



电魂2023 半年度报告

杭州电魂网络科技股份有限公司

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人胡建平、主管会计工作负责人伍晓君及会计机构负责人（会计主管人员）范书淞声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的发展战略、经营计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中对公司的风险进行了详细阐述，敬请查阅“第三节 管理层讨论与分析”之“五、其他披露事项”中“（一）可能面对的风险”部分的内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	4
第二节	公司简介和主要财务指标	8
第三节	管理层讨论与分析	12
第四节	公司治理	40
第五节	环境与社会责任	42
第六节	重要事项	44
第七节	股份变动及股东情况	52
第八节	优先股相关情况	56
第九节	债券相关情况	57
第十节	财务报告	58

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表。
	报告期内，本公司在《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站上公开披露过的公司文件正本及公告的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所	指	上海证券交易所
本公司、公司、电魂网络	指	杭州电魂网络科技股份有限公司
电魂创投	指	杭州电魂创业投资有限公司
电梦网络	指	杭州电梦网络科技有限公司
勺子网络	指	杭州勺子网络科技有限公司
肥特网络	指	上海肥特网络科技有限公司
火猫网络	指	海南火猫网络科技有限公司
电魂创投海外公司	指	HangzhouDianhunInvestmentCO.,LTD
电优科技	指	北京电优科技有限公司
电优科技海外公司	指	Esoul Interactive co.,ltd
电魂互动（香港）	指	电魂互动科技（香港）有限公司
青睐投资	指	杭州青睐投资管理有限公司
游动网络	指	厦门游动网络科技有限公司
欢乐互娱	指	厦门欢乐互娱网络科技有限公司
游动之家	指	厦门游动之家信息科技有限公司
开游盛世	指	厦门开游盛世网络科技有限公司
游动网络（新加坡）	指	UPLAY GLOBAL PTE. LTD
电魂互动（新加坡）	指	ESOUL INTERACTIVE (SINGAPORE)PTE. LTD
电魂网络（日本）	指	イーソウル株式会社
闪电玩网络	指	杭州闪电玩网络科技有限公司
派逗网络	指	杭州派逗网络科技有限公司
电魂网络（厦门）	指	电魂网络科技（厦门）有限公司
炉火网络	指	厦门炉火网络科技有限公司
电魂澳洲	指	ESOUL NETWORK AUSTRALIA TECHNOLOGY PTY LTD.
竞达体育	指	浙江竞达数字体育发展有限公司
杭州信琅	指	杭州信琅信息咨询服务有限公司
润通凯达	指	杭州润通凯达网络科技有限公司
智圣数字	指	杭州智圣数字科技有限公司
蚁首网络	指	杭州蚁首网络科技有限公司
罗顿发展	指	罗顿发展股份有限公司
广宇集团	指	广宇集团股份有限公司
宏沙网络	指	上海宏沙网络科技有限公司
虚幻竞技	指	虚幻竞技(苏州)文化传播有限公司
指上缤纷	指	北京指上缤纷科技股份有限公司
起源优游	指	杭州起源优游科技有限公司
七号笔迹	指	七号笔迹(北京)网络科技有限公司
摩西科技	指	杭州摩西科技发展有限公司
奥义电竞	指	杭州奥义电竞文化发展有限公司
第九艺术	指	杭州第九艺术科技有限公司
游络科技	指	杭州游络科技有限公司
中竞教育	指	中竞（浙江）教育科技有限公司
浙江天平	指	浙江天平会计师事务所（特殊普通合

		伙)
嘉信医药	指	浙江嘉信医药股份有限公司
中源家居	指	中源家居股份有限公司
金圆股份	指	金圆环保股份有限公司
申通快递	指	申通快递股份有限公司
回音必	指	安庆回音必制药股份有限公司
数源科技	指	数源科技股份有限公司
恩酷信息	指	上海恩酷信息科技有限公司
智玩网络	指	杭州智玩网络股份有限公司
浮冬数据	指	杭州浮冬数据科技有限公司
天空盒	指	杭州天空盒科技有限公司
上海麟晓	指	上海麟晓医疗器械有限公司
杭州溯卡	指	杭州溯卡企业管理服务合伙企业(有限合伙)
掌奇网络	指	杭州掌奇网络科技有限公司
野火数字	指	无锡野火数字科技有限公司
迪帆科技	指	成都迪帆科技有限公司
佳翼科技	指	杭州佳翼科技有限公司
斧王网络	指	成都斧王网络科技有限公司
英卓互动	指	北京英卓互动网络科技有限公司
初始科技	指	重庆初始科技有限公司
智趣联游	指	北京智趣联游科技有限公司
鹏翼航空器	指	湖州鹏翼航空器科技有限公司
棋魂科技	指	上海棋魂智能科技有限公司
的彩网络	指	的彩网络科技(上海)有限公司
四方格	指	天津四方格科技发展有限公司
孢子网络	指	杭州孢子网络科技有限公司
花童文化	指	杭州花童文化创意有限公司
守序网络	指	杭州守序网络有限公司
狗牙科技	指	成都狗牙科技有限公司
未来式科技	指	成都未来式互动科技有限公司
广州麟龙	指	广州麟龙信息技术有限公司
轩若庭	指	轩若庭(杭州)控股有限公司
卡娱文化	指	深圳卡娱文化传播有限公司
校史科技	指	校史(杭州)信息科技有限公司
卡昆卡	指	厦门卡昆卡信息科技有限公司
创领益胜	指	嘉兴创领益胜股权投资合伙企业(有限合伙)
铤础医疗	指	深圳市医未医疗科技有限公司
金宁投资	指	兰溪金宁股权投资合伙企业(有限合伙)
若鸿文化	指	杭州若鸿文化股份有限公司
共感之脑	指	天津共感之脑科技有限公司
迷墙科技	指	广州迷墙科技有限公司
蛮不错	指	杭州蛮不错科技有限公司
衔尾蛇	指	杭州衔尾蛇科技有限公司
北京星纹	指	北京星纹科技有限公司
游徒网络	指	杭州游徒网络科技有限公司
滨盈创新	指	杭州滨盈创新股权投资合伙企业(有

		限合伙)
加鲁鲁网络	指	厦门加鲁鲁网络科技有限公司
集祥教育	指	杭州集祥教育科技有限公司
启慧健康	指	杭州启慧健康科技有限公司
新芮互娱	指	北京新芮互娱科技有限公司
一棵树科技	指	一棵树科技发展有限公司
立信会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
泰恒投资	指	杭州泰恒投资管理有限公司
杭州金投	指	杭州市金融投资集团有限公司
中诚装备	指	杭州中诚装备服务股份有限公司
昆桥二期（厦门）	指	昆桥二期（厦门）半导体产业股权投资合伙企业（有限合伙）
厦门群英中元	指	厦门群英中元股权投资合伙企业（有限合伙）
客户端游戏	指	用户必须在电脑中安装客户端软件，并通过此软件接入游戏服务器，与其他游戏用户进行互动娱乐。
网页游戏	指	基于网络浏览器的多人在线互动游戏，用户无须下载客户端，只要打开网络浏览器就可以玩网页游戏。
移动网络游戏	指	运行在移动终端上的网络游戏，是以移动互联网为传输媒介，以游戏运营商服务器和用户手持设备为处理终端，以移动支付为支付渠道，以游戏移动客户端软件为信息交互窗口的多人在线游戏方式。
VR	指	“VirtualReality”的缩写，即虚拟现实
主机游戏	指	又名电视游戏，包含掌机游戏和家用机游戏两部分。是一种用来娱乐的交互式多媒体。通常是指使用电视屏幕为显示器，在电视上执行家用主机的游戏。
移动终端	指	又称移动通信终端，是指可以在移动中使用的计算机设备，目前主要是指手机或者具有多种应用功能的智能手机以及平板电脑。现代的移动终端设备已经拥有了与电脑近似的硬件架构，相当于一个完整的超小型计算机系统，可以完成复杂的处理任务。
虚拟道具	指	游戏中的非实物道具的全称，所有游戏中的道具都是虚拟的，只能存在游戏中没有实际物体存在由网络游戏经营企业发行，游戏用户使用法定货币按一定比例直接或间接购买，并以特定数字单位表现的一种虚拟兑换工具。
虚拟货币	指	网络游戏虚拟货币用于兑换发行企业所提供的指定范围、指定时间内的网络游戏服务，表现为网络游戏的预

		付充值卡、预付金额或点数等形式，但不包括游戏活动中获得的游戏道具。
注册用户	指	填写了身份资料并且获得了游戏账号的用户。
付费用户	指	向游戏运营商购买了游戏时间或者游戏道具的用户。
元、万元	指	人民币元、万元
报告期、报告期内	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	杭州电魂网络科技股份有限公司
公司的中文简称	电魂网络
公司的外文名称	HangzhouElectronicSoulNetworkTechnologyCo., Ltd
公司的外文名称缩写	E-Soul
公司的法定代表人	胡建平

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张济亮	杨丹丹
联系地址	浙江省杭州市滨江区西兴街道滨安路435号	浙江省杭州市滨江区西兴街道滨安路435号
电话	0571-56683882	0571-56683882
传真	0571-56683883	0571-56683883
电子信箱	dianhun@dianhun.cn	dianhun@dianhun.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	浙江省杭州市滨江区西兴街道滨安路435号
公司注册地址的历史变更情况	注册地址于2017年12月由杭州市滨江区伟业路298号先锋科技大厦1101室变更为杭州市滨江区西兴街道滨安路435号
公司办公地址	浙江省杭州市滨江区西兴街道滨安路435号
公司办公地址的邮政编码	310051
公司网址	http://www.dianhun.cn/
电子信箱	dh@dianhun.cn
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	证券日报、证券时报、中国证券报、上海证券报
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	电魂网络	603258	不适用

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	318,329,513.90	433,409,948.80	-26.55
归属于上市公司股东的净利润	86,670,121.06	145,428,550.28	-40.40
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	70,256,621.18	125,440,995.85	-43.99
经营活动产生的现金流量净额	83,560,387.59	42,511,773.08	96.56
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,310,851,409.70	2,406,294,372.84	-3.97
总资产	2,735,249,382.76	2,893,049,901.97	-5.45

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.35	0.59	-40.68
稀释每股收益(元/股)	0.35	0.60	-41.67
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	0.29	0.51	-43.14
加权平均净资产收益率(%)	3.62	5.97	-2.35
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	2.94	5.15	-2.21

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	25,078.80	
越权审批，或无正式批准文件， 或偶发性的税收返还、减免	-	
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、按照一定标准 定额或定量持续享受的政府补助 除外	6,711,047.80	
计入当期损益的对非金融企业收 取的资金占用费	-	

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	6,798,449.86	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
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	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,893,679.40	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	870,151.93	
对外委托贷款取得的损益	-	
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	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
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	-298,971.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	12,693.46	
减：所得税影响额	1,577,049.00	
少数股东权益影响额（税后）	21,580.57	
合计	16,413,499.88	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

(一) 公司主营业务情况

1、主要业务情况及所获荣誉

电魂网络致力于精品化网络游戏产品的研发、制作和运营。自成立以来，公司秉承“铸就游戏之魂”的发展理念，为用户打造更多的精品游戏。公司坚持“一切以玩家为出发点”的经营宗旨，以自主知识产权为基础，以中国网络游戏市场发展为导向，通过高效化的游戏开发体系、精品化的网络游戏产品、精准化的游戏推广方案，现已发展成为以竞技类休闲网络游戏为主要产品，集创意策划、美术设计、技术研发、产品开发、游戏推广、运营维护、海外合作于一体的网络游戏开发商、运营商。公司先后荣获国家级、省级和市级等多项奖项及荣誉，截至报告期末，公司近年所获主要奖项及荣誉如下：

颁奖机构/颁奖盛典	获奖年度	奖项/荣誉
浙江省文化和旅游厅、浙江省经济和信息化厅	2023	浙江省数字文化企业梯度培育计划领军企业
浙江省文化创意产业协会	2023	2022 年度文化创意产业浙江文创奖年度突出贡献奖
浙江省游戏行业协会	2023	2022 年度最具影响力企业奖
浙江省发展改革委	2022	2022 年度服务业重点行业规上企业“亩产效益”领跑者
浙江省经济和信息化厅	2022	2022 年度浙江省创新型中小企业
浙江省文化和旅游厅	2022	2022 年省级文化产业示范基地
浙江省文化改革发展工作领导小组办公室、浙江省文化产业促进会	2022	浙江省成长型文化企业
浙江省深化“亩均论英雄”改革工作领导小组办公室	2022	2021 年浙江省服务业重点行业亩均效益领跑者
杭州高新区党工委、中共杭州市滨江区委、杭州高新区管委会、杭州市滨江区政府	2022	2021 年度优秀贡献企业
杭州高新开发区（滨江）经济和信息化局	2022	2020 年度瞪羚企业
浙江省文化和旅游厅、浙江省促进中小企业和民营企业发展工作领导小组办公室	2022	浙江省文化和旅游企业梯度培育计划第一批领军企业
浙江省科学技术厅	2021	2021 年度省级科技企业孵化器（电魂智能创意孵化器）
中国音像与数字出版协会	2021	2021 年度游戏十强优秀创新游戏企业提名
杭州市市场监督管理局	2021	2021 年杭州市专利示范企业
中华人民共和国商务部、中共中央宣传部、中华人民共和国财政部、中华人民共和国文化和旅游部、国家广播电视总局	2021	2021-2022 年度国家文化出口重点企业
中共浙江省委宣传部、浙江省文化改革发展工作领导小组办公室	2021	2019-2020 年度浙江省数字文化示范企业

第五届金陀螺奖	2021	第五届金陀螺奖年度优秀移动游戏发行商奖
中国软件行业协会	2021	企业信用评价 AAA 级信用企业
杭州高新开发区（滨江）市场监督管理局	2021	浙江省 A 级“守合同重信用”企业
中国软件行业协会	2021	中国软件诚信示范企业（2021-2024 年）
2020 独立出海联合体扬帆奖	2021	十佳海外文化输出出厂商
浙江省软件行业协会	2020	2020 浙江软件核心竞争力企业（规模型）
中共杭州市委宣传部、杭州市文化广电旅游局	2020	2019 年度杭州市文化旅游领军企业
杭州市商务局	2020	杭州市服务贸易示范企业
浙江省软件行业协会	2020	浙江省软件行业协会 20 周年授予突出贡献奖企业
金手指奖评审委员会	2020	2020 年度优秀游戏行业优秀游戏金手指奖
金手指奖评审委员会	2020	2020 年度中国游戏行业优秀企业
游联社游鼎奖	2020	2020 年游鼎奖年度最佳电竞企业奖

游动网络近年所获主要奖项及荣誉如下：

颁奖机构/颁奖盛典	获奖年份	奖项/荣誉
厦门市工业和信息化局	2023 年	2018 年至 2022 年度连续获得“厦门市重点软件和信息技术服务业企业”认定
厦门市工商联	2022 年	龙头骨干民营企业
福建省软件行业协会、厦门市软件行业协会	2021 年	福建省软件和信息技术服务业综合竞争力 50 强企业
商务部、中宣部、财政部、文化部、国家广电总局	2021 年	2021-2022 年度国家文化出口重点企业
福建省发展和改革委员会	2021 年	瞪羚创新企业
科技部、财政部、国家税务总局	2021 年	国家高新技术企业
第八届（2020）厦门文化产业年度风云榜	2021 年	厦门市创新成长型企业

2、主要运营产品

公司以客户端游戏为基础逐步向移动端游戏延伸，同时也布局了 H5 游戏、VR 游戏、主机、单机游戏、APP 平台、漫画和电竞赛事等领域。目前运营中的游戏包括端游产品《梦三国 2》、《梦塔防》；手游产品《梦三国手游》、《我的侠客》、《野蛮人大作战》、《Imperial Destiny（大航海）》、《流浪方舟》、《华武战国》等；源于《我的侠客》剧情和核心玩法的单机游戏《梦江湖》；VR 游戏《瞳》等；H5 游戏《怼怼梦三国》等；平台产品包括《H5 闪电玩平台》和《口袋梦三国》等。

电竞比赛作为一种全新的数字文化载体，正逐渐成为弘扬优秀传统文化，提升文化自信的有力途径。早在 2012 年，公司率先在业内提出“国风电竞”的概念，公司的梦三国系列产品以

电子竞技的形式，弘扬和传播中华优秀传统文化。公司主力产品《梦三国 2》入选 2022 年杭州亚运会电子竞技正式比赛项目，届时《梦三国 2》将在国际赛场展示中华优秀传统文化的魅力。

(1) 《梦三国 2》端游

《梦三国 2》是一款由公司使用自主游戏引擎研发的大型多人在线竞技网游，拥有竞技和副本两大玩法。在三国文化背景下，竞技与副本玩法双线发展，竞技模式包含了 5V5 娱乐*三国无双、10V10 官渡之战、5V5V5 三国志大战等公平竞技模式，同时还有根据三国剧情设立的挑战 BOSS、关卡副本等 MMORPG 式角色养成玩法。《梦三国 2》端游一直运营平稳，最高峰时同时在线人数突破 54 万，并已正式登录腾讯 Wegame 平台，与之展开合作。

《梦三国 2》一直秉持着“国风”和“电竞”两个特色深耕细作，在电竞领域有着超过 10 年的发展史，游戏中的三国元素随处可见。《梦三国 2》于 2015 年荣获中国年度创新软件产品，2017 年荣获年度十大最受欢迎客户端网游，2020 年突破历史最高充值记录，目前注册用户过亿。该产品获得中国音数协、游戏工委 2021 年度游戏十强优秀客户端游戏提名。



(2) 《梦三国手游》

《梦三国手游》是电魂网络自主研发，由经典 IP《梦三国》端游原班人马打造的魔幻国风 MOBA+RPG 多元化手游。它于 2019 年 7 月 14 日正式上线运营，深受玩家喜爱，历史注册用户达到 400 万。该产品画风魔幻、个性独特、玩法多变，包括英霸娱乐 5V5、完美还原的官渡之战 10V10、讲究团队技巧与战术实时公平的 MOBA，兼具合成、精炼等养成玩法，玩家在热血刺激的竞技之余，还可进入剧情与战斗兼具的宏大副本，挑战实力强大的首领霸主。上线至今《梦三国手游》不断创新，开启全新宠物、足迹系统，为玩家创造更多养成线，增加了趣味性；革新军团战，打造军团成员并肩作战的激情战场，共同争夺赢取专属皇城霸主的称号；同时创造出天命

英霸、克隆大战、一夫当关等全新公平竞技玩法，深受玩家追捧与喜爱。



(3) 《我的侠客》

《我的侠客》是电魂自主研发，腾讯极光发行的武侠开放世界手游，已于 2020 年 11 月 4 日正式上线运营。游戏画风精美、玩法丰富，讲述众多鲜明可爱的侠客故事，包含深厚的传统文化元素。在运营时还持续推出《江湖濯玉录》、《武魂炼心录》、《瀚漠卷惊云》等大型资料片，联动楼兰博物馆进行传统文化的传播，在此基础上丰富了游戏内容，提升了玩家体验。它不仅获得金翎奖、金陀螺奖、金茶奖、金口奖、游鼎奖等多个奖项，还得到苹果、华为、好游快爆等平台的多次推荐和评奖。



(4) 《梦江湖》

为进一步满足玩家需求，源于《我的侠客》剧情和核心玩法的单机游戏《梦江湖》已于 2022 年 7 月正式登录 Steam 平台，12 月正式登录 WeGame 平台与蒸汽平台，力求带给玩家置身江湖风

雨、快意恩爱情仇的沉浸单机体验，并持续定期丰富着游戏内容，让游戏呈现出的江湖世界更加饱满与丰富。在正式上线后，《梦江湖》好评度不断攀升，连续多日位列 Steam 新品与热门商品榜，受到一众玩家的认可。



(5) 《野蛮人大作战》

《野蛮人大作战》是一款由电魂自主研发的、集战斗与冒险合二为一的独立游戏，是竞技性强的“后 IO 游戏”，也是简单欢快的轻量级 MOBA。自 2017 年上线至今，依然在全球范围内拥有着稳定的持续活跃人群，多次获得 App Store、Google play 的全球推荐，被国内多家渠道授予最受欢迎游戏奖项。《野蛮人大作战》操作简单易上手、快捷开黑一起玩、魔性笑点欢乐多，使每一个热爱游戏的玩家找到让现实生活更快乐的按钮。



(6) 《流浪方舟》

《流浪方舟》是一款基于物理碰撞玩法、像素废土风格的卡牌回合策略游戏，玩家作为舰长驾驶一个巨大的移动家园“流浪方舟号”在荒原上游荡，招募英雄对抗威胁，重建文明。

游戏于 2022 年 7 月上线大陆地区，凭借其优秀的品质，创新的玩法，上线前便获得众多玩家的认可和期待，并获得苹果 App Store 预约推荐、TODAY 推荐、新游推荐以及安卓硬核联盟超明星产品推荐。游戏上线更是取得了 App Store 免费榜第一，畅销榜第十的好成绩，被业界多家媒体争相报道并被作为案例产品分析。2023 年 6 月，《流浪方舟》在港澳台地区上线，取得了 App Store 及 Google Play 免费榜双榜第一、畅销榜第五的成绩。



(7) 《Imperial Destiny (大航海)》

《Imperial Destiny》是以古罗马时代为背景，大航海为题材的模拟经营类游戏，人物风格搞怪有趣，可通过经营铁匠铺、杂货铺、酒馆等富有时代感的店铺，来不断提升自我，经营壮大自身。并且可招募水手、船员、各种能人义士等来壮大自己的队伍。在游戏中通过对抗海盗，完成关卡，成为海上一方霸主。活动玩法加入大量航海元素，让玩家真切体验大航海时代。



(8) 《华武战国》

《华武战国》以日本战国为背景，主要面对日本用户市场，画面炫彩而富有张力，在美术、场景及人物设定方面紧扣战国题材，让玩家有强烈的代入感。结合历史背景，打造独特画风，开展差异化活动，塑造独特的战马和构思新颖的神兵系统玩法，让华武战国在日本官斗产品中独树一帜，入围 2021 年出海日本的中国游戏收入榜单前 20 名。



(9) 《社長の野望》

《社長の野望》是一款模拟经营类手游，玩家可以扮演白手起家的总裁，凭借实力，精心决策，步步开拓，打造属于自己的商业帝国。



3、主要储备产品

在新品储备方面，公司一方面加强自研能力建设，储备了多款重磅产品；另一方面，公司也不断加强发行能力建设，通过多种合作模式积极引入新的产品。截至报告期末，公司储备了《野蛮人大作战 2》、《螺旋勇士》、《卡噗拉契约》、《卢希达：起源》、《工匠与旅人》、《甄嬛传之浮生一梦》等重点产品，后续将结合产品研发及测试情况安排上线工作。

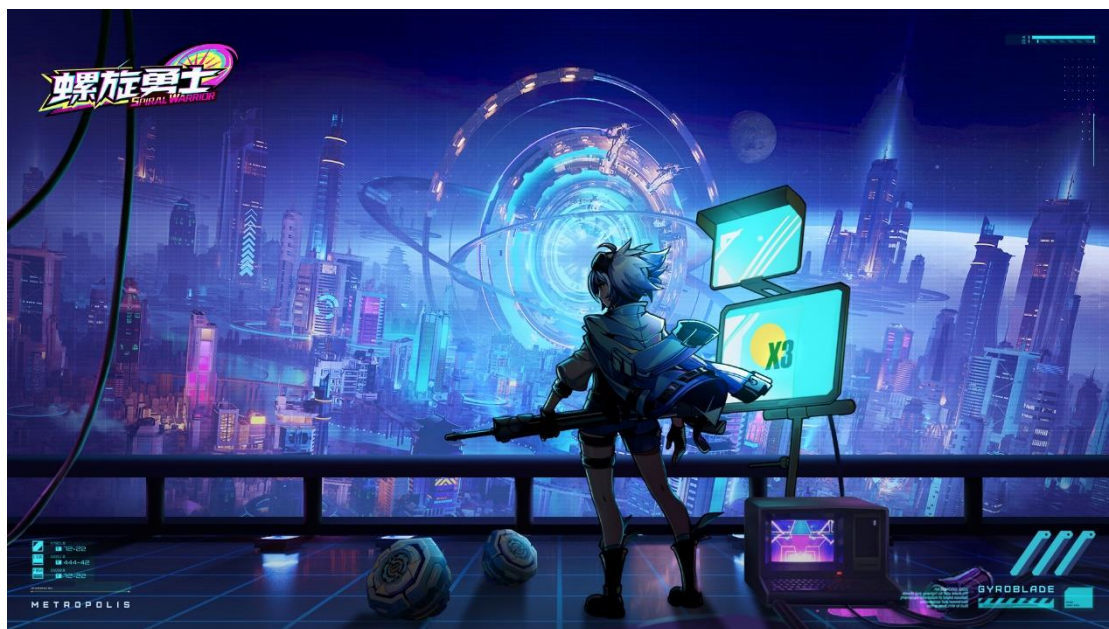
(1) 《野蛮人大作战 2》

《野蛮人大作战 2》是一款公司自主研发的魔性竞技+RPG 多元化游戏，并计划在移动端、PC 端、主机端等多端发行，已经获得移动端、主机、客户端全平台版号。玩家可以选择自己喜爱的野蛮人角色，与其它玩家进行激烈战斗。其前作《野蛮人大作战》曾获 App Store 年度精选以及 Google Play 多地区推荐，2017 年金翎奖“最佳原创移动游戏”等多项大奖，全网下载次数超 5000 万。本作在继承前作 3V3V3 独特战斗系统的同时，创新性地将部落建设、世界探索等玩法与 io 乱斗相结合。游戏尚未上线已获得 2021 年金翎奖“玩家最期待的移动网络游戏”，并入选 TapTap 全球发布会精选游戏。游戏 TapTap 国际站评分高达 9.2，深受核心玩家好评，目前产品研发中，择期上线。



(2) 《螺旋勇士》

《螺旋勇士》手游是一款创新陀螺对战策略 RPG 游戏，已经获得版号。产品内模拟还原真实陀螺环、轴、盖的重量和材质，可自由搭配出多种高品质的 3D 陀螺进行战斗。目前全平台预约人数已破 50 万，各平台评分均在 9 分以上，首曝 PV 视频 B 站播放破 50 万，获得众多陀螺爱好者的喜爱。游戏目前正在开发中，预计 2023 年 4 季度，在中国大陆上线。



(3) 《卡噗拉契约》

《卡噗拉契约》是一款以潮酷扭蛋为主题的卡牌游戏，已取得版号。各色精灵策略配队，轻松挂机获取资源。通过扭蛋机与可爱的萌娘签订契约，探索奇幻的精灵世界，守护世界秩序。精美独特的精灵加上轻松休闲的玩法带给玩家一段轻松有趣的冒险。目前游戏正在研发中，预计

2023 年 4 季度在大陆及海外同步进行测试。手游在国内 TapTap 获得大量玩家关注，并给予了极高的评价，评分稳定在 9 分以上。



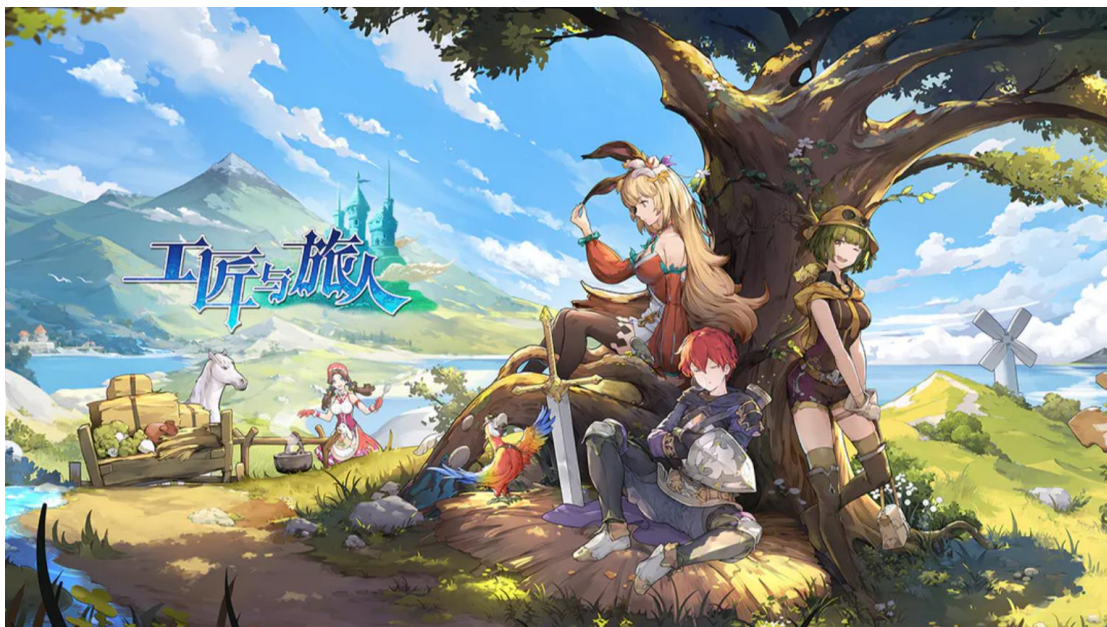
(4) 《卢希达：起源》

《卢希达：起源》是一款异时空冒险策略 RPG 手游，游戏展现了各具特色的六大史前部落面貌，风格各异的部落原住民，一场史前大冒险即将在这片名为卢希达的大陆展开。游戏为原创 IP，打造了一个生机勃勃、充满神秘感的史前世界。截至目前，产品已在各大平台曝光，评分高达 9.0，在核心受众中广受好评。目前游戏正在研发中，计划在 2023 年陆续在港澳台和大陆上线。



(5) 工匠与旅人

《工匠与旅人》是一款异世界城建模拟经营养成手游。在泰拉瑞姆这片新大陆上，玩家做为法兰家族后裔，将继承家族领地并成为小镇管理者，安置慕名而来的工匠和旅人，和他们共同生活，一起建设家园并探索这片新大陆的秘密。游戏凭借新颖的生产线玩法和独创的工匠旅人的双重设定，赋以可爱的 3D 形象，一经曝露就广受国内和海外玩家的追捧。该游戏的全球英文版和繁体版将于 2023 年由公司发行上线。



(6) 《甄嬛传之浮生一梦》

《甄嬛传之浮生一梦》是一款以古代宫廷为背景的经营养成类手游。在游戏中，玩家将大家闺秀开始，通过时装搜集，伙伴培养，建立起自己的势力，来实现自己的梦想。玩家可以与游戏角色结交来提高自己的能力，一步步实现自己的梦想。



（二）经营模式

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

1. 自主运营

自主运营是指公司自主创造游戏产品上线运行所需的相关条件并进行产品推广，玩家通过个人电脑和互联网进入公司游戏产品，免费注册账号和进行游戏，公司为玩家提供持续的客户服务、版本更新等服务。公司承担游戏运营成本，并通过向部分玩家提供道具销售等增值服务的方式获取运营收入。

2. 授权经营

公司采用的授权经营模式主要是为境外用户提供游戏产品服务，因国内外市场环境、地域人文环境和国家政策有较大区别，公司通过授权合作方为境外用户提供游戏服务。根据公司与授权经营商签署的相关网络游戏授权经营协议，由公司为合作方提供游戏版本和约定的后续服务，并收取协议约定的版权金，授权经营商将其在授权经营游戏中取得的收入按协议约定的比例分成给公司。

3. 联合运营

联合运营模式下，游戏开发商（网络游戏产品的版权拥有方）将其游戏授权给多个游戏运营商运营，不同的运营商针对各自发展的用户采用独立的用户管理系统或支付系统，联合运营商与版权拥有方之间分享游戏运营收益。一般而言联合运营商不需要向版权拥有方支付初始授权金，只需要按照协议约定的分成比例支付运营收入分成。

4. 代理运营

代理运营模式下，游戏开发商（网络游戏产品的版权拥有方）将其游戏授权给一家或两家游戏运营商在特定区域内代理运营，运营商针对自身用户采用独立的用户管理系统或支付系统，代理运营商与版权拥有方之间分享游戏运营收益。一般而言，代理运营商需要向版权拥有方支付初始授权金。具体的合作模式由双方协商，一般由游戏开发商负责技术维护和游戏更新，而游戏运营商则负责市场推广及用户注册、充值渠道搭建等。

（三）行业情况

由中国音数协游戏工委(GPC)、中国游戏产业研究院主办，伽马数据合作发布的《2023 年 1-6 月中国游戏产业报告》（以下简称“产业报告”）显示：2023 年 1-6 月，中国游戏市场实际销售收入为 1442.63 亿元，同比下降 2.39%；中国游戏用户规模达 6.68 亿，同比增长 0.35%，达到历史新高点。



中国游戏市场实际销售收入及增长率

数据来源：中国音数协游戏工委 (GPC) 中国游戏产业研究院 伽马数据

2023 年 1-6 月，中国自主研发游戏国内市场实际销售收入 1217.84 亿元，同比下降 2.25%，中国自研游戏海外市场实际销售收入 82.06 亿美元，同比下降 8.72%。

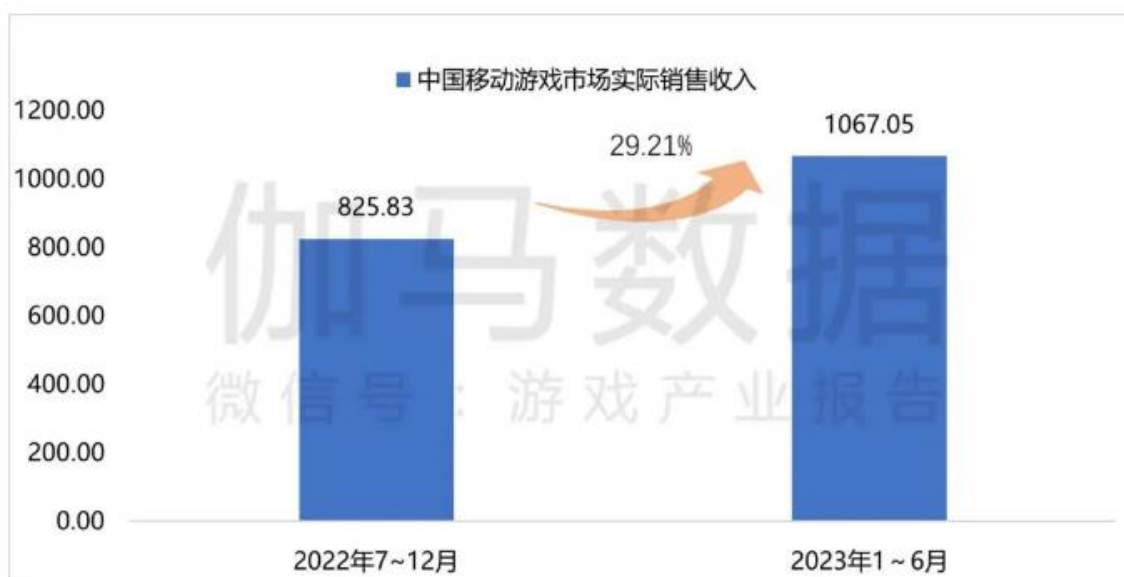
据产业报告显示，2023 年 1-6 月移动游戏、客户端游戏和游戏出海等细分领域市场的发展情况如下：

(1) 移动游戏市场：2023 年 1-6 月，中国移动游戏市场实际销售收入 1067.05 亿元，同比减少 3.41%，环比增长 29.21%，回暖势头强劲。



中国移动游戏市场实际销售收入及增长率

数据来源：中国音数协游戏工委 (GPC) 中国游戏产业研究院 伽马数据



中国移动游戏市场实际销售收入及环比增长率

数据来源：中国音数协游戏工委 (GPC) 中国游戏产业研究院 伽马数据

(2) 客户端游戏市场：2023 年 1-6 月，中国客户端游戏市场实际销售收入为 329.43 亿元，同比增长 7.17%，在我国游戏市场总体销售收入和移动游戏销售收入均有下滑的背景下，客户端游戏收入持续走高。



中国客户端游戏市场实际销售收入及增长率

数据来源：中国音数协游戏工委 (GPC) 中国游戏产业研究院 伽马数据

(3) 游戏出海市场：2023 年 1-6 月中国自研游戏海外市场实际销售收入 82.06 亿美元，同比下降 8.72%。今年 1—6 月，美、日、韩仍为中国移动游戏主要海外市场，占比分别为 31.77%、19.65%和 8.50%。德、英、法三国合计占比也已接近 10%。来自中东、拉美、东南亚等海外新兴市场则继续保持上升势头。



中国自主研发游戏海外市场实际销售收入及增长率

数据来源：中国音数协游戏工委 (GPC) 中国游戏产业研究院 伽马数据

（4）电子竞技行业发展情况

据产业报告显示，2023 年 1-6 月，中国电子竞技游戏市场实际销售收入 644.76 亿元，同比增长 1.20%，电竞行业正在走出低谷。



中国电子竞技游戏市场实际销售收入及增长率

数据来源：中国音数协游戏工委 (GPC) 中国游戏产业研究院 伽马数据

2023 年 9 月将在杭州举行的第 19 届亚运会将电竞作为正式比赛项目，电竞赛事将与传统体育赛事一样，在国际政治、经济、文化交流具有平等的地位，也将进一步增加社会各界对于电子竞技这项运动的认可。与此同时，电竞同时兼具文化属性和竞技性，且受众群体以年轻人为主，都将进一步促进电竞产业的发展。

在全球游戏市场整体低迷背景下，我国游戏产业正逐渐走出低谷，呈现上升态势；面对充满挑战的下半年，仍需提振行业信心，完善生态布局，坚持正确价值导向，忠实履行社会责任，持续深化未成年人保护工作，全力服务国家文化强国和数字经济发展战略，积极应对国际竞争中的各种挑战，推动我国游戏行业迈向规范化、精品化、多元化和国际化的新高峰。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

（一）深耕国风精品化电子竞技产品

公司本着爱国教育、弘扬传统、素质教育等核心精神，从研发《梦三国》开始，就植根于中国优秀历史文化并打造民族的国风类精品游戏。此类精品游戏以传统文化为底蕴，植根于中国青年市场，既回望历史又面向未来，具有中国游戏的独特烙印，是传递中国传统文化和意识形态的优秀载体。在电魂人的不懈努力下，精品游戏不断推陈出新，诞生了许多精华之作。

《梦三国 2》在游戏中加入了丰富的民族文化、民俗题材内容，从本土玩家的视角出发去开发、创作，力求为玩家带来最好的享受。游戏以著名的三国历史为背景，充分汲取三国人文精髓。游戏自终极内测开启后，就赢得了众多玩家的喜爱和支持，不仅完成了从联网对战到网络游戏的完美移植，更以严谨的态度杜绝一切作弊工具，为玩家提供了公平、公正、公开的竞技环境。《梦三国 2》上线后，结合市场需求的变化，截至本报告披露日，公司持续更新了“太极问道录”、“寻梦之旅”、“梦幻不夜城”、“华山风云录”等大型版本资料片，不断丰富游戏的文化内核。在《梦三国》端游的基础上，公司对三国题材实施长线运营，开发了一系列三国题材的产品：《梦三国 2》保留了前作的三国文化背景和基础游戏体验，拥有竞技玩法和副本玩法两大模块。截至本报告披露日，《梦三国 2》已先后与老君山、华山、梵净山、清明上河园、金刀峡、春秋寨、杭州城隍阁等国家级景区进行了文旅融合联动，发挥各自优势，共同深度探索“文旅+电竞”的跨界新运作模式。国风 MOBA 手游《梦三国手游》，完美复刻《梦三国》端游并保留经典的 MOBA+RPG 模式，研发期间就获得玩家最期待移动网络游戏奖项。



此外，《我的侠客》取材于中国传统武侠题材，游戏以侠义精神为出发点，融合了当下青年的喜好与国家民族性，以弘扬中国传统文化为目标，精心绘制游戏场景与人物立绘，以更清晰直观的方式呈现了中国传统武侠世界。

上述游戏代表了电魂国风游戏的成长印记，给玩家带来乐趣的同时，使优秀历史文化得到传承和发扬。公司连续多年入选由商务部、中央宣传部、财政部、文化和旅游部、广电总局五部委联合评选认定的“国家文化出口重点企业”。

(二) 成熟的国风电竞赛事运营体系

自 2012 年开始，一年一度的电魂娱乐星赛季一直是电魂旗下综合性游戏嘉年华活动及国内具有代表性的国风电竞赛事品牌。十余年来，电魂娱乐星赛季的脚步走过了杭州、上海、郑州、

哈尔滨和北京等城市。每到一座城市，娱乐星赛季都会把国风电竞与当地传统文化元素相结合，用电竞为国风文化带来新潮的呈现方式，用国风文化来增强电竞的感染力。



2022年12月31日，公司主办的2022年电魂娱乐星赛季在杭州滨江体育馆落下帷幕，本赛季继续强调国风电竞主题，例如在舞台搭建上大量结合《梦三国2》游戏中的国风元素以及杭州特色进行设计。在比赛期间安排了《梦三国2》cosplay舞台剧，以更多元化的艺术手段，提供更加立体的文化内容。

2023年6月10日，电魂《梦三国2》2023MPL夏季总决赛于e游小镇顺利举行。群雄逐鹿的精彩赛事，精心装扮的cos角色引人深入沉浸于国风场景中。借助全民观赛的热潮，娱乐星赛季正在让更多年轻人接触国风电竞，共同传递中国传统文化，增强中国文化自信心。

（三）完善的人才培养体系

经过多年发展与积累，公司建立了一套完善的人才激励与培养机制，拥有了一支对游戏的研发、制作和运营有着深刻认识和独特见解的高素质技术研发团队，汇集了一批知识结构搭配合理、具备先进管理理念和创新开拓精神的管理团队。团队的研发经验、实战经验和凝聚力、创造力都极具发展潜力和远大前景。管理模式上，公司注重短期考核、中期目标和长期发展战略的结合与配套，确保公司的项目及资源配置符合公司的发展战略；高效稳定的过程管理能力，基于健全、完善的管理体系，如ISO9001、CMMI5等，公司兼具项目管理系统化和规范化，拥有较高的项目研发、运营管控能力和效率。

（四）多年积累的营销体系和技术研发优势

公司始终高度重视用户需求和市场变化，通过优秀的数据分析能力，实现了精准的市场推广与投放，构建了包括游戏品牌建设、媒体宣传、活动策划、合作渠道拓展及客户服务等一整套完备的运营系统，已具备了较为出色的游戏运营能力。经过多年积累，公司在服务器与客户端已形成多项核

心技术，公司目前掌握游戏引擎技术、服务器软件技术、直播观看技术、同步验证技术、数据库缓存技术、即时战略同步技术等多项网络游戏开发运营的核心技术，公司已拥有一支国内资深研发团队，涉及竞技、塔防、H5、VR、经营养成品类等多领域，其中分布式服务器架构技术、游戏图形引擎技术及 RTS 游戏同步技术达到国内领先水平。公司已在《野蛮人大作战 2》产品中应用 AI 机器人对战等相关技术，后续将会把更多 AI 相关技术应用到在运营及在研项目中，通过 AI 赋能游戏，带来更好的用户体验。

（五）产业集群优势

公司所在地浙江省杭州市处于全国六大创意产业集群之一的“长三角”地区，近年来，浙江省政府及杭州市政府对动漫游戏产业的扶持力度不断加大，杭州市已经具备动漫游戏产业的集群优势。公司作为浙江省的网络游戏优秀企业和重点文化企业，可依托杭州高新区作为文化创意产业平台，充分利用产业集群优势，结合本地的教学研究及人才优势，不断提升专业化程度，提高公司盈利能力和提升品牌影响力。

子公司游动网络位于福建省厦门市，近年来，得益于政府政策的扶持与资本的助推，厦门动漫游戏产业发展迅速，共有 20 多家动漫游戏企业登陆资本市场，产业产值十年间增长超 20 倍。作为 2021-2022 年度国家文化出口重点企业、福建省软件和信息技术服务业综合竞争力 50 强企业和福建省数字经济领域“瞪羚”创新企业，游动网络是较早进入“经营养成”品类赛道的厂商，经过多年的研发积累，形成了自身独特的产品研发体系，自主研发的“经营养成”游戏在厦门地区已形成一定的产业聚集效应。

三、经营情况的讨论与分析

（一）公司经营业绩及研发投入情况

受行业总体增速放缓趋势及公司产品生命周期等因素的综合影响，2023 上半年公司营业收入和归属上市公司股东净利润均有所下滑，其中营业收入 31,832.95 万元，同比下降 26.55%；归属于上市公司股东的净利润 8,667.01 万元，同比下降 40.40%。截至 2023 年 6 月 30 日，公司总资产为 273,524.94 万元，同比减少 5.45%；归属于上市公司股东的净资产为 231,085.14 万元，同比减少 3.97%。

报告期内，公司基本每股收益为 0.35 元/股，比去年同期下降 40.68%，加权平均净资产收益率为 3.62%，比去年同期下降 2.35 个百分点。

研发投入方面，公司一直把技术创新和产品研发作为重中之重，以市场需求和用户体验为导向，积极推进研发、创新工作。报告期内，公司累计投入研究开发费用 8,391.85 万元，占公司营业收入的 26.36%，同比下降 14.68%。截至 2023 年 6 月 30 日，公司及子公司专利授权 46 件，其中发明专利 40 件，外观专利 6 件，在审发明专利 103 件，软著登记 431 件，美术作品登记 435 件，已注册国内商标 1189 件。

（二）持续海外拓展，增强出海能力

在全球游戏产业普遍还未回暖的大背景下，中国海外市场销售收入虽有所下降，但仍旧为未来游戏行业业务拓展的重要方向之一。且游戏出海作为我国对外文化输出的媒介，也是我国对外进行文化交流与传播的重要方式之一。将中华文化内嵌于游戏中，以网络游戏为载体，借助互联网优势，突破全球资本和技术壁垒，我国游戏产业国际竞争力日渐增强的同时，中华文化、中国元素的国际影响力也能随之逐渐扩大。

公司将继续把握海外市场发展的动向，不忘讲好中国故事的初心，以游戏为载体，弘扬中国文化。公司将借助电竞入亚的有利契机加快电竞业务走出去，同时做好在研产品和储备产品的出海工作，以产品推动文化出海，为中华文化走出去做出自己的贡献。

（三）深化电竞产业布局，助力亚运盛典召开

公司与上虞 e 游小镇合作打造以《梦三国 2》赛事为核心的电竞生态产业链，并在上虞 e 游小镇挂牌成立了电子竞技集训运营中心。该集训运营中心为杭州亚运会电子竞技《梦三国 2》项目从运动员的封闭式集中训练到最终选拔在设施设备、训练场地等各方面提供倾力相助，最终 1 名教练员及 6 名运动员入选《梦三国 2》项目国家集训队，集训队将在亚运会上代表国家出征，竞逐亚洲舞台。

杭州 2022 年第 19 届亚运会是电竞首次作为正式比赛项目的亚运会，对于电竞产业的发展具有重要意义。公司已发布《梦三国 2》亚运出征曲《梦今朝》，并以开通《梦三国 2》“梦燃主场”亚运专题页等多种方式为杭州亚运会电子竞技《梦三国 2》项目国家集训队加油助威，后续公司将以版权方的身份，全力协助做好亚运会赛事期间《梦三国 2》项目的相关工作。

在电竞人才培养上，公司也积极与更多行业上游机构合作。报告期内，公司与浙江传媒学院媒体工程学院共建的产教融合基地——“数字娱乐焱工作室”正式落成，以期未来双方能够从游戏设计、虚拟现实和人工智能的教学、科研及社会服务等方面继续深化合作。

报告期内，公司作为首批对象受邀加入由 BOE（京东方）携手京东创办的 Best of Esports 电竞高阶联盟，公司与 BOE（京东方）成为官方合作伙伴，双方将开展深度合作，以领先的创新科技实力赋能电竞产品技术升级，为用户带来更好的电竞体验。

（四）AI 赋能游戏，探索前沿科技

AI 技术有望带领游戏产业实现突破性变革，紧跟前沿科技并迅速融合致用，才能始终保持公司的核心竞争力。2023 年 3 月在美国旧金山举办的游戏开发者大会（GDC）中，公司与网易智企携手亮相，共同分享了 AI 解决方案在公司研游戏《野蛮人大作战 2》的落地实践。

2023 年 7 月，公司与网易智企签订战略合作协议，共同成立“游戏人工智能联合实验室，未来双方将围绕游戏 AI 技术研发、商业应用与实践等方面继续展开深度合作，进一步推进游戏 AI 相关技术与产品在游戏场景中的应用，为用户提供更加智能化的游戏体验。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	318,329,513.90	433,409,948.80	-26.55
营业成本	59,879,473.96	76,408,789.70	-21.63
销售费用	64,265,056.55	63,219,368.74	1.65
管理费用	50,216,176.00	59,712,248.20	-15.90
财务费用	-19,552,607.42	-15,372,029.02	不适用
研发费用	83,918,462.79	98,362,589.11	-14.68
经营活动产生的现金流量净额	83,560,387.59	42,511,773.08	96.56
投资活动产生的现金流量净额	334,333,164.19	158,492,029.01	110.95
筹资活动产生的现金流量净额	-248,201,248.25	-245,766,903.82	不适用

营业收入变动原因说明：本报告期营业收入较上年同期减少 11,508.04 万元，减幅为 26.55%，主要系本报告期游戏充值收入较上年同期有所减少所致。

营业成本变动原因说明：本报告期营业成本较上年同期减少 1,652.93 万元，减幅为 21.63%，主要系本报告期游戏运维成本减少所致。

销售费用变动原因说明：本报告期销售费用较上年同期增加 104.57 万元，增幅为 1.65%，主要系本报告期游戏推广费较上年同期增加所致。

管理费用变动原因说明：本报告期管理费用较上年同期减少 949.61 万元，减幅为 15.90%，主要系公司本报告期内人力成本及员工辞退成本较上年同期减少所致。

财务费用变动原因说明：本报告期财务费用较上年同期减少 418.06 万元，主要系公司本报告期定期存款到期利息收入增加所致。

研发费用变动原因说明：本报告期研发费用较上年同期减少 1,444.41 万元，减幅为 14.68%，主要系本报告期研发项目减少及相应人员薪酬较上年同期减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 4,104.86 万元，主要系本报告期支付给员工人力成本较上年同期减少等所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本报告期投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 17,584.11 万元，主要系公司本报告期购买理财产品减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本报告期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 243.43 万元，主要系本报告期子公司支付少数股东股利减少所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

1、本报告期，其他收益 672.37 万元，较上年同期减少 577.15 万元，主要系本报告期公司收到的政府补助减少所致，详细情况见本报告“第十节财务报告”具体科目披露说明。

2、本报告期，投资收益 1,048.15 万元，较上年同期减少 2,171.45 万元，主要系本报告期公司利用暂时闲置资金购买理财产品收益减少所致，详细情况见本报告“第十节财务报告”具体科目披露说明。

3、本报告期，公允价值变动收益为-377.24 万元，较上年同期增加 2,614.88 万元，主要系本报告期公司购买的罗顿发展公允价值变动影响较上年同期减少所致，详细情况见本报告“第十节财务报告”具体科目披露说明。

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	1,274,311,340.57	46.59	1,081,909,765.93	37.40	17.78	是
交易性金融资产	156,600,366.44	5.72	586,372,717.56	20.27	-73.29	是
应收账款	50,865,352.17	1.86	46,265,876.42	1.60	9.94	
其他流动资产	37,224,366.07	1.36	31,470,507.71	1.09	18.28	
长期股权投资	109,972,042.90	4.02	94,496,738.34	3.27	16.38	
其他非流动金融资产	257,553,724.79	9.42	191,150,208.70	6.61	34.74	是
投资性房地产	206,690,836.63	7.56	171,531,000.44	5.93	20.50	是
固定资产	323,182,976.25	11.81	270,102,582.59	9.34	19.65	是
在建工程	0.00	-	77,757,585.23	2.69	-100.00	是
商誉	241,207,816.11	8.82	241,207,816.11	8.34	-	
递延所得税资产	22,404,436.47	0.82	18,955,739.85	0.65	18.19	
其他非流动资产	701,604.26	0.03	30,000,000.00	1.04	-97.66	是
应付账款	47,180,242.80	1.72	40,505,472.80	1.40	16.48	
合同负债	250,968,183.74	9.18	250,890,528.57	8.67	0.03	
应付职工薪酬	41,845,918.45	1.53	36,793,332.91	1.27	13.73	
应交税费	6,587,196.25	0.24	7,352,772.32	0.25	-10.41	
其他应付款	54,859,088.42	2.01	132,093,819.67	4.57	-58.47	是

其他说明

- 1、货币资金：本报告期期末余额较上年期末余额增加 17.78%，主要系本报告期理财产品到期赎回后购买定期存款增加所致；
- 2、交易性金融资产：本报告期期末余额较上年期末余额减少 73.29%，主要系本报告期购买理财产品减少所致；
- 3、其他非流动金融资产：本报告期期末余额较上年期末余额增加 34.74%，主要系本报告期公司对外投资增加所致；
- 4、投资性房地产：本报告期期末余额较上年期末余额增加 20.50%，主要系本报告期游动网络的厦门集美办公楼竣工验收，开始对外出租增加所致；
- 5、固定资产：本报告期期末余额较上年期末余额增加 19.65%，主要系本报告期游动网络的厦门集美办公楼竣工验收完成转入所致；
- 6、在建工程：本报告期期末余额较上年期末余额减少，主要系本报告期游动网络的厦门集美办公楼建设完工转出所致；
- 7、其他非流动资产：本报告期期末余额较上年期末余额减少 97.66%，主要系本报告期收回对外投资款所致；
- 8、其他应付款：本报告期期末余额较上年期末余额减少 58.47%，主要系本报告期支付收购的少数股权转让款以及员工限制性股票回购款所致；

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 470,563,182.44（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 17.20%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明

无

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

报告期内投资额	8,154.60
上年同期投资额	3,010.00
投资额增减变动数	5,144.60

(1).重大的股权投资

□适用 √不适用

(2).重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
私募基金	40,298,626.84				60,000,000.00			100,298,626.84
其他	743,024,299.42	3,893,679.40	-4,700,000.00		287,000,000.00	714,666,030.52	403,516.09	319,655,464.39
合计	783,322,926.26	3,893,679.40	-4,700,000.00	0.00	347,000,000.00	714,666,030.52	403,516.09	419,954,091.23

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资标的名称	累计投资额
杭州财通新瑞泰股权投资合伙企业（有限合伙）	60,000,000.00
杭州普华硕阳股权投资合伙企业（有限合伙）	25,500,000.00
昆桥二期(厦门)半导体产业股权投资合伙企业(有限合伙)	15,000,000.00

合计	100,500,000.00
----	----------------

衍生品投资情况
适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币、美元、日元

公司名称	注册资本	持股比例 (%)	主要业务	总资产	净资产	净利润
电魂创投	60,000.00	100.00	创业投资	29,997.39	29,713.87	-303.45
电魂互动（香港）	\$2,000.00	100.00	计算机软件开发	11,789.01	10,315.13	-55.12
电梦网络	1,000.00	99.90	游戏开发	701.45	695.04	10.62
游动网络	3,580.00	100.00	游戏开发	39,289.33	34,532.40	3,820.05
青睐投资	100.00	100.00	创业投资	592.13	2.78	-94.16
闪电玩网络	1,300.00	100.00	科技推广和应用服务业	792.30	-307.74	-250.40
派逗网络	1,200.00	85.00	科技推广和应用服务业	1,271.20	1,270.85	11.34
电魂互动（新加坡）	\$2,800.00	100.00	信息技术服务	20,548.67	20,431.31	36.05
电魂网络（日本）	JPY 900.00	100.00	信息技术服务	7,134.79	6,820.02	-330.72
电优科技	1,500.00	100.00	信息技术服务	1,322.38	1,310.48	-29.46
电魂网络（厦门）	2,000.00	100.00	游戏开发	13,328.92	2,418.32	-403.39
电魂澳洲	\$2,000.00	100.00	网络游戏产品的运营与发行	14,565.49	14,565.49	109.24

注：上表除注册资本中带货币符号外，其余单位均为人民币。

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

1、行业竞争风险

中国网络游戏市场竞争激烈，产品市场的“马太效应”愈发明显。公司需面对行业内众多的竞争对手，既包括资本充足、技术雄厚、用户资源丰富的大型网络游戏公司，也包括在细分游戏领域具备丰富经验和专业实力的中小型游戏企业。随着市场竞争的白热化发展、买量成本的升高、渠道与研发价格之争的爆发，公司存在现有游戏玩家流失的风险，同时行业形态、热点快速转换，用户、渠道等资源寡头垄断格局日趋加剧，如果公司不能及时响应市场变化，快速组织并调动资源持续不断地进行新游戏和新技术的研发，或公司不能精准把握市场需求，研发的新游戏和新技术与市场需求出现偏差，将降低公司竞争优势，可能导致公司行业地位、市场份额的下降，从而对未来业绩的持续增长产生不利影响。

应对措施：公司重视游戏和技术的研发创新，加大研发力度，聚焦精品战略，为玩家带来更

好的游戏体验，增强游戏产品的市场竞争力；对行业形态保持高度的关注，一旦形态发生变化，则全力、快速进入；在用户层面，加大投入，建立、完善公司的发行和采量体系，增强公司获取和长线留存用户的能力；而在应对业界垄断层面，通过持续提供多样化、精品化的优秀产品、提升赛事运营能力和加大内容深耕的力度等方式，提升公司自身的核心竞争力。

2、政策风险

游戏行业长期处在事前、事中、事后多个阶段的严格监管环境中，主要监管措施包括未成年人防沉迷、版号审批、游戏备案、内容审查以及虚拟货币交易管理等多方面。近些年相关监管部门日益重视行业的健康发展并不断出台较为严格的监管措施。长远来看，国家一系列政策的推出，有利于保护青少年健康成长，促进行业良性发展。

应对措施：公司将严格落实相关部门的各项规定，积极加强未成年人监管，落实电竞职业选手、青训选手年龄合规的相关工作；在产品运营方面，公司将保持对行业政策的敏感度，持续走“精品化”路线，加强游戏内容自审，保证公司产品合法合规上线运营。

3、公司营业收入主要依赖于单款游戏的风险

报告期内公司来自于《梦三国》系列端游的营业收入仍占总营业收入的 61.77%，该系列游戏自 2009 年 12 月正式上线商业化运营已连续运营十余年，虽然通过不断运营分析及优化升级，公司对于《梦三国》的版本更新和系统优化一直在持续进行，使得该系列游戏在同类产品排名中处于较为领先的地位，也具有较强的盈利能力，但产品经过多年的高速发展期后，也将不可避免的进入了付费用户的下降周期。如果公司未来不能准确把握游戏产品的发展趋势，不能提前预测游戏玩家的喜好变化，适时对现有产品进行版本更新或系统优化以保持其对游戏玩家的持续吸引力，则可能导致该系列产品在市场上受欢迎的程度降低，从而导致该系列产品的收入下降，并对公司的总体盈利能力造成较大冲击。

应对措施：公司通过版本持续更新，优化产品内容，提高产品可玩性，保证游戏产品良性发展，延长产品生命周期。同时，继续加大研发投入，集中人才做重点项目，通过人员调整提高人才密度，尽快研发出精品游戏，降低单一产品依赖风险。

4、公司自研项目不达预期的风险

网络游戏产品研发是一项系统工程，涉及到策划、程序、美术和测试等多个环节，若公司团队在游戏产品的立项、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，或在题材策划方面不能有所创新，及时准确地把握市场热点，了解玩家的需求，在某个开发环节出现决策失误或技术缺失，将直接影响游戏产品的最终品质，导致公司不能及时推出在新的技术环境下符合市场期待的新类型、新题材的游戏产品，未能得到游戏玩家的广泛认可，使得新游戏产品盈利水平不能达到预期水平，进而将会导致公司经营业绩的持续性下滑。

应对措施：对自研项目采取分团队、项目快速进入数据验证阶段，对数据验证成功的产品集中优势保障优秀团队和产品的资源供应的策略；建立了《项目管理制度》，对项目预研、立项、

研发、上线等各阶段制订详细的规则，集中资源重点保障预研阶段数据测试效果较好的项目，争取“做一款成一款、做一款精一款”。

5、毛利率下降的风险

网络游戏行业的经营模式及技术特点决定获得成功的开发商、运营商拥有较高的毛利率水平，盈利能力较强。未来，随着市场竞争的加剧和新开发游戏产品盈利能力的不确定性，以及新的游戏产品上线运营而增加相关成本的投入，将会导致公司综合毛利率下降。

应对措施：继续加强全面预算管理工作，强化绩效考核工作，提升管理效率，特别是针对主要成本项目的预算管理工作；落实精细化管理原则，持续完善全员成本控制体系和制度。

6、人才流失的风险

公司立足于自主研发产品，稳定、高素质的开发人才队伍以及良好的技术储备和创新能力是公司的核心竞争力，也是公司生存和发展的根本，因此保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的关键。如果未来与公司创新业务有关的技术或业务资料因各种原因流失，或部分核心人员因各种原因离开公司，公司在短期内将难以找到合适人选，将给公司经营带来不利影响。

应对措施：公司需要继续稳定技术熟练、经验丰富的游戏开发人员，以维持公司的竞争力；加快对各方面优秀人才的引进和培养，同时加大对人才的资金投入并持续完善相关长效激励机制，进一步建立、完善包括直接物质奖励、职业生涯规划、长期股权激励等多层次的激励机制、体系，充分调动员工的积极性、创造性，提升员工对公司的忠诚度。

7、海外市场风险

海外游戏发行是公司主要业务之一，而各个国家或地区的文化和市场情况不尽相同，玩家喜好也有差异。如果公司推出的游戏产品无法满足海外玩家的喜好，或市场推广不符合当地的市场环境，可能导致公司无法获得理想的收益。同时，各个国家或地区的政策、法律、税务等存在差异，如果对当地的法律法规了解不全面，可能会面临海外经营活动无法满足当地监管要求的情况，从而可能会使公司遭受损失。

应对措施：公司注重分析海外市场的文化差异，关注宏观环境和经济发展、行业政策变化，及时跟踪分析海外市场的监管政策风险和市场风险，研发精品，增强海外游戏的市场竞争能力。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

1、公司于2022年6月变更部分募集资金投资项目及使用部分自有资金合计12,640.00万元收购厦门游动网络科技有限公司20%股权，并于2022年6月30日完成工商变更登记。报告期内，鉴于游动网络达到2022年度业绩承诺的净利润，公司已按协议支付第三期股权转让价款。

2、报告期内，公司作为有限合伙人认缴出资14,900万元，公司控股子公司杭州信琅作为普通合伙人认缴出资额100万元参与设立杭州财通新瑞泰股权投资合伙企业（有限合伙）。截至本公告日，公司已按合伙协议约定缴付出资5,960万元，杭州信琅已缴付出资40万元。

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 4 月 28 日	上海证券交易所 www.sse.com.cn	2023 年 4 月 29 日	会议审议通过如下议案： 1、公司 2022 年年度报告及摘要 2、公司 2022 年度董事会工作报告 3、公司 2022 年度监事会工作报告 4、公司 2022 年度财务决算报告 5、关于 2022 年度募集资金存放与使用情况的专项报告 6、关于申请 2023 年度融资额度的议案 7、关于 2023 年度独立董事津贴的议案 8、关于续聘会计师事务所的议案 9、关于 2022 年年度利润分配方案的议案 10、关于减少公司注册资本及修订《公司章程》的议案

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
根据公司 2020 年第二次临时股东大会的授权，公司于 2023 年 3 月 29 日召开第四届董事会第十五次会议，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，因 2020 年限制性股票激励计划业绩指标未达到激励计划规定的首次授予第三个解除限	详见《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》、《上海证券

售期的解除限售条件，同意公司回购注销激励对象已获授但尚未解除限售的 99.48 万股限制性股票。上述限制性股票已于 2023 年 5 月 23 日注销完成。

报》和上海证券交易所网站的相关公告。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

经核查，公司不属于杭州市生态环境局于 2023 年 4 月公布的《2023 年杭州市重点排污单位名录》所列重点排污单位。

公司所处行业为互联网行业，主要从事网络游戏的开发和运营，在公司经营过程中不会产生污染物的排放。

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

电魂网络一直认为，企业作为社会经济的基本单位，应该成为相应的社会责任主体。电魂网络在做好自身经营发展的同时，也通过行动积极承担了更多的社会责任。报告期内，公司主要在山区助学、社会公益、助推乡村振兴、提高儿童安全自护意识和能力等方面履行了一定的社会责任。

(1) 2016 年 6 月，电魂携手中华社会救助基金会-浙江省锦麟公益基金会，每年出资 3 万余元，持续帮助贵州纳雍县锅圈岩乡土埠小学的学生解决他们学费和生活费困难问题。2023 年上半年，电魂继续出资捐助 39 名学生，帮助他们顺利完成学业，为孩子们梦想护航。

(2) 2023 年 1 月，浙江省电魂公益中心向浙江省妇女儿童基金会捐赠价值 1.6 万元的爱心物资一批，该批物资捐赠至基金会家庭守护计划项目，用于关爱有需要的妇女儿童及家庭。

(3) 为助力建设共同富裕示范区，电魂携手社会各界参加了“一起跨越”助力山区 26 县跨越式高质量发展公益行动，采购这 26 个县的部分特色农产品打造共富“浙礼”年货礼包，以此打开乡村产品的销售通路，提高其知名度，助力当地消费市场，努力为浙江省建设全国首个“共同富裕示范区”探索新路径。

(4) 2023 年 3 月 18 日，电魂公益与浙江省青螺公益服务中心于花开岭慈善基地召开首届花开岭·乡村振兴创业论坛暨乡村振兴服务团亮相会，携手更多企业为乡村振兴事业添砖加瓦；同时，电魂公益与花开岭·乡村振兴服务团分别于 2023 年 3 月 25 日-29 日与 2023 年 5 月 4 日-5 月 7 日开展“花开岭·赣皖寻光之旅”与“花开岭·大别山寻光之旅”活动，走近乡村，通过实地调研、开展乡村振兴座谈以及开展寻光之旅直播等丰富活动形式，了解当地乡村振兴实践优秀案例，发现乡村振兴发展当前困境，并提出解决问题的有效对策，共同探索振兴乡村的可行路。

(5) 电魂公益中心于 2023 年 6 月 18 日至 21 日，积极响应由中国音像与数字出版协会游戏出版工作委员会、中国音像与数字出版协会电子竞技工作委员会发起的“游益生辉”公益捐赠活动。认真履行游戏企业的社会责任，积极做好扶贫帮困等公益工作，将 100 条跳绳，70 个篮球，30 个足球，20 副中国象棋以及 10 个排球的教学物资送到云南省贫困山区县办学条件困难的 2 所小学内。

(6) 2022 年 8 月 9 日，浙江省电魂公益中心联合浙江省锦麟公益基金会、浙江省妇女儿童基金会在腾讯公益平台上线了“儿童平安成长行动”项目，项目旨在帮助贵州省、四川省、浙江省等省份的乡村振兴重点帮扶区域困境儿童，通过配置“平平安安长大”学习包，开展线下活动、线上课程等内容，提高儿童安全自护意识和能力。其中，电魂网络科技有限公司共捐赠 1000 个学习包。2023 年 4 月-6 月，陆续向贵州省、四川省、浙江省等省份的乡村振兴重点帮扶区域发放学习包并开展了一系列儿童安全主题活动。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	胡建平、陈芳、胡玉彪、余晓亮、林清源	自公司股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次公开发行前本人所持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。上述锁定期限届满后，在本人任职期间，每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%；离职后六个月以内不转让本人所持有的公司股份。本人持有的公司股票锁定期届满后两年内减持的，减持价格不低于公司首次公开发行价格；公司股票上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开发行价格，或者上市后 6 个月期末收盘价低于首次公开发行价格，本人持有公司股票的锁定期限在原有锁定期限基础上自动延长 6 个月。公司如有派息、送股、资本公积金转增股份、配股、增发等除权除息事项，上述减持价格及收盘价等将相应进行调整。如本人未能履行关于股份锁定期的所有承诺，则违规减持公司股票的收入将归公司所有。如本人未将违规减持公司股票收入在减持之日起 10 个交易日内交付公司，则公司将与上述所得相等金额的应付股东现金分红予以留存，直至本人将违规减持公司股票收入交付公司。本人不因职务变更、离职等原因，而放弃履行上述承诺。	任职期间及离职后 6 个月内	是	是	不适用	不适用
	股份限售	郝杰	自公司股票在证券交易所上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本次公开发行前本人所持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。上述锁定期限届满后，在本人任职期间，每年转让的公司	任职期间及离	是	是	不适用	不适用

		股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%；离职后六个月以内不转让本人所持有的公司股份。本人持有的公司股票锁定期届满后两年内减持的，减持价格不低于公司首次公开发行价格；公司股票上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开发行价格，或者上市后 6 个月期末收盘价低于首次公开发行价格，本人持有公司股票的锁定期限在原有锁定期限基础上自动延长 6 个月。公司如有派息、送股、资本公积金转增股份、配股、增发等除权除息事项，上述减持价格及收盘价等将相应进行调整。如本人未能履行关于股份锁定期的所有承诺，则违规减持公司股票的收入将归公司所有。如本人未将违规减持公司股票收入在减持之日起 10 个交易日内交付公司，则公司将与上述所得相等金额的应付股东现金分红予以留存，直至本人将违规减持公司股票收入交付公司。本人不因职务变更、离职等原因，而放弃履行上述承诺。	职后 6 个月内				
其他	电魂网络	如公司招股说明书及其摘要被证券监督管理部门（以下简称“监管部门”）认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将在监管部门作出上述认定时，依法回购首次公开发行的全部新股；回购价格以本公司股票发行价格和监管部门作出上述认定之日前 30 个交易日本公司股票交易均价的孰高者确定；公司上市后发生除权除息事项的，上述发行价格及回购股份数量做相应调整。在监管部门作出上述认定后 10 个交易日内，公司董事会应制定并公告回购计划，并提交公司股东大会审议，股东大会审议通过后 30 日内，公司将按回购计划启动回购程序。	长期有效	否	是	不适用	不适用
其他	胡建平、陈芳、胡玉彪、余晓亮、林清源	如公司招股说明书及其摘要被监管部门认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，在监管部门作出上述认定后 10 个交易日内，本人将敦促公司依法回购首次公开发行的全部新股。	长期有效	否	是	不适用	不适用
其他	公司及实际控制	公司首次公开发行并上市的招股说明书及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连	长期有效	否	是	不适用	不适用

	人、公司全体董事、监事及高级管理人员	带的法律责任。如公司招股说明书及其摘要被证券监督管理部门认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司（或本人）将依法就上述事项向投资者承担赔偿责任，但能够证明本公司（或本人）没有过错的除外。本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行上述承诺。公司、实际控制人及全体董事、监事及高级管理人员如在招股说明书及其摘要中所作出的相关承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，其将采取如下措施：及时、充分披露其承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；向公司及其投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及其投资者的权益；将上述补充承诺或替代承诺提交公司股东大会审议；公司违反承诺给投资者造成损失的，将依法对投资者进行赔偿；其他责任主体违反承诺所得收益将归属于公司，因此给公司或投资者造成损失的，将依法对公司或投资者进行赔偿；其他根据届时规定可以采取的其他措施。					
其他	胡建平、陈芳、胡玉彪、余晓亮、林清源	如因国家有权部门要求或决定电魂网络及其下属子公司需为其员工补缴未缴纳或未足额缴纳的社保、住房公积金或因社保、住房公积金缴纳问题而受到任何罚款或损失，各承诺人将全额承担该部分补缴款项或因被处罚造成的损失，保证电魂网络及其下属子公司不因此遭受任何损失。各承诺人在承担前述补偿后，不会就该等费用向电魂网络及其下属子公司行使追索权。各承诺人对上述承诺承担连带责任。	长期有效	否	是	不适用	不适用
其他	公司董事、高级管理人员	本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采取其他方式损害公司利益；本人承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；本人承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；本人承诺若公司未来实施员工股权激励，将全力支持公司将该员工股权激励的行权条件等安排与公司填补回报措施的执行情况相挂钩，并在公司董事会或股东大会审议该员工股权激励议案时投赞成票（如有投票/表决）。	长期有效	否	是	不适用	不适用
解决同业竞争	公司实际控制人以及持有公	（1）截至承诺函出具日，本人及所投资的其他企业未从事与电魂网络及其控制企业的主营业务存在任何直接或间接竞争的业务或活动； （2）电魂网络本次发行及上市完成后，本人及所投资的其他企业从事	长期有效至持	否	是	不适用	不适用

		司 5%以上股份的股东	的业务或活动不存在与电魂网络及其控制企业的主营业务有任何直接或间接竞争关系，未来也不会以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接经营与电魂网络及其控制企业当时所从事的主营业务构成同业竞争的业务或活动；（3）如未来本人及所投资的其他企业获得的商业机会与电魂网络及其控制企业当时所从事的主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本人将立即通知电魂网络，并尽力促成本人所投资的企业将该商业机会按公开合理的条件优先让予电魂网络或其控制的企业，以确保电魂网络及其全体股东利益不受损害；（4）如果违反上述承诺，本人将赔偿由此给电魂网络带来的损失；（5）本承诺持续有效，直至本人直接或间接持有电魂网络股权比例低于 5%（不含 5%）为止。	股比例低于 5%				
	解决关联交易	公司及实际控制人	（1）公司将严格按照有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》和《独立董事工作制度》等有关规定，严格执行关联交易基本原则、决策程序、回避制度、信息披露等措施来规范公司关联交易。（2）为规范和减少公司实际控制人及其控制的企业未来与公司可能发生的关联交易，公司实际控制人胡建平、陈芳、余晓亮、胡玉彪、林清源出具了《关于规范和减少关联交易承诺函》，承诺：本人及本人所控制的其他任何类型的企业将尽量避免、减少与电魂网络发生关联交易，如关联交易无法避免，本人及本人所控制的其它企业将保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按照相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。如果违反上述承诺，本人由此所得的收益归电魂网络。如电魂网络因该等关联交易情形遭受损失的，则本人将向电魂网络赔偿一切损失。	长期有效至持股比例低于 5%	否	是	不适用	不适用
其他承诺	盈利预测及补偿	付宁	转让方保证目标公司 2022 年度净利润不低于人民币 80,000,000 元，2023 年度净利润不低于人民币 80,000,000 元；2022 年度和 2023 年度两个会计年度净利润总额不低于人民币 160,000,000 元。	2022 年 5 月 27 日-2024 年 4 月 30 日	是	是	不适用	不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内公司及实际控制人注重诚信建设，严格履行有关承诺，未出现履行承诺不及时或不履行的情况；不存在未履行法院生效判决，不存在数额较大债务到期未清偿等不良诚信状况。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司于 2023 年 3 月 29 日召开第四届董事会第十五次会议审议通过《关于确认 2022 年度日常关联交易执行情况及对 2023 年度日常关联交易预计的议案》，公司根据 2022 年日常关联交易实际情况及业务发展情况进行预测，预计 2023 年度日常关联交易金额为人民币 1,623.00 万元。关联董事胡建平先生、陈芳女士、胡玉彪先生、余晓亮先生对该议案回避表决。截至本报告期末，实际发生的日常性关联交易金额合计为人民币 104.43 万元。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评估价值	转让价格	关联交易结算方式	转让资产获得的收益	交易对公司经营成果和财务状况的影响情况	交易价格与账面价值或评估价值、市场公允价值差异较大的原因
中竞（浙江）教育科技有限公司	其他	收购股权	电魂创投向中竞教育增资500万元取得其11.1109%股权	协议定价	298,000	不适用	5,000,000	现金	不适用	详见下文	详见下文

资产收购、出售发生的关联交易说明

公司实际控制人、董事、副总经理陈芳曾在过去12个月内担任中竞（浙江）教育科技有限公司董事长，2023年3月，公司全资子公司电魂创投与中竞教育股东李林、沈敏及宁波梅山保税港区威安投资合伙企业（有限合伙）签署《增资协议》，经各方协商确定，电魂创投以现金500万元向中竞教育增资取得其11.1109%股权，其中中竞教育新增注册资本124.997万元，其余部分计入资本公积。本次交易定价系根据中竞教育在手订单情况进行盈利预测后并参考同行业公司P/E综合确定，公司合并报表范围并未因本次增资发生变化，本次交易不会对公司经营成果和财务状况产生重大影响。

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	1,015,800	0.41				- 1,015,800	- 1,015,800	0	0
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	1,015,800	0.41				- 1,015,800	- 1,015,800	0	0
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	1,015,800	0.41				- 1,015,800	- 1,015,800	0	0
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	244,768,100	99.59						244,768,100	100.00
1、人民币普通股	244,768,100	99.59						244,768,100	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	245,783,900	100.00				- 1,015,800	- 1,015,800	244,768,100	100.00

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

1、根据公司 2020 年第二次临时股东大会的授权，公司分别于 2022 年 10 月 26 日、2022 年 11 月 23 日召开第四届董事会第十二次会议、第四届董事会第十三次会议审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，因 2020 年限制性股票激励计划的部分激励对象离职，公司拟回购注销其已获授但尚未解锁的合计 2.1 万股限制性股票。上述

限制性股票已于2023年1月18日注销完成，公司总股本由245,783,900股变更为245,762,900股，其中有限售条件的流通股994,800股，无限售条件的流通股244,768,100股。

2、根据公司2020年第二次临时股东大会的授权，公司于2023年3月29日召开第四届董事会第十五次会议，审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，因2020年限制性股票激励计划业绩指标未达到激励计划规定的首次授予第三个解除限售期的解除限售条件，公司回购注销激励对象已获授但尚未解除限售的99.48万股限制性股票。上述限制性股票已于2023年5月23日注销完成，公司总股本由245,762,900股变更为244,768,100股，其中有限售条件的流通股0股，无限售条件的流通股244,768,100股。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

报告期内限制性股票回购后，由于公司发行在外的普通股加权平均数不变，每股收益不变、每股净资产增加。

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

（二）限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
限制性股票激励对象	1,015,800	0	-1,015,800	0	股权激励	-
合计	1,015,800	0	-1,015,800	0	/	/

二、股东情况

（一）股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	27,922
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

（二）截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
陈芳	-1,549,500	26,178,500	10.70	0	质押	8,500,000	境内自然人

胡建平	-1,790,000	24,597,100	10.05	0	无		境内自然人
吴文仲	-2,447,600	21,478,400	8.77	0	无		境内自然人
胡玉彪	-1,350,000	20,830,000	8.51	0	无		境内自然人
郑锦栩	-1,386,200	18,479,400	7.55	0	无		境内自然人
余晓亮	-2,016,687	15,867,213	6.48	0	无		境内自然人
林清源	-2,267,136	12,812,764	5.23	0	无		境内自然人
香港中央结算有限公司	1,842,101	4,960,051	2.03	0	无		其他
徐德发	-335,300	3,850,200	1.57	0	无		境内自然人
中国农业银行股份有限公司—中邮核心成长混合型证券投资基金	3,850,080	3,850,080	1.57	0	无		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
陈芳	26,178,500			人民币普通股	26,178,500		
胡建平	24,597,100			人民币普通股	24,597,100		
吴文仲	21,478,400			人民币普通股	21,478,400		
胡玉彪	20,830,000			人民币普通股	20,830,000		
郑锦栩	18,479,400			人民币普通股	18,479,400		
余晓亮	15,867,213			人民币普通股	15,867,213		
林清源	12,812,764			人民币普通股	12,812,764		
香港中央结算有限公司	4,960,051			人民币普通股	4,960,051		
徐德发	3,850,200			人民币普通股	3,850,200		
中国农业银行股份有限公司—中邮核心成长混合型证券投资基金	3,850,080			人民币普通股	3,850,080		
前十名股东中回购专户情况说明	公司回购专户杭州电魂网络科技有限公司回购专用证券账户所持股份为公司实施股份回购形成的股份，截至本报告期末，该回购专户持有公司股份4,125,750股，占公司总股本的1.69%。该部分股份不享有股东大会表决权、利润分配、公积金转增股本、认购新股和配股、质押等权利。						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中胡建平、陈芳、胡玉彪三人通过《一致行动协议》明确一致行动关系，为公司的实际控制人；其中胡建平、陈芳为夫妇关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：杭州电魂网络科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	1,274,311,340.57	1,081,909,765.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	156,600,366.44	586,372,717.56
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	50,865,352.17	46,265,876.42
应收款项融资			
预付款项	七、7	23,440,787.34	18,030,990.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	6,683,486.61	7,118,898.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	70,311.47	151,032.53
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	七、13	37,224,366.07	31,470,507.71
流动资产合计		1,549,196,010.67	1,771,319,789.62
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	109,972,042.90	94,496,738.34
其他权益工具投资	七、18	5,800,000.00	5,800,000.00
其他非流动金融资产	七、19	257,553,724.79	191,150,208.70
投资性房地产	七、20	206,690,836.63	171,531,000.44
固定资产	七、21	323,182,976.25	270,102,582.59
在建工程	七、22	-	77,757,585.23
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、25	758,750.46	1,610,341.87
无形资产	七、26	17,781,184.22	19,118,099.22
开发支出			
商誉	七、28	241,207,816.11	241,207,816.11
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、30	22,404,436.47	18,955,739.85
其他非流动资产	七、31	701,604.26	30,000,000.00
非流动资产合计		1,186,053,372.09	1,121,730,112.35
资产总计		2,735,249,382.76	2,893,049,901.97
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	47,180,242.80	40,505,472.80
预收款项	七、37	2,629,138.33	2,921,637.01
合同负债	七、38	250,968,183.74	250,890,528.57
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	七、39	41,845,918.45	36,793,332.91
应交税费	七、40	6,587,196.25	7,352,772.32
其他应付款	七、41	54,859,088.42	132,093,819.67
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	七、43	685,459.05	1,004,179.26
其他流动负债			
流动负债合计		404,755,227.04	471,561,742.54
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	-	518,449.88
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	3,887,750.00	4,006,500.00
递延所得税负债	七、30	2,131,290.69	3,076,315.66
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,019,040.69	7,601,265.54

负债合计		410,774,267.73	479,163,008.08
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	244,768,100.00	245,762,900.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	856,620,618.70	876,824,829.74
减：库存股	七、56	100,002,622.16	119,485,780.16
其他综合收益	七、57	20,162,316.66	3,009,486.71
专项储备			
盈余公积	七、59	135,450,983.67	135,450,983.67
一般风险准备			
未分配利润	七、60	1,153,852,012.83	1,264,731,952.88
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,310,851,409.70	2,406,294,372.84
少数股东权益		13,623,705.33	7,592,521.05
所有者权益（或股东权益）合计		2,324,475,115.03	2,413,886,893.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,735,249,382.76	2,893,049,901.97

公司负责人：胡建平 主管会计工作负责人：伍晓君 会计机构负责人：范书淞

母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：杭州电魂网络科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		719,746,046.85	600,538,833.63
交易性金融资产		138,570,016.27	556,342,102.93
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十七、1	80,705,442.43	69,487,148.87
应收款项融资		-	-
预付款项		9,663,900.78	9,030,518.22
其他应收款	十七、2	5,981,758.80	6,399,237.60
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		70,311.47	151,032.53
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		9,449,945.09	3,764,929.16
流动资产合计		964,187,421.69	1,245,713,802.94
非流动资产：			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,363,860,534.27	1,317,578,703.28
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		84,898,626.84	25,298,626.84
投资性房地产		168,753,714.26	171,531,000.44
固定资产		258,498,002.10	268,346,125.55
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		14,021,779.18	14,723,670.26
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		5,921,087.63	5,808,023.85
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,895,953,744.28	1,803,286,150.22
资产总计		2,860,141,165.97	3,048,999,953.16
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		33,505,644.84	31,195,860.07
预收款项		-	-
合同负债		199,869,037.96	200,120,504.52
应付职工薪酬		33,590,694.87	27,341,548.59
应交税费		4,384,721.54	6,237,343.90
其他应付款		245,278,465.69	299,116,784.28
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		516,628,564.90	564,012,041.36
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,887,750.00	4,006,500.00
递延所得税负债		1,443,195.15	2,315,449.91
其他非流动负债		-	-

非流动负债合计		5,330,945.15	6,321,949.91
负债合计		521,959,510.05	570,333,991.27
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		244,768,100.00	245,762,900.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		929,870,579.58	949,338,815.58
减：库存股		100,002,622.16	119,485,780.16
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		135,450,983.67	135,450,983.67
未分配利润		1,128,094,614.83	1,267,599,042.80
所有者权益（或股东权益）合计		2,338,181,655.92	2,478,665,961.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,860,141,165.97	3,048,999,953.16

公司负责人：胡建平 主管会计工作负责人：伍晓君 会计机构负责人：范书淞

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		318,329,513.90	433,409,948.80
其中：营业收入	七、61	318,329,513.90	433,409,948.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		242,354,111.96	286,204,756.28
其中：营业成本	七、61	59,879,473.96	76,408,789.70
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	七、62	3,627,550.08	3,873,789.55
销售费用	七、63	64,265,056.55	63,219,368.74
管理费用	七、64	50,216,176.00	59,712,248.20
研发费用	七、65	83,918,462.79	98,362,589.11
财务费用	七、66	-19,552,607.42	-15,372,029.02
其中：利息费用	七、66	12,960.39	63,792.95
利息收入	七、66	13,150,120.16	6,336,269.97
加：其他收益	七、67	6,723,741.26	12,495,240.20

投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	10,481,474.49	32,195,967.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、68	-3,983,005.89	-5,368,072.78
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）	七、70	-3,772,351.12	-29,921,103.78
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	337,429.50	2,136,357.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	25,078.80	18,721.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		89,770,774.87	164,130,375.83
加：营业外收入	七、74	42,515.96	631,270.98
减：营业外支出	七、75	341,487.76	434,391.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		89,471,803.07	164,327,254.83
减：所得税费用	七、76	1,719,072.79	14,013,560.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		87,752,730.28	150,313,694.43
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		87,752,730.28	150,313,694.43
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		86,670,121.06	145,428,550.28
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,082,609.22	4,885,144.15
六、其他综合收益的税后净额		17,152,829.95	10,689,183.62
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		17,152,829.95	10,603,396.08
(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		17,152,829.95	10,603,396.08
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			85,787.54
七、综合收益总额		104,905,560.23	161,002,878.05
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		103,822,951.01	156,031,946.36
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,082,609.22	4,970,931.69
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.35	0.59
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.35	0.60

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：胡建平 主管会计工作负责人：伍晓君 会计机构负责人：范书淞

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	十七、4	243,911,558.28	302,457,667.53
减：营业成本	十七、4	46,560,463.85	47,632,146.81
税金及附加		3,566,452.60	3,702,476.04
销售费用		49,533,635.79	50,810,816.20
管理费用		38,097,957.70	46,294,310.73
研发费用		66,739,026.70	70,816,413.20
财务费用		-13,693,605.62	-13,582,005.74
其中：利息费用			-
利息收入		6,236,822.49	5,146,821.01
加：其他收益		2,641,467.95	6,952,741.17
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	5,541,237.14	47,489,657.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,160,669.01	-353,013.44

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-3,772,086.66	-40,082,956.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）		42,592.31	-173,122.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	40.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		57,560,838.00	110,969,870.92
加：营业外收入		30,323.47	485,771.38
减：营业外支出		312,539.11	372,580.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,278,622.36	111,083,061.70
减：所得税费用		-767,010.78	7,737,271.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		58,045,633.14	103,345,789.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		58,045,633.14	103,345,789.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		58,045,633.14	103,345,789.71

七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：胡建平 主管会计工作负责人：伍晓君 会计机构负责人：范书淞

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		322,179,377.15	344,976,938.24
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		6,393,040.42	9,788,049.26
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	34,706,912.95	28,409,689.33
经营活动现金流入小计		363,279,330.52	383,174,676.83
购买商品、接受劳务支付的现金		36,360,036.89	36,138,106.72
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		142,725,103.27	188,463,406.05
支付的各项税费		27,011,095.98	38,198,317.87

支付其他与经营活动有关的现金	七、78	73,622,706.79	77,863,073.11
经营活动现金流出小计		279,718,942.93	340,662,903.75
经营活动产生的现金流量净额		83,560,387.59	42,511,773.08
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		715,000,000.00	1,239,380,961.97
取得投资收益收到的现金		7,858,377.59	35,806,592.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,730.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、78		
投资活动现金流入小计		722,858,377.59	1,275,193,284.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,928,990.21	74,816,937.22
投资支付的现金		362,491,308.40	1,010,100,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			23,355,150.81
支付其他与投资活动有关的现金	七、78	2,104,914.79	8,429,167.51
投资活动现金流出小计		388,525,213.40	1,116,701,255.54
投资活动产生的现金流量净额		334,333,164.19	158,492,029.01
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		4,794,500.00	2,880,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,794,500.00	2,880,000.00
取得借款收到的现金			400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,794,500.00	3,280,000.00
偿还债务支付的现金			380,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		198,529,939.11	220,051,528.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			20,613,644.86
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	54,465,809.14	28,615,375.48
筹资活动现金流出小计		252,995,748.25	249,046,903.82
筹资活动产生的现金流量净额		-248,201,248.25	-245,766,903.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		22,709,271.11	18,873,890.53
五、现金及现金等价物净增加额		192,401,574.64	-25,889,211.20

加：期初现金及现金等价物余额		1,081,909,765.93	902,266,761.57
六、期末现金及现金等价物余额		1,274,311,340.57	876,377,550.37

公司负责人：胡建平 主管会计工作负责人：伍晓君 会计机构负责人：范书焘

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		239,548,344.36	272,443,739.86
收到的税费返还		2,079,361.16	-
收到其他与经营活动有关的现金		19,987,088.63	24,805,995.69
经营活动现金流入小计		261,614,794.15	297,249,735.55
购买商品、接受劳务支付的现金		18,113,775.21	23,597,046.80
支付给职工及为职工支付的现金		107,370,860.55	128,612,242.08
支付的各项税费		19,427,632.27	25,313,680.71
支付其他与经营活动有关的现金		59,131,437.34	63,010,111.52
经营活动现金流出小计		204,043,705.37	240,533,081.11
经营活动产生的现金流量净额		57,571,088.78	56,716,654.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		607,000,000.00	1,165,201,373.16
取得投资收益收到的现金		6,879,818.99	45,405,167.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	3,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		613,879,818.99	1,210,610,240.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,056,007.25	17,714,298.22
投资支付的现金		334,602,500.00	1,032,205,848.28
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		341,658,507.25	1,049,920,146.50
投资活动产生的现金流量净额		272,221,311.74	160,690,094.27
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	69,000,000.00
筹资活动现金流入小计		-	69,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		198,529,939.11	199,429,849.22
支付其他与筹资活动有关的现金		19,483,158.00	124,080,065.00
筹资活动现金流出小计		218,013,097.11	323,509,914.22
筹资活动产生的现金流量净额		-218,013,097.11	-254,509,914.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,427,909.81	8,326,368.62
五、现金及现金等价物净增加额		119,207,213.22	-28,776,796.89
加：期初现金及现金等价物余额		600,538,833.63	585,065,826.00
六、期末现金及现金等价物余额		719,746,046.85	556,289,029.11

公司负责人：胡建平 主管会计工作负责人：伍晓君 会计机构负责人：范书淞

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工 具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	245,762,900.00				876,824,829.74	119,485,780.16	3,009,486.71		135,450,983.67		1,264,731,952.88		2,406,294,372.84	7,592,521.05	2,413,886,893.89
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	245,762,900.00				876,824,829.74	119,485,780.16	3,009,486.71		135,450,983.67		1,264,731,952.88		2,406,294,372.84	7,592,521.05	2,413,886,893.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-994,800.00				-20,204,211.04	-19,483,158.00	17,152,829.95				-110,879,940.05		-95,442,963.14	6,031,184.28	-89,411,778.86
（一）综合收益总额							17,152,829.95				86,670,121.06		103,822,951.01	1,082,609.22	104,905,560.23
（二）所有者投入和减少资本	-994,800.00				-20,204,211.04	-20,463,036.00							-735,975.04	4,948,575.06	4,212,600.02
1. 所有者投入的普通股														3,394,500.00	3,394,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他	-994,800.00				-20,204,211.04	-20,463,036.00							-735,975.04	1,554,075.06	818,100.02

2023 年半年度报告

(三) 利润分配					979,878.00					-197,550,061.11		-198,529,939.11	0.00	-198,529,939.11
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					979,878.00					-197,550,061.11		-198,529,939.11	0.00	-198,529,939.11
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	244,768,100.00				856,620,618.70	100,002,622.16	20,162,316.66	135,450,983.67		1,153,852,012.83		2,310,851,409.70	13,623,705.33	2,324,475,115.03

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													

2023 年半年度报告

一、上年期末余额	246,551,900.00			980,921,199.34	156,018,893.16	-16,355,985.34		135,450,983.67		1,262,774,198.88		2,453,323,403.39	61,726,633.32	2,515,050,036.71
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	246,551,900.00			980,921,199.34	156,018,893.16	-16,355,985.34		135,450,983.67		1,262,774,198.88		2,453,323,403.39	61,726,633.32	2,515,050,036.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	768,000.00			101,445,238.10	14,350,547.50	10,603,396.08				-53,678,843.94		-130,938,138.46	55,680,747.89	-186,618,886.35
（一）综合收益总额						10,603,396.08				145,428,550.28		156,031,946.36	4,970,931.69	161,002,878.05
（二）所有者投入和减少资本	768,000.00			14,216,037.31	14,673,002.50							-311,034.81	-867,235.51	-1,178,270.32
1. 所有者投入的普通股													2,880,000.00	2,880,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额				-2,581,517.31								-2,581,517.31		-2,581,517.31
4. 其他	768,000.00			11,634,520.00	14,673,002.50							2,270,482.50	-3,747,235.51	-1,476,753.01
（三）利润分配					322,455.00					-199,107,394.22		-199,429,849.22	20,613,644.86	-220,043,494.08
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					322,455.00					-199,107,394.22		-199,429,849.22	20,613,644.86	-220,043,494.08
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转				87,229,200.79								-87,229,200.79	39,170,799.21	-126,400,000.00

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														
6. 其他				-										
				87,229,200.79							-87,229,200.79		39,170,799.21	-126,400,000.00
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	245,783,900.00			879,475,961.24	141,668,345.66	-5,752,589.26		135,450,983.67	1,209,095,354.94		2,322,385,264.93	6,045,885.43		2,328,431,150.36

公司负责人：胡建平 主管会计工作负责人：伍晓君 会计机构负责人：范书淞

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	245,762,900.00				949,338,815.58	119,485,780.16			135,450,983.67	1,267,599,042.80	2,478,665,961.89
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-

2023 年半年度报告

二、本年期初余额	245,762,900 .00	-	-	-	949,338,81 5.58	119,485,780 .16	-	-	135,450,98 3.67	1,267,599, 042.80	2,478,665, 961.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-994,800.00	-	-	-	19,468,236 .00	19,483,158. 00	-	-	-	139,504,42 7.97	140,484,30 5.97
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	58,045,633 .14	58,045,633 .14
（二）所有者投入和减少资本	-994,800.00	-	-	-	19,468,236 .00	20,463,036. 00	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-	-					-
4. 其他	-994,800.00				19,468,236 .00	20,463,036. 00					-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	979,878.00	-	-	-	197,550,06 1.11	198,529,93 9.11
1. 提取盈余公积										-	-
2. 对所有者（或股东）的分配						979,878.00				197,550,06 1.11	198,529,93 9.11
3. 其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	244,768,100 .00	-	-	-	929,870,57 9.58	100,002,622 .16	-	-	135,450,98 3.67	1,128,094, 614.83	2,338,181, 655.92

项目	2022 年半年度
----	-----------

2023 年半年度报告

	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	246,551,900 .00				965,938,20 7.30	156,018,893 .16			135,450,98 3.67	1,292,721, 521.32	2,484,643,719.13
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他										-	-391,105.43
二、本年期初余额	246,551,900 .00	-	-	-	965,938,20 7.30	156,018,893 .16	-	-	135,450,98 3.67	1,292,330, 415.89	2,484,252,613.70
三、本期增减变动金额（减少以 “-”号填列）	-768,000.00	-	-	-	14,216,037 .31	14,350,547. 50	-	-	-	95,761,604 .51	-96,395,094.32
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	103,345,78 9.71	103,345,789.71
（二）所有者投入和减少资本	-768,000.00	-	-	-	14,216,037 .31	14,673,002. 50	-	-	-	-	-311,034.81
1. 所有者投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入所有者权益的金 额					2,581,517. 31						-2,581,517.31
4. 其他	-768,000.00				11,634,520 .00	14,673,002. 50					2,270,482.50
（三）利润分配	-	-	-	-	-	322,455.00	-	-	-	199,107,39 4.22	-199,429,849.22
1. 提取盈余公积										-	-
2. 对所有者（或股东）的分配						322,455.00				199,107,39 4.22	-199,429,849.22
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
4. 设定受益计划变动额结转留存 收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	245,783,900 .00	-	-	-	951,722,16 9.99	141,668,345 .66	-	-	135,450,98 3.67	1,196,568, 811.38	2,387,857,519.38

公司负责人：胡建平 主管会计工作负责人：伍晓君 会计机构负责人：范书淞

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

√适用 □不适用

杭州电魂网络科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由杭州电魂网络科技有限公司整体变更设立的股份有限公司,于2008年9月1日在杭州市工商行政管理局登记注册,取得注册号为330100000060583的《企业法人营业执照》,并于2015年10月14日换领了统一社会信用代码为9133010067985268XH的《营业执照》。公司注册地:浙江省杭州市滨江区西兴街道滨安路435号。法定代表人:胡建平。

根据公司2014年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司申请首次公开发行股票并上市的议案》,并于2016年9月23日经中国证券监督管理委员会《关于核准杭州电魂网络科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2016]2181号)核准,公司向社会公开发行人民币普通股6,000万股,每股面值人民币1元,增加注册资本人民币6,000万元。公司股票已于2016年10月26日在上海证券交易所挂牌交易。

截止2023年6月30日,公司现有注册资本为人民币24,476.81万元,总股本为24,476.81万股,每股面值人民币1元,其中:有限售条件的流通股份A股0.00万股;无限售条件的流通股份A股24,476.81万股。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。董事会下设战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会等四个专门委员会。公司下设五大业务线,包括研发线、发行线、业务支持线、管理线、财经线,研发线下设光年工作室、我的封神项目组、技术研发中心、测试中心、项目管理中心、H5平台中心等;发行线下设运营中心、市场中心、商务中心、发行美术中心、定制美术中心;业务支持线下设技术运营中心;管理线下设人力资源中心、行政中心、法务部;财经线下设财务中心、投资管理部、工程管理部。

本公司属互联网游戏行业。经营范围为,服务:增值电信业务,利用信息网络经营游戏产品(含网络游戏虚拟货币发行), 计算机软件、网络技术开发,国内广告发布;批发、零售:服装,日用百货,纺织品,计算机及配件;技术进出口;物业管理服务,停车服务,经营性互联网文化服务(凭许可证经营)。(法律法规禁止的项目除外,法律法规限制的项目取得许可证后方可经营)。(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)

本财务报表及财务报表附注已于2023年8月29日经公司董事会批准对外报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司2023年1-6月纳入合并范围的子公司共22家,详见附注九“在其他主体中的权益”。与上年度相比,本公司本年度合并范围减少2家,详见附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款预期信用损失确定（附注五、12）、其他应收款预期信用损失确定（附注五、14）、固定资产折旧（附注五、23）、无形资产摊销（附注五、29）、收入确认（附注五、38）等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

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

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五(二十一)“长期股权投资”或本附注五(十)“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应

的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、21、3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，

除：(1)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；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日当期平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

10. 金融工具

适用 不适用

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按

照本附注五(三十八)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产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。

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，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：

- ①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为

基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 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（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债

的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注五(十)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注五(十)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注五(三十八)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工

具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且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；(3)该金融资产已转移，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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负

债)之间的差额, 计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注五(四十三)1。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础, 对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注五(十)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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或合同资产及租赁应收款, 本公司运用简化计量方法, 按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具, 本公司按照一般方法计量损失准备, 在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加, 公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备; 如果信用风险自初始确认后未显著增加, 公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息, 通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险, 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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具, 本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险, 则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产, 损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值; 对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投

资,公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注五、10、5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司按照本附注五、10、5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

15. 存货

√适用 □不适用

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净

值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和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。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利

润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者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)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性

房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

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

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

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	平均年限法	20	4.00%	4.80%
机器设备	平均年限法	3-5	4.00%	19.20%-32.00%
运输工具	平均年限法	4	4.00%	24.00%
电子及其设备	平均年限法	3-5	4.00%	19.20%-32.00%

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建

造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

25. 借款费用

适用 不适用

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本

化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

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，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(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用

权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	3-5
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

1. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30. 长期资产减值

适用 不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注五、43（一）；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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,以资产组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。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉以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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认,在以后期间不予转回。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用按实际支出入账,在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中:

租入的固定资产发生的改良支出,对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用,对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

职工薪酬,是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

根据流动性,职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期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，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

适用 不适用

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：固定付款额及实质固定付

款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；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；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司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，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

35. 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

36. 股份支付

适用 不适用

1. 股份支付的种类

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

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定;(2) 不存在活跃市场的,采用估值技术确定,包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

以权益结算的股份支付换取其他方服务的,若其他方服务的公允价值能够可靠计量的,按照其他方服务在取得日的公允价值计量;其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的,授予后立即可行权的,在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第4号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时刻履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

公司网络游戏运营模式包括自主运营、授权经营和联合运营。

(1) 自主运营收入的确认原则、方式

公司通过游戏玩家在网络游戏中购买虚拟游戏装备、某些特殊游戏功能模块取得在线网络游戏运营收入。游戏玩家可以从公司的游戏点卡经销商处购得游戏点卡并充值，也可以从公司官方网站或支付宝等其他渠道进行充值。游戏玩家充值后可以进入公司运营的网络游戏中进行消费(如购买游戏虚拟装备及其他特殊游戏功能体验)。

公司采用道具收费模式，游戏玩家可以免费体验公司在线运营的网络游戏的基本功能，只有游戏玩家购买游戏中的虚拟道具(可增强用户游戏体验等)时才需要支付费用。游戏玩家在公司游戏平台上购买的虚拟道具包括即时型道具、固定使用期限道具以及无固定使用期限道具(包括可多次使用道具和可永久使用道具)。即时型道具为可一次性为某特定角色使用的虚拟道具，固定使用期限道具为可在某一特定时间段为某特定角色使用的虚拟道具，无固定使用期限道具为某游戏玩家账户在游戏生命周期内或规定使用次数内可持续使用的虚拟道具。

1) 即时型道具

销售即时型道具所取得的收入在相关道具所有权上的主要风险和报酬转移前提下，于道具交付时确认营业收入。

2) 固定使用期限道具

销售固定使用期限道具所取得的收入在游戏玩家实际使用虚拟货币购买道具后，按照道具的有效使用期递延确认营业收入。

3) 无固定使用期限道具

销售可多次使用道具和可永久使用道具所取得的收入在游戏玩家实际使用虚拟货币购买道具后，在公司评估的该款游戏的玩家生命周期内按直线法摊销确认营业收入。

如道具性质无法准确区分，则统一按该款游戏的玩家生命周期分期确认收入。

本公司通过追踪玩家数据(例如登录数据及购买记录)厘定一款游戏的玩家生命周期，倘若厘定玩家生命周期的玩家数据不足(如一款新推出的游戏)，则考虑游戏组合、目标玩家及其对不同统计类别的付费玩家的吸引力，公司将会根据自身或第三方公司的其他同类型游戏估计玩家生命周期，直至新游戏建立其自身的记录后为止。

公司按如下方法评估一款游戏的玩家生命周期：①从游戏系统中获取每一位用户的如下信息：(I)用户通过游戏平台注册进入每一款游戏的频率；(II)用户充值游戏币或者消耗游戏币购买道具的数量和时间。②公司评估一款特定游戏的玩家生命周期时，根据(I)用户购买游戏币或将虚拟货币转换为道具的数据；(II)预测用户的流失率；(III)该款游戏预计的运营期限，这些记录是根据用户的使用情况由系统逐一记录完成。③公司考虑所有已知因素及相关信息后，以月度为周期对一款游戏的玩家生命周期做出评价时点的最佳预期，然后将全部付费用户的结果平均，为每一款游戏预估一个最佳的玩家生命周期。每一资产负债表日，公司根据最新的信息对每一款游戏的玩家生命周期重新做出评价，所有因新信息导致玩家生命周期发生变化产生的调整，均作为会计估计的变动计入当期的营业收入。

4) 玩家之间的虚拟道具交易

对于游戏玩家在公司游戏平台交易区里进行的虚拟道具交易，公司按一定比例收取服务费用，在游戏玩家之间完成虚拟道具交易时一次性确认营业收入。

(2) 授权经营收入的确认原则、方式

公司与授权运营商签订合作运营网络游戏协议，由公司为其提供游戏版本和约定的后续服务，对一次性收取的版权金于协议约定的受益期间内按直线法摊销确认营业收入；对授权运营商将其在游戏运营中取得的收入按协议约定的比例分成给公司部分，在双方核对数据确认无误后，公司确认营业收入。

(3) 联合运营收入的确认原则、方式

公司与游戏开发商或运营商签订合作运营网络游戏协议，由公司或运营商对联合运营游戏在授权运营区域内进行推广和运营。公司采用基于玩家生命周期的收入确认方法，将玩家兑换游戏币的金额扣除分成给游戏开发商后的余额或者取得的分成款项按照游戏的玩家生命周期摊销确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

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

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

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

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

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，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；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。(3)按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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，转回减记的金额。

2. 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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

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。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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，承租人和出租人将合同予以分拆，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. 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，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(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

(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：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；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；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司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，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(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，并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。

2. 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进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租分类为经营租赁。

(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。

(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五(十)“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。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

(一) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(二) 库存股

因减少注册资本或奖励职工等原因回购本公司股份，在注销或者转让之前，作为库存股管理，按实际支付的金额作为库存股成本，减少所有者权益，同时进行备查登记。如果转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。如果注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

(三) 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

(四) 终止经营

1. 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

45. 其他

□适用 √不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	6%、9%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴； 从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
杭州电魂网络科技股份有限公司	15
厦门游动网络科技有限公司	15
电魂互动科技(香港)有限公司	16.5
Esoul Interactive (Singapore) Pte. Ltd	17
UPLAY GLOBAL PTE. LTD.	17
イーソウル株式会社	法人税 15%起；地方法人税、地方法人特别税、住民税和事业税适用于企业所在区域税率
HangzhouDianhun Investment Co., Ltd	免税
ESOUL INTERACTIVE Co., Ltd.	免税
ESOUL NETWORK AUSTRALIA TECHNOLOGY PTY LTD.	30
杭州派逗网络科技有限公司	20[注 1]
杭州信琅信息咨询服务股份有限公司	20[注 1]
除上述以外的其他纳税主体	25

[注 1] 自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部

分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

2. 税收优惠

适用 不适用

1. 根据 2022 年 12 月 24 日浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的编号为 GR202233009299 号高新技术企业证书(有效期 3 年)，根据中华人民共和国企业所得税税法第二十八条的规定及主管税务机关的认定，本公司在高新技术企业证书有效期内按 15% 的所得税税率缴纳当年的企业所得税。

2. 根据 2021 年 11 月 3 日厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合颁发的编号为 GR202135100107 号高新技术企业证书(有效期 3 年)，根据中华人民共和国企业所得税税法第二十八条的规定及主管税务机关的认定，厦门游动网络科技有限公司在高新技术企业证书有效期内按 15% 的所得税税率缴纳当年的企业所得税。

3. 根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财政部、国家税务总局《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(公告 2022 年第 13 号)规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司符合条件的下属子公司杭州派逗网络科技有限公司、杭州信琅信息咨询有限公司享受小微企业减免所得税优惠，本期按 5% 综合税负计缴企业所得税。

4. 根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 1 号)规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，本公司以及子公司均可按照当期可抵扣进项税额加 5% 抵减应纳增值税额。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,200.00	2,750.00
银行存款	1,271,869,685.67	1,079,086,762.54
其他货币资金	2,434,454.90	2,820,253.39
合计	1,274,311,340.57	1,081,909,765.93

其中：存放在境外的 款项总额	444,604,772.18	391,945,981.79
存放财务公司存款		

其他说明：

1. 存放境外的款项系本公司子公司电魂互动科技(香港)有限公司、ESOUL INTERACTIVE (SINGAPORE) PTE. LTD.、イーソウル株式会社、UPLAY GLOBAL PTE. LTD.、Hangzhou Dianhun Investment Co.,Ltd.、ESOUL NETWORK AUSTRALIA TECHNOLOGY PTY LTD. 期末持有的银行存款。

2. 外币货币资金明细情况详见本附注七、82“外币货币性项目”之说明。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产	156,600,366.44	586,372,717.56
其中：		
权益工具投资	7,757,687.50	8,153,731.80
银行理财产品	148,842,678.94	578,218,985.76
合计	156,600,366.44	586,372,717.56

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	49,301,195.56
1 年以内小计	49,301,195.56
1 至 2 年	3,687,570.48
2 至 3 年	1,364,624.61
3 年以上	821,930.74
合计	55,175,321.39

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	823,103.04	1.49	823,103.04	100.00		1,943,056.23	3.79	1,943,056.23	100.00	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	823,103.04	1.49	823,103.04	100.00		1,943,056.23	3.79	1,943,056.23	100.00	
按组合计提坏账准备	54,352,218.35	98.51	3,486,866.18	6.42	50,865,352.17	49,299,657.03	96.21	3,033,780.61	6.15	46,265,876.42
其中：										
账龄分析	54,352,218.35	98.51	3,486,866.18	6.42	50,865,352.17	49,299,657.03	96.21	3,033,780.61	6.15	46,265,876.42
合计	55,175,321.39	/	4,309,969.22	/	50,865,352.17	51,242,713.26	/	4,976,836.84	/	46,265,876.42

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
武汉点智科技有限公司	473,103.04	473,103.04	100.00	公司经营困难,款项预计无法收回

图龙科技（北京）有限公司	350,000.00	350,000.00	100.00	公司已严重资不抵债，款项预计无法收回
合计	823,103.04	823,103.04	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄分析

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	49,301,195.56	2,465,059.78	5.00
1-2年	3,659,427.49	365,942.75	10.00
2-3年	919,664.56	183,932.91	20.00
3年以上	471,930.74	471,930.74	100.00
合计	54,352,218.35	3,486,866.18	6.42

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,943,056.23		870,151.93		-249,801.26	823,103.04
按组合计提坏账准备	3,033,780.61	440,440.47			12,645.10	3,486,866.18
合计	4,976,836.84	440,440.47	870,151.93		-237,156.16	4,309,969.22

[注]其他系合并范围减少坏账准备 251,339.31 元，汇率变动增加坏账准备 14,183.15 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
武汉点智科技有限公司	870,151.93	银行转账收回
合计	870,151.93	/

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	12,170,898.92	22.06	608,544.95
单位二	10,671,507.37	19.34	538,506.58
单位三	7,233,798.09	13.11	361,689.91
单位四	2,377,280.00	4.31	118,864.00
单位五	1,561,643.25	2.83	78,082.16
合计	34,015,127.63	61.65	1,705,687.60

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

6、应收款项融资

□适用 √不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	20,371,298.47	86.91	17,400,810.89	96.50
1 至 2 年	3,069,488.87	13.09	621,876.75	3.45
2 至 3 年			8,303.00	0.05
合计	23,440,787.34	100.00	18,030,990.64	100.00

[注]上表所列金额为预付款项计提减值损失后的净额

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	2,912,621.40	游戏未上架
单位二	2,075,471.65	游戏未上架

合计	4,988,093.05	/
----	--------------	---

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位一	5,825,242.80	21.54
单位二	5,130,370.61	18.97
单位三	4,716,981.05	17.44
单位四	3,000,000.00	11.09
单位五	2,075,471.65	7.68
合计	20,748,066.11	76.72

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,683,486.61	7,118,898.83
合计	6,683,486.61	7,118,898.83

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(1). 应收股利

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

其他应收款

(4). 按账龄披露

√适用□不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内	3,254,715.36
1 年以内小计	3,254,715.36
1 至 2 年	2,795,299.79
2 至 3 年	1,344,671.50
3 年以上	922,428.69
合计	8,317,115.34

(5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	440,168.35	552,509.93
员工安居计划借款	6,170,000.00	6,799,335.00
代扣代缴社保金	646,282.54	861,333.97
其他	1,060,664.45	452,734.23
合计	8,317,115.34	8,665,913.13

(6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,495,366.30	-	51,648.00	1,547,014.30
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				

--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	92,281.96			92,281.96
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-5,667.53			-5,667.53
2023年6月30日 余额	1,581,980.73		51,648.00	1,633,628.73

[注]其他系合并范围减少坏账准备 2,621.65 元，汇率变动减少坏账准备 3,045.88 元。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(7). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变动	
按单项计提 坏账准备	51,648.00					51,648.00
按组合计提 坏账准备	1,495,366.30	92,281.96			-5,667.53	1,581,980.73
合计	1,547,014.30	92,281.96			-5,667.53	1,633,628.73

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
单位一	代扣代缴社 保金	534,489.00	1 年以内	6.43	26,724.45
单位二	员工安居计 划借款	400,000.00	1-2 年	4.81	40,000.00
单位三	其他	390,000.00	1 年以内	4.69	19,500.00
单位四	员工安居计 划借款	336,000.00	1-2 年	4.04	33,600.00

单位五	员工安居计划借款	320,000.00	1-2 年	3.85	32,000.00
合计	/	1,980,489.00	/	23.82	151,824.45

(10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	70,311.47		70,311.47	151,032.53		151,032.53
合计	70,311.47		70,311.47	151,032.53		151,032.53

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、 合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
版权金	17,759,760.67	15,842,022.32
待摊销分成成本	5,282,846.51	1,684,214.42
留抵税额	10,134,752.26	9,927,442.86
预缴所得税	4,047,006.63	3,828,148.86
待摊费用		188,679.25
合计	37,224,366.07	31,470,507.71

其他说明：

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
上海恩酷信息科技有限公司									-	9,911,866.53
上海宏沙网络科技有限公司									-	3,569,043.00
虚幻竞技(苏州)文化传播有限公司	5,336,169.02			75,985.26					5,412,154.28	-
杭州智玩网络股份有限公司									-	7,124,835.10
杭州浮冬数据科技有限公司									-	5,043,949.31
北京指上缤纷科技股份有限公司	19,004,306.73			-406,846.40					18,597,460.33	-
杭州天空盒科技有限公司									-	1,848,941.00
上海麟晓医疗器械有限公司	3,274,496.89	346,000.00		88,415.34					3,532,081.55	-
杭州溯卡企业管理服务合伙企业(有限合伙)	3,993,436.19			-29.42					3,993,406.77	-
杭州起源优游科技有限公司									-	3,710,527.10
杭州掌奇网络科技有限公司									-	2,316,894.25
七号笔迹(北京)网络科技有限公司	522,480.20			111,918.16					410,562.04	1,848,610.96
无锡野火数字科技有限公司	4,416,465.00			170,374.04					4,246,090.96	-
成都迪帆科技有限公司									-	1,921,516.26

杭州佳翼科技有限公司										-	3,758,916.16
成都斧王网络科技有限公司										-	6,093,520.07
重庆初始科技有限公司										-	1,818,613.31
湖州鹏翼航空器科技有限公司	193,713.43			-	25,990.30					167,723.13	-
上海棋魂智能科技有限公司	1,910,300.95			-	13,181.98					1,897,18.97	-
杭州摩西科技发展有限公司										-	-
的彩网络科技(上海)有限公司										-	3,011,200.05
天津四方格科技发展有限公司	1,925,218.99			-	16,467.88					1,908,751.11	-
杭州孢子网络科技有限公司										-	1,939,580.92
杭州奥义电竞文化发展有限公司	3,076,440.92			-	100,375.22					3,176,816.14	-
杭州第九艺术科技有限公司										-	8,880,664.96
杭州花童文化创意有限公司										-	2,462,493.24
杭州游络科技有限公司										-	6,456,345.79
成都狗牙科技有限公司										-	835,242.34
成都未来式互动科技有限公司										-	274,478.26
广州麟龙信息技术有限公司										-	8,218,218.62
轩若庭(杭州)控股有限公司	4,108,603.63			-	228,577.70					3,880,025.93	-
深圳卡娱文化传播有限公司										-	3,199,577.97
校史(杭州)信息科技有限公司	7,294,626.38			-	159,020.18					7,135,606.20	-
广州迷墙科技有限公司	18,281,814.73			-	50,290.30					18,332,105.03	-
杭州游徒网络科技有限公司	1,905,523.18	2,000,000.00		-	186,439.36					3,719,083.82	-
杭州蛮不错科技有限公司	2,542,250.34			-	57,430.18					2,484,820.16	-
北京星纹科技有限公司	6,031,663.44			-	821,759.00					5,209,904.44	-
杭州衔尾蛇科技有限公司	3,104,297.00			-	319,250.66					2,785,046.34	-
厦门加鲁鲁网络科技有限公司	3,390,347.36	1,500,000.00		-	204,251.14					4,686,096.22	-
杭州智圣数字科技有限公司	1,625,556.72			-	424,693.97					1,200,862.75	-
杭州滨盈创新股权投资合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00									2,000,000.00	-
厦门卡昆卡信息科技有限公司	559,027.24			-	82,477.30					476,549.94	-

杭州勺子网络科技有限公司				- 892,533 .66					3,912, 310.45	3,019,7 76.79	
中竞(浙江)教育科技有限公司		5,000,0 00.00								5,000,0 00.00	
杭州集祥教育科技有限公司		2,000,0 00.00								2,000,0 00.00	
杭州启慧健康科技有限公司		4,700,0 00.00								4,700,0 00.00	
小计	94,496 ,738.3 4	15,546, 000.00		- 3,983,0 05.89					3,912, 310.45	109,972 ,042.90	84,245,035 .20
合计	94,496 ,738.3 4	15,546, 000.00		- 3,983,0 05.89					3,912, 310.45	109,972 ,042.90	84,245,035 .20

其他说明
无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
杭州钱江汇资产管理合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00	2,000,000.00
杭州手滑科技有限公司	3,800,000.00	3,800,000.00
合计	5,800,000.00	5,800,000.00

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	257,553,724.79	191,150,208.70
其中：权益工具投资	257,553,724.79	191,150,208.70
合计	257,553,724.79	191,150,208.70

其他说明：
无

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
----	--------	----

一、账面原值		
1. 期初余额	190,776,132.95	190,776,132.95
2. 本期增加金额	39,759,882.87	39,759,882.87
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	39,759,882.87	39,759,882.87
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	230,536,015.82	230,536,015.82
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	19,245,132.51	19,245,132.51
2. 本期增加金额	4,600,046.68	4,600,046.68
(1) 计提或摊销	4,600,046.68	4,600,046.68
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	23,845,179.19	23,845,179.19
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	206,690,836.63	206,690,836.63
2. 期初账面价值	171,531,000.44	171,531,000.44

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
软件园三期大楼	37,937,122.37	办理中

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	323,182,976.25	270,102,582.59
固定资产清理		

合计	323,182,976.25	270,102,582.59
----	----------------	----------------

其他说明：

无

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	321,450,694.62	3,002,262.55	29,200,200.88	14,024,034.86	367,677,192.91
2. 本期增加金额	63,424,243.68			319,665.89	63,743,909.57
(1) 购置				319,665.89	319,665.89
(2) 在建工程转入	63,424,243.68				63,424,243.68
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				334,472.46	334,472.46
(1) 处置或报废				63,971.13	63,971.13
(2) 企业合并减少				270,501.33	270,501.33
4. 期末余额	384,874,938.30	3,002,262.55	29,200,200.88	14,009,228.29	431,086,630.02
二、累计折旧					
1. 期初余额	65,019,664.18	2,624,045.46	20,272,194.20	9,658,706.48	97,574,610.32
2. 本期增加金额	7,807,986.00	31,112.34	1,620,414.36	1,189,468.47	10,648,981.17
(1) 计提	7,807,986.00	31,112.34	1,620,414.36	1,189,468.47	10,648,981.17
3. 本期减少金额				319,937.72	319,937.72
(1) 处置或报废				61,412.27	61,412.27
(2) 企业合并减少				258,525.45	258,525.45
4. 期末余额	72,827,650.18	2,655,157.80	21,892,608.56	10,528,237.23	107,903,653.77
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					

(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	312,047,288.12	347,104.75	7,307,592.32	3,480,991.06	323,182,976.25
2. 期初账面价值	256,431,030.44	378,217.09	8,928,006.68	4,365,328.38	270,102,582.59

[注]本期因合并范围减少而减少固定资产原值 270,501.33 元，累计折旧 258,525.45 元。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
软件园三期大楼	63,228,537.28	办理中

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程		77,757,585.23
工程物资		
合计		77,757,585.23

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厦门软件园三期项目				77,757,585.23	-	77,757,585.23

合计				77,757,585.23	-	77,757,585.23
----	--	--	--	---------------	---	---------------

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
网络游戏软件生产基地二期	21,000万元		2,018,466.90	2,018,466.90			123.94	100.00				自筹
厦门软件园三期项目	9,500万元	77,757,585.23	23,408,074.42	101,165,659.65			106.49	100.00				自筹
合计	30,500万元	77,757,585.23	25,426,541.32	103,184,126.55			/	/			/	/

[注] 本期转入固定资产的金额 63,424,243.68 元，转入投资性房地产的金额 39,759,882.87 元。

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
----	--------	----

一、账面原值		
1. 期初余额	3,541,166.28	3,541,166.28
2. 本期增加金额		
(1) 租赁		
3. 本期减少金额	1,146,073.30	1,146,073.30
(1) 处置	1,146,073.30	1,146,073.30
4. 期末余额	2,395,092.98	2,395,092.98
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,930,824.41	1,930,824.41
2. 本期增加金额	430,461.28	430,461.28
(1) 计提	430,461.28	430,461.28
3. 本期减少金额	724,943.17	724,943.17
(1) 处置	724,943.17	724,943.17
4. 期末余额	1,636,342.52	1,636,342.52
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	758,750.46	758,750.46
2. 期初账面价值	1,610,341.87	1,610,341.87

其他说明：
无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件著作权	域名	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	14,932,982.08			20,503,399.21	1,307,317.73	36,743,699.02
2. 本期增加金额				81,238.94		81,238.94
(1) 购置				81,238.94		81,238.94
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	14,932,982.08			20,584,638.15	1,307,317.73	36,824,937.96
二、累计摊销						

1. 期初余额	2,401,533.24			14,130,725.21	910,254.34	17,442,512.79
2. 本期增加金额	149,329.80			1,259,440.25	9,383.89	1,418,153.94
(1) 计提	149,329.80			1,259,440.25	9,383.89	1,418,153.94
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	2,550,863.04			15,390,165.46	919,638.23	18,860,666.73
三、减值准备						
1. 期初余额					183,087.01	183,087.01
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额					183,087.01	183,087.01
四、账面价值						
1. 期末账面价值	12,382,119.04			5,194,472.69	204,592.49	17,781,184.22
2. 期初账面价值	12,531,448.84			6,372,674.00	213,976.38	19,118,099.22

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
厦门游动网络科技有限公司	241,207,816.11			241,207,816.11
合计	241,207,816.11			241,207,816.11

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

□适用 √不适用

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	63,121,545.28	15,780,386.32	48,705,658.62	12,176,414.66
公允价值变动减少	29,237,410.01	4,385,611.50	28,841,365.71	4,326,204.86
政府补助	3,887,750.00	583,162.50	4,006,500.00	600,975.00
未摊销授权金	1,651,364.53	247,704.68	1,761,565.91	264,234.89
固定资产折旧计提	29,388.20	4,408.23	10,970.67	1,645.60
无形资产减值准备	183,087.00	27,463.05	183,087.01	27,463.05
使用权资产折旧计提	42,912.60	6,436.89	86,189.10	12,928.37
坏账准备	8,538,738.48	1,369,263.30	9,540,769.85	1,545,873.42
合计	106,692,196.10	22,404,436.47	93,136,106.87	18,955,739.85

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	3,129,201.65	673,487.85	3,556,719.53	760,639.72

其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产加速折旧	8,906,356.80	1,335,953.52	11,247,961.60	1,687,194.24
计入当期损益的公允价值变动(增加)	812,328.77	121,849.32	4,189,275.24	628,481.70
合计	12,847,887.22	2,131,290.69	18,993,956.37	3,076,315.66

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	85,282,056.82	87,296,216.10
可抵扣亏损	65,827,790.06	116,086,353.43
合计	151,109,846.88	203,382,569.53

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023		705,835.05	
2024	13,939,770.04	16,105,830.48	
2025	17,775,120.31	19,310,654.40	
2026	13,876,686.57	20,382,390.66	
2027	13,048,296.16	32,723,378.28	
2028	7,187,916.98	7,945,514.10	
2029		5,644,386.67	
2030		6,109,502.37	
2031		2,274,714.95	
2032		4,884,146.47	
2033			
合计	65,827,790.06	116,086,353.43	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						

应收退货成本						
合同资产						
预付投资款				30,000,000.00		30,000,000.00
预付工程设备款	701,604.26		701,604.26			
合计	701,604.26		701,604.26	30,000,000.00		30,000,000.00

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	39,955,562.45	28,939,153.48
1-2 年	6,286,832.32	4,692,551.22
2-3 年	771,175.72	4,683,061.98
3 年以上	166,672.31	2,190,706.12
合计	47,180,242.80	40,505,472.80

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	3,460,824.00	尚未结算
单位二	2,406,482.97	尚未结算
合计	5,867,306.97	/

其他说明：

适用 不适用**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收房租款	2,629,138.33	2,921,637.01
合计	2,629,138.33	2,921,637.01

(2). 账龄超过1年的重要预收款项适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**38、合同负债****(1). 合同负债情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
已充值未使用游戏币产生的递延收益	77,553,972.14	31,946,206.61
已购买未消耗道具产生的递延收益	160,616,256.55	205,984,148.55
版权金收入形成的递延收益	9,434,550.54	8,292,978.15
预收款项	3,363,404.51	4,667,195.26
合计	250,968,183.74	250,890,528.57

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	36,362,637.89	139,726,670.06	134,906,479.09	41,182,828.86

二、离职后福利-设定提存计划	430,695.02	5,251,707.78	5,019,313.21	663,089.59
三、辞退福利		3,956,032.50	3,956,032.50	
合计	36,793,332.91	148,934,410.34	143,881,824.80	41,845,918.45

本期因合并范围减少而减少应付职工薪酬 1,264,502.00 元。

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	33,744,683.94	124,155,936.30	118,431,037.76	39,469,582.48
二、职工福利费	1,530,000.00	7,436,026.54	7,966,026.54	1,000,000.00
三、社会保险费	814,343.68	3,179,453.35	3,551,470.64	442,326.39
其中：医疗保险费	803,543.17	3,109,756.60	3,480,655.41	432,644.36
工伤保险费	10,162.13	69,696.75	70,815.23	9,043.65
生育保险费	638.38			638.38
四、住房公积金		4,272,322.00	4,270,162.00	2,160.00
五、工会经费和职工教育经费	273,610.27	682,931.87	687,782.15	268,759.99
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	36,362,637.89	139,726,670.06	134,906,479.09	41,182,828.86

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	396,329.53	5,095,638.27	4,851,426.94	640,540.86
2、失业保险费	34,365.49	156,069.51	167,886.27	22,548.73
合计	430,695.02	5,251,707.78	5,019,313.21	663,089.59

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,519,867.07	361,859.20
增值税	1,069,170.86	1,244,753.78
个人所得税	2,176,375.48	2,616,600.35
城市维护建设税	59,346.05	79,800.91
教育费附加	25,392.14	34,200.39
地方教育附加	16,928.11	22,800.26
房产税	1,641,538.09	2,887,696.55
土地使用税	19,846.00	39,692.00
印花税	58,711.26	65,246.39
文化事业建设费	21.19	122.49

合计	6,587,196.25	7,352,772.32
----	--------------	--------------

其他说明：
无

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	54,859,088.42	132,093,819.67
合计	54,859,088.42	132,093,819.67

其他说明：
无

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
厦门游动股权转让款	46,080,000.00	80,640,000.00
限制性股票回购义务		19,483,158.00
押金保证金	2,801,160.99	24,466,849.57
子公司暂收投资款		3,000,000.00
股权转让款	2,350,293.60	2,350,293.60
其他	3,627,633.83	2,153,518.50
合计	54,859,088.42	132,093,819.67

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	26,057,653.63	未到约定支付节点
单位二	20,022,346.37	未到约定支付节点
合计	46,080,000.00	/

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	685,459.05	1,004,179.26
合计	685,459.05	1,004,179.26

其他说明：

无

44、其他流动负债

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	704,195.76	1,575,549.96
减：未确认融资费用	18,736.71	52,920.82
减：一年内到期的租赁负债	685,459.05	1,004,179.26
合计	0.00	518,449.88

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,006,500.00		118,750.00	3,887,750.00	竣工奖励
合计	4,006,500.00		118,750.00	3,887,750.00	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
一期竣工奖励	1,342,500.00			44,750.00		1,297,750.00	与资产相关
二期竣工奖励	2,664,000.00			74,000.00		2,590,000.00	与资产相关

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	245,762,900.00				-994,800.00	-994,800.00	244,768,100.00

其他说明：

根据公司《2020年限制性股票激励计划(草案)》和《2020年限制性股票激励计划实施考核管理办法》的相关规定，鉴于公司2020年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票第三个行权期业绩未达标，公司对不符合行权条件的994,800.00份股票期权进行注销回购。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	861,845,258.33		20,204,211.04	841,641,047.29
其他资本公积	14,979,571.41			14,979,571.41
合计	876,824,829.74		20,204,211.04	856,620,618.70

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 公司本期回购注销股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票合计 994,800 股，减少股本 994,800 元，减少资本公积(股本溢价) 19,468,236.00 元，减少库存股 19,483,158.00 元。

(2) 公司子公司勺子网络本期新增外界投资导致本公司失去控制权，调整减少公司资本公积(股本溢价) 735,975.04 元。

56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	119,485,780.16		19,483,158.00	100,002,622.16
合计	119,485,780.16		19,483,158.00	100,002,622.16

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司本期回购注销股权激励对象所持已获授但尚未解锁的限制性股票合计 994,800 股，减少股本 994,800 元，减少资本公积(股本溢价) 19,468,236.00 元，减少库存股 19,483,158.00 元。

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-4,700,000.00							-4,700,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-4,700,000.00							-4,700,000.00

企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损益的其他综合收益	7,709,486.71	17,152,829.95			17,152,829.95		24,862,316.66
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	7,709,486.71	17,152,829.95			17,152,829.95		24,862,316.66
其他综合收益合计	3,009,486.71	17,152,829.95			17,152,829.95		20,162,316.66

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
无

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	135,450,983.67	-	-	135,450,983.67
合计	135,450,983.67	-	-	135,450,983.67

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,264,731,952.88	1,262,774,198.88
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,264,731,952.88	1,262,774,198.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	86,670,121.06	201,044,463.22
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	197,550,061.11	199,086,709.22
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,153,852,012.83	1,264,731,952.88

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	303,938,909.07	53,182,990.45	423,685,003.94	69,070,391.91
其他业务	14,390,604.83	6,696,483.51	9,724,944.86	7,338,397.79
合计	318,329,513.90	59,879,473.96	433,409,948.80	76,408,789.70

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	727,971.48	675,440.59
教育费附加	311,848.58	291,528.17
地方教育费附加	207,899.07	194,352.09
房产税	2,225,019.32	2,418,946.19
土地使用税	19,846.00	19,846.00
车船使用税	10,800.00	12,180.00
印花税	124,106.26	240,403.57
文化事业建设费	59.37	21,092.94
合计	3,627,550.08	3,873,789.55

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,987,536.94	16,707,741.45
业务宣传费	41,902,805.08	38,234,390.91
业务招待费	2,298,450.52	1,524,899.48
股权激励费用		-57,619.83
办公费	61,957.27	298,501.26
折旧与摊销	404,686.54	352,426.31
设计制作费	2,015,151.54	3,560,476.78
支付渠道手续费	2,030,145.40	2,268,356.34
差旅费	212,185.89	171,901.73
其他	352,137.37	70,571.74
使用权资产折旧		87,722.57
合计	64,265,056.55	63,219,368.74

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,527,098.11	34,910,709.52
折旧与摊销	10,310,729.50	9,844,821.73
业务招待费	3,961,878.15	5,061,634.17
法律事务费	337,669.15	1,062,523.13
办公费	984,151.38	1,138,138.17
咨询服务费	2,033,958.91	3,097,645.64
股权激励费用		130,824.41
装修费	1,395,175.17	385,082.46
物业管理费	1,967,745.71	847,920.24
招聘费	575,733.79	551,203.36
低值易耗品费	452,920.67	1,248,502.83
绿化及租赁费	297,600.61	232,053.09
差旅费	646,000.49	281,555.70
其他	1,684,133.26	879,391.12
使用权资产折旧	41,381.10	40,242.63
合计	50,216,176.00	59,712,248.20

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	75,663,201.07	89,037,168.46
股权激励费用		356,282.48
设计制作费	4,624,922.89	4,410,853.06
折旧与摊销	1,785,251.33	1,687,903.75
技术服务费	598,596.17	1,263,200.32
服务器及宽带使用费	51,400.11	122,856.27
差旅费	66,180.48	54,692.78
其他	883,074.92	1,170,917.02
使用权资产折旧	245,835.82	258,714.97
合计	83,918,462.79	98,362,589.11

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	12,960.39	63,792.95
利息收入	-13,150,120.16	-6,336,269.97
汇兑损益	-6,483,390.34	-9,139,491.08
手续费支出	67,942.69	39,939.08
合计	-19,552,607.42	-15,372,029.02

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	118,750.00	118,750.00
与收益相关的政府补助	6,178,892.00	10,521,349.24
进项税加计扣除	413,405.80	1,855,109.97
个税手续费返还	12,693.46	30.99
合计	6,723,741.26	12,495,240.20

其他说明：

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注七、84“政府补助”之说明。

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,983,005.89	-5,368,072.78
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		

其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		67,079.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,123,206.95	37,162,398.78
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
处置其他非流动金融资产产生的投资收益	542,823.57	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	6,798,449.86	334,562.00
合计	10,481,474.49	32,195,967.00

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-3,772,351.12	-29,921,103.78
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	-3,772,351.12	-29,921,103.78

其他说明：

无

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	429,711.46	2,268,583.38
其他应收款坏账损失	-92,281.96	-132,225.47
合计	337,429.50	2,136,357.91

其他说明：

无

72、资产减值损失

□适用 √不适用

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	2,388.05	18,721.98
使用权资产处置收益	22,690.75	
合计	25,078.80	18,721.98

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没及违约金收入	12,490.84	503,547.35	12,490.84
无需支付的应付款		32,100.00	
其他	30,025.12	95,623.63	30,025.12
合计	42,515.96	631,270.98	42,515.96

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	239,375.00	71,825.00	239,375.00
赔偿金、违约金	28,848.92	362,104.45	28,848.92
滞纳金	99.53	462.53	99.53
其他	73,164.31		73,164.31
合计	341,487.76	434,391.98	341,487.76

其他说明：

无

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,112,794.38	20,500,396.44
递延所得税费用	-4,393,721.59	-6,486,836.04
合计	1,719,072.79	14,013,560.40

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	89,471,803.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,420,770.43
子公司适用不同税率的影响	-1,282,097.64
调整以前期间所得税的影响	168,333.91
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	93,149.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-410,682.46
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	3,224,238.26
研发费用加计扣除的影响	-13,494,639.18
所得税费用	1,719,072.79

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57。

78、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	13,150,120.16	7,780,193.81
政府补助	6,178,892.00	10,521,349.24
租金收入	7,611,323.38	6,920,129.17
往来款及押金保证金	7,180,733.61	2,229,455.24
其他	585,843.80	958,561.87
合计	34,706,912.95	28,409,689.33

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	68,646,602.80	76,045,210.09
往来款及押金保证金	4,735,730.62	1,716,395.16
其他	240,373.37	101,467.86
合计	73,622,706.79	77,863,073.11

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
子公司勺子网络新增外界增资导致丧失控制权	2,104,914.79	
丧失控制权处置子公司智圣数字股权		8,429,167.51
合计	2,104,914.79	8,429,167.51

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
回购限制性股票	19,483,158.00	12,080,065.00
使用权资产租赁支出	422,651.14	684,613.01
购买子公司游动网络剩余股权	34,560,000.00	15,850,697.47
合计	54,465,809.14	28,615,375.48

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	87,752,730.28	150,313,694.43
加：资产减值准备		
信用减值损失	-337,429.50	-2,136,357.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,249,027.85	14,809,834.78
使用权资产摊销	430,461.28	592,541.09
无形资产摊销	1,418,153.94	1,147,943.90
长期待摊费用摊销		113,387.94
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）	-25,078.80	-18,721.98
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	3,772,351.12	29,921,103.78
财务费用（收益以“-”号填列）	-6,470,429.95	-9,075,698.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,481,474.49	-32,195,967.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,448,696.62	-296,216.82
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-945,024.97	-2,956,949.96
存货的减少（增加以“-”号填列）	80,721.06	-179,087.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,139,471.40	5,836,581.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,704,547.79	-110,782,798.12
其他		-2,581,517.31
经营活动产生的现金流量净额	83,560,387.59	42,511,773.08
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,274,311,340.57	876,377,550.37
减：现金的期初余额	1,081,909,765.93	902,266,761.57
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	192,401,574.64	-25,889,211.20

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,274,311,340.57	1,081,909,765.93
其中：库存现金	7,200.00	2,750.00
可随时用于支付的银行存款	1,271,869,685.67	1,079,086,762.54
可随时用于支付的其他货币资金	2,434,454.90	2,820,253.39
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,274,311,340.57	1,081,909,765.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

√适用 □不适用

无

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

□适用 √不适用

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	673,729,523.91
其中：美元	87,839,592.48	7.2258	634,711,327.34

日元	675,160,555.00	0.050094	33,821,492.84
欧元	79.19	7.8771	623.79
港币	2,394,098.36	0.92198	2,207,310.81
新加坡元	538,418.00	5.3442	2,877,413.48
澳元	23,202.96	4.7992	111,355.65
应收账款	-	-	26,864,779.73
其中：美元	3,716,052.43	7.2258	26,851,451.65
欧元	401.49	7.8771	3,162.58
新加坡元	1,865.47	5.3442	9,969.44
新台币	6,099.00	0.032146	196.06
应付账款	-	-	8,846,678.65
其中：美元	1,216,082.23	7.2258	8,787,166.98
日元	1,188,000.00	0.050094	59,511.67
其他应收款	-	-	442,580.83
其中：美元	61,250.08	7.2258	442,580.83
其他应付款	-	-	546.02
其中：日元	10,900.00	0.050094	546.02

其他说明：

无

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

适用 不适用

名称	主要经营地	记账本位币
电魂互动科技(香港)有限公司	中国香港	美元
HangzhouDianhun Investment Co.,Ltd	英属维尔京群岛	美元
Esoul Interactive(Singapore)Pte.Ltd	新加坡	美元
イーソウル株式会社	日本	美元
ESOUL INTERACTIVE. LTD.	英属维尔京群岛	美元
UPLAY GLOBAL PTE. LTD.	新加坡	美元
ESOUL NETWORK AUSTRALIA TECHNOLOGY PTY LTD.	澳大利亚	美元

本公司之境外子公司，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币，本期上述境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

83、套期

适用 不适用

84、政府补助**(1). 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
一期竣工奖励摊销	1,790,000.00	递延收益	44,750.00
二期竣工奖励摊销	2,960,000.00	递延收益	74,000.00
2022 年度市文创产业专项资金	1,939,600.00	其他收益	1,939,600.00
2023 年团队经营奖励	19,350.94	其他收益	19,350.94
孵化载体奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
高新技术企业认定补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
见习训练补贴	152,430.59	其他收益	152,430.59
扩岗补贴	1,500.00	其他收益	1,500.00
两税超基数奖励	447,165.00	其他收益	447,165.00
留工补助	3,500.00	其他收益	3,500.00
软件信息业增产增效奖励	735,025.47	其他收益	735,025.47
文化产业发展奖励	1,450,000.00	其他收益	1,450,000.00
稳岗补贴	320.00	其他收益	320.00
研发费用补贴	700,000.00	其他收益	700,000.00
中小微企业一次性吸纳就业补贴	30,000.00	其他收益	30,000.00
合计	10,928,892.00		6,297,642.00

(2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明

无

85、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

（1） 因其他股东增资导致合并范围变更的子公司

2023年2月23日，勺子网络通过《股东会决议》，同意新增2名股东及原少数股东柴学梁一起增资1375万元，注册资本由1000万元变更为1857万元。增资后公司的持股比例被稀释到35%，公司丧失对勺子网络的控制权，根据企业会计准则规定，勺子网络自2023年3月1日起不再纳入公司合并报表范围。

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
杭州电魂创业投资有限公司	一级	杭州市	杭州市	100.00	-	设立
杭州电梦网络科技有限公司	二级	杭州市	杭州市	-	99.90	设立
北京电优科技有限公司	二级	北京市	北京市	-	100.00	设立
Esoul Interactive co., ltd	三级	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	-	100.00	设立
海南火猫网络科技有限公司	二级	海南省澄迈县	海南省澄迈县	-	100.00	设立
电魂互动科技(香港)有限公司	一级	香港	香港	100.00	-	设立
杭州青睐投资管理有限公司	一级	杭州市	杭州市	100.00	-	非同一控制下企业合并
厦门游动网络科技有限公司	一级	厦门市	厦门市	100.00	-	非同一控制下企业合并
厦门游动之家信息科技有限公司	二级	厦门市	厦门市	-	100.00	非同一控制下企业合并
厦门欢乐互娱网络科技有限公司	二级	厦门市	厦门市	-	100.00	非同一控制下企业合并
UPLAY GLOBAL PTE. LTD.	二级	新加坡	新加坡	-	100.00	设立
厦门开游盛世网络科技有限公司	二级	厦门市	厦门市	-	100.00	设立
HangzhouDianhun Investment Co., Ltd	二级	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	-	100.00	设立
ESOUL INTERACTIVE (SINGAPORE) PTE. LTD.	一级	新加坡	新加坡	100.00	-	设立
イーソウル株式会社	一级	日本	日本	100.00	-	设立
杭州闪电玩网络科技有限公司	一级	杭州市	杭州市	100.00	-	设立
杭州派逗网络科技有限公司	一级	杭州市	杭州市	85.00	-	设立
电魂网络科技(厦门)有限公司	一级	厦门市	厦门市	100.00	-	设立
厦门炉火网络科技有限公司	二级	厦门市	厦门市	-	70.00	设立
ESOUL NETWORK AUSTRALIA TECHNOLOGY PTY LTD.	一级	澳大利亚	澳大利亚	100.00	-	设立
浙江竞达数字体育发展有限公司	一级	绍兴市	绍兴市	100.00	-	设立

杭州信琅信息咨询服务有限公司	一级	杭州市	杭州市	51.00	-	设立
----------------	----	-----	-----	-------	---	----

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州派逗网络科技有限公司	15%	1.70		190.63

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州派逗网络科技有限公司	1,271.20	-	1,271.20	0.35	-	0.35	1,261.00	-	1,261.00	1.49	-	1.49

续上表

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州派逗网络科技有限公司	-	11.34	11.34	-2.83	-	20.89	20.89	-2.82

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位: 万元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	10,997.20	9,449.67
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-398.30	-536.81
--其他综合收益		
--综合收益总额	-398.30	-536.81

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺适用 不适用**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**适用 不适用**4、重要的共同经营**适用 不适用**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用**6、其他**适用 不适用**十、与金融工具相关的风险**适用 不适用

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 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。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价

货币主要为美元、港币)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注七、82 “外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元(外币)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见附注七、82 “外币货币性项目”。

2. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

- (13) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- (14) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。
- (15) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

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

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付账款	4,718.02				4,718.02
其他应付款	5,485.91				5,485.91
一年内到期的非流动负债	70.42				70.42
金融负债和或有负债合计	10,274.35	-			10,274.35

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付账款	4,050.55	-	-	-	4,050.55
其他应付款	8,601.38	4,608.00	-	-	13,209.38
一年内到期的非流动负债	104.86	-	-	-	104.86
租赁负债	-	52.69	-	-	52.69
金融负债和或有负债合计	12,756.79	4,660.69	-	-	17,417.48

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2023年6月30日，本公司的资产负债率为15.02%(2022年12月31日：16.56%)。

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		156,600,366.44		156,600,366.44

1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		156,600,366.44		156,600,366.44
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资		7,757,687.50		7,757,687.50
(3) 衍生金融资产				
(4) 理财产品		148,842,678.94		148,842,678.94
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(三) 其他权益工具投资			5,800,000.00	5,800,000.00
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 其他非流动金融资产			257,553,724.79	257,553,724.79
持续以公允价值计量的资产总额		156,600,366.44	263,353,724.79	419,954,091.23
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值是采用监管机构批准的基金托管机构的净值报价。基金托管机构在形成净值报价的过程中采用了反映了市场状况的可观察输入值。

对于公司持有的银行理财产品、外汇远期合约等，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型、同类型工具的市场报价或交易商报价。估值技术的输入值主要包括合同约定的预期收益率、到期合约相应的所报远期汇率等。

对于不在活跃市场上交易的其他非流动金融资产，采用估值技术确定其公允价值。估值技术的输入值主要包括被投资单位引入外部投资者、股东之间转让股权等作为确定公允价值的参考依据。

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

适用 不适用

对于不在活跃市场上交易的金融工具，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

适用 不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

适用 不适用

无

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

适用 不适用

无

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
杭州天空盒科技有限公司	联营企业
杭州勺子网络科技有限公司	联营企业
杭州孢子网络科技有限公司	联营企业
杭州起源优游科技有限公司	联营企业
北京指上缤纷科技股份有限公司	联营企业
杭州奥义电竞文化发展有限公司	联营企业
轩若庭(杭州)控股有限公司	联营企业
杭州智圣数字科技有限公司	联营企业
杭州蛮不错科技有限公司	联营企业
北京星纹科技有限公司	联营企业
成都狗牙科技有限公司	联营企业
广州麟龙信息技术有限公司	联营企业
厦门加鲁鲁网络科技有限公司	联营企业
中竞(浙江)教育科技有限公司	联营企业
可九科技(香港)有限公司	联营企业上海恩酷信息科技有限公司之子公司

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杭州润通凯达网络科技有限公司	股东的子公司
杭州蚁首网络科技有限公司	股东的子公司

其他说明

无

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
勺子网络	游戏分成	1,083.74	5,000,000.00	否	
孢子网络	广告费	-100,000.01			
起源优游	渠道支持	55,650.05	1,600,000.00	否	
中竞教育[注1]	测试及运维	505,297.37	700,000.00	否	301,233.59
指上缤纷[注2]	游戏分成	156,147.51	800,000.00	否	328,907.31
奥义电竞	广告费		3,000,000.00	否	615,533.98
天津四方格	广告费				291,262.20
卡昆卡	游戏分成				56,603.80
合计		618,178.66	11,100,000.00		1,593,540.88

[注1]中竞教育及其控股子公司的关联交易总额。

[注2]指上缤纷及其控股子公司的关联交易总额。

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
润通凯达	测试服务费	23,136.79	
	水电及物业服务	27,038.00	
勺子网络	游戏分成	1,735.45	
天空盒	水电及物业服务	49,071.77	64,969.91
中竞教育	水电及物业服务	29,799.43	14,575.86
奥义电竞	水电及物业服务	22,402.78	20,168.89
轩若庭[注]	水电及物业服务	24,249.51	39,194.08
智圣数字	水电及物业服务	6,656.84	
蛮不错	水电及物业服务	1,768.00	9,461.98
摩西科技	测试服务费		19,196.04
蚁首网络	水电及物业服务		12,021.61
北京星纹	技术服务费		2,492,932.19
合计		185,858.57	2,672,520.56

[注]轩若庭及其控股子公司的关联交易总额。

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
天空盒	房屋建筑物	242,507.34	235,728.09
奥义电竞	房屋建筑物	138,344.76	138,344.20
中竞教育	房屋建筑物	38,509.20	38,509.26
轩若庭[注]	房屋建筑物	815,809.74	542,769.06
蛮不错	房屋建筑物	21,107.46	42,215.00
蚁首网络	房屋建筑物	38,509.08	38,509.20
合计		1,294,787.58	1,036,074.81

[注] 轩若庭及其控股子公司的关联交易总额。

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	488.42	269.55

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
(1) 应收账款					
	可九科技(香港)有限公司[注1]			249,801.26	249,801.26
	智圣数字			1,076.73	53.84
	轩若庭[注2]	1,469,180.76	73,459.04	645,745.74	32,287.29
	勺子网络	5,514.30	275.72		
	奥义电竞	5,534.21	276.71		
	天空盒	72,716.87	3,635.84		
	蚁首网络	6,418.20	320.91		
	中竞教育	32,090.85	1,604.54		
	小计	1,591,455.19	79,572.76	896,623.73	282,142.39
(2) 预付款项					
	天空盒	801,886.77	801,886.77	801,886.77	801,886.77
	北京星纹	5,825,242.80		5,825,242.80	
	狗牙科技	158,415.84	158,415.84	158,415.84	158,415.84
	起源优游	660,377.34		10,413.60	
	广州麟龙	566,037.72	566,037.72	566,037.72	566,037.72
	小计	8,011,960.47	1,526,340.33	7,361,996.73	1,526,340.33

[注 1] 可九科技(香港)有限公司期末余额因公司合并范围减少而减少。

[注 2] 轩若庭及其控股子公司的关联交易总额。

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
(1) 应付账款			
	指上缤纷[注1]	45,027.86	28,848.18
	孢子网络		100,000.01
	勺子网络	561.18	
	小计	45,589.04	128,848.19
(2) 预收款项			
	中竞教育	41,975.00	6,418.35
	奥义电竞	144,763.50	
	天空盒		87,961.28
	轩若庭[注2]	320,007.81	
	蚁首网络		12,836.29
	蛮不错	265.25	21,737.46
	润通凯达	5,100.00	
	小计	512,111.56	128,953.38
(3) 其他应付款			
	奥义电竞	46,244.00	46,244.00
	天空盒	40,000.00	40,000.00
	蚁首网络	7,000.00	7,000.00
	蛮不错	23,007.00	23,007.00
	润通凯达	6,995.00	
	小计	123,246.00	116,251.00

[注 1] 指上缤纷及其控股子公司的关联交易总额。

[注 2] 轩若庭及其控股子公司的关联交易总额。

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

募集资金使用承诺情况

公司经中国证券监督管理委员会《关于核准杭州电魂网络科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2016]2181号)核准，并经上海证券交易所同意，首次公开发行人民币普通股(A股)6,000万股，每股面值人民币1.00元，每股发行价为人民币15.62元，共募集资金人民币937,200,000.00元，扣除发行费用64,663,800.00元，合计募集资金净额为人民币872,536,200.00元。募集资金投向使用情况如下：

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额
网络游戏新产品开发项目	33,957.73	42,276.18
收购厦门游动网络科技有限公司80%股权	28,997.37	28,997.37
收购厦门游动网络科技有限公司20%股权	4,576.00	4,576.00
网络游戏运营平台建设项目	3,837.71	3,837.71
网络游戏软件生产基地项目	17,354.18	17,377.48
合计	88,722.99	97,064.74

2、 或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、 其他

□适用 √不适用

十五、 资产负债表日后事项**1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

√适用 □不适用

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

1. 作为承租人

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注七、25“使用权资产”之说明。

(2) 租赁负债的利息费用

项 目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	12,960.39

(3) 租赁的简化处理

公司对短期租赁和低价值资产租赁采用简化方法进行会计处理，本期计入当期损益的租赁费用情况如下：

项 目	本期数
短期租赁费用	154,633.28

(4) 与租赁相关的总现金流出

项 目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	422,651.14
支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	291,153.14
合 计	713,804.28

租赁负债的到期期限分析、对相关流动性风险的管理等详见本附注十(三)“流动风险”之说明。

十七、 母公司财务报表主要项目注释**1、 应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内（含 1 年）	70,219,294.93
1 年以内小计	70,219,294.93
1 至 2 年	11,208,782.38
2 至 3 年	269,292.17
3 年以上	299,833.68
合 计	81,997,203.16

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	81,997,203.16	100.00	1,291,760.73	1.58	80,705,442.43	70,886,451.67	100.00	1,399,302.80	1.97	69,487,148.87
其中：										
账龄组合	19,285,564.79	23.52	1,291,760.73	6.70	17,993,804.06	22,777,022.88	32.13	1,399,302.80	6.14	21,377,720.08
关联方组合	62,711,638.37	76.48			62,711,638.37	48,109,428.79	67.87			48,109,428.79
合计	81,997,203.16	/	1,291,760.73	/	80,705,442.43	70,886,451.67	/	1,399,302.80	/	69,487,148.87

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	18,671,505.55	933,575.28	5.00
1 至 2 年	44,933.39	4,493.34	10.00
2 至 3 年	269,292.17	53,858.43	20.00
3 年以上	299,833.68	299,833.68	100.00
合计	19,285,564.79	1,291,760.73	6.70

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	1,399,302.80	-107,542.07				1,291,760.73
合计	1,399,302.80	-107,542.07				1,291,760.73

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	58,050,779.12	70.80	
单位二	9,863,027.37	12.03	495,846.63
单位三	4,336,905.72	5.29	
单位四	2,535,101.55	3.09	126,755.08
单位五	2,377,280.00	2.90	118,864.00
合计	77,163,093.76	94.11	741,465.71

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,981,758.80	6,399,237.60
合计	5,981,758.80	6,399,237.60

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(4). 应收股利

□适用 √不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内（含 1 年）	3,072,458.58
1 年以内小计	3,072,458.58
1 至 2 年	2,369,600.00
2 至 3 年	1,158,590.00
3 年以上	883,276.18
合计	7,483,924.76

(8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	176,434.00	176,434.00
员工安居计划借款	5,960,000.00	6,559,335.00
其他	1,279,267.80	1,100,684.80
关联方款项	68,222.96	
合计	7,483,924.76	7,836,453.80

(9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,425,216.20	-	12,000.00	1,437,216.20
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	64,949.76			64,949.76
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	1,490,165.96		12,000.00	1,502,165.96

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	12,000.00					12,000.00
按组合计提坏账准备	1,425,216.20	64,949.76				1,490,165.96
合计	1,437,216.20	64,949.76				1,502,165.96

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	代扣代缴社保金	534,489.00	1年以内	7.14	26,724.45
单位二	员工安居计划借款	400,000.00	1-2年	5.34	40,000.00
单位三	其他	390,000.00	1年以内	5.21	19,500.00
单位四	员工安居计划借款	336,000.00	1-2年	4.49	33,600.00
单位五	员工安居计划借款	320,000.00	1-2年	4.28	32,000.00
合计	/	1,980,489.00	/	26.46	151,824.45

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,360,659,671.52		1,360,659,671.52	1,313,953,146.56		1,313,953,146.56
对联营、合营企业投资	3,200,862.75		3,200,862.75	3,625,556.72		3,625,556.72
合计	1,363,860,534.27		1,363,860,534.27	1,317,578,703.28		1,317,578,703.28

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州电魂创业投资有限公司	441,521,119.94	10,000,000.00		451,521,119.94		
电魂互动科技(香港)有限公司	136,388,150.00			136,388,150.00		
厦门游动网络科技有限公司	417,458,925.33			417,458,925.33		
杭州青睐投资管理有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
ESOUL INTERACTIVE (SINGAPORE) PTE. LTD	100,487,703.11			100,487,703.11		
イーソウル株式会社	33,513,346.52	33,907,000.00		67,420,346.52		
杭州派逗网络科技有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
杭州闪电玩网络科技有限公司	10,454,657.48	3,000,000.00		13,454,657.48		
杭州电梦网络科技有限公司	49,992.56			49,992.56		
杭州勺子网络科技有限公司	735,975.04		735,975.04	-		
电魂网络科技(厦门)有限公司	21,399,276.58			21,399,276.58		
ESOUL NETWORK AUSTRALIA TECHNOLOGY PTY LTD	139,744,000.00			139,744,000.00		
浙江竞达数字体育发展有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
杭州信琅信息咨询服务服务有限公司		535,500.00		535,500.00		
合计	1,313,953,146.56	47,442,500.00	735,975.04	1,360,659,671.52		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
杭州智圣数字科技有限公司	1,625,556.72			-424,693.97						1,200,862.75
杭州滨盈创新股权投资合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00									2,000,000.00
小计	3,625,556.72			-424,693.97						3,200,862.75
合计	3,625,556.72			-424,693.97						3,200,862.75

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	232,546,383.26	40,723,551.02	295,038,126.20	41,799,194.55
其他业务	11,365,175.02	5,836,912.83	7,419,541.33	5,832,952.26
合计	243,911,558.28	46,560,463.85	302,457,667.53	47,632,146.81

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		13,742,429.91
权益法核算的长期股权投资收益	-1,160,669.01	-353,013.44
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,701,906.15	34,100,240.89
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		

合计	5,541,237.14	47,489,657.36
----	--------------	---------------

其他说明：
无

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	25,078.80	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,711,047.80	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
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	6,798,449.86	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
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	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,893,679.40	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	870,151.93	
对外委托贷款取得的损益	-	

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	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
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	-298,971.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	12,693.46	
减：所得税影响额	1,577,049.00	
少数股东权益影响额（税后）	21,580.57	
合计	16,413,499.88	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.62	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.94	0.29	0.29

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：胡建平

董事会批准报送日期：2023年8月29日

修订信息

适用 不适用