的银行理财产品所支付的款项	684,620,825.00	931,529,000.00
向上海墨痕斋信息技术有限公司提供资金支持（注）	700,000.00	
合计	685,320,825.00	931,529,000.00

注：公司 2023 年 1-4 月期间向上海墨痕斋信息技术有限公司提供资金支出 70 万元。

## 3、与筹资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到子公司成都千向科技有限公司股东借款		1,739,169.53

### (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
归还子公司成都千向科技有限公司股		460,000.00

项目	本期金额	上期金额
东借款		
支付租金		239,057.16
合计		699,057.16

## (四十三) 现金流量表补充资料

## 1、 现金流量表补充资料

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	42,594,868.44	39,165,745.10
加：信用减值损失	-287,598.67	-240,266.98
资产减值准备	1,664,844.46	
固定资产折旧	7,068,976.86	6,668,102.69
油气资产折耗		
使用权资产折旧		333,451.02
无形资产摊销	550,232.70	767,843.40
长期待摊费用摊销		
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）		-150,226.72
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,978.62	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	7,063,345.56	9,961,402.99
财务费用（收益以“-”号填列）	-39,456.68	372,735.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,700,437.64	-7,440,991.95
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	30,186.79	195,626.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-103,965.20	102,113.82
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）	6,408,122.91	-6,746,203.39

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-17,449,567.65	15,188,700.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	41,805,530.50	58,178,031.49
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	75,957,181.45	116,906,743.05
减：现金的期初余额	116,906,743.05	79,092,268.09
现金及现金等价物净增加额	-40,949,561.60	37,814,474.96

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	75,957,181.45	116,906,743.05
其中：库存现金	59,112.04	44,928.37
可随时用于支付的银行存款	75,135,292.79	114,560,438.66
可随时用于支付的其他货币资金	762,776.62	2,301,376.02

## (四十四) 外币货币性项目

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			22,744,229.62
其中：美元	2,063,007.75	7.0827	14,611,664.99
港币	8,972,958.65	0.9062	8,131,295.13
泰铢	6,096.16	0.2074	1,264.34
新币	0.96	5.3772	5.16
应收账款			339.63
其中：港币	374.79	0.9062	339.63
交易性金融资产			11,262,917.76
其中：美元	1,258,827.72	7.0827	8,915,899.09
港币	2,589,956.60	0.9062	2,347,018.67

## 六、 研发支出

项目	本期金额	上期金额
研发人员工资薪酬	30,381,791.75	39,910,698.89
折旧费	1,255,093.59	1,938,456.68
设计费用	1,830,943.41	9,379,961.13
其他	240,365.12	286,733.89
合计	33,708,193.87	51,515,850.59
其中：费用化研发支出	33,708,193.87	51,515,850.59
资本化研发支出		

## 七、 合并范围的变更

2023 年 4 月，公司作价 0 元分别收购周建国和上海墨歆信息科技有限公司（有限合伙）持有的上海墨痕斋信息技术有限公司 41%和 19%股权并完成工商变更。收购完成后公司持有上海墨痕斋信息技术有限公司 100%股权。截至 2023 年 4 月，上海墨痕斋信息技术有限公司账面可辨认净资产公允价值为-774,740.76 元。

## 八、 在其他主体中的权益

## (一) 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	
绿岸网络科技（香港）股份有限公司	香港	香港	计算机应用服务	100.00		新设
成都千向科技有限公司	四川	四川	计算机应用服务	100.00		新设
海南丰际网络科技有限公司	海南	海南	计算机应用服务	100.00		新设
上海盛品网络科技有限公司	上海	上海	计算机应用服务	100.00		新设
广州龙猫数据网络科技有限公司	广东	广东	计算机应用服务	79.00		新设
Greenshore International Network Technology Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		100.00	新设
Greenshore Network Technology (Singapore) PTE. LTD.	新加坡	新加坡	计算机应用服务		100.00	新设
上海云运网络科技有限公司	上海	上海	计算机应用服务	100.00		新设
深圳铱星网络科技有限公司	广东	广东	计算机应用服务	100.00		新设
上海墨痕斋信息技术有限公司	上海	上海	计算机应用服务	100.00		非同一控制下企业合并

## 九、 政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
宝山区庙行镇人民政府扶持资金	5,445,000.00	3,445,000.00	2,000,000.00
宝山区新引进租金补贴	376,500.00	376,500.00	
文旅局做大做强补贴收入	400,000.00		400,000.00
高新技术企业补贴	250,000.00		250,000.00
其他	163,906.23	25,104.86	138,801.37
合计	6,635,406.23	3,846,604.86	2,788,801.37

## 十、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临的金融风险主要为市场风险。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) 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。

#### (2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美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			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	14,611,664.99	8,132,564.63	22,744,229.62	8,042,244.54	8,209,495.02	16,251,739.56
交易性金融资产	8,915,899.09	2,347,018.67	11,262,917.76	19,325,982.67	3,354,609.84	22,680,592.51
应收账款		339.63	339.63		50,436.20	50,436.20
合计	23,527,564.08	10,479,922.94	34,007,487.02	27,368,227.21	11,614,541.06	38,982,768.27

### （3）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

## 十一、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允				

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>价值计量</b>				
交易性金融资产	11,264,442.02	280,792,679.73		292,057,121.75
(1) 银行理财产品		280,792,679.73		280,792,679.73
(2) 股票投资	11,264,442.02			11,264,442.02
其他权益工具投资	1,176,000.00		1,100,000.00	2,276,000.00

## 十二、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

公司最终控制方为自然人许帆，截至 2023 年 12 月 31 日其直接持有公司 59.02% 的股权并通过上海高讯投资有限公司间接持有公司 13.19% 的股权。（注：截至 2023 年 12 月 31 日，自然人许帆持有上海高讯投资有限公司 85% 的股权。）

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海墨痕斋信息技术有限公司	曾为公司联营企业

### (四) 关联交易情况

#### 1、 关联方资金拆借

2023 年 1 月至 4 月，公司向上海墨痕斋信息技术有限公司提供资金支持合计 700,000.00 元。

#### 2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	3,524,612.91	3,559,596.95

## 十三、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

2024 年 4 月 16 日召开的公司第四届董事会第四次会议审议通过了 2023 年度利润分配方案：以公司总股本 64,802,395 股为基数向全体股东每 10 股派发现金股利 4.70 元（含税），共计分配现金股利 30,457,125.65 元。

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

## 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,543,684.05	4,620,518.95
1 至 2 年		4,140.77
2 至 3 年	4,140.77	33,564.19
3 年以上	67,163.72	47,999.45
小计	1,614,988.54	4,706,223.36
减：坏账准备	145,590.15	289,508.74
合计	1,469,398.39	4,416,714.62

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,614,988.54	100.00	145,590.15	9.01	1,469,398.39	4,706,223.36	100.00	289,508.74	6.15	4,416,714.62
合计	1,614,988.54	100.00	145,590.15		1,469,398.39	4,706,223.36	100.00	289,508.74		4,416,714.62

按信用风险特征组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,543,684.05	77,184.20	5.00
1-2 年			10.00
2-3 年	4,140.77	1,242.23	30.00
3 年以上	67,163.72	67,163.72	100.00
合计	1,614,988.54	145,590.15	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他变 动	
按单项 计提坏 账准备						
按信用 风险特 征组合 计提坏 账准备	289,508.74	- 134,918.59		-9,000.00		145,590.15
合计	289,508.74	- 134,918.59		-9,000.00		145,590.15

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	9,000.00

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
江苏三九互娱网络科技有限公司	1,261,070.66		1,261,070.66	78.09	63,053.53
成都千向科技有限公司	73,865.74		73,865.74	4.57	3,693.29
移动联运平台	18,579.21		18,579.21	1.15	18,579.21
支付宝（中国）网络技术有限公司	79,576.83		79,576.83	4.93	3,978.84
银联商务股份有限公司	84,188.55		84,188.55	5.21	4,209.43
合计	1,517,280.99		1,517,280.99	93.95	93,514.30

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	47,325,098.06	61,052,254.29
合计	47,325,098.06	61,052,254.29

### 1、 应收利息

#### (1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
借款利息	262,385.85	262,385.85
减：坏账准备	262,385.85	262,385.85
合计		

## 2、 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,523,568.72	24,152,996.32
1 至 2 年	10,452,979.80	38,455,000.00
2 至 3 年	36,801,924.10	1,634,989.96
3 年以上	1,910,312.43	1,893,436.90
小计	51,688,785.05	66,136,423.18
减：坏账准备	4,363,686.99	5,084,168.89
合计	47,325,098.06	61,052,254.29

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	435,631.01	0.84	435,631.01	100.00		435,631.01	0.66	435,631.01	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	51,253,154.04	99.16	3,928,055.98	7.66	47,325,098.06	65,700,792.17	99.34	4,648,537.88	7.08	61,052,254.29
合计	51,688,785.05	100.00	4,363,686.99		47,325,098.06	66,136,423.18	100.00	5,084,168.89		61,052,254.29

公司无重要的按单项计提坏账准备的其他应收款。

按信用风险特征组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
预付游戏分成款	543,296.55	543,296.55	100.00
保证金	775,300.00	775,300.00	100.00
押金	123,664.79	118,914.79	96.16
代垫款	3,123.30	156.17	5.00
合并关联方往来	49,807,769.40	2,490,388.47	5.00
合计	51,253,154.04	3,928,055.98	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	3,213,276.54		1,870,892.35	5,084,168.89
本期计提	-720,481.90			-720,481.90
期末余额	2,492,794.64		1,870,892.35	4,363,686.99

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	62,504,301.69		1,870,892.35	64,375,194.04
本期新增	12,686,408.99			12,686,408.99

账面余额	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)	
期末余额	49,817,892.70		1,870,892.35	51,688,785.05

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回 或转 回	转销 或核 销	其他 变动	
按单项计提坏账准 备	435,631.01					435,631.01
按信用风险特征组 合计提坏账准备	4,648,537.88	- 720,481.90				3,928,055.98
合计	5,084,168.89	- 720,481.90				4,363,686.99

## (5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
预付游戏分成款	978,927.56	978,927.56
保证金	775,300.00	775,300.00
押金	123,664.79	123,664.79
代垫款	3,123.30	3,123.30
往来款		55,860.46
合并范围关联方往来	49,807,769.40	64,199,547.07
合计	51,688,785.05	66,136,423.18

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
深圳铱星网 络科技有限 公司	合并范围 关联方往 来	11,360,000.00	1 年以 内及 2- 3 年	21.98	568,000.00
成都千向科 技有限公司	合并范围 关联方往 来	17,475,000.00	1 年以 内、1- 2 年及 2-3 年	33.81	873,750.00
上海盛品网 络科技有限 公司	合并范围 关联方往 来	19,000,000.00	2-3 年	36.76	950,000.00
上海云沄网 络科技有限 公司	合并范围 关联方往 来	662,000.00	1 年以 内及 1- 2 年	1.28	33,100.00
上海墨痕斋 信息技术有 限公司	合并范围 关联方往 来	740,000.00	1 年以 内	1.43	37,000.00
合计		49,237,000.00		95.26	2,461,850.00

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	109,331,527.03	1,490,103.70	107,841,423.33	104,841,423.33		104,841,423.33
对联营企业投资				1,293,289.45		1,293,289.45
合计	109,331,527.03	1,490,103.70	107,841,423.33	106,134,712.78		106,134,712.78

## 1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末 余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
绿岸网络科技（香港）股份有限公司	69,081,423.33						69,081,423.33	
成都千向科技有限公司	7,000,000.00		3,000,000.00				10,000,000.00	
海南丰际网络科技有限公司	30,000.00						30,000.00	
上海盛品网络科技有限公司	480,000.00						480,000.00	
广州龙猫数据网络科技有限公司	7,900,000.00						7,900,000.00	
深圳铱星网络科技有限公司	20,350,000.00						20,350,000.00	
上海墨痕斋信息技术有限公司			600,000.00			890,103.70	1,490,103.70	1,490,103.70
合计	104,841,423.33		3,600,000.00			890,103.70	109,331,527.03	1,490,103.70

本期对成都千向科技有限公司、上海墨痕斋信息技术有限公司追加的投资皆为收购股权后实缴资本金。

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 年年末余额	本期增减变动								期末余额	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		
2. 联营企业												
上海墨痕斋 信息技术有 限公司-成本	1,293,289.45				-403,185.75						-890,103.70	

**(四) 营业收入和营业成本****1、 营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	184,369,368.64	72,507,659.69	213,140,298.06	79,518,201.38
其他业务	976,206.37	1,260,292.53	519,512.67	495,349.48
合计	185,345,575.01	73,767,952.22	213,659,810.73	80,013,550.86

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	184,976,217.20	213,659,810.73
租赁收入	369,357.81	
合计	185,345,575.01	213,659,810.73

**(五) 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-403,185.75	-706,710.55
银行理财产品投资收益	3,835,586.82	4,799,709.13
信托产品投资收益	2,302,035.16	2,873,786.30
合计	5,734,436.23	6,966,784.88

## 十六、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-5,978.62	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,233,144.16	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-7,334,186.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	6,374,463.83	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		

项目	金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-78,577.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,188,865.74	
所得税影响额	1,503,766.18	
少数股东权益影响额（税后）	3,813.62	
合计	1,681,285.94	

## （二）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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.30	0.65	0.65
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.93	0.62	0.62

上海绿岸网络科技有限公司  
(加盖公章)  
二〇二四年四月十八日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-5,978.62
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,233,144.16
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-7,334,186.00
委托他人投资或管理资产的损益	6,374,463.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-78,577.63
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,188,865.74</b>
减：所得税影响数	1,503,766.18
少数股东权益影响额（税后）	3,813.62
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,681,285.94</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用