



恺英网络股份有限公司
2021 年半年度财务报告

2021 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：恺英网络股份有限公司

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	838,939,404.51	732,696,282.21
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	163,440,816.96	280,178,666.60
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	651,849,784.65	398,734,909.60
应收款项融资	51,985,991.14	7,743,463.96
预付款项	349,531,383.79	301,024,833.25
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	132,158,759.39	170,746,667.75
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	7,551,272.19	3,788,839.44
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

恺英网络股份有限公司 2021 年半年度财务报告

其他流动资产	47,268,570.90	44,471,791.08
流动资产合计	2,242,725,983.53	1,939,385,453.89
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	354,778,551.67	362,966,475.30
其他权益工具投资	25,877,402.75	25,897,142.02
其他非流动金融资产	217,325,809.58	211,279,262.90
投资性房地产		
固定资产	13,928,363.83	15,572,720.86
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,594,216.63	
无形资产	11,198,226.60	11,511,785.79
开发支出		
商誉	852,263,659.90	852,263,659.90
长期待摊费用	111,278,951.99	65,755,338.54
递延所得税资产	64,881,655.44	59,970,175.28
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,656,126,838.39	1,605,216,560.59
资产总计	3,898,852,821.92	3,544,602,014.48
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	323,285,636.98	254,890,974.33
预收款项	735,126.45	2,550,939.70
合同负债	87,745,666.97	54,089,085.50

恺英网络股份有限公司 2021 年半年度财务报告

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	26,933,803.93	46,103,889.68
应交税费	35,260,963.11	16,436,447.28
其他应付款	71,461,420.72	109,219,787.34
其中：应付利息		
应付股利	52,367,232.96	79,192,462.46
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	909,113.00	
其他流动负债		
流动负债合计	546,331,731.16	483,291,123.83
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,589,235.38	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	4,436,000.00	
递延收益		
递延所得税负债	51,318,901.94	52,741,727.68
其他非流动负债		
非流动负债合计	59,344,137.32	52,741,727.68
负债合计	605,675,868.48	536,032,851.51
所有者权益：		
股本	1,515,197,486.00	1,515,197,486.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	745,361,505.48	731,044,730.41
减：库存股	164,938,745.97	64,939,688.05
其他综合收益	-78,968,880.53	-76,637,453.93
专项储备		
盈余公积	197,792,336.50	197,792,336.50
一般风险准备		
未分配利润	863,579,781.16	586,523,461.24
归属于母公司所有者权益合计	3,078,023,482.64	2,888,980,872.17
少数股东权益	215,153,470.80	119,588,290.80
所有者权益合计	3,293,176,953.44	3,008,569,162.97
负债和所有者权益总计	3,898,852,821.92	3,544,602,014.48

法定代表人：陈永聪

主管会计工作负责人：黄振锋

会计机构负责人：王雷

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	2,043,742.56	3,455,242.48
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	200,000.00	2,445,000.00
其他应收款	2,267,377,845.26	2,208,416,293.61
其中：应收利息	3,058,904.11	
应收股利	1,791,000,000.01	1,845,825,403.61
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,520,157.56	1,224,796.28
流动资产合计	2,271,141,745.38	2,215,541,332.37

恺英网络股份有限公司 2021 年半年度财务报告

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	7,938,026,051.95	7,920,593,256.08
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	11,712.08	18,734.00
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	7,938,037,764.03	7,920,611,990.08
资产总计	10,209,179,509.41	10,136,153,322.45
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	157,264.04	157,264.04
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	175,039.23	573,390.53
应交税费	12,140.66	47,656.36
其他应付款	227,112,092.06	66,597,323.06
其中：应付利息		
应付股利		

恺英网络股份有限公司 2021 年半年度财务报告

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	227,456,535.99	67,375,633.99
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		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	227,456,535.99	67,375,633.99
所有者权益：		
股本	2,152,517,634.00	2,152,517,634.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	5,872,340,792.41	5,854,907,996.54
减：库存股	164,938,745.97	64,939,688.05
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	220,989,960.27	220,989,960.27
未分配利润	1,900,813,332.71	1,905,301,785.70
所有者权益合计	9,981,722,973.42	10,068,777,688.46
负债和所有者权益总计	10,209,179,509.41	10,136,153,322.45

3、合并利润表

单位：元

恺英网络股份有限公司 2021 年半年度财务报告

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	987,572,692.56	811,797,902.32
其中：营业收入	987,572,692.56	811,797,902.32
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	668,064,434.08	754,416,102.10
其中：营业成本	246,338,896.96	276,331,103.22
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,059,431.39	2,564,906.06
销售费用	192,950,425.92	211,715,222.67
管理费用	84,768,504.68	84,975,336.44
研发费用	143,539,410.56	185,945,369.81
财务费用	-3,592,235.43	-7,115,836.10
其中：利息费用		
利息收入	3,908,045.50	7,195,136.65
加：其他收益	5,617,970.66	5,356,549.91
投资收益（损失以“-”号填列）	54,943,832.60	13,481,183.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-9,378,409.71	2,665,238.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-5,691,302.96	-16,746,039.50
信用减值损失（损失以“-”号填列）	14,605,752.19	8,816,822.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-6,267.72	-3,194,510.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	388,978,243.25	65,095,806.48
加：营业外收入	13,699,816.00	6,946,635.23

恺英网络股份有限公司 2021 年半年度财务报告

减：营业外支出	4,516,626.10	-103,407.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	398,161,433.15	72,145,848.73
减：所得税费用	28,533,398.01	6,703,278.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	369,628,035.14	65,442,570.70
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	369,628,035.14	65,442,570.70
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. 归属于母公司所有者的净利润	277,072,215.05	50,255,250.72
2. 少数股东损益	92,555,820.09	15,187,319.98
六、其他综合收益的税后净额	-2,331,426.60	3,004,167.90
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,331,426.60	3,004,167.90
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-2,331,426.60	3,004,167.90
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	-2,331,426.60	3,004,167.90
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	367,296,608.54	68,446,738.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	274,740,788.45	53,259,418.62
归属于少数股东的综合收益总额	92,555,820.09	15,187,319.98
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.13	0.0236
（二）稀释每股收益	0.13	0.0236

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：陈永聪

主管会计工作负责人：黄振锋

会计机构负责人：王雷

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	187.50	1,176.70
销售费用		
管理费用	7,585,422.63	18,132,209.47
研发费用		
财务费用	-3,111,333.10	-384,174.78
其中：利息费用		
利息收入	3,136,332.27	405,701.40
加：其他收益	37,623.89	165,745.28
投资收益（损失以“-”号填列）		923,334.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,502.45	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-4,439,155.59	-16,660,132.02
加：营业外收入	702.60	
减：营业外支出	50,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-4,488,452.99	-16,660,132.02
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,488,452.99	-16,660,132.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,488,452.99	-16,660,132.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-4,488,452.99	-16,660,132.02
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	818,375,927.42	960,788,256.94
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	1,939,008.01	782,622.47

收到其他与经营活动有关的现金	115,864,715.70	107,909,360.72
经营活动现金流入小计	936,179,651.13	1,069,480,240.13
购买商品、接受劳务支付的现金	300,653,422.93	223,273,931.88
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	194,923,330.37	222,202,665.27
支付的各项税费	52,582,495.66	41,655,019.03
支付其他与经营活动有关的现金	263,030,038.22	386,817,134.12
经营活动现金流出小计	811,189,287.18	873,948,750.30
经营活动产生的现金流量净额	124,990,363.95	195,531,489.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	260,037,967.92	169,664,882.13
取得投资收益收到的现金	2,032,553.58	10,903,134.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,546,657.50
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		16,144,033.00
收到其他与投资活动有关的现金	12,080,000.00	25,000,000.00
投资活动现金流入小计	274,150,521.50	223,258,706.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,637,844.58	9,872,142.57
投资支付的现金	68,942,800.00	253,087,093.00
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	108,580,644.58	262,959,235.57
投资活动产生的现金流量净额	165,569,876.92	-39,700,528.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		17,315,653.00
筹资活动现金流入小计		17,315,653.00

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	26,825,229.50	39,047,866.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	26,825,229.50	39,047,866.70
支付其他与筹资活动有关的现金	100,016,036.33	101,420,309.00
筹资活动现金流出小计	126,841,265.83	140,468,175.70
筹资活动产生的现金流量净额	-126,841,265.83	-123,152,522.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,334,569.37	4,134,707.99
五、现金及现金等价物净增加额	161,384,405.67	36,813,146.47
加：期初现金及现金等价物余额	665,251,079.97	726,420,416.64
六、期末现金及现金等价物余额	826,635,485.64	763,233,563.11

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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		
收到的税费返还	37,623.89	165,745.28
收到其他与经营活动有关的现金	526,711,069.39	223,305,580.79
经营活动现金流入小计	526,748,693.28	223,471,326.07
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	2,175,692.80	9,232,820.78
支付的各项税费	187.50	1,176.70
支付其他与经营活动有关的现金	520,816,202.25	250,913,715.92
经营活动现金流出小计	522,992,082.55	260,147,713.40
经营活动产生的现金流量净额	3,756,610.73	-36,676,387.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	40,010,000.00	52,760,000.00
取得投资收益收到的现金	54,825,403.60	51,978,734.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	94,835,403.60	104,738,734.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		

恺英网络股份有限公司 2021 年半年度财务报告

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		
投资活动产生的现金流量净额	94,835,403.60	104,738,734.14
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		15,877,180.00
筹资活动现金流入小计		15,877,180.00
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		
支付其他与筹资活动有关的现金	100,003,514.25	99,981,836.00
筹资活动现金流出小计	100,003,514.25	99,981,836.00
筹资活动产生的现金流量净额	-100,003,514.25	-84,104,656.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-1,411,499.92	-16,042,309.19
加：期初现金及现金等价物余额	3,455,242.48	37,292,213.90
六、期末现金及现金等价物余额	2,043,742.56	21,249,904.71

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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												小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	1,515,197,486.00				731,044,730.41	64,939,688.05	-76,637,453.93		197,792,336.50		586,523,461.24	2,888,980,872.17	119,588,290.80	3,008,569,162.97		
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	1,515,197,486.00				731,044,730.41	64,939,688.05	-76,637,453.93		197,792,336.50		586,523,461.24	2,888,980,872.17	119,588,290.80	3,008,569,162.97		
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					14,316,775.07	99,999,057.92	-2,331,426.60				277,056,319.92	189,042,610.47	95,565,180.00	284,607,790.47		
（一）综合收益总额							-2,331,426.60				277,072,215.05	274,740,788.45	92,555,820.09	367,296,608.54		
（二）所有者投入和减少资本					15,206,102.68	99,999,057.92						-84,792,955.24	2,101,182.30	-82,691,772.94		
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					15,206,102.68							15,206,102.68	2,101,182.30	17,307,284.98		
4. 其他						99,999,057.92						-99,999,057.92		-99,999,057.92		

恺英网络股份有限公司 2021 年半年度财务报告

(三) 利润分配																	
1. 提取盈余公积																	
2. 提取一般风险准备																	
3. 对所有者（或股东）的分配																	
4. 其他																	
(四) 所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本（或股本）																	
2. 盈余公积转增资本（或股本）																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他																	
(五) 专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
(六) 其他				-889,327.61						-15,895.13		-905,222.74	908,177.61		2,954.87		
四、本期期末余额	1,515,197,486.00			745,361,505.48	164,938,745.97	-78,968,880.53		197,792,336.50		863,579,781.16		3,078,023,482.64	215,153,470.80		3,293,176,953.44		

上期金额

单位：元

项目	2020 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																
	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		永续	其														

恺英网络股份有限公司 2021 年半年度财务报告

		股	债	他										
一、上年期末余额	1,515,197,486.00				745,599,656.01	8,250,977.42	-59,198,299.06		21,043,062.82		636,335,963.59	2,850,726,891.94	52,927,761.68	2,903,654,653.62
加：会计政策变更											-30,852,473.10	-30,852,473.10	-3,345,727.37	-34,198,200.47
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	1,515,197,486.00				745,599,656.01	8,250,977.42	-59,198,299.06		21,043,062.82		605,483,490.49	2,819,874,418.84	49,582,034.31	2,869,456,453.15
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-27,415,945.37	56,688,710.63	3,004,167.90				51,455,250.72	-29,645,237.38	11,437,319.98	-18,207,917.40
（一）综合收益总额							3,004,167.90				50,255,250.72	53,259,418.62	15,187,319.98	68,446,738.60
（二）所有者投入和减少资本					-27,415,945.37	56,688,710.63						-84,104,656.00		-84,104,656.00
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					-27,415,945.37	56,688,710.63						-84,104,656.00		-84,104,656.00
（三）利润分配													-3,750,000.00	-3,750,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配													-3,750,000.00	-3,750,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														

恺英网络股份有限公司 2021 年半年度财务报告

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										1,200,000.00	1,200,000.00			1,200,000.00
四、本期期末余额	1,515,197,486.00				718,183,710.64	64,939,688.05	-56,194,131.16		21,043,062.82		656,938,741.21	2,790,229,181.46	61,019,354.29	2,851,248,535.75

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,152,517,634.00				5,854,907,996.54	64,939,688.05			220,989,960.27	1,905,301,785.70		10,068,777,688.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,152,517,634.00				5,854,907,996.54	64,939,688.05			220,989,960.27	1,905,301,785.70		10,068,777,688.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					17,432,795.87	99,999,057.92				-4,488,452.99		-87,054,715.04

恺英网络股份有限公司 2021 年半年度财务报告

(一) 综合收益总额												-4,488,452.99		-4,488,452.99
(二) 所有者投入和减少资本					17,432,795.87	99,999,057.92								-82,566,262.05
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					17,432,795.87	99,999,057.92								-82,566,262.05
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对所有者（或股东）的分配														
3. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	2,152,517,634.00				5,872,340,792.41	164,938,745.97						220,989,960.27	1,900,813,332.71	9,981,722,973.42

上期金额

恺英网络股份有限公司 2021 年半年度财务报告

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,152,517,634.00				5,868,230,640.79	8,250,977.42			44,240,686.59	314,558,322.60		8,371,296,306.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,152,517,634.00				5,868,230,640.79	8,250,977.42			44,240,686.59	314,558,322.60		8,371,296,306.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-27,415,945.37	56,688,710.63				-16,660,132.02		-100,764,788.02
（一）综合收益总额										-16,660,132.02		-16,660,132.02
（二）所有者投入和减少资本					-27,415,945.37	56,688,710.63						-84,104,656.00
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					-27,415,945.37	56,688,710.63						-84,104,656.00
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

恺英网络股份有限公司 2021 年半年度财务报告

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	2,152,517,634.00				5,840,814,695.42	64,939,688.05			44,240,686.59	297,898,190.58		8,270,531,518.54

三、公司基本情况

恺英网络股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“恺英网络”）前身为“泰亚鞋业股份有限公司”（以下简称“泰亚股份”）。泰亚股份前身系泰亚（泉州）鞋业有限公司，经泉州市对外经济贸易委员会于1999年11月29日以泉外经贸资[1999]283号文批准，由香港泰亚国际贸易公司投资设立的外商独资企业，于2009年3月2日变更为中外合资企业。2010年11月12日，经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监许可[2010]1614号文核准，公司股票在深圳证券交易所挂牌交易，股票代码“002517”。2014年6月9日，经福建省商务厅闽商务外资[2014]112号文《福建省商务厅关于泰亚鞋业股份有限公司股权变更的批复》，公司性质由外商投资股份公司变更为内资股份制公司。

2015年11月9日经中国证监会《关于核准泰亚鞋业股份有限公司重大资产重组及向王悦等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]2491号）核准，泰亚股份控股股东林诗奕向上海恺英网络科技有限公司（以下简称“上海恺英”）全体股东按其持有上海恺英的股权比例合计转让1,500万股上市公司股票。上海恺英全体股东同意将与本公司进行资产置换取得的置出资产由林诗奕或者其指定的第三方承接，作为其受让股份的对价。此次交易完成后，泰亚股份持有上海恺英100%的股权，泰亚股份的控股股东和实际控制人变更为王悦。经深圳证券交易所核准，公司证券简称自2016年2月3日起发生变更，公司中文证券简称由“泰亚股份”变更为“恺英网络”，证券代码不变。

截至2021年6月30日，本公司注册资本为人民币215,251.76万元，股本为人民币215,251.76万元。

1、本公司组织形式、注册地址和总部办公地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：福建省泉州市经济技术开发区清濛园区美泰路36号

本公司总部办公地址：上海市闵行区陈行路2388号浦江科技广场3号楼3楼

2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（统称“本集团”）主营业务为：（1）游戏业务：手游与页游等精品娱乐内容的研发、运营及发行；（2）平台业务：网页游戏平台、移动应用分发平台的运营。主要产品包括《王者传奇》、《敢达争锋对决》、《战舰世界闪击战》、《高能手办团》、《蓝月传奇》等。

3、母公司以及集团最终母公司的名称

本公司为自然人直接控股，最终控制人为王悦先生。

本财务报表业经本公司董事会于2021年8月19日决议批准报出。

截至2021年6月30日，本集团纳入合并范围的子公司共计58家，详见本附注九、“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加11户，减少0户，详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司评价了自报告期末起12个月的持续经营能力。本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对预计负债确认、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、36、“预计负债”、39、“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、45、“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2021年6月30日的财务状况及2021年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司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。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢

价) 不足以冲减的, 调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用, 于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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。非同一控制下的企业合并, 在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方, 参与合并的其他企业为被购买方。购买日, 是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并, 合并成本包含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, 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本, 购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的, 相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核, 复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的, 其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异, 在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的, 在购买日后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, 则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的, 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《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》(财会[2012]19号)和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、6、“合并财务报表的编制方法”(2)), 判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的, 参考本部分前面各段描述及本附注四、22、“长期股权投资”进行会计处理; 不属于“一揽子交易”的, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中, 以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和, 作为该项投资的初始投资成本; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的, 与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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, 是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化, 本集团将进行重新评估。

(2) 合并财务报表的编制方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起, 本集团开始将其纳入合并范围; 从丧失

实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当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时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。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与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，详见本附注四、22、“长期股权投资”或本附注四、10、“金融工具”。

本集团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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。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”（详见本附注四、22、“长期股权投资”（2）④）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。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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本集团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。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、22、“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团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，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团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

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为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

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币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可供出售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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。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。

外币现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，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归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10、金融工具

一、金融工具

在本集团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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，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，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，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，本集团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。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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净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。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

二、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行。
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征。

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团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。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1：关联方组合	本组合为本公司合并范围内关联方款项。
组合2：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1：关联方组合	本组合为本公司合并范围内关联方款项。
组合2：款项性质组合	本组合为日常经常活动中应收取各类保证金及押金、备用金、并表外往来款及其他等应收款项以及应收利息、应收股利。

11、应收票据

12、应收账款

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、10、“金融工具”。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

15、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品、合同履约成本等。库存商品主要为本公司投资拍摄完成并已取得《电视剧发行许可证》的影视剧产品。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时，按实际成本进行初始计量。

公司从事与境内外其他单位合作摄制影视剧业务的，按以下规定和方法执行：公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收账款-预收制片款”科目进行核算；当影视剧完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视剧库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的制片款，先通过“预付款项-预付制片款”科目进行核算，当影视剧完成摄制并收到其他合作方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影视剧库存成本。

公司发出存货的成本计量采用个别计价法。影视剧已结转入库的全部实际成本自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

公司采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（一定区域、一定时期内）将发行权、播映权转让给电视台，且仍可继续向其他单位发行、销售的影视产品，应在符合收入确认条件之日起，在不超过24个月的期间内，采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。计划收入比例法具体的计算原则和方法：从符合收入确认条件之日起，在各收入确认的期间内，以本期确认收入占预计总收入的比例为权数，计算确定本期应结转的销售成本。即当期应结转的销售成本=总成本*（当期收入÷预计总收入）。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可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。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、二、金融资产减值。

17、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

18、持有待售资产

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就

出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、10、“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，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，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。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或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。本集团向合营企业或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。本集团自联营企业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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

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负债相同的基础进行会计处理，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。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。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。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、31、“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

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

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
办公家具	年限平均法	5.00	5.00%	19.00%
电子设备	年限平均法	3.00	5.00%	31.67%
服务器	年限平均法	3.00	5.00%	31.67%
运输设备	年限平均法	10.00	5.00%	9.50%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 其他说明

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、31、“长期资产减值”。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、31、“长期资产减值”。

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

本集团使用权资产是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本集团作为承租人发生的初始直接费用；本集团作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团作为承租人按照《企业会计准则第13号—或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。

(2) 使用权资产的折旧方法

本集团参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本集团采用直线法计提折旧。本集团作为承租人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计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值准备计提方法

本集团根据《企业会计准则第8号—资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。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集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以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。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则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进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

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

本集团无形资产具体摊销年限如下：

类别	摊销年限
软件	3.00
版权及著作权	3.00
特许权	3.00
其他知识产权	10.00
商标权	预计使用年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更

处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、31、“长期资产减值”。

31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的

长期待摊费用主要包括房屋装修款、版权金等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

33、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，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。本集团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）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

35、租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算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，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按

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。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。

(1) 经营租赁的会计处理方法

①租赁的识别 在合同开始日，本集团作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本集团认定合同为租赁或者包含租赁。

②本集团作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有经营租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。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。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

③本集团作为出租人

在租赁期内各个期间，出租人应当采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。出租人发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分期计入当期损益。对于经营租赁资产中的固定资产，出租人应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。出租人应当按照《企业会计准则第8号-资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。出租人取得的与经营租赁有关的可变租赁付款额，如果是与指数或比率挂钩的，应在租赁期开始日计入租赁收款额；除此之外的，应当在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本集团作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有融资租赁确认使用权资产和租赁负债。

②本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日，出租人应当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。出租人对应收融资租赁款进行初始计量时，应当以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。出租人应当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。出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益。

36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务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。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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。

37、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

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。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的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，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

(3) 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、26“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；

其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司具体收入的确认政策为：

(1) 自主运营收入：主要指本公司通过自有的网络平台发布游戏后从玩家处取得的营业收入。对于自主运营收入，本公司以总额法确认收入。

(2) 联合运营收入：主要指与联合运营商联合推广运营取得的收入。对于联合运营收入，本公司将从联合运营商处收取的联合运营分成以净额法确认收入。

(3) 授权运营收入：主要指与运营商合作取得的收入，包括：网络游戏授权金收入和营业分成收入，具体确认方法如下：

①授权金收入的确认：本公司将从运营商处收取的授权金收入予以递延，确认为合同负债，按网络游戏的可使用经济年限或“营运协议”约定的许可期间（以较短者为准）分期确认收入。

②营业分成收入的确认：对于营业分成收入，本公司将按照“营运协议”约定从运营商处取得的充值额以净额法确认收入。

(4) 受托研发收入：本集团接受客户委托，为其设计或制作游戏并按照合同约定收取费用。

①对于满足在某一段时间内履行义务的受托研发收入，本公司根据履约进度确认收入。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

②对于不满足在某一段时间内履行义务的受托研发收入，本公司在客户验收通过后确认收入。

(5) 移动互联网产品收入：报告期内移动互联网产品收入主要为移动网络游戏分发收入以及软件应用分发收入，移动网络游戏分发收入确认方式参考恺英网络游戏产品收入确认原则，软件应用分发收入按产品实际投放消耗量等计算确认。

(6) 网络影视剧收入：本公司从事与境内外其他单位联合摄制影视剧业务的，按各自出资比例或按合同约定在满足收入确认条件时确认收入。

若本公司在指定游戏或服务转让至客户之前控制该游戏或服务，或有权指示第三方代表本公司向客户提供游戏或服务，则本公司为主要责任人；否则，本公司为代理人。

本公司将自营业务收到的玩家充值款，确认为合同负债，按付费玩家的预计生命周期分期确认收入。本公司将作为代理人取得的收入于提供服务时直接确认。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助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，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

政府补助的计量：

①政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，将尚未分配的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，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确

认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，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。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、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。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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，本集团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，本集团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

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(3) 本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于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

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：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联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、18、“持有待售资产和处置组”相关描述。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号——租赁〉的通知》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），根据财政部要求，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司根据规定从 2021 年 1 月 1 日起开始执行新租赁准则，并将依据上述新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。	不适用	详见以下说明

新租赁准则修订的主要内容有：除短期租赁和低价值资产租赁外，承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均须确认使用权资产和租赁负债；对于使用权资产，承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理；对于租赁负债，承租人应当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；对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

根据新旧准则衔接规定，公司自2021年1月1日起执行新准则，不涉及对公司以前年度的追溯调整。本次会计政策变更是公司根据财政部发布的相关规定和要求进行，变更后会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律法规规定和公司实际情况。本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，亦不存在损害公司及股东利益的情况。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

公司租赁业务为短期租赁，采用简化处理的会计核算方法，不涉及年初财务报表调整。本报告期不符合简化处理的租赁业务在租赁期开始日按新租赁准则确认使用权资产和租赁负债。

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、39、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(5) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(8) 预计负债

如本附注四、36、“预计负债”所述，本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对诉讼案件败诉损失估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	按照 13%、9%、6%、3%的税率计算销项税额
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	0%、12.5%、15%、25%
车船使用税	对征税的车船规定单位固定税额	核定征收
印花税	实行从价计征和从量计征	0.03%-0.1%
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%、1%
--------	---------	-------

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江盛和网络科技有限公司	15%
上海欣烁网络科技有限公司	12.5%
上海逗视网络科技有限公司	0%
绍兴盛韵网络科技有限公司	12.5%
杭州征掌网络科技有限公司	12.5%
绍兴盛宏网络科技有限公司	12.5%
绍兴盛意网络科技有限公司	0%
绍兴盛望网络科技有限公司	0%

2、税收优惠

(1) 浙江盛和网络科技有限公司根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）的有关规定，于2020年12月1日被认定为高新技术企业，证书编号为GR202033001672，公司于2021年度执行15%企业所得税优惠税率。

(2) 上海欣烁网络科技有限公司于2016年5月25日取得上海市软件技术协会颁发的编号为沪RQ-2016-0143的软件企业证书。根据财税〔2012〕27号规定，2017年为弥补亏损后盈利第一年，自2017年1月1日起至2018年12月31日止免征企业所得税，2019年1月1日至2021年12月31日止减半征收企业所得税，税率为12.5%。

(3) 上海逗视网络科技有限公司于2018年10月31日取得上海市软件技术协会颁发的编号为沪RQ-2018-0413的软件企业证书。根据财政部、税务总局、发展改革委、工业和信息化部公告2020年第45号规定，自2020年1月1日起至2021年12月31日止免征企业所得税，2022年1月1日至2024年12月31日减半征收企业所得税，税率为12.5%。

(4) 绍兴盛韵网络科技有限公司经浙江省经济和信息化委员会认定，符合双软企业认定条件，并已于浙江省经济和信息化委员会官网公示，即2017年1月1日至2018年12月31日免征企业所得税，2019年1月1日至2021年12月31日减半征收企业所得税，税率为12.5%。

(5) 杭州征掌网络科技有限公司经浙江省经济和信息化委员会认定，符合双软企业认定条件，并已于浙江省经济和信息化委员会官网公示，享受两免三减半税收优惠政策，即自2019年1月1日至2020年12月31日免征企业所得税，2021年1月1日至2023年12月31日减半征收企业所得税，税率为12.5%。

(6) 绍兴盛宏网络科技有限公司经浙江省经济和信息化委员会认定，符合双软企业认定条件，并已于浙江省经济和信息化委员会官网公示，享受两免三减半税收优惠政策，即自2019年1月1日至2020年12月31日免征企业所得税，2021年1月1日至2023年12月31日减半征收企业所得税，税率为12.5%。

(7) 绍兴盛意网络科技有限公司，符合双软企业认定条件，享受两免三减半税收优惠政策，即2020年1月1日至2021年12月31日免征企业所得税，2022年1月1日至2024年12月31日止减半征收企业所得税，税率为12.5%。

(8) 绍兴盛望网络科技有限公司，符合双软企业认定条件，享受两免三减半税收优惠政策，即2021年1月1日至2022年12月31日免征企业所得税，2023年1月1日至2025年12月31日减半征收企业所得税，税率为12.5%。

3、其他

境外子公司主要税种和税率：

所属公司	税种	注册地	计税依据	税率	备注
Kingnet Technology (HK) Limited	利得税	香港	应纳税所得额	8.25%/16.50%	不超过HK\$200万元的应评税利润税率8.25%；应评税利润超过HK\$200万元的部分税率16.50%
Kingnet Technology (HK) Limited	代扣代缴税	香港	应税收入	10%	主要适用收入来源地区代扣代缴的法人税或利得税税率
香港盛晟科技有限公司	利得税	香港	应纳税所得额	8.25%/16.50%	不超过HK\$200万元的应评税利润税率8.25%；应评税利润超过HK\$200万元的部份税率16.50%
香港盛晟科技有限公司	代扣代缴税	香港	应税收入	10%、15.77%	主要适用收入来源地区代扣代缴的法人税或利得税税率
Kingnet Entertainment Co., Ltd.	法人税	韩国	应纳税所得额	10%	2亿韩元以下为10%；2-200亿韩元是20%（2000万韩元+2亿韩元超过金额的20%）；200亿韩元以上的适用22%（398000万韩元+200亿韩元超过金额的22%）
Kingnet Entertainment Co., Ltd.	附加价值税	韩国	应税收入	10%	应纳附加价值税=附加价值税销项-附加价值税进项
Yabai Technology Limited	利得税	香港	应纳税所得额	8.25%/16.50%	不超过HK\$200万元的应评税利润税率8.25%；应评税利润超过HK\$200万元的部份税率16.50%
Yabai Technology Limited	代扣代缴税	香港	应税收入	10%、15.77%	主要适用收入来源地区代扣代缴的法人税或利得税税率
Cedar Technology Limited	利得税	香港	应纳税所得额	8.25%/16.50%	不超过HK\$200万元的应评税利润税率8.25%；应评税利润超过HK\$200万元的部份税率16.50%
Cedar Technology Limited	代扣代缴税	香港	应税收入	10%、15.77%	主要适用收入来源地区代扣代缴的法人税或利得税税率
Ginkgo Technology Limited	利得税	香港	应纳税所得额	8.25%/16.50%	不超过HK\$200万元的应评税利润税率8.25%；应评税利润超过HK\$200万元的部份税率16.50%
Ginkgo Technology Limited	代扣代缴税	香港	应税收入	10%、15.77%	主要适用收入来源地区代扣代缴的法人税或利得税税率
Spruce Technology	利得税	香港	应纳税所得额	8.25%/16.50%	不超过HK\$200万元的应评税利润税率8.25%；应评税利润超过

Limited					HK\$200万元的部份税率16.50%
Spruce Technology Limited	HK	代扣代缴税	香港	应税收入	10%、15.77%
					主要适用收入来源地区代扣代缴的法人税或利得税税率

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,177.33	0.00
银行存款	837,563,595.94	678,734,856.27
其他货币资金	1,374,631.24	53,961,425.94
合计	838,939,404.51	732,696,282.21
其中：存放在境外的款项总额	197,151,156.44	74,198,148.85
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	12,303,918.87	67,445,202.24

其他说明

截至2021年6月30日，本集团货币资金受限情况详见附注六、52“所有权或使用权受限制的资产”。存放在境外的款项不存在汇回限制。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	163,440,816.96	280,178,666.60
其中：		
1. 或有对价	133,440,816.96	145,178,666.60
2. 结构性存款	30,000,000.00	135,000,000.00
其中：		
合计	163,440,816.96	280,178,666.60

其他说明：

期初或有对价系根据2020年10月公司与浙江九翎网络科技有限公司（以下简称“浙江九翎”）原股东，就浙江九翎业绩补偿纠纷达成的调解方案，综合考虑浙江九翎原股东应赔偿的金额，以尚未处置周瑜持有的本公司股票预计可能收回的金额计量该项或有对价的公允价值。本期根据该股票的市价变动，确认了该或有对价的公允价值变动。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	20,390,704.59	2.81%	20,390,704.59	100.00%		25,817,131.07	5.17%	25,817,131.07	100.00%	0.00
其中：										
按单项计提坏账准备的应收账款	20,390,704.59	2.81%	20,390,704.59	100.00%		25,817,131.07	5.17%	25,817,131.07	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	705,558,096.74	97.19%	53,708,312.09	7.61%	651,849,784.65	473,874,646.82	94.83%	75,139,737.22	15.86%	398,734,909.60
其中：										
账龄组合	705,558,096.74	97.19%	53,708,312.09	7.61%	651,849,784.65	473,874,646.82	94.83%	75,139,737.22	15.86%	398,734,909.60
合计	725,948,801.33	100.00%	74,099,016.68	10.21%	651,849,784.65	499,691,777.89	100.00%	100,956,868.29	20.20%	398,734,909.60

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
福州靠谱网络有限公司	12,997,753.43	12,997,753.43	100.00%	预计无法收回
北京风行在线技术有限公司	1,599,926.00	1,599,926.00	100.00%	预计无法收回
西安二三数字科技有限公司	1,364,400.38	1,364,400.38	100.00%	预计无法收回
盐城欧汇网络科技有限公司	1,053,784.60	1,053,784.60	100.00%	预计无法收回
湖南应天网络科技有限公司	978,386.25	978,386.25	100.00%	预计无法收回
北京信中元科技有限公司	514,010.00	514,010.00	100.00%	预计无法收回
FB Credit	251,342.85	251,342.85	100.00%	预计无法收回
深圳市爱贝信息技术有限公司	111,012.07	111,012.07	100.00%	预计无法收回
深圳市有信网络技术有限公司	110,237.00	110,237.00	100.00%	预计无法收回
北京创鑫旅程网络技术有限公司	110,084.00	110,084.00	100.00%	预计无法收回
张家界爱游网络科技有限公司	96,671.05	96,671.05	100.00%	预计无法收回
厦门泡果网络有限公司	85,408.00	85,408.00	100.00%	预计无法收回
其他	1,117,688.96	1,117,688.96	100.00%	预计无法收回
合计	20,390,704.59	20,390,704.59	---	---

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	675,757,307.31	32,238,502.76	4.77%
1—2年(含2年)	13,573,244.87	7,544,108.20	55.58%
2—3年(含3年)	1,382,203.10	1,164,257.19	84.23%
3年以上	14,845,341.46	12,761,443.94	85.96%
合计	705,558,096.74	53,708,312.09	—

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	675,757,307.31
1年以内(含1年)	675,757,307.31
1至2年	16,078,927.73
2至3年	9,797,607.71
3年以上	24,314,958.58
3至4年	12,007,331.61
4至5年	3,195,718.02
5年以上	9,111,908.95
合计	725,948,801.33

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	25,817,131.07		177,892.32	5,245,243.32	-3,290.84	20,390,704.59
账龄组合	75,139,737.22	17,787,392.28	38,040,119.73		-1,178,697.68	53,708,312.09
合计	100,956,868.29	17,787,392.28	38,218,012.05	5,245,243.32	-1,181,988.52	74,099,016.68

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
游漾互娱科技（北京）有限公司	2,392,058.69
邵阳市娱动信息技术有限公司	2,806,196.70
上海库纳克网络科技有限公司	44,320.00
广州草榴玩科技有限公司	2,279.43
西安新极限网络科技有限公司	388.50
合计	5,245,243.32

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	307,592,169.06	42.37%	10,563,356.67
客户 2	40,414,892.48	5.57%	1,823,333.30
客户 3	32,668,224.18	4.50%	666,431.78
客户 4	28,589,345.86	3.94%	2,329,092.02
客户 5	24,999,548.30	3.44%	3,649,266.75
合计	434,264,179.88	59.82%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑票据	51,985,991.14	7,743,463.96
合计	51,985,991.14	7,743,463.96

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,702,490.40	-
合计	6,702,490.40	-

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	260,548,792.77	74.54%	199,625,422.99	66.32%
1 至 2 年	40,472,450.95	11.58%	45,619,603.25	15.15%
2 至 3 年	17,933,878.25	5.13%	23,191,009.39	7.70%
3 年以上	30,576,261.82	8.75%	32,588,797.62	10.83%
合计	349,531,383.79	--	301,024,833.25	--

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：

单位名称	期末余额	超过1年期末余额	未结算原因
WEBZEN INC	19,588,921.53	10,768,394.07	合同尚未履行完成
株式会社KADOKAWA	17,544,121.06	17,544,121.06	合同尚未履行完成
上海映蝶文化传播有限公司	12,841,064.36	9,000,000.00	合同尚未履行完成
上海映蝶影视文化有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00	合同尚未履行完成
宁波世纪网辰网络科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	合同尚未履行完成
上海拓畅信息技术有限公司	7,338,134.19	6,840,387.29	合同尚未履行完成
合计	79,312,241.14	66,152,902.42	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额的比例 (%)
绍兴沧溟网络科技有限公司	35,000,000.00	10.01%
杭州九迁网络科技有限公司	22,000,000.00	6.29%
宜春天汉计算机科技有限公司	20,000,000.00	5.72%
盛云信息技术(天津)有限公司	20,000,000.00	5.72%
WEBZEN INC	19,588,921.53	5.60%
合计	116,588,921.53	33.36%

其他说明:

单项计提减值准备的预付款项情况

单位名称	期末余额	坏账准备
深圳市云乐畅想科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
海门耀焱网络科技有限公司	764,844.36	764,844.36
合计	1,764,844.36	1,764,844.36

6、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	132,158,759.39	170,746,667.75
合计	132,158,759.39	170,746,667.75

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	62,980,884.97	13,070,884.97
押金、保证金	95,738,586.11	105,856,689.26
第三方往来款	5,113,207.55	3,773,240.57
代扣代缴税款	24,216,285.38	24,216,285.38
员工暂借款	893,129.66	448,383.00
关联方往来款	200,000.00	75,208,077.76
其他	1,987,410.33	1,464,829.08
合计	191,129,504.00	224,038,390.02

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,482,665.62	17,541,970.64	34,267,086.01	53,291,722.27
2021 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-15,579.00	15,579.00		0.00
本期计提	2,726,485.09	15,630.00	4,000,000.00	6,742,115.09
本期转回	735,671.22	3,799.45	177,776.84	917,247.51
其他变动	-45.24	-145,800.00	0.00	-145,845.24

2021 年 6 月 30 日余额	3,457,855.25	17,423,580.19	38,089,309.17	58,970,744.61
-------------------	--------------	---------------	---------------	---------------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	109,837,481.28
1 至 2 年	5,978,200.00
2 至 3 年	16,032,459.82
3 年以上	59,281,362.90
3 至 4 年	3,533,372.81
4 至 5 年	54,012,265.03
5 年以上	1,735,725.06
合计	191,129,504.00

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	53,291,722.27	6,742,115.09	917,247.51		-145,845.24	58,970,744.61
合计	53,291,722.27	6,742,115.09	917,247.51		-145,845.24	58,970,744.61

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海市第一中级人民法院	押金、保证金	50,000,000.00	1 年以内	26.16%	
上海酷雨网络科技有限公司	股权转让款	49,990,000.00	1 年以内	26.16%	2,499,500.00

WEMADE ENTERTAINMENT CO., LTD	押金、保证金	29,070,450.00	4 至 5 年	15.21%	14,535,225.00
国家税务总局金华市税务局	代扣代缴税款	24,216,285.38	4 至 5 年	12.67%	24,216,285.38
宁波金江互联网小额贷款有限公司	股权转让款	5,714,862.37	2 至 3 年	2.99%	2,857,431.19
合计	--	158,991,597.75	--	83.19%	44,108,441.57

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	6,182,389.77	5,869,868.88	312,520.89	6,206,300.61	5,869,868.88	336,431.73
合同履约成本	7,238,751.30		7,238,751.30	3,452,407.71		3,452,407.71
合计	13,421,141.07	5,869,868.88	7,551,272.19	9,658,708.32	5,869,868.88	3,788,839.44

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	5,869,868.88					5,869,868.88

合计	5,869,868.88					5,869,868.88
----	--------------	--	--	--	--	--------------

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	8,099,027.90	5,617,531.16
待认证及留抵进项税	36,779,922.73	36,836,024.78
其他	2,389,620.27	2,018,235.14
合计	47,268,570.90	44,471,791.08

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
杭州快马互娱科技有限公司		6,660,000.00		-487,140.11						6,172,859.89	
盛同恺网络科技有限公司(海南)		4,900,000.00		259,150.06						5,159,150.06	
北京仟憬网络科技有限公司		7,200,000.00		-586,660.32						6,613,339.68	
杭州玩心不止网络科技有限公司		15,000,000.00		-8,902,741.99						6,097,258.01	
深圳市终极幻境网络科技有限公司	4,627,213.68	1,000,000.00		24,027.58						5,651,241.26	
杭州星跃互	9,319,576.82			-145,700.59						9,173,876.23	

恺英网络股份有限公司 2021 年半年度财务报告

动科技有限公司											
数字浣熊互动娱乐科技(北京)有限公司	3,163,475.32	4,000,000.00		-203,648.05						6,959,827.27	
浙江旭玩科技有限公司	199,946,665.52			4,770,002.07						204,716,667.59	
成都回声互娱网络科技有限公司											4,091,324.86
杭州河古网络科技有限公司											3,031,844.28
深圳市云乐畅想科技有限公司											1,963,866.86
深圳市风成科技有限公司											3,493,986.43
核时互娱科技(上海)有限公司											3,614,524.83
上海顽域数字科技有限公司											10,593,647.85
北京奕零盛											5,186,578.07

恺英网络股份有限公司 2021 年半年度财务报告

世文化传媒有限公司											
郑州百易科技有限公司	27,833,726.57									27,833,726.57	
上海友齐信息技术有限公司	10,055,816.79			-80,000.00						9,975,816.79	
上海予幻网络科技有限公司	8,159,682.06			-137,584.62						8,022,097.44	
杭州藤木网络科技有限公司	37,090,539.94		36,157,316.63	-933,223.31						0.00	
上海盛戏网络科技有限公司	11,202,813.11			-92,737.01						11,110,076.10	
北京天盛悦音文化传媒有限公司											3,990,914.71
西安卓然互娱网络科技有限公司	1,607,352.86			-13,355.57					-1,593,997.29		
上海映蝶影视文化有限公司	21,762,696.72			3,192,960.11						24,955,656.83	
上海悦欧城企业管理有	180,360.75	181,800.00		-163,703.69						198,457.06	

恺英网络股份有限公司 2021 年半年度财务报告

限公司											
杭州沧溟网络科技有限公司	12,751,602.11			-5,041,657.72						7,709,944.39	
杭州心光流美网络科技有限公司	14,676,718.05			-836,396.55						13,840,321.50	
绍兴上虞九野投资管理合伙企业(有限合伙)	588,235.00									588,235.00	
小计	362,966,475.30	38,941,800.00	36,157,316.63	-9,378,409.71					-1,593,997.29	354,778,551.67	35,966,687.89
合计	362,966,475.30	38,941,800.00	36,157,316.63	-9,378,409.71					-1,593,997.29	354,778,551.67	35,966,687.89

其他说明

注1：联营企业出资情况

截至2021年6月30日，公司尚未对深圳市恺业科技有限公司、西安二三数字科技有限公司、上饶市趣游网络科技有限公司实际出资。深圳市恺业科技有限公司、西安二三数字科技有限公司处于超额亏损状态（详见附注八、2、（4）“合营企业或联营企业发生的超额亏损”）；上饶市趣游网络科技有限公司尚无经营发生。

注2：联营企业注销情况

西安卓然互娱网络科技有限公司因无法继续经营，全体股东于2021年5月21一致表决通过公司注销事宜。

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京战龙网络科技有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00
上海乐相科技有限公司	17,409,537.81	17,409,537.81
上海九育教育科技有限公司	500,000.00	500,000.00
最初梦想（北京）科技有限公司		
AIMHIGH GLOBAL CORP.	1,967,864.94	1,987,604.21
合计	25,877,402.75	25,897,142.02

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京战龙网络科技有限公司						
上海乐相科技有限公司			65,211,662.19		基于战略目的业务合作持有	
上海九育教育科技有限公司						
最初梦想（北京）科技有限公司			500,000.00		基于战略目的业务合作持有	
AIMHIGH GLOBAL CORP.			68,321.04		基于战略目的业务合作持有	
合计			65,779,983.23	0.00		

11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	217,325,809.58	211,279,262.90
其中：权益工具投资		
合计	217,325,809.58	211,279,262.90

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	13,928,363.83	15,572,720.86
合计	13,928,363.83	15,572,720.86

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	电子设备	服务器	运输设备	办公家具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	17,579,884.36	13,543,428.21	17,633,518.39	3,777,565.28	52,534,396.24
2. 本期增加金额	1,201,984.64	89,018.74		1,120,444.43	2,411,447.81
(1) 购置	1,201,984.64	89,018.74		1,120,444.43	2,411,447.81
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	474,653.06	66,363.87		677,959.38	1,218,976.31
(1) 处置或报废	474,653.06	66,363.87		677,959.38	1,218,976.31
4. 期末余额	18,307,215.94	13,566,083.08	17,633,518.39	4,220,050.33	53,726,867.74
二、累计折旧					
1. 期初余额	13,226,216.17	11,196,654.54	10,637,037.09	1,901,767.58	36,961,675.38
2. 本期增加金额	1,463,487.56	577,892.63	727,846.26	368,276.04	3,137,502.49
(1) 计提	1,463,487.56	577,892.63	727,846.26	368,276.04	3,137,502.49
3. 本期减少金额	206,176.47	27,953.52		66,543.97	300,673.96
(1) 处置或报废	206,176.47	27,953.52		66,543.97	300,673.96
4. 期末余额	14,483,527.26	11,746,593.65	11,364,883.35	2,203,499.65	39,798,503.91
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	3,823,688.68	1,819,489.43	6,268,635.04	2,016,550.68	13,928,363.83
2. 期初账面价值	4,353,668.19	2,346,773.67	6,996,481.30	1,875,797.70	15,572,720.86

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

(5) 固定资产清理

13、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
2. 本期增加金额	5,134,712.71	5,134,712.71
其中：新增租赁	5,134,712.71	5,134,712.71
4. 期末余额	5,134,712.71	5,134,712.71
2. 本期增加金额	540,496.08	540,496.08
(1) 计提	540,496.08	540,496.08
4. 期末余额	540,496.08	540,496.08
1. 期末账面价值	4,594,216.63	4,594,216.63

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地 使用 权	专 利 权	非专 利技 术	版权及著作权	软件	商标权	其他知识产权	合计
一、账面原 值								
1. 期初				23,070,358.43	7,789,257.49	21,509,434.04	1,413,702.92	53,782,752.88

恺英网络股份有限公司 2021 年半年度财务报告

余额								
2. 本期增加金额			3,688,679.18	3,802,630.76				7,491,309.94
(1) 购置			3,688,679.18	3,802,630.76				7,491,309.94
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额			6,721,173.82	2,545.29				6,723,719.11
(1) 处置								
(2) 其他			6,721,173.82	2,545.29				6,723,719.11
4. 期末余额			20,037,863.79	11,589,342.96	21,509,434.04	1,413,702.92		54,550,343.71
二、累计摊销								
1. 期初余额			18,369,485.10	7,184,912.42	3,626,590.55	1,122,229.89		30,303,217.96
2. 本期增加金额			170,585.48	507,095.21	403,908.40	1,906.02		1,083,495.11
(1) 计提			170,585.48	507,095.21	403,908.40	1,906.02		1,083,495.11
3. 本期减少金额				2,345.09				2,345.09
(1) 处置								
(2) 其他				2,345.09				2,345.09
4. 期末余额			18,540,070.58	7,689,662.54	4,030,498.95	1,124,135.91		31,384,367.98
三、减值准备								
1. 期初余额					11,967,749.13			11,967,749.13
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						11,967,749.13		11,967,749.13
四、账面价值								
1. 期末账面价值			1,497,793.21	3,899,680.42	5,511,185.96	289,567.01		11,198,226.60
2. 期初账面价值			4,700,873.33	604,345.07	5,915,094.36	291,473.03		11,511,785.79

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
上海恺心影视传媒有限公司	2,726,118.81			2,726,118.81
上海指战网络科技有限公司	6,068,907.73			6,068,907.73
上海逗视网络科技有限公司	4,866,760.85			4,866,760.85
浙江盛和网络科技有限公司	2,081,882,128.61			2,081,882,128.61
合计	2,095,543,916.00			2,095,543,916.00

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
上海恺心影视传媒有限公司	2,726,118.81			2,726,118.81
上海指战网络科技有限公司	6,068,907.73			6,068,907.73

上海逗视网络科技有限公司	4,866,760.85			4,866,760.85
浙江盛和网络科技有限公司	1,229,618,468.71			1,229,618,468.71
合计	1,243,280,256.10			1,243,280,256.10

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉账面价值	资产组或资产组组合			
	主要构成	账面价值	确定方法	本期是否发生变动
0.00	上海恺心影视传媒有限公司长期资产及营运资金	320,230.45	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否
0	上海指战网络科技有限公司长期资产及营运资金	3,511.92	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否
0	上海逗视网络科技有限公司长期资产及营运资金	304.03	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否
852,263,659.90	浙江盛和网络科技有限公司长期资产及营运资金	13,400,670.71	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否

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

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

商誉减值测试的影响

其他说明

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修	3,301,926.95	79,759.64	425,196.25		2,956,490.34
版权金	60,995,456.41	60,792,919.53	14,528,128.91	9,817.75	107,250,429.28
信息服务费	514,558.98		385,922.81		128,636.17
其他	943,396.20				943,396.20

合计	65,755,338.54	60,872,679.17	15,339,247.97	9,817.75	111,278,951.99
----	---------------	---------------	---------------	----------	----------------

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	111,609,101.20	23,878,789.49	135,746,078.12	28,884,447.74
税前准予以后年度扣除的广告费	173,292,543.91	40,021,500.89	131,208,611.23	30,052,005.72
股权激励	2,321,974.15	331,365.06	3,881,613.27	533,721.82
其他权益工具公允价值变动	2,000,000.00	500,000.00	2,000,000.00	500,000.00
预计负债	1,000,000.00	150,000.00		
合计	290,223,619.26	64,881,655.44	272,836,302.62	59,970,175.28

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他非流动金融资产公允价值变动	71,834,790.77	17,958,697.70	65,788,244.09	16,447,061.03
交易性金融资产公允价值变动	133,440,816.96	33,360,204.24	145,178,666.60	36,294,666.65
合计	205,275,607.73	51,318,901.94	210,966,910.69	52,741,727.68

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		64,881,655.44		59,970,175.28
递延所得税负债		51,318,901.94		52,741,727.68

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,170,891,555.92	1,314,313,647.27
资产减值准备	80,950,020.19	77,991,872.54
未抵扣广告费	85,285,724.60	91,635,338.00
其他权益工具公允价值变动	65,779,983.23	65,779,983.23
股权激励	10,856,085.33	18,147,973.98
预计负债	3,436,000.00	
合计	1,417,199,369.27	1,567,868,815.02

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	36,012,107.21	41,496,249.88	
2022 年	21,833,696.71	21,833,696.71	
2023 年	67,924,321.47	83,735,143.83	
2024 年	75,957,205.92	76,958,309.80	
2025 年	969,164,224.61	1,090,290,247.05	
合计	1,170,891,555.92	1,314,313,647.27	--

18、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
游戏分成费	204,231,966.39	149,409,434.31
市场推广款项	105,764,288.29	59,727,422.32
赔偿款	0.00	33,203,188.22
资产采购款	526,600.00	360,000.00
服务器款项	10,609,619.02	3,897,573.05
制作费	336,693.99	958,615.74
律师诉讼费	39,895.00	6,020,244.68
房租物业款项	490,083.02	42,476.01

其他	1,286,491.27	1,272,020.00
合计	323,285,636.98	254,890,974.33

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

19、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	735,126.45	2,550,939.70
合计	735,126.45	2,550,939.70

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
游戏分成款	74,054,251.63	37,881,538.28
递延许可费	13,691,415.34	16,207,547.22
合计	87,745,666.97	54,089,085.50

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	45,427,540.46	157,428,561.78	179,018,088.34	23,838,013.90
二、离职后福利-设定提存计划	152,543.22	13,883,712.58	11,723,356.77	2,312,899.03
三、辞退福利	523,806.00	2,072,394.00	1,813,309.00	782,891.00
合计	46,103,889.68	173,384,668.36	192,554,754.11	26,933,803.93

(2) 短期薪酬列示

单位：元

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

1、工资、奖金、津贴和补贴	42,820,167.91	139,074,062.72	160,843,703.48	21,050,527.15
3、社会保险费	1,475,148.81	9,062,252.67	9,028,801.33	1,508,600.15
其中：医疗保险费	1,473,079.09	8,913,693.33	8,896,063.35	1,490,709.07
工伤保险费	1,499.72	135,985.12	119,593.76	17,891.08
生育保险费	570.00	12,574.22	13,144.22	0.00
4、住房公积金	867,155.00	6,748,575.00	6,783,279.00	832,451.00
8、其他短期薪酬	265,068.74	2,543,671.39	2,362,304.53	446,435.60
合计	45,427,540.46	157,428,561.78	179,018,088.34	23,838,013.90

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	147,920.66	13,457,799.56	11,363,523.67	2,242,196.55
2、失业保险费	4,622.56	425,913.02	359,833.10	70,702.48
合计	152,543.22	13,883,712.58	11,723,356.77	2,312,899.03

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,127,642.83	2,242,029.55
企业所得税	25,461,873.58	9,760,465.30
城市维护建设税	501,112.44	189,330.63
教育费附加	379,772.77	135,315.55
代扣代缴员工薪酬个人所得税	1,732,166.15	4,070,895.96
其他	58,395.34	38,410.29
合计	35,260,963.11	16,436,447.28

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	52,367,232.96	79,192,462.46
其他应付款	19,094,187.76	30,027,324.88
合计	71,461,420.72	109,219,787.34

(1) 应付利息

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付少数股东股利	52,367,232.96	79,192,462.46
合计	52,367,232.96	79,192,462.46

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	13,156,861.70	23,593,099.97
重组费用	3,000,000.00	3,000,000.00
预提费用	0.00	68,520.00
房租	800,853.79	77,319.90
其他	2,136,472.27	3,288,385.01
合计	19,094,187.76	30,027,324.88

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
华泰联合证券有限责任公司	3,000,000.00	上市费用，尚未支付
合计	3,000,000.00	--

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	909,113.00	
合计	909,113.00	

25、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,589,235.38	0.00
合计	3,589,235.38	

26、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	4,436,000.00		
合计	4,436,000.00		--

27、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,515,197,486.00						1,515,197,486.00

28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	718,183,710.64	0.00		718,183,710.64
其他资本公积	12,861,019.77	15,206,102.68	889,327.61	27,177,794.84
合计	731,044,730.41	15,206,102.68	889,327.61	745,361,505.48

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本期资本公积增加系公司实施的员工持股计划和股票期权激励计划确认的成本费用对应的其他资本公积增加。

29、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	64,939,688.05	99,999,057.92		164,938,745.97
合计	64,939,688.05	99,999,057.92		164,938,745.97

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

主要系本报告期回购股份。

30、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-65,779,983.23							-65,779,983.23
其他权益工具投资公允价值变动	-65,779,983.23							-65,779,983.23
二、将重分类进损益的其他综合收益	-10,857,470.70	-2,331,426.60				-2,331,426.60		-13,188,897.30
外币财务报表折算差额	-10,857,470.70	-2,331,426.60				-2,331,426.60		-13,188,897.30
其他综合收益合计	-76,637,453.93	-2,331,426.60				-2,331,426.60		-78,968,880.53

31、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	197,792,336.50	0.00		197,792,336.50
合计	197,792,336.50	0.00		197,792,336.50

32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	586,523,461.24	636,335,963.59
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-30,852,473.11
调整后期初未分配利润	586,523,461.24	605,483,490.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	277,072,215.05	177,926,021.84
减：提取法定盈余公积		176,749,273.68
处置其他权益工具投资		19,199,277.40
其他减少	15,895.13	937,500.00
期末未分配利润	863,579,781.16	586,523,461.24

33、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	987,572,692.56	246,338,896.96	811,797,902.32	276,331,103.22
合计	987,572,692.56	246,338,896.96	811,797,902.32	276,331,103.22

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			
其他应用产品分发收入			0.00
游戏分发收入			155,986,514.31
移动网络游戏			759,954,043.27
网页网络游戏			71,632,134.98
其中：			

境内			959,814,043.65
境外			27,758,648.91
合计			987,572,692.56

与履约义务相关的信息：

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在自主运营模式下，公司作为主要责任人，全面负责游戏的运营、推广与维护，提供游戏上线的广告投放、在线客服及充值收款等统一管理，在付费玩家的预计生命周期分期确认收入，完成履约义务；在和第三方联合运营模式下，公司根据与第三方游戏运营公司或游戏应用平台的合作协议，计算分成金额，在双方结算且核对无误后确认为营业收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 87,745,666.97 元，其中，87,745,666.97 元预计将于 2021 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

34、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,960,017.44	847,221.46
教育费附加	880,070.29	449,930.19
土地使用税	500.00	500.00
车船使用税	3,360.00	4,905.00
印花税	628,770.15	550,748.00
地方教育费附加	586,713.51	299,953.45
代扣代缴税费		411,647.96
合计	4,059,431.39	2,564,906.06

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广成本	172,628,880.66	185,341,055.37
职工薪酬	16,823,386.17	22,543,240.75
招待费	494,648.39	820,489.14
办公费	399,287.04	369,411.13
房屋租赁费	844,888.95	1,498,939.21
差旅费	274,093.05	140,294.46

折旧费	552,713.82	298,412.48
物业费	169,903.60	306,265.01
劳务费	63,088.50	26,643.25
其他	699,535.74	370,471.87
合计	192,950,425.92	211,715,222.67

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,957,280.43	47,068,567.58
招待费	11,179,743.52	7,894,745.74
咨询费	8,025,171.74	8,409,522.81
办公费	5,934,009.04	6,471,739.27
房租	4,274,732.71	3,074,144.95
其他	2,736,159.98	2,046,114.78
劳务费	1,841,691.86	1,232,563.37
技术服务费	1,774,194.46	2,034,305.25
差旅费	1,266,213.40	1,486,772.52
折旧费	1,029,467.13	1,919,760.56
保险费		1,045,490.71
装修费	395,475.37	424,473.13
物业费	256,939.37	579,275.37
培训费	86,568.99	545.00
会务费	10,856.68	1,287,315.40
合计	84,768,504.68	84,975,336.44

37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	103,681,984.93	108,382,725.09
制作费	21,660,763.56	15,099,208.11
技术服务费	10,075,844.96	5,326,929.76
折旧费	1,036,579.36	1,744,454.31
房屋租赁费	3,809,739.30	4,737,934.45

其他	787,261.21	687,008.53
劳务费	549,039.03	146,632.87
招待费	411,562.51	122,225.53
物业费	378,698.52	653,143.22
办公费	240,927.04	373,878.83
差旅费	269,989.97	47,840.88
咨询费	25,718.18	239,844.72
委托开发费		48,285,654.21
装修费		97,889.30
招聘费用	611,301.99	
合计	143,539,410.56	185,945,369.81

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	0.00
减：利息收入	3,908,045.50	7,195,136.65
手续费	131,798.88	239,675.14
汇兑损益	184,011.19	-160,374.59
合计	-3,592,235.43	-7,115,836.10

39、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个人所得税代扣代缴手续费返还	726,277.53	2,499,566.74
进项税额加计抵减	4,891,693.13	2,826,978.21
政府补助		30,004.96
合计	5,617,970.66	5,356,549.91

40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-9,378,409.71	2,665,238.68
处置长期股权投资产生的投资收益	63,842,683.37	393,370.47

交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,073,556.23	2,605,894.18
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益		7,816,680.52
其他	-1,593,997.29	
合计	54,943,832.60	13,481,183.85

其他说明：

注：其他-159.40万元系西安卓然注销产生的损失。

41、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	6,046,546.68	-16,746,039.50
或有对价	-11,737,849.64	
合计	-5,691,302.96	-16,746,039.50

42、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-5,824,867.58	19,690,648.10
应收账款坏账损失	20,430,619.77	-10,873,825.79
合计	14,605,752.19	8,816,822.31

43、资产减值损失

44、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	-6,267.72	-3,194,510.31
合计	-6,267.72	-3,194,510.31

45、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,499,590.90	6,847,976.17	1,499,590.90
和解补偿金	12,000,000.00	0.00	12,000,000.00

其他	200,225.10	98,659.06	200,225.10
合计	13,699,816.00	6,946,635.23	13,699,816.00

计入当期损益的政府补助:

单位: 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
企业发展专项资金	上海市徐汇区财政局	补助		是	否	190,000.00	490,000.00	与收益相关
产业发展扶持资金	上海市财政局	补助		是	否		500,000.00	与收益相关
贴息贴费专项资金	上海市徐汇区财政局	补助		是	否		921,700.00	与收益相关
科技创新发展专项资金	上海市徐汇区财政局	补助		是	否		5,000.00	与收益相关
企业发展专项资金	上海市徐汇区财政局	补助		是	否		194,585.90	与资产相关
产业发展扶持资金	上海市嘉定区财政资金收付中心	补助		是	否		3,561,000.00	与收益相关
科技创新券补助资金	嵊州市财政局	补助		是	否		141,814.00	与收益相关
专利资助款	上海市知识产权局	补助		是	否	17,500.00	540.00	与收益相关
促进就业用工补贴	上海市闵行区浦江镇社区事务受理服务中心	补助		是	否		19,000.00	与收益相关
超比例安置残疾人单位就业补贴	上海市残疾人就业服务中心	补助		是	否	19,280.50	17,154.10	与收益相关
稳岗补贴	上海市社会保险基金管理局	补助		是	否	934.00	284,354.50	与收益相关
稳岗补贴	苏州市相城区社会保险基金管理中心	补助		是	否		2,770.62	与收益相关
稳岗补贴	广州市社会保险基金管理中心	补助		是	否		4,808.05	与收益相关
文化企业补贴	中国共产党绍兴市委委员会宣传部	补助		是	否		100,000.00	与收益相关
下升上补助切块资金	嵊州市浦口街道办事处	补助		是	否		30,000.00	与收益相关
扩产增效款	杭州市萧山区经济和信息化局	补助		是	否		300,000.00	与收益相关
新入库规上企业款	杭州市萧山区经济和信息化局	补助		是	否		150,000.00	与收益相关

小微企业财政补助	嵊州市市场监督管理局(本级)	补助		是	否		3,000.00	与收益相关
新冠肺炎补贴	杭州市萧山区经济和信息化局	补助		是	否		9,600.00	与收益相关
稳岗补贴	杭州钱塘新区人社保部	补助		是	否		112,649.00	与收益相关
促进就业用工补贴	杭州市职业能力建设指导服务中心	补助		是	否	3,500.00		与收益相关
促进就业用工补贴	上海市闵行区就业促进中心	补助		是	否	2,676.40		与收益相关
培训补贴	上海市社会保险基金管理局	补助		是	否	3,600.00		与收益相关
配套费专户补贴	中国(上海)自由贸易试验区临港新片区管理委员会	补助		是	否	19,100.00		与收益相关
文化发展产业专项基金	上海市国库收付中心	补助		是	否	1,090,000.00		与收益相关
一次性吸纳就业补贴	上海市闵行区人力资源和社会保障局	补助		是	否	30,000.00		与收益相关
以工代训补贴	社保中心	补助		是	否	123,000.00		与收益相关

46、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,000.00	1,795,358.50	50,000.00
预计负债	4,436,000.00	0.00	4,436,000.00
其他	30,626.10	-1,898,765.52	30,626.10
合计	4,516,626.10	-103,407.02	4,516,626.10

47、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	34,993,178.80	11,012,459.97
递延所得税费用	-6,459,780.79	-4,309,181.94
合计	28,533,398.01	6,703,278.03

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	398,161,433.15
按法定/适用税率计算的所得税费用	99,540,358.27
子公司适用不同税率的影响	-73,271,263.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,302,184.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-28,191,143.06
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	39,402,332.78
研究开发费加成扣除的纳税影响	-14,593,672.69
权益法核算的投资收益的影响	2,344,602.43
所得税费用	28,533,398.01

48、其他综合收益

详见附注。

49、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,098,359.83	6,796,108.17
利息收入	3,908,045.50	7,283,777.90
收到的保证金、押金、备用金等	11,826,369.58	23,093,927.49
法院冻结存款解封	57,226,887.07	0.00
其他	40,805,053.72	62,912,901.60
收到的往来款		7,822,645.56
合计	115,864,715.70	107,909,360.72

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用支出	175,574,325.93	199,424,304.81
管理费用支出	76,602,603.39	96,895,980.10

支付的保证金、押金、备用金	4,809,605.99	35,664,272.87
支付的往来款	3,766,300.48	1,537,097.40
手续费	161,771.16	190,448.66
经济性赔偿		25,250,000.00
营业外支出	29,827.57	27,854,026.10
法院冻结存款	2,085,603.70	1,004.18
合计	263,030,038.22	386,817,134.12

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股权转让保证金		25,000,000.00
收到浙江九翎股权补偿款	12,000,000.00	
收到退回的投资意向金	80,000.00	
合计	12,080,000.00	25,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工持股计划认购款	0.00	17,315,653.00
合计		17,315,653.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付回购股份款	100,016,036.33	101,420,309.00
合计	100,016,036.33	101,420,309.00

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--

恺英网络股份有限公司 2021 年半年度财务报告

净利润	369,628,035.14	65,442,570.70
加：资产减值准备	-14,605,752.19	-8,816,822.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,137,502.49	4,342,735.18
使用权资产折旧	540,496.08	
无形资产摊销	1,083,495.11	1,862,665.02
长期待摊费用摊销	15,339,247.97	11,465,450.35
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）	6,267.72	3,194,510.31
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）	5,691,302.96	16,746,039.50
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-54,943,832.60	-13,481,183.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,036,955.05	-139,602.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,422,825.74	-4,169,579.91
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,762,432.75	8,090,679.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-288,893,994.96	177,339,184.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	98,229,809.77	-15,547,892.53
其他		-50,797,264.55
经营活动产生的现金流量净额	124,990,363.95	195,531,489.83
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	826,635,485.64	763,233,563.11
减：现金的期初余额	665,251,079.97	726,420,416.64
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	161,384,405.67	36,813,146.47

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,000.00

其中：	--
杭州恺辰网络科技有限公司	1,000.00
其中：	--
杭州恺辰网络科技有限公司	0.00
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	1,000.00

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	826,635,485.64	665,251,079.97
其中：库存现金	1,177.33	0.00
可随时用于支付的银行存款	825,259,677.07	611,289,654.03
可随时用于支付的其他货币资金	1,374,631.24	53,961,425.94
三、期末现金及现金等价物余额	826,635,485.64	665,251,079.97

51、所有者权益变动表项目注释

52、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,303,918.87	诉讼冻结
合计	12,303,918.87	--

53、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	28,582,179.67	6.4601	184,643,738.89
港币	14,954,052.32	0.8324	12,447,753.15
新加坡元	0.15	4.8134	0.72

韩元	10,466,974.00	0.0057	59,661.75
应收账款	--	--	
其中：美元	3,058,383.44	6.4601	19,757,462.86
其他应收款		--	
其中：美元	4,512,445.10	6.4601	29,150,846.59
应付账款		--	
其中：美元	1,115,833.87	6.4601	7,208,398.38
其他应付款		--	
其中：美元	77,814.76	6.4601	502,691.13
长期借款	--	--	

(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

公司	主要经营地	记账本位币	备注
KingnetTechnology(HK)Limited	中国香港	美元	公司主要业务采用美元结算
香港盛晟科技有限公司	中国香港	美元	公司主要业务采用美元结算
KingnetEntertainmentCo.,Ltd	韩国	美元	公司主要业务采用美元结算
Yabai Technology HK Limited	中国香港	美元	公司主要业务采用美元结算
Cedar Technology HK Limited	中国香港	美元	公司主要业务采用美元结算
Ginkgo Technology HK Limited	中国香港	美元	公司主要业务采用美元结算
Spruce Technology HK Limited	中国香港	美元	公司主要业务采用美元结算

54、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业发展专项资金	190,000.00	营业外收入	190,000.00
专利资助款	17,500.00	营业外收入	17,500.00
超比例安置残疾人单位就业补贴	19,280.50	营业外收入	19,280.50
培训补贴	3,600.00	营业外收入	3,600.00
稳岗补贴	934.00	营业外收入	934.00
以工代训补贴	123,000.00	营业外收入	123,000.00
配套费专户补贴	19,100.00	营业外收入	19,100.00
促进就业用工补贴	3,500.00	营业外收入	3,500.00

促进就业用工补贴	2,676.40	营业外收入	2,676.40
一次性吸纳就业补贴	30,000.00	营业外收入	30,000.00
文化发展产业专项	1,090,000.00	营业外收入	1,090,000.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

55、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
杭州恺辰网络科技有限公司	2021年01月07日	1,000.00	100.00%	购买	2021年01月07日	取得控制权	1,053,794.80	-14,848,933.75
艾米罗科技(深圳)有限公司	2021年01月25日	0.00	100.00%	购买	2021年01月25日	取得控制权	0.00	-4,267.48

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	杭州恺辰网络科技有限公司
—现金	1,000.00
合并成本合计	1,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,000.00

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

(1) 本公司子公司杭州恺兴网络科技有限公司、上饶盛英网络科技有限公司与杭州恺辰网络科技有限公司（以下简称“杭州恺辰”）原股东于 2021年1月5日签订股权转让协议，分别约定以900元和100元受让杭州恺辰90%和10%股权，合计受让100%的股权。受让前杭州恺辰注册资本100.00万元，未实缴到位；受让前杭州恺辰尚无业务发生，于购买日可辨认资产为1000元、负债为0，合并商誉为0。

(2) 本公司子公司浙江盛和网络科技有限公司、嘉兴盛游网络科技有限公司与艾米罗科技（深圳）

有限公司（以下简称“艾米罗”）原股东于2021年1月15日签订股权转让协议，约定以 0 元分别受让艾米罗80%和20%的股权，受让前艾米罗注册资本200.00万元，未实缴到位；受让前艾米罗尚无业务发生，于购买日可辨认资产、负债均为0，合并商誉为0。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	杭州恺辰网络科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
无形资产	1,000.00	
净资产	1,000.00	
取得的净资产	1,000.00	

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

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

借壳方	判断构成反向购买的依据	交易之前公司的资产是否构成业务及其判断依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的金额
上海恺英网络科技有限公司（注）	见注	见注	见注	无

注：2015年11月，本公司资产置换及以非公开发行股份的方式购买王悦等11名交易对方合计持有的上海恺英100%的股权，从而控股合并上海恺英。基于本公司重大资产重组方案及其重组交易完成前后控股股东及业务的变化，本次交易为不构成业务的反向购买，实质为上海恺英通过本公司实现了上市，故有关本次交易的会计处理和财务报表编制根据《企业会计准则—企业合并》和财政部2009年3月13日发布的《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》（财会便[2009]17号）的相关规定，本次企业合并并在会计上应认定为反向收购。按照《财政部关于做好执行会计准则企业2008年年报工作的通知》

（财会函[2008]60号），本公司在编制合并财务报表时，按照权益性交易原则进行处理，不确认商誉或计入当期损益。

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

1. 2021年2月23日，本公司全资控股子公司Yabai Technology HK Limited新设立全资子公司Cedar Technology HK Limited，注册资本10000港币。

2. 2021年2月23日，本公司全资控股子公司Yabai Technology HK Limited新设立全资子公司Ginkgo Technology HK Limited，注册资本10000港币。

3. 2021年2月23日，本公司全资控股子公司Yabai Technology HK Limited新设立全资子公司Spruce Technology HK Limited，注册资本10000港币。

4. 2021年5月7日，本公司全资控股子公司上海恺盛网络科技有限公司及上饶盛英网络科技有限公司共同新设全资子公司上海叁号楼文化传播有限公司，注册资本100万元人民币，已获得上海市闵行区市场监督管理局核准颁发的营业执照，统一社会信用代码91310112MA1GEJUJ83。

5. 2021年6月3日，本公司全资控股子公司上海恺盛网络科技有限公司及上饶盛英网络科技有限公司共同新设全资子公司上海摘星润物网络科技有限公司，注册资本1000万元人民币，已获得上海市闵行区市场监督管理局核准颁发的营业执照，统一社会信用代码91310112MA1GEPUI7J。

6. 2021年4月16日，本公司控股子公司浙江盛和网络科技有限公司及嘉兴盛游网络科技有限公司共同新设全资子公司杭州盛息网络科技有限公司，注册资本100万元人民币，已获得杭州市萧山区市场监督管理局核准颁发的营业执照，统一社会信用代码91330109MA2KFHBE1T。

7. 2021年3月17日，本公司控股子公司浙江盛和网络科技有限公司及嘉兴盛游网络科技有限公司共同新设全资子公司杭州盛觉网络科技有限公司，注册资本100万元人民币，已获得杭州市萧山区市场监督管理局核准颁发的营业执照，统一社会信用代码91330109MA2KEJB66H。

8. 2021年6月16日，本公司全资控股子公司绍兴恺英网络科技有限公司新设非全资子公司杭州禹兮文化传播有限公司，注册资本50万元人民币，已获得杭州市高新区（滨江）市场监督管理局核准颁发的营业执照，统一社会信用代码91330108MA2KH7GJ8R。

9. 2021年6月30日，本公司全资控股子公司杭州恺兴网络科技有限公司及上饶盛英网络科技有限公司共同设立全资子公司杭州亿沐网络科技有限公司，注册资本100万元人民币，已获得杭州市萧山区市场监督管理局核准颁发的营业执照，统一社会信用代码91330109MA2KHKQ1XU。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海恺英网络科技有限公司	上海	上海	技术开发	100.00%		同一控制下企业合并
浙江盛和网络科技有限公司	浙江	浙江	技术开发	51.00%	20.00%	非同一控制下企业合并
上海恺鑫广告有限公司	上海	上海	广告设计		100.00%	设立
上海恺英软件技术有限公司	上海	上海	技术开发		100.00%	设立
上海英梦网络科技有限公司	上海	上海	技术开发		70.00%	非同一控制下企业合并
上海欣承网络科技有限公司	上海	上海	技术开发		100.00%	设立
苏州聚和网络科技有限公司	苏州	苏州	技术开发		100.00%	设立
上海欣烁网络科技有限公司	上海	上海	技术开发		100.00%	设立
香港盛晟科技有限公司	香港	香港	技术开发		100.00%	设立
浙江欢游网络科技有限公司	浙江	浙江	技术开发		100.00%	设立
上海恺心影视传媒有限公司	上海	上海	广播电视节目制作		100.00%	非同一控制下企业合并
上海越霖网络科技有限公司	上海	上海	技术开发		100.00%	不构成业务的企业合并
上海逗视网络科技有限公司	上海	上海	技术开发		100.00%	非同一控制下企业合并
积木堂（上海）信息技术有限公司	上海	上海	技术开发		100.00%	设立
上海恺英信息技	上海	上海	技术开发		100.00%	设立

术有限公司						
上海悦腾网络科技有限公司	上海	上海	技术开发		100.00%	同一控制下企业合并
浙江烁和网络科技有限公司	浙江	浙江	技术开发		100.00%	设立
上海越见网络科技有限公司	上海	上海	技术开发		100.00%	设立
绍兴恺英网络科技有限公司	浙江	浙江	技术开发		100.00%	设立
上饶市恺英网络科技有限公司	江西	江西	技术开发		100.00%	设立
上海速艺网络科技有限公司	上海	上海	技术开发		100.00%	同一控制下企业合并
上海指战网络科技有限公司	上海	上海	技术开发		100.00%	非同一控制下企业合并
海南骑兵网络科技有限公司	海南	海南	信息传输、软件和信息技术服务业		100.00%	设立
嘉兴盛游网络科技有限公司	浙江	浙江	技术开发		100.00%	非同一控制下企业合并
绍兴盛宏网络科技有限公司	浙江	浙江	技术开发		100.00%	设立
上饶市盛和网络科技有限公司	江西	江西	技术开发		100.00%	非同一控制下企业合并
绍兴盛韵网络科技有限公司	浙江	浙江	技术开发		100.00%	设立
绍兴盛知网络科技有限公司	浙江	浙江	技术开发		100.00%	设立
杭州征掌网络科技有限公司	浙江	浙江	技术开发		75.00%	设立
Kingnet Entertainment CO., LTD	韩国	韩国	技术开发		100.00%	同一控制下企业合并
Kingnet Technology HK Limited	香港	香港	技术开发		100.00%	同一控制下企业合并
杭州恺英网络科技有限公司	浙江	浙江	技术开发		100.00%	设立
宜春恺英网络科技有限公司	江西	江西	技术开发	100.00%		设立

绍兴恺趣网络科技有限公司	浙江	浙江	技术开发	100.00%		设立
上海恺盛网络科技有限公司	上海	上海	技术开发	100.00%		设立
海南恺英网络科技有限公司	海南	海南	软件和信息技术服务业	100.00%		设立
上饶恺盛网络科技有限公司	江西	江西	技术开发	90.00%	10.00%	设立
杭州恺兴网络科技有限公司	浙江	浙江	软件和信息技术服务业	90.00%	10.00%	设立
上饶盛英网络科技有限公司	江西	江西	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
浙江闲趣互娱网络科技有限公司	浙江	浙江	技术开发		100.00%	非同一控制下企业合并
绍兴盛意网络科技有限公司	浙江	浙江	技术开发		100.00%	设立
南昌盛牛网络科技有限公司	江西	江西	技术开发		100.00%	设立
绍兴盛望网络科技有限公司	浙江	浙江	技术服务、开发		100.00%	设立
绍兴盛动网络科技有限公司	浙江	浙江	技术开发		100.00%	设立
绍兴盛纪网络科技有限公司	浙江	浙江	技术开发		100.00%	设立
杭州征豪网络科技有限公司	浙江	浙江	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
Yabai Technology HK Limited	香港	香港	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
杭州恺辰网络科技有限公司	杭州	杭州	软件和信息技术服务业		100.00%	非同一控制下企业合并
"Cedar Technology HK Limited"	香港	香港	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
Ginkgo Technology HK Limited	香港	香港	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
Spruce Technology HK	香港	香港	软件和信息技术服务业		100.00%	设立

Limited						
艾米罗科技（深圳）有限公司	深圳	深圳	批发和零售业		100.00%	非同一控制下企业合并
上海叁号楼文化传播有限公司	上海	上海	新闻和出版业		100.00%	设立
上海摘星润物网络科技有限公司	上海	上海	科技推广和应用服务业		100.00%	设立
杭州盛息网络科技有限公司	杭州	杭州	科技推广和应用服务业		100.00%	设立
杭州盛觉网络科技有限公司	杭州	杭州	科技推广和应用服务业		100.00%	设立
杭州禹兮文化传播有限公司	杭州	杭州	文化艺术业		70.00%	设立
杭州亿沐网络科技有限公司	杭州	杭州	软件和信息技术服务业		100.00%	设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江盛和网络科技有限公司	29.00%	92,571,329.03	0.00	215,034,416.33

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江盛和网络科技有限公司	953,467,383.64	63,778,442.94	1,017,245,826.58	263,970,256.87	5,498,348.38	269,468,605.25	654,842,433.92	44,779,277.18	699,621,711.10	282,386,911.74	0.00	282,386,911.74

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江盛和网络科技有限公司	580,112,972.61	324,749,255.12	324,749,255.12	204,301,828.75	147,085,825.84	46,653,184.02	46,653,184.02	-2,961,651.24

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本集团控股子公司浙江盛和网络科技有限公司对杭州征掌网络科技有限公司持股75%，杭州征掌网络科技有限公司对杭州征豪网络科技有限公司原持股比例为100%。2021年5月7日，浙江盛和网络科技有限公司、嘉兴盛游网络科技有限公司与杭州征掌网络科技有限公司分别签署股权转让协议，约定均以0元对价分别受让杭州征豪网络科技有限公司80%和20%的股权。2021年6月10日，股权变更工商登记手续完成。本集团对杭州征豪网络科技有限公司的控制状态维持不变，但在杭州征豪网络科技有限公司的所有者权益份额发生变化。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价合计	0.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-908,177.61
差额	908,177.61
其中：调整资本公积	908,177.61

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	354,778,551.67	362,966,475.30

下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-9,378,409.71	2,665,238.68
--综合收益总额	-9,378,409.71	2,665,238.68

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
西安二三数字科技有限公司	-9,441,473.83	-29,880.96	-9,471,354.79
深圳市恺业科技有限公司	-474,060.07		-474,060.07

其他说明

注：由于深圳市恺业科技有限公司已经停止经营，无法提供财务报表，因此本期未确认损失金额无法确认。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、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六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，本集团及下属子公司存在以美元、港币等进行结算。于2021年06月30日，除本附注六、53、“外币项目”外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项 目	本期		上期	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元汇率贬值1%	2,258,409.59		2,126,497.94	
人民币对美元汇率升值1%	-2,258,409.59		-2,126,497.94	
人民币对港币汇率贬值1%	124,477.53		12,654.71	
人民币对港币汇率升值1%	-124,477.53		-12,654.71	
人民币对新加坡元汇率贬值1%	0.01		0.01	
人民币对新加坡元汇率升值1%	-0.01		-0.01	
人民币对韩元汇率贬值1%	596.62		578.30	
人民币对韩元汇率升值1%	-596.62		-578.30	
人民币对澳元汇率贬值1%			-2,426.66	
人民币对澳元汇率升值1%			2,426.66	

注：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

(2) 其他价格风险

其他价格风险敏感性分析：

本集团因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格波动风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。改变估值结果可能产生的影响如下：

项目	本年		上年	
	税前利润变动	股东权益变动	税前利润变动	股东权益变动
交易性金融工具公允价值增加1%	1,634,408.17		4,998,406.32	
交易性金融工具公允价值减少1%	-1,634,408.17		-4,998,406.32	

注：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

2、信用风险

2021年06月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

资产负债表日，单项确定已发生减值的应收账款20,390,704.59元，由于这些客户已资不抵债或破产

清算，本集团已全额计提坏账准备。

于资产负债表日，本集团的前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的59.82%。对于应收账款，本公司已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录（如有可能）。

3、流动性风险

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团将自有经营款项作为主要资金来源。

于2021年06月30日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1年以内	1至3年	3至5年	5年以上	合计
应付账款	323,285,636.98				323,285,636.98
其他应付款	19,094,187.76				19,094,187.76
合计	342,379,824.74				342,379,824.74

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	133,440,816.96	30,000,000.00		163,440,816.96
1. 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	133,440,816.96	30,000,000.00		163,440,816.96
（三）其他权益工具投资			25,877,402.75	25,877,402.75
其他非流动金融资产			217,325,809.58	217,325,809.58
应收款项融资		51,985,991.14		51,985,991.14
持续以公允价值计量的资产 总额	133,440,816.96	81,985,991.14	243,203,212.33	458,630,020.43
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 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
- 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
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

本公司为自然人直接控股，最终控制人是王悦先生。

本企业最终控制方是王悦。

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、“在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
深圳市终极幻境网络科技有限公司	持有 25%股权
杭州星跃互动科技有限公司	持有 30%股权
数字浣熊互动娱乐科技（北京）有限公司	持有 18%股权（注 1）
浙江旭玩科技有限公司	持有 40%股权
杭州快马互娱科技有限公司	持有 20%股权
盛同恺网络科技（海南）有限公司	持有 49%股权
北京仟憬网络科技有限公司	持有 25%股权
杭州玩心不止网络科技有限公司	持有 30%股权

成都回声互娱网络科技有限公司	持有 25%股权
杭州河古网络科技有限公司	持有 20%股权
深圳市云乐畅想科技有限公司	持有 20%股权
深圳市风成科技有限公司	持有 20%股权
核时互娱科技（上海）有限公司	持有 20%股权
上海顽域数字科技有限公司	持有 20%股权
北京奕零盛世文化传媒有限公司	持有 12.20%股权（注 2）
深圳市恺业科技有限公司	持有 35%股权
西安二三数字科技有限公司	持有 19%股权（注 3）
郑州百易科技有限公司	持有 20%股权
上海友齐信息技术有限公司	持有 20%股权
上海予幻网络科技有限公司	持有 20%股权
上海盛戏网络科技有限公司	持有 10%股权（注 4）
上海映蝶影视文化有限公司	持有 31.29%股权
上海悦欧城企业管理有限公司	持有 45.45%股权
北京天盛悦音文化传媒有限公司	持有 40%股权
上饶市趣游网络科技有限公司	持有 30%股权
杭州沧溟网络科技有限公司	持有 20%股权
杭州心光流美网络科技有限公司	持有 34.67%股权
绍兴上虞九野投资管理合伙企业（有限合伙）	持有 22.73%股权

其他说明

注1：根据投资协议，数字浣熊互动娱乐科技（北京）有限公司董事会由6人组成，本集团有权提名1人，构成重大影响。

注2：根据增资合作协议，北京奕零盛世文化传媒有限公司董事会由3名董事组成，本集团有权委派1名，构成重大影响。

注3：根据增资协议，西安二三数字科技有限公司董事会由3名董事组成，本集团有权委派1名，构成重大影响。

注4：根据上海盛戏网络科技有限公司章程，董事会由5名董事组成，本集团有权委派1名，构成重大影响。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海欢动科技有限公司	公司投资的企业
北京天火游侠科技有限公司	公司投资的企业
AIMHIGH GLOBAL CORP.	公司投资的企业
上海天玺网络技术有限公司	历史联营企业全资子公司

北京天马时空网络技术有限公司	历史联营企业
浙江九翎网络科技有限公司	原控股子公司
Rainbow Horse Limited	原控股子公司全资子公司
上海一六八网络有限公司	控股子公司股东
绍兴沧溟网络科技有限公司	联营企业控股股东控制的企业
杭州盛焰网络科技有限公司	控股子公司另一股东控制的企业
宁波九晋投资合伙企业（有限合伙）	控股子公司历史投资的企业
嵊州征途网络科技有限公司	控股子公司另一股东控制的企业
北京战龙网络科技有限公司	公司投资的企业
上海幻宝网络科技有限公司	原联营企业，已注销
上海库纳克网络科技有限公司	原联营企业，已注销
鲸宝互动（苏州）信息科技有限公司	原联营企业，已注销
海通开元投资有限公司	股东
上海海桐开元兴息股权投资合伙企业（有限合伙）	股东
上海骐飞投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
上海圣杯投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
经纬创达（杭州）创业投资合伙企业（有限合伙）	股东
宋伟丽	公司董事长关系密切家庭成员
陈晶晶	监事
肖璇	原监事
金丹良	股东
梁智青	副总经理
唐悦	副总经理
程龙	副总经理
申亮	副总经理
赵凡	副总经理
骞军法	副总经理
范波	原财务总监
沈军	副董事长
秦伟	原监事会主席
黄燕	原控股子公司股东
李思韵	原控股子公司股东
张敬	原控股子公司原股东
周瑜	原控股子公司股东

陈忠良	控股子公司股东
-----	---------

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
杭州心光流美网络科技有限公司	游戏分成、版权金采购等	6,074,066.41	12,000,000.00	否	
北京战龙网络科技有限公司	游戏分成	224,438.80			
上海友齐信息技术有限公司	游戏分成	1,400,338.01	20,000,000.00	否	2,297,834.55
郑州百易科技有限公司	游戏分成				44,108.48

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州藤木网络科技有限公司	技术服务费	501,678.92	
杭州心光流美网络科技有限公司	游戏分成	474,794.35	
杭州玩心不止网络科技有限公司	游戏分成	3,112.26	

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
宋伟丽	经营租赁	2,325,600.00	2,325,600.00

(4) 关联担保情况

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	8,268,858.11	8,665,454.69

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州心光流美网络科技有限公司	885,929.91	57,563.03	591,705.56	35,739.02
应收账款	上海悦欧城企业管理有限公司	3,600.00	75.24	1,800.00	108.72
应收账款	杭州玩心不止网络科技有限公司	3,299.00	67.30		
应收账款	上海库纳克网络科技有限公司			44,320.00	44,320.00
应收账款	杭州藤木网络科技有限公司	531,779.65	95,188.56		
应收账款	西安二三数字科技有限公司	1,364,400.38	1,364,400.38	1,364,400.38	1,364,400.38
预付款项	北京奕零盛世文化传媒有限公司	165,431.39		165,431.39	
预付款项	杭州藤木网络科技有限公司			3,941,747.57	
预付款项	杭州心光流美网络科技有限公司	15,000,000.00		15,000,000.00	
预付款项	上海映蝶影视文化有限公司	12,000,000.00		12,000,000.00	
预付款项	绍兴沧溟网络科技有限公司	35,000,000.00		15,000,000.00	
预付款项	上海盛戏网络科技有限公司	807,512.50			
预付款项	深圳市云乐畅想科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
其他应收款	杭州盛焰网络科技有限公司			97,777.84	97,777.84
其他应收款	宋伟丽	200,000.00	10,000.00	200,000.00	10,000.00

其他应收款	宁波九晋投资合伙企业（有限合伙）			74,910,299.92	
-------	------------------	--	--	---------------	--

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	杭州心光流美网络科技有限公司	8,345,237.35	8,559,006.00
应付账款	浙江九翎网络科技有限公司	1,280,962.90	1,280,962.90
应付账款	上海欢动科技有限公司		247,138.85
应付账款	上海友齐信息技术有限公司	2,442,644.42	1,311,260.16
应付账款	杭州藤木网络科技有限公司	2,123,152.40	16,251,920.40
应付账款	RAINBOWHORSELIMITED	0.00	1,222,348.80
应付账款	北京战龙网络科技有限公司	22,835.55	
其他应付款	宋伟丽	1,122,133.38	
其他应付款	周瑜	8,227,229.76	8,227,229.76
其他应付款	黄燕	2,280,063.68	2,280,063.68
其他应付款	李思韵	893,024.94	893,024.94
预收账款	上海一六八网络有限公司	18,000.00	
预收账款	郑州百易科技有限公司	52,000.00	
应付股利	金丹良	13,167,232.96	30,742,383.32
应付股利	海通开元投资有限公司	13,500,000.00	13,500,000.00
应付股利	上海海桐开元兴息股权投资合伙企业（有限合伙）	9,900,000.00	9,900,000.00
应付股利	上海骐飞投资管理合伙企业（有限合伙）	8,780,000.00	8,780,000.00
应付股利	上海圣杯投资管理合伙企业（有限合伙）	5,220,000.00	5,220,000.00
应付股利	经纬创达（杭州）创业投资合伙企业（有限合伙）	1,800,000.00	1,800,000.00
应付股利	陈忠良		9,250,079.14

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	13,733,760.70
公司本期失效的各项权益工具总额	662,777.39
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	授予日为 2020 年 09 月 04 日的激励对象取得的股票期权在授予日起 12 个月后、24 个月后又分别申请行权所获股票期权总量的 50%、50%，行权价格为 5.05 元/份。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	授予日为 2020 年 06 月 24 日的激励对象取得的限制性股票在授予日起 12 个月后、24 个月后又分别申请解锁总量的 50%、50%，授予价格为 1.00 元/份。

其他说明

公司于2018年8月31日第三届董事会第三十六次会议审议通过了《关于提请公司股东大会授权董事会具体办理回购公司股份相关事宜的议案》、于2018年9月11日召开2018年第二次临时股东大会审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》以及2019年3月13日披露的《关于股份回购结果的实施公告》，回购期间公司以集中竞价方式累计回购股份1,930,000.00股。

公司于2020年1月21日第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》以及2020年2月17日披露的《关于回购公司股份实施结果暨股份变动的公告》，截至2020年2月14日，公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份，回购股份数量37,762,950.00股。

根据以上规定，上述两次共计回购公司股份39,692,950.00股。

公司于2020年5月21日召开2019年年度股东大会审议通过了《关于〈恺英网络股份有限公司第一期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈恺英网络股份有限公司第一期员工持股计划管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司第一期员工持股计划有关事项的议案》。根据《恺英网络股份有限公司第一期员工持股计划（草案）》及其摘要，回购股份的40%用于公司股份有限公司第一期员工持股计划（以下简称“本次员工持股计划”），即15,877,180.00股；

公司于2020年8月17日第四届董事会第二十三次会议、2020年9月2日召开2020年第三次临时股东大会分别审议通过了《关于〈恺英网络股份有限公司2020年股票期权激励计划（草案修订稿）〉及其摘要的议案》、《关于〈恺英网络股份有限公司2020年股票期权激励计划实施考核管理办法（修订稿）〉的议案》。根据《恺英网络股份有限公司2020年股票期权激励计划（草案修订稿）》及其摘要，回购股份的60%用于公司股份有限公司股权激励计划（以下简称“本次股权激励计划”），即23,815,770.00股。

本次员工持股计划持有人共计11人，每股认购金额为1.00元，认购金额总计15,877,180.00元。2020年6月29日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，公司回购专用证券账户所持有公司股票15,877,180.00股已于2020年6月24日以非交易过户形式过户至公司开立的“恺英网络股份有限公司—第一期员工持股计划”专户，占公司总股本的0.74%，过户价格为1元/股。根据本次员工持股计划草案的相关规定，本次员工持股计划存续期为不超过36个月，所获标的股票的锁定期为12个月。

本次员工持股计划第一个解锁期为自本次员工持股计划草案经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起的12个月后，解锁股份数量为本次员工持股计划所持标的股票总数的50%；第二个解锁期为自本此员工持股计划草案经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起的24个月后，解锁股份数量为本次员工持股计划所持标的股票总数的50%。授予的限制性股票解锁尚需满足公司层面业绩考核要求和个人层面绩效考核要求。

本次员工持股计划公司层面考核年度为2020年至2021年两个会计年度，每个会计年度考核一次，各年度业绩考核目标如下表所示：

解锁期	公司层面业绩考核要求
第一个解锁期	以 2019 年净利润为基数，2020 年净利润增长率不低于 10%
第二个解锁期	以 2019 年净利润为基数，2021 年净利润增长率不低于 20%

注 1：上述“净利润”指经审计的归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润；

注 2：本员工持股计划业绩考核期间，计算净利润时剔除本次及其它员工持股计划和股权激励计划产生的股份支付费用影响；

注 3：本员工持股计划业绩考核期间，若发生商誉减值，计算净利润时剔除商誉减值影响。

个人层面绩效考核年度为2020年至2021年两个会计年度，每个会计年度考核一次，根据公司绩效考核相关制度对个人进行绩效考核，依据个人绩效考核结果确定持有人最终解锁的标的股票权益数量。

本次股权激励计划涉及的激励对象共计49人，首次授予股票期权的行权价格为每股5.05元，即满足行权条件后，激励对象获授的每份股票期权可以5.05元的价格购买1股公司股票。本次股权激励计划有效期为自股票期权授权之日起至激励对象获授的股票期权全部行权或注销完毕之日止，最长不超48个月，首次授予的股票期权适用不同的等待期，自激励对象获授股票期权授权完成之日起计算，分别为12个月和24个月。预留授予部分的等待期与首次授予部分的等待期一致。

本次股权激励计划第一个行权期自首次授予部分授权完成日起12个月后的首个交易日起至首次授予部分授权完成日起24个月内的最后一个交易日当日止，行权比例50%；第二个行权期自首次授予部分授权完成日起24个月后的首个交易日起至首次授予部分授权完成日起36个月内的最后一个交易日当日止，行权比例50%。授予的股票期权行权尚需满足公司层面业绩考核要求和个人层面绩效考核要求。

本次股权激励计划公司层面考核年度为2020年至2022年三个会计年度，每个会计年度考核一次，各年度业绩考核目标如下表所示：

行权安排	业绩考核目标
首次授予的股票期权	第一个行权期 以 2019 年剔除商誉减值的净利润为基数，2020年剔除商誉减值的净利润增长率不低于 10%
首次授予的股票期权	第二个行权期 以 2019 年剔除商誉减值的净利润为基数，2021年剔除商誉减值的净利润增长率不低于 20%
预留授予的股票期权	第一个行权期 以 2019 年剔除商誉减值的净利润为基数，2021年剔除商誉减值的净利润增长率不低于 20%
预留授予的股票期权	第二个行权期 以 2019 年剔除商誉减值的净利润为基数，2022年剔除商誉减值的净利润增长率不低于 30%

注 1：上述“净利润”指经审计的归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润；

注 2：本激励计划业绩考核期间，计算净利润时剔除本次及其它股权激励计划和员工持股计划产生的股份支付费用影响；

注 3：公司2019年商誉减值以及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润的数值以最新经审计确认的数据为准。

个人层面绩效考核年度为2020年至2022年三个会计年度，每个会计年度考核一次，根据公司绩效考核相关制度对个人进行绩效考核，依据个人绩效考核结果确定持有人最终可行权的标的股票权益数量。

截至2021年6月30日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的限制性股票和股票期权数量，并按照授予日权益工具的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，同时计入“资本公积-其他资本公积”。本年以权益结算的股份支付确认的影响净利润的总额为-1,750.96万元，其中归属于母公司的净利润为-1538.17万元。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	(1) 限制性股票公允价值按照市场价值确定；(2) 股票期权公允价值按照布莱克-斯科尔斯期权定价模型确定
可行权权益工具数量的确定依据	资产负债表日股权激励对应股份实际持有数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	28,110,221.53
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	15,381,689.38

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2021年6月30日，本集团无其他需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、担保事项

无。

2、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 韩国亚拓士诉恺英、韩国娱美德案，案号为：(2016)沪73民初739号。本案原告为：亚拓士软件有限公司，被告为：娱美德娱乐有限公司、上海恺英网络科技有限公司。原告诉讼请求为：一、确认被告1与被告2所签订的《MIR2 Mobile Game and Web Game License Agreement》(中文名称：传奇移动游戏和网页游戏授权许可合同)无效；二、判令被告2不得利用被告1的非法授权开发网页游戏和移动游戏；三、判令被告1与被告2共同赔偿原告为制止侵权行为支出的合理费用100.00万元；四、判令被告1与被告2在《中国知识产权报》刊登公告，并在被告各自官方网站首页显著位置上连续三十天刊登公告，澄清事实消除影响，公告内容需征得原告的书面许可；五、判令被告1和被告2共同承担本案诉讼费用。2016年9月19日，

上海知识产权法院受理了亚拓士与上海恺英及娱美德的侵害计算机软件著作权、确认合同无效纠纷一案，上海恺英于2016年9月20日收到了上海知识产权法院的《应诉通知书》。2019年12月20日，上海恺英收到法院一审判决，判决支持了原告的诉请2及诉请3中的合理费用25万，驳回了其余诉请。2020年1月22日，上海恺英收到民事上诉状，上诉人为娱美德，被上诉人为亚拓士，上海恺英作为一审被告列明。上诉请求：1、请求法院撤销一审判决中“法院认为”部分第（三）点的认定以及判决主文第一条和第二条；2、请求改判驳回被上诉人的全部诉讼请求。目前，本案仍处于二审待判决阶段。

（2）娱美德及传奇IP公司诉浙江盛和、上海恺英、杭州九玩《蓝月传奇》手游著作权侵权纠纷案，案号为（2019）浙01民初1874号。本案原告为：娱美德娱乐有限公司（Wemade Entertainment Co.Ltd），株式会社传奇IP；被告为：浙江盛和网络科技有限公司、上海恺英网络科技有限公司、杭州九玩网络科技有限公司。原告诉请：1、请求判令三被告立即停止侵害原告著作权行为以及不正当竞争行为；2、请求判令三被告连带向原告赔偿经济损失包括合理费用支出暂计人民币1000万元；3、请求判令三被告共同在www.kingnet.com、www.sh-game.com、www.9wangame.com网站上刊登声明以消除影响；4、请求判令三被告连带承担本案全部诉讼费用和保全费用。上海恺英于2019年6月17日收到杭州中级人民法院寄送的本案起诉状及相关材料。2019年4月26日，杭州中院作出（2019）浙01行保01号裁定，要求浙江盛和、上海恺英、杭州九玩停止运营《蓝月传奇》手游(xy测试版)，浙江盛和、上海恺英、杭州九玩提起复议，被驳回。2021年6月4日，上海恺英收到杭州中院的《民事判决书》，判决：1、被告浙江盛和、杭州九玩立即停止侵害原告传奇IP所享有《热血传奇》著作权的行为，即立即停止许可他人对涉案侵权《蓝月传奇》手机游戏进行信息网络传播；2、被告浙江盛和、杭州九玩赔偿原告传奇IP经济损失50万元、维权合理费用50万元，共计100万元；3、驳回原告娱美德、传奇IP的其他诉讼请求。浙江盛和于法定期限内提起上诉，目前本案处于二审中。公司已根据一审判决情况以及浙江盛和与杭州九玩《独家代理合作协议》的约定计提100万预计负债。

（3）娱美德、株式会社传奇IP诉上海恺英、江西贪玩、浙江欢游、浙江盛和《蓝月传奇》网页游戏侵害计算机软件著作权及不正当竞争纠纷案，案号（2019）浙01民初2780号。本案原告为娱美德有限公司、株式会社传奇IP，本案被告为上海恺英网络科技有限公司、江西贪玩信息技术有限公司、浙江欢游网络科技有限公司、浙江盛和网络科技有限公司。原告诉请为：1、请求判令四被告立即停止侵害原告著作权行为以及不正当竞争行为；2、请求判令四被告连带向原告赔偿经济损失包括合理费用支出暂计人民币4000万元；3、请求判令四被告共同在www.kingnet.com、www.tanwan.com、www.sh-game.com网站上刊登声明以消除影响；4、请求判令四被告连带承担本案全部诉讼费用和保全费用。上海恺英于2019年8月23日收到杭州市中级法院寄送的本案起诉状及相关材料。2021年6月4日，上海恺英收到杭州中院的《民事判决书》，主要判决内容为：被告浙江盛和、江西贪玩、上海恺英立即停止侵害传奇IP所享有《热血传奇》著作权的行为；被告浙江盛和、上海恺英立即停止涉案虚假宣传行为；被告江西贪玩赔偿原告娱美德人民币600万元，浙江盛和、上海恺英连带责任；被告上海恺英赔偿原告娱美德220万元，被告浙江盛和负连带责任；被告浙江盛和、上海恺英网络科技有限公司于本判决生效之日起十日内分别在www.sh-game.com、lanyue.xy.com网站显著位置刊登声明，表明《蓝月传奇》页游未经《热血传奇》授权的事实，连续刊登时间不少于30日；驳回原告其他诉讼请求。上海恺英、浙江盛和于法定期限内提起上诉，目前本案处于二审中。公司已根据一审判决情况计提220万预计负债。

（4）传奇IP诉上海恺英、浙江欢游股东损害公司债权人利益责任纠纷案，案号为（2020）沪01民初149号。本案原告为：株式会社传奇IP，被告为上海恺英网络科技有限公司，第三人为浙江欢游网络科技有限公司。原告诉请为：一、判决上海恺英网络科技有限公司对浙江欢游网络科技有限公司在（2019）京04执172号执行裁定书项下未能清偿债务承担连带清偿责任，暂计人民币5,000.00万元；二、判决被告承担原告为本案支出的合理法律费用；三、判决本案全部诉讼费用由被告承担。2020年6月24日，公司收到本案起诉材料。2020年7月3日，上海恺英收到（2020）沪01民初149号《民事裁定书》，裁定冻结上海恺英银行存款人民币5,000.00万元或查封、扣押其他等值财产，《查封、扣押财产清单》列明，冻结上海恺英持

有的浙江九翎出资额为人民币736.85万元的股权。2020年9月10日，上海恺英向上海一中院递交《财产保全置换申请书》，申请将本案保全标的物由上海恺英持有的浙江九翎70%股权变更为人民币5,000.00万元。2020年9月16日，上海恺英收到上海一中院作出的（2020）沪01民初149号之二《民事裁定书》，裁定解除对上海恺英持有的浙江九翎出资比例为70%、出资额为人民币736.85万元的股权的冻结。2020年9月24日，上海恺英收到（2020）沪01民初149号《民事裁定书》，裁定冻结上海恺英银行存款人民币5,000万元或查封、扣押其他等值财产，《查封、扣押财产清单》列明，冻结上海恺英持有的浙江盛和出资额为人民币200万元的股权。2020年10月10日，上海恺英收到上海一中院发送的（2020）沪01民初149号之三《民事裁定书》，裁定解除对解除保全申请人上海恺英持有的浙江盛和出资额为200万元的股权的冻结。2020年11月24日，本案一审第一次开庭。2021年1月25日，上海恺英收到《变更诉讼请求申请书》，传奇IP申请将原《民事起诉状》中的第一项诉讼请求变更为“一、判决上海恺英网络科技有限公司对浙江欢游网络科技有限公司在（2019）京04执172号执行裁定书项下未能清偿的人民币481,127,363.73元债务承担连带清偿责任”。2021年3月11日，上海恺英收到上海一中院（2020）沪01民初149号之四《民事裁定书》，裁定冻结上海恺英银行存款人民币431,127,363.73元或查封、扣押其他等值财产。截至本财务报表批准报出日，本案处于一审审理中，无法预计对公司可能产生的财务影响。

（5）乐玩新大地诉嘉兴游辰、上海恺英等侵害作品信息网络传播权纠纷及不正当竞争纠纷一案，案号（2020）京0108民初31740号。本案原告为乐玩新大地（北京）科技有限公司，被告为嘉兴游辰网络科技有限公司、浙江欢游网络科技有限公司、上海恺英网络科技有限公司、上海聪盛网络科技有限公司；原告诉请为：1、判令四被告立即停止在“悟饭游戏厅”客户端软件向公众提供涉案“拳皇”系列游戏人物形象美术作品；2、判令四被告立即停止利用涉案游戏人物形象的关联形象，停止宣传等；3、判令四被告停止在“悟饭游戏”网站、微博账号“悟饭游戏厅”对其侵权行为进行宣传，并清除相关内容；4、判令四被告连带赔偿经济损失2250万元；5、判令四被告连带赔偿原告制止侵权行为的合理开支律师费10万元。2021年3月4日，上海恺英收到北京市海淀区人民法院的《应诉通知书》及相关诉讼材料。目前本案处于一审庭前准备中。

（6）乐玩新大地诉嘉兴游辰、上海恺英等侵害作品信息网络传播权纠纷及不正当竞争纠纷一案，案号（2021）京0108民初11973号。本案原告为乐玩新大地（北京）科技有限公司，被告为嘉兴游辰网络科技有限公司、浙江欢游网络科技有限公司、上海恺英网络科技有限公司、上海聪盛网络科技有限公司；原告诉请为：1、判令四被告立即停止在“悟饭游戏厅”客户端软件向公众提供涉案“合金弹头”系列游戏作品；2、判令四被告停止利用涉案游戏在“悟饭游戏厅”客户端软件设置赛事对战专区；3、判令四被告停止在“悟饭游戏”网站进行宣传，并清除相关内容；4、判令四被告连带赔偿经济损失900万元；5、判令四被告连带赔偿原告制止侵权行为的合理开支律师费10万元。2021年3月4日，上海恺英收到北京市海淀区人民法院的《应诉通知书》及相关诉讼材料。目前本案处于一审庭前准备中。

（7）乐玩新大地诉嘉兴游辰、上海恺英等侵害作品信息网络传播权纠纷及不正当竞争纠纷一案，案号：（2021）京0108民初11966号。本案原告为乐玩新大地（北京）科技有限公司，被告为嘉兴游辰网络科技有限公司、浙江欢游网络科技有限公司、上海恺英网络科技有限公司、上海聪盛网络科技有限公司；原告诉请为：1、判令四被告立即停止在“悟饭游戏厅”客户端软件向公众提供涉案“侍魂”系列游戏人物形象美术作品；2、判令四被告立即停止利用涉案作品开展赛事对决；3、判令四被告立即停止在“悟饭游戏”网站对侵权行为进行宣传，并清除相关内容；4、判令四被告连带赔偿经济损失人民币300万元；5、判令四被告连带赔偿原告制止侵权行为的合理开支律师费10万元。2021年3月4日，上海恺英收到北京市海淀区人民法院的《应诉通知书》及相关诉讼材料。目前本案处于一审庭前准备中。

（8）乐玩新大地诉嘉兴游辰、上海恺英等侵害作品信息网络传播权纠纷及不正当竞争纠纷一案，案号：（2021）京0108民初11967号。本案原告为乐玩新大地（北京）科技有限公司，被告为嘉兴游辰网络科技有限公司、浙江欢游网络科技有限公司、上海恺英网络科技有限公司、上海聪盛网络科技有限公司；

原告诉请为：1、判令四被告立即停止在“悟饭游戏厅”客户端软件向公众提供涉案“饿狼传说”系列游戏人物形象美术作品；2、判令四被告立即停止利用涉案游戏人物形象制作关联动画形象并用于“悟饭游戏厅”客户端软件安装、启动、用户登录界面；3、判令四被告停止在“悟饭游戏”网站宣传，并清除相关内容；4、判令四被告连带赔偿经济损失300万元；5、判令四被告连带赔偿原告制止侵权行为的合理开支律师费10万元。2021年3月4日，上海恺英收到北京市海淀区人民法院的《应诉通知书》及相关诉讼材料。目前本案处于一审庭前准备中。

(9) 上饶捷酷诉上饶恺英的广告合同纠纷一案，案号：(2021)沪0112民初6923号。本案原告为上饶市捷酷科技有限公司，被告为上饶市恺英网络科技有限公司，原告诉请为：1、判令被告支付原告2020年1月1日至31日的充值费用1200000元并支付逾期滞纳金；2、判令被告立即支付原告2020年2月1日至29日的充值费用3120元并支付逾期滞纳金、本案诉讼费由被告承担。2021年2月24日，上饶捷酷收到上海市闵行区人民法院寄送的《应诉通知书》、传票及相关诉讼材料。2021年7月2日，上饶恺英收到闵行法院的《民事判决书》，判决：1、被告上饶恺英支付原告上饶捷酷1,200,000元；2、被告上饶恺英支付原告上饶捷酷以1,200,000元为基数，自2020年3月19日起至实际履行之日止，按日万分之二标准计算的违约金。上饶恺英在上诉期内提起上诉，目前本案处于二审审理中。公司已根据一审判决情况计提120万预计负债。

(10) 传奇IP诉蓝沙、上海数龙、浙江旭玩、恺英网络、江西贪玩著作权侵权纠纷一案，案号(2021)闽民初7号。本案原告为株式会社传奇IP，被告为蓝沙信息技术(上海)有限公司、上海数龙科技有限公司、浙江旭玩科技有限公司、恺英网络股份有限公司、江西贪玩信息技术有限公司。原告诉请为：1、确认被告一、二、三签署的与《传奇》游戏相关的《合作协议》以及配套的《著作权授权书》、《独占性授权声明》以及《声明》文件侵害原告就《传奇》游戏享有的计算机软件著作权；2、判令五被告立即停止履行上述《合作协议》以及配套的《著作权授权书》、《独占性授权声明》文件，同时立即停止任何与《传奇》游戏有关的授权活动并关闭www.xuw.com网站；3、判令五被告共同赔偿原告经济损失暂计人民币1亿元；4、判令五被告共同赔偿原告为制止涉案侵权行为支出的合理费用人民币50万元整；5、判令五被告刊登声明以澄清事实消除影响，声明内容需事先征得原告的书面确认；6、判令五被告共同承担本案所有诉讼费用。2021年4月22日，恺英网络收到福建省高级人民法院寄送的《应诉通知书》及相关诉讼材料。目前本案处于管辖权异议阶段。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

本集团无需要披露的其他或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

(2) 报告分部的财务信息

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(一) 上海恺英与浙江九翎原股东达成和解情况

2018年5月29日，公司召开第三届董事会第三十一次会议、第三届监事会第二十九次会议，审议通过《关于全资子公司收购浙江九翎网络科技有限公司部分股权的议案》，同意公司全资子公司上海恺英与浙江九翎股东周瑜、黄燕、李思韵、张敬（以下简称“原股东”）签署《股权转让协议》（以下简称“原协议”），以106,400.00万元人民币收购浙江九翎70%股权。

2018年6月22日，公司召开第三届董事会第三十二次会议、第三届监事会第三十次会议，审议通过《关于全资子公司与浙江九翎网络科技有限公司股东签订股权转让协议之补充协议的议案》，同意各方签订《股权转让协议之补充协议》（以下简称“原协议补充协议”），就履约内容进行进一步约定。

原协议约定，原股东应在2018年股权转让完成后的12个月期间届满前（即2019年6月27日前），投入不低于人民币5亿元的资金购买公司股份。但股权转让完成后12个月期间届满时，原股东仅投入人民币1.06亿元购买公司股票，尚有人民币3.94亿元未履行买入义务。为尽快解决争议，公司多次与原股东进行磋商，并拟定《股权转让协议之补充协议（二）》（以下简称“原协议补充协议二”），拟与原股东协商调整股票买入义务的履行计划，但除周瑜已签署原协议补充协议二并向上海恺英支付300.00万元补偿金之外，李思韵、张敬、黄燕均拒绝签署原协议补充协议二。

上海恺英就请求判令李思韵、张敬、黄燕履行原协议约定等事项向浙江省杭州市中级人民法院（以下简称“杭州中院”）提起诉讼。2020年1月17日，公司收到杭州中院的案件受理通知书（（2020）浙01民初94号）。

为了妥善解决上海恺英与原股东的纠纷，且鉴于浙江九翎存在多起未结重大仲裁诉讼案件，可能在未来无法持续经营，前期签署的《股权转让协议》之目的不可实现，为了维护公司及投资者利益，上海恺英与原股东磋商，拟签署《关于浙江九翎网络科技有限公司股权转让协议之终止协议》（以下简称“终止协议”），约定原股权转让协议及相关协议终止履行：上海恺英将其持有的浙江九翎股权返还给原股东，原股东向上海恺英返还股权转让价款960,837,408.00元。

但之后黄燕要求对《终止协议》约定的债权债务解决方案进行修改，并在2020年6月28日到公司索回了之前黄燕、张敬的《终止协议》签字页。因黄燕、张敬未在规定时限内归还《终止协议》签字页，公司于2020年7月6日召开第四届董事会第二十一次会议，审议取消将《终止协议》提交股东大会。

后经上海市第一中级人民法院调解，上海恺英已和浙江九翎原股东（业绩承诺方）在法院组织下达成如下协议：

(1) 周瑜应向上海恺英赔偿的金额为人民币602,541,138.60元；李思韵应向上海恺英赔偿的金额为人民币137,303,665.60元；黄燕应向上海恺英赔偿金额为人民币152,388,812.90元；张敬应向上海恺英赔偿金额为人民币68,603,790.93元；

(2) 浙江九翎2018年分红中李思韵所持股权对应分红款为人民币3,572,099.76元（完税后金额）以及周瑜所持股权对应分红款人民币32,908,919.06元（完税后金额），用于抵偿李思韵赔偿金额。上海恺英所持股权对应分红款人民币133,521,259.54元中人民币100,822,646.78元用于抵偿李思韵赔偿金额；

(3) 浙江九翎2018年分红款中黄燕所持股权对应分红款9,120,254.70元（完税后金额），用于抵偿被告黄燕的上述第一项赔偿款；上海恺英所持股权对应分红款人民币133,521,259.54元中的32,698,612.76元用于抵偿被告张敬的上述第一项赔偿款；

(4) 被告周瑜基于《关于股权转让协议之补充协议(二)的承诺》已向上海恺英支付的补偿金300.00万元用于抵偿被告张敬的上述第一项赔偿款；被告周瑜为履行《关于浙江九翎网络科技有限公司股权转让协议之终止协议》已向原告上海恺英支付的4,000.00万元中,32,905,178.17元用于抵偿被告张敬的上述第一项赔偿款；7,094,821.83元用于抵偿被告黄燕的上述第一项赔偿款；周瑜应于2020年10月30日前向原告上海恺英网络科技有限公司支付2,000.00万元,用于抵偿被告黄燕的上述第一项赔偿款；

(5) 被告周瑜应于2021年3月14日前将其以人民币106,239,358.31元买入的恺英网络30,889,078股股票(以下简称“股票”)处分所得全部价款用于抵偿被告黄燕上述第一项赔偿款的剩余部分；若股票处分所得款项小于106,239,358.31元,被告周瑜应于2021年3月14日前补足差额；股票处分所得款项不足以抵偿被告黄燕上述第一项赔偿款的剩余部分,被告周瑜、黄燕应于2022年3月14日前向原告上海恺英共同支付被告黄燕上述第一项赔偿款的剩余部分；调解达成后,2020年9月14日周瑜与上海恺英签订《受限协议》,承诺将其以人民币106,239,358.31元买入的恺英网络股票30,889,078股受限于上海恺英；

(6) 周瑜向上海恺英分期支付由其承担的剩余未抵偿部分赔偿金额(以下简称“剩余金额”),其中2022年3月14日前支付剩余金额的20%;2023年3月14日前支付剩余金额的40%;2024年3月14日前支付剩余金额的40%;

(7) 第三人重庆国恒诉讼保全担保有限公司对调解协议下被告周瑜的支付义务承担连带保证责任,担保最高金额为3亿元,包括不限于赔偿金、违约金以及实现债权的费用。

鉴于周瑜未来履约的金额具有一定不确定性,本公司未确认应收该部分的业绩补偿金额,于未来实际收到时予以确认。

2021年3月5日,上海恺英向周瑜发送邮件提示其处置恺英网络股票,周瑜回复表示已无条件配合上海恺英办理股票受限事宜,前述股票目前已受限于上海恺英;此外,其本人有意履行相应义务,但考虑到整个证券市场的剧烈波动,恺英网络股票价格也受到相应影响,目前在低位震荡,为了保护公司、公司股东利益,也为了其更好的履行其相关义务,周瑜将择期处置恺英网络股票。上海恺英分别于2021年3月12日、2021年3月15日、2021年8月4日向周瑜发送《催告函》提醒其履行相关义务。基于当前客观情况,公司将采取包括但不限于继续和相关责任方保持磋商,及其他相应措施以确保公司及股东利益。

公司分别已于2021年1月28日收到周瑜1200万元,8月4日收到周瑜1390万元。

(二) 大股东股权冻结情况

①王悦先生及其一致行动人累计被冻结股份情况如下:

股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)	累计冻结数量(股)	占其所持股份比例(%)	占公司股本比例(%)
王悦	461,570,064	21.44	461,570,064	100.00	21.44
上海骐飞投资管理合伙企业(有限合伙)	3,948,929	0.18	3,948,929	100.00	0.18
合计	465,518,993	21.62	465,518,993	100.00	21.62

②截至本报告出具之日,王悦及其一致行动人累计被轮候冻结股份情况如下:

股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)	累计轮候冻结数量(股)	占其所持股份比例(%)	占公司股本比例(%)
王悦	461,570,064	21.44	2,382,650,320	516.21	110.69
上海骐飞投资管理合伙企业(有限合伙)	3,948,929	0.18	15,795,716	400.00	0.73
合计	465,518,993	21.62	2,398,446,036	515.22	111.42

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,058,904.11	
应收股利	1,791,000,000.01	1,845,825,403.61
其他应收款	473,318,941.14	362,590,890.00
合计	2,267,377,845.26	2,208,416,293.61

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	3,058,904.11	
合计	3,058,904.11	

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
浙江盛和网络科技有限公司	0.01	54,825,403.61
上海恺英网络科技有限公司	1,791,000,000.00	1,791,000,000.00
合计	1,791,000,000.01	1,845,825,403.61

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	473,265,504.63	362,585,000.00
员工备用金	50,048.96	
押金、保证金	6,200.00	6,200.00
合计	473,321,753.59	362,591,200.00

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	310.00			310.00

2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	2,502.45			2,502.45
2021 年 6 月 30 日余额	2,812.45			2,812.45

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	473,315,553.59
1 年以内（含 1 年）	473,315,553.59
2 至 3 年	6,200.00
合计	473,321,753.59

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	310.00	2,502.45				2,812.45
合计	310.00	2,502.45				2,812.45

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
杭州恺兴网络科技有限公司	关联方往来	224,750,000.00	1 年以内	47.48%	
上海恺英软件技术有限公司	关联方往来	117,310,000.00	1 年以内	24.78%	
上海恺英网络科技有限公司	关联方往来	66,470,504.63	1 年以内	14.04%	

上饶盛英网络科技有限公司	关联方往来	32,400,000.00	1 年以内	6.85%	
积木堂(上海)信息技术有限公司	关联方往来	10,390,000.00	1 年以内	2.20%	
合计	--	451,320,504.63	--	95.35%	

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,938,026,051.95		7,938,026,051.95	7,920,593,256.08		7,920,593,256.08
合计	7,938,026,051.95		7,938,026,051.95	7,920,593,256.08		7,920,593,256.08

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海恺英网络科技有限公司	6,299,999,954.96					6,299,999,954.96	
浙江盛和网络科技有限公司	1,606,500,000.00					1,606,500,000.00	
其他(注)	14,093,301.12	17,432,795.87				31,526,096.99	
合计	7,920,593,256.08	17,432,795.87				7,938,026,051.95	

(2) 对联营、合营企业投资

(3) 其他说明

注：本年增加系本公司实施员工持股计划与股权激励计划授予子公司员工确认的投资增加。

4、营业收入和营业成本

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		923,334.09
合计		923,334.09

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	62,242,418.36	主要系处置长期股权投资产生的收益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,499,590.90	
委托他人投资或管理资产的损益	2,073,556.23	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-4,236,000.00	
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	-5,691,302.96	主要系交易性金融资产公允价值变动
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	177,892.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,919,599.00	主要系子公司上海恺英网络科技有限公司与原子公司浙江九翎网络科技有限公司原股东在法院主持下达成调解协议，本报告期收到调解赔偿款 1,200 万元。

其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,617,970.66	
减：所得税影响额	-614,850.73	
少数股东权益影响额	12,287.89	
合计	74,206,287.35	--

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

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	9.31%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.82%	0.10	0.10

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他