



三七互娱网络科技集团股份有限公司

审 计 报 告

华兴审字[2023]23000020015 号

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址:福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

审 计 报 告

华兴审字[2023]23000020015号

三七互娱网络科技集团股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了三七互娱网络科技集团股份有限公司(以下简称“三七互娱”)财务报表,包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了三七互娱2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于三七互娱,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入确认

1、事项描述

如“本附注三、(三十)收入及本附注五、(三十七)营业收入和营业成本”所述,公司主要从事网络游戏的研发及运营,分为自主运营和联合运营。网络游戏运营高度依赖内部控制及IT系统,存在收入确认的固有风险,故我们将网络游戏的收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

(1) 了解和测试与收入相关的内部控制,判断内部控制关键控制点的适当性及内部控制运行的有效性。

(2) 执行IT审计。测试重要自营游戏后台充值数据、消费数据与财务信息是否一致;检查期末未消耗元宝真实性;测试游戏平均在线人数、付费人数、人均消费金额等指标与收入匹配性。

(3) 检查收入结算及暂估准确性。由于对账或结算时间周期,为了满足权责发生制核算,公司月末根据充值金额及分成比例或实际消耗暂估收入,待实际结算时调整暂估收入,故暂估金额准确性直接影响收入确认准确性。抽取主要游戏分月或分年暂估与结算收入,检查平均收入暂估差异率有无异常,判断收入暂估准确性。

(4) 检查销售回款。检查第三方支付收款金额或银行进账单,关注进账单位、金额与账面记录是否一致。

(5) 期后测试。对应收款项进行期后测试,能否及时收回或是否存在向客户返还;对于期末暂估收入,检查期后获取的结算单,确定暂估金额与实



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

际结算是否存在重大差异。

(二) 互联网流量费用

1、事项描述

如附注五、(三十九)“销售费用”所述,2022年度合并报表互联网流量费用为81.70亿元,由于互联网流量费用金额重大,且其真实性、准确性存在固有的风险,故我们将互联网流量费用的真实性、准确性作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对互联网流量费用真实性、准确性所实施的主要审计程序包括:

(1) 了解和测试与互联网流量费用相关的内部控制,确认相关内部控制的设计和运行有效性;

(2) 执行分析性复核程序,对比分析各月份各项互联网流量费用明细的占比、变动,分析变动的合理性;

(3) 对互联网流量费用执行细节测试,抽取大额凭证检查合同、发票、付款单及结算单等支持性单据,复核费用的准确性;

(4) 实施函证程序,向重要供应商函证本期交易发生额及往来款项余额,以确认销售费用的真实性、完整性;

(5) 对资产负债表日前后确认的互联网流量费用执行截止性测试,关注是否存在重大跨期情形。

四、其他信息

三七互娱管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括三七互娱2022年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

三七互娱管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估三七互娱的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算三七互娱、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三七互娱的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对三七互娱持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致三七互娱不能持续经营。

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

(6) 就三七互娱中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

对审计意见承担全部责任。

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

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

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

华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师: 杨新春
(项目合伙人)

中国注册会计师: 高韵君

中国福州市

二〇二三年四月二十七日

合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：三七互娱网络科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日	项 目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、（一）	5,129,481,882.65	4,618,532,776.92	短期借款	五、（十九）	901,046,888.89	445,635,500.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	五、（二）	2,792,984,819.12	2,098,526,001.60	交易性金融负债	五、（二十）	84,380.59	
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据	五、（二十一）	555,000,000.00	208,000,000.00
应收账款	五、（三）	1,433,563,842.43	1,264,319,473.08	应付账款	五、（二十二）	1,648,560,259.52	1,565,004,179.17
应收款项融资				预收款项			
预付款项	五、（四）	855,193,135.12	1,055,295,139.07	合同负债	五、（二十三）	259,519,734.14	260,658,631.26
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	五、（五）	87,419,373.81	89,898,027.86	代理承销证券款			
其中：应收利息				应付职工薪酬	五、（二十四）	374,469,366.73	455,632,387.06
应收股利			14,481,435.97	应交税费	五、（二十五）	294,163,918.06	188,987,667.45
买入返售金融资产				其他应付款	五、（二十六）	210,926,206.25	199,296,971.30
存货				其中：应付利息			
合同资产				应付股利			
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产	五、（六）	225,739,517.70		应付分保账款			
其他流动资产	五、（七）	62,124,622.63	60,264,139.07	持有待售负债			
流动资产合计		10,586,507,193.46	9,186,835,557.60	一年内到期的非流动负债	五、（二十七）	45,909,085.65	23,773,918.12
非流动资产：				其他流动负债	五、（二十八）	51,763,224.36	52,341,276.62
发放贷款和垫款				流动负债合计		4,341,443,064.19	3,399,330,530.98
债权投资				非流动负债：			
其他债权投资				保险合同准备金			
长期应收款				长期借款	五、（二十九）	323,000,000.00	20,000,000.00
长期股权投资	五、（八）	621,794,374.74	509,058,912.99	应付债券			
其他权益工具投资	五、（九）	269,990,212.51	326,561,477.94	其中：优先股			
其他非流动金融资产	五、（十）	685,698,473.75	561,680,630.03	永续债			
投资性房地产				租赁负债	五、（三十）	16,786,536.53	39,641,414.25
固定资产	五、（十一）	850,030,034.92	892,006,774.60	长期应付款			
在建工程	五、（十二）	242,508,087.97	77,637,189.70	长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				预计负债			
油气资产				递延收益			
使用权资产	五、（十三）	31,967,946.49	59,925,125.24	递延所得税负债	五、（十七）	101,458,046.52	120,873,287.67
无形资产	五、（十四）	1,059,676,921.41	1,088,487,381.04	其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计		441,244,583.05	180,514,701.92
商誉	五、（十五）	1,589,065,048.53	1,589,065,048.53	负债合计		4,782,687,647.24	3,579,845,232.90
长期待摊费用	五、（十六）	99,473,412.05	97,947,759.66	所有者权益（或股东权益）：			
递延所得税资产	五、（十七）	33,792,030.77	17,700,526.83	实收资本（或股本）	五、（三十一）	2,217,864,281.00	2,217,864,281.00
其他非流动资产	五、（十八）	1,024,113,999.86	30,274,858.60	其他权益工具			
非流动资产合计		6,508,110,543.00	5,250,345,685.16	其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	五、（三十二）	2,776,585,669.95	2,978,593,891.37
				减：库存股	五、（三十三）	83,105,950.55	299,999,563.27
				其他综合收益	五、（三十四）	-153,044,746.45	-184,243,331.38
				专项储备			
				盈余公积	五、（三十五）	666,869,940.33	166,559,856.09
				一般风险准备			
				未分配利润	五、（三十六）	6,758,177,238.23	5,894,941,180.68
				归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		12,183,346,432.51	10,773,716,314.49
				少数股东权益		128,583,656.71	83,619,695.37
				所有者权益（或股东权益）合计		12,311,930,089.22	10,857,336,009.86
资产总计		17,094,617,736.46	14,437,181,242.76	负债和所有者权益（或股东权益）总计		17,094,617,736.46	14,437,181,242.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2022年度

编制单位：三七互娱网络科技有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		16,406,034,152.65	16,216,498,239.02
其中：营业收入	五、（三十七）	16,406,034,152.65	16,216,498,239.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,169,671,748.81	13,287,295,471.69
其中：营业成本	五、（三十七）	3,048,539,639.86	2,466,077,310.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十八）	31,860,159.78	38,051,275.61
销售费用	五、（三十九）	8,732,600,168.08	9,125,341,989.92
管理费用	五、（四十）	526,013,657.81	462,767,933.71
研发费用	五、（四十一）	904,696,560.53	1,250,238,810.24
财务费用	五、（四十二）	-74,038,437.25	-55,181,848.40
其中：利息费用		46,685,488.68	26,788,458.65
利息收入		146,860,105.25	75,730,210.86
加：其他收益	五、（四十三）	133,197,530.89	167,198,424.90
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十四）	75,647,461.76	122,970,638.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-59,373,741.59	804,477.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（四十五）	-39,816,230.89	77,766,109.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十六）	-8,381,295.23	-3,403,348.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十七）	-90,420,714.53	-35,821,023.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十八）	2,302,146.59	2,771,407.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,308,891,302.43	3,260,684,975.90
加：营业外收入	五、（四十九）	11,149,873.50	4,395,931.93
减：营业外支出	五、（五十）	18,526,439.05	16,631,950.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,301,514,736.88	3,248,448,957.42
减：所得税费用	五、（五十一）	391,781,050.75	398,477,803.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,909,733,686.13	2,849,971,153.52
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,909,733,686.13	2,849,971,153.52
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（净亏损以“-”号填列）		2,954,376,856.53	2,875,575,877.62
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-44,643,170.40	-25,604,724.10
六、其他综合收益的税后净额	五、（五十二）	31,198,584.93	-35,169,059.01
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		31,198,584.93	-35,169,059.01
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-75,133,385.17	-5,360,952.31
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		-75,133,385.17	-5,360,952.31
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		106,331,970.10	-29,808,106.70
1.权益法下可转损益的其他综合收益		524,693.70	
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		105,807,276.40	-29,808,106.70
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		2,940,932,271.06	2,814,802,094.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,985,575,441.46	2,840,406,818.61
归属于少数股东的综合收益总额		-44,643,170.40	-25,604,724.10
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.34	1.31
（二）稀释每股收益（元/股）		1.34	1.31

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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2022年度

编制单位:三七互娱网络科技集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	附注	2022年度	2021年度	项 目	附注	2022年度	2021年度
一. 经营活动产生的现金流量:				收回投资收到的现金		193,845,697.24	427,481,175.20
销售商品、提供劳务收到的现金		16,885,987,333.81	16,798,146,507.23	取得投资收益收到的现金		143,313,003.86	91,728,871.90
客户存款和同业存放款项净增加额				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,238,847.63	2,172,540.15
向中央银行借款净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额				收到其他与投资活动有关的现金	五、(五十三)	10,402,113,384.72	6,049,184,128.00
收到原保险合同保费取得的现金				投资活动现金流入小计		10,742,510,933.45	6,570,566,715.25
收到再保业务现金净额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		319,970,836.68	341,688,985.43
保户储金及投资款净增加额				投资支付的现金		274,845,766.52	816,411,556.23
收取利息、手续费及佣金的现金				质押贷款净增加额			
拆入资金净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		136,258.81	6,860,763.05
回购业务资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金	五、(五十三)	13,477,981,715.09	6,488,521,991.01
代理买卖证券收到的现金净额				投资活动现金流出小计		14,072,934,577.10	7,653,483,295.72
收到的税费返还		26,604,668.69	11,104,760.98	投资活动产生的现金流量净额		-3,330,423,643.65	-1,082,916,580.47
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十三)	213,417,757.20	193,011,339.37	三. 筹资活动产生的现金流量:			
经营活动现金流入小计		17,126,009,759.70	17,002,262,607.58	吸收投资收到的现金		93,310,000.00	2,983,232,843.10
购买商品、接受劳务支付的现金		2,869,139,576.62	2,450,903,325.34	其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		93,310,000.00	79,700,000.00
客户贷款及垫款净增加额				取得借款收到的现金		1,640,448,000.00	466,754,500.00
存放中央银行和同业款项净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金	五、(五十三)	113,393,400.00	900,001.00
支付原保险合同赔付款项的现金				筹资活动现金流入小计		1,847,151,400.00	3,450,887,344.10
拆出资金净增加额				偿还债务支付的现金		859,003,000.00	889,324,326.07
支付利息、手续费及佣金的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,634,202,543.31	793,119,332.95
支付保单红利的现金				其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		405,402.09	-
支付给职工以及为职工支付的现金		1,669,997,016.50	1,599,562,488.60	支付其他与筹资活动有关的现金	五、(五十三)	938,520,215.11	1,481,622,394.61
支付的各项税费		479,137,620.16	373,899,171.10	筹资活动现金流出小计		3,431,725,758.42	3,164,066,053.63
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十三)	8,550,566,649.16	8,919,148,681.51	筹资活动产生的现金流量净额		-1,584,574,358.42	286,821,290.47
经营活动现金流出小计		13,568,840,862.44	13,343,513,666.55	四. 汇率变动对现金及现金等价物的影响		59,907,468.37	-18,341,424.20
经营活动产生的现金流量净额		3,557,168,897.26	3,658,748,941.03	五. 现金及现金等价物净增加额		-1,297,921,636.44	2,844,312,226.83
二. 投资活动产生的现金流量:				加: 期初现金及现金等价物余额		4,618,393,735.38	1,774,081,508.55
				六. 期末现金及现金等价物余额		3,320,472,098.94	4,618,393,735.38

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并所有者权益变动表

2022年度

编制单位：三七互娱网络科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2022年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	2,217,864,281.00				2,978,593,891.37	299,999,563.27	-184,243,331.38		166,559,856.09		5,894,941,180.68		10,773,716,314.49	83,619,695.37	10,857,336,009.86
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	2,217,864,281.00				2,978,593,891.37	299,999,563.27	-184,243,331.38		166,559,856.09		5,894,941,180.68		10,773,716,314.49	83,619,695.37	10,857,336,009.86
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-202,008,221.42	-216,893,612.72	31,198,584.93		500,310,084.24		863,236,057.55		1,409,630,118.02	44,963,961.34	1,454,594,079.36
(一) 综合收益总额							31,198,584.93				2,954,376,856.53		2,985,575,441.46	-44,643,170.40	2,940,932,271.06
(二) 所有者投入和减少资本					-200,521,571.29	-216,893,612.72							16,372,041.43	90,012,533.83	106,384,575.26
1. 所有者投入的普通股					227,361.52								227,361.52	89,788,517.83	90,015,879.35
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					99,250,630.46								99,250,630.46	224,016.00	99,474,646.46
4. 其他					-299,999,563.27	-216,893,612.72							-83,105,950.55		-83,105,950.55
(三) 利润分配									500,310,084.24		-2,091,140,798.98		-1,590,830,714.74	-405,402.09	-1,591,236,116.83
1. 提取盈余公积									500,310,084.24		-500,310,084.24				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-1,590,830,714.74		-1,590,830,714.74	-405,402.09	-1,591,236,116.83
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					-1,486,650.13								-1,486,650.13		-1,486,650.13
四、本期期末余额	2,217,864,281.00				2,776,585,669.95	83,105,950.55	-153,044,746.45		666,869,940.33		6,758,177,238.23		12,183,346,432.51	128,583,656.71	12,311,930,089.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

2022年度

编制单位：三七互娱网络科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2021年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	2,112,251,697.00				114,693,519.91						3,959,512,681.41		6,037,383,625.95	28,068,077.78	6,065,451,703.73
加：会计政策变更											-3,040,560.81		-3,040,560.81	-2,224.58	-3,042,785.39
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	2,112,251,697.00				114,693,519.91						3,956,472,120.60		6,034,343,065.14	28,065,853.20	6,062,408,918.34
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	105,612,584.00				2,863,900,371.46	299,999,563.27	-35,169,059.01	166,559,856.09			1,938,469,060.08		4,739,373,249.35	55,553,842.17	4,794,927,091.52
(一) 综合收益总额							-35,169,059.01				2,875,575,877.62		2,840,406,818.61	-25,604,724.10	2,814,802,094.51
(二) 所有者投入和减少资本	105,612,584.00				2,862,365,287.54	299,999,563.27							2,667,978,308.27	78,500,000.00	2,746,478,308.27
1. 所有者投入的普通股	105,612,584.00				2,795,939,095.73								2,901,551,679.73	78,500,000.00	2,980,051,679.73
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					66,426,191.81								66,426,191.81		66,426,191.81
4. 其他						299,999,563.27							-299,999,563.27		-299,999,563.27
(三) 利润分配								166,559,856.09			-937,106,817.54		-770,546,961.45		-770,546,961.45
1. 提取盈余公积								166,559,856.09			-166,559,856.09				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-770,546,961.45		-770,546,961.45		-770,546,961.45
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他					1,535,083.92								1,535,083.92	2,658,566.27	4,193,650.19
四、本期期末余额	2,217,864,281.00				2,978,593,891.37	299,999,563.27	-184,243,331.38	166,559,856.09			5,894,941,180.68		10,773,716,314.49	83,619,695.37	10,857,336,009.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：三七互娱网络科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日	项 目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		808,790,749.20	998,498,059.53	短期借款			350,000,000.00
交易性金融资产		802,418,630.14	753,493,150.68	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款			
应收款项融资				预收款项			
预付款项				合同负债			
其他应收款	十五、（一）	3,829,192,595.78	1,180,095,000.00	应付职工薪酬		922,157.55	2,653,397.00
其中：应收利息				应交税费		9,115,058.72	8,909,954.92
应收股利				其他应付款		40,786,313.26	1,122,108,240.45
存货				其中：应付利息			
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		30,122,770.55	2,205,420.44
其他流动资产		5,937,414.70	5,345,366.16	其他流动负债			
流动资产合计		5,446,339,389.82	2,937,431,576.37	流动负债合计		80,946,300.08	1,485,877,012.81
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款		323,000,000.00	20,000,000.00
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	十五、（二）	9,614,010,297.65	9,516,402,451.17	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债		4,983,409.97	7,298,895.06
其他非流动金融资产		76,589,599.00	29,040,909.54	长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产				预计负债			
在建工程				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债		945,286.30	873,287.67
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产		6,730,515.43	8,855,941.39	非流动负债合计		328,928,696.27	28,172,182.73
无形资产				负债合计		409,874,996.35	1,514,049,195.54
开发支出				所有者权益（或股东权益）：			
商誉				实收资本（或股本）		2,217,864,281.00	2,217,864,281.00
长期待摊费用				其他权益工具			
递延所得税资产				其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		9,697,330,412.08	9,554,299,302.10	资本公积		6,421,769,953.60	6,622,294,870.41
				减：库存股		83,105,950.55	299,999,563.27
				其他综合收益		-60,000,000.00	-60,000,000.00
				专项储备			
				盈余公积		1,108,932,140.50	608,622,056.26
				一般风险准备			
				未分配利润		5,128,334,381.00	1,888,900,038.53
				所有者权益（或股东权益）合计		14,733,794,805.55	10,977,681,682.93
资产总计		15,143,669,801.90	12,491,730,878.47	负债和所有者权益（或股东权益）总计		15,143,669,801.90	12,491,730,878.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2022年度

编制单位：三七互娱网络科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		359,344.65	47,537.79
销售费用			
管理费用		12,473,738.25	11,020,080.50
研发费用			
财务费用		-14,096,585.25	-17,358,639.34
其中：利息费用		13,877,655.65	9,303,621.14
利息收入		28,940,424.67	27,153,413.37
加：其他收益		3,014,074.12	6,442,351.75
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（三）	5,319,803,261.37	1,652,647,399.27
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			
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）		12,333,374.40	3,493,150.68
信用减值损失（损失以“-”号填列）			10,000.00
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）		5,336,414,212.24	1,668,883,922.75
加：营业外收入		2.59	0.38
减：营业外支出		31,234.89	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,336,382,979.94	1,668,883,923.13
减：所得税费用		5,807,838.49	3,285,362.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,330,575,141.45	1,665,598,560.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,330,575,141.45	1,665,598,560.92
（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		5,330,575,141.45	1,665,598,560.92
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2022年度

编制单位：三七互娱网络科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年度	2021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			
收到其他与经营活动有关的现金		3,146,560,844.15	2,456,722,480.09
经营活动现金流入小计		3,146,560,844.15	2,456,722,480.09
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		5,196,912.26	1,713,081.92
支付的各项税费		4,903,666.87	2,340,276.64
支付其他与经营活动有关的现金		6,890,189,374.35	4,409,233,445.81
经营活动现金流出小计		6,900,289,953.48	4,413,286,804.37
经营活动产生的现金流量净额		-3,753,729,109.33	-1,956,564,324.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		5,340,237,466.85	2,652,647,399.27
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		4,220,000,000.00	1,710,000,000.00
投资活动现金流入小计		9,560,237,466.85	4,362,647,399.27
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		20,000,000.00	1,140,480,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		4,870,000,000.00	2,460,000,000.00
投资活动现金流出小计		4,890,000,000.00	3,600,480,000.00
投资活动产生的现金流量净额		4,670,237,466.85	762,167,399.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,903,532,843.10
取得借款收到的现金		640,000,000.00	370,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		640,000,000.00	3,273,532,843.10
偿还债务支付的现金		659,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,604,022,872.37	779,504,461.46
支付其他与筹资活动有关的现金		85,922,110.55	301,407,643.27
筹资活动现金流出小计		2,349,444,982.92	1,080,912,104.73
筹资活动产生的现金流量净额		-1,709,444,982.92	2,192,620,738.37
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			
加：期初现金及现金等价物余额		998,498,059.53	274,246.17
六、期末现金及现金等价物余额			
		205,561,434.13	998,498,059.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2022年度

编制单位：三七互娱网络科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2022年度												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	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	2,217,864,281.00				6,622,294,870.41	299,999,563.27	-60,000,000.00		608,622,056.26		1,888,900,038.53		10,977,681,682.93
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	2,217,864,281.00				6,622,294,870.41	299,999,563.27	-60,000,000.00		608,622,056.26		1,888,900,038.53		10,977,681,682.93
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-200,524,916.81	-216,893,612.72			500,310,084.24		3,239,434,342.47		3,756,113,122.62
(一) 综合收益总额											5,330,575,141.45		5,330,575,141.45
(二) 所有者投入和减少资本					-200,524,916.81	-216,893,612.72							16,368,695.91
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					99,474,646.46								99,474,646.46
4. 其他					-299,999,563.27	-216,893,612.72							-83,105,950.55
(三) 利润分配									500,310,084.24		-2,091,140,798.98		-1,590,830,714.74
1. 提取盈余公积									500,310,084.24		-500,310,084.24		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-1,590,830,714.74		-1,590,830,714.74
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	2,217,864,281.00				6,421,769,953.60	83,105,950.55	-60,000,000.00		1,108,932,140.50		5,128,334,381.00		14,733,794,805.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

2022年度

编制单位：三七互娱网络科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2021年度												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	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	2,112,251,697.00				3,759,929,582.87		-60,000,000.00		442,062,200.17		1,160,408,295.15		7,414,651,775.19
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	2,112,251,697.00				3,759,929,582.87		-60,000,000.00		442,062,200.17		1,160,408,295.15		7,414,651,775.19
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	105,612,584.00				2,862,365,287.54	299,999,563.27			166,559,856.09		728,491,743.38		3,563,029,907.74
(一) 综合收益总额											1,665,598,560.92		1,665,598,560.92
(二) 所有者投入和减少资本	105,612,584.00				2,862,365,287.54	299,999,563.27							2,667,978,308.27
1. 所有者投入的普通股	105,612,584.00				2,795,939,095.73								2,901,551,679.73
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					66,426,191.81								66,426,191.81
4. 其他						299,999,563.27							-299,999,563.27
(三) 利润分配									166,559,856.09		-937,106,817.54		-770,546,961.45
1. 提取盈余公积									166,559,856.09		-166,559,856.09		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-770,546,961.45		-770,546,961.45
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	2,217,864,281.00				6,622,294,870.41	299,999,563.27	-60,000,000.00		608,622,056.26		1,888,900,038.53		10,977,681,682.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 基本情况

(1) 历史沿革

三七互娱网络科技集团股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由芜湖顺荣汽车部件有限公司(以下简称顺荣有限公司)整体变更设立的股份有限公司,于1995年5月26日在芜湖市南陵县工商行政管理局登记注册,总部位于安徽省芜湖市。公司现持有统一社会信用代码为91340200713927789U的营业执照。截至2022年12月31日,公司现有注册资本2,217,864,281.00元,折2,217,864,281.00股(每股面值1元)。公司股票已于2011年3月2日在深圳证券交易所挂牌交易。

(2) 公司注册地、组织形式和总部地址

注册地址:安徽省芜湖市端祥路88号皖江财富广场B1座7层7001号。

组织形式:公司已根据《公司法》和《公司章程》的规定,设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构,股东大会是公司的最高权力机构;董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策,并向股东大会负责;总经理负责公司的日常经营管理事务。

总部地址:安徽省芜湖市端祥路88号皖江财富广场B1座7层7001号。

(3) 经营范围

网络及计算机领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务(涉及前置许可的除外),计算机系统集成,网络工程,图文设计制作,计算机、软件及辅助设备(除计算机信息系统安全专用产品)的销售,动漫的设计和制作,广告的设计、制作和发布,组织境内文化艺术交流活动,实业投资。

(4) 业务性质及经营活动

互联网及相关服务行业,从事网络游戏的研究及运营。

(5) 财务报表批准报出日期

本财务报表业经公司董事会于2023年4月27日批准报出。

2. 合并财务报表范围

本报告期增加及减少的子公司如下：

序号	子公司名称	子公司类型	持股比例（直接或间接）（%）	本年变化情况
1	珠海尚捷网络科技有限公司	全资子公司	/	本年减少
2	珠海妙虎网络科技有限公司	全资子公司	/	本年减少
3	霍尔果斯星辉网络科技有限公司	全资子公司	/	本年减少
4	霍尔果斯新锐网络科技有限公司	全资子公司	/	本年减少
5	深圳市梦之舟科技有限公司	控股子公司	/	本年减少
6	北京三七极星网络科技有限公司	全资子公司	100	本年新增
7	广州三七极梦网络技术有限公司	全资子公司	100	本年新增
8	安徽泰运投资管理有限公司	全资子公司	100	本年新增
9	安徽沁玩网络科技有限公司	全资子公司	100	本年新增
10	广州盈风网络科技有限公司	全资子公司	100	本年新增
11	芜湖闪娱网络科技有限公司	全资子公司	100	本年新增
12	北京时术网络科技有限公司	全资子公司	100	本年新增
13	海南力源信息科技有限公司	全资子公司	100	本年新增
14	广州半糖加冰网络有限公司	控股子公司	75	本年新增
15	湖南衡阳盛莱网络科技有限公司	全资子公司	100	本年新增
16	广州泰亨网络科技有限公司	全资子公司	100	本年新增
17	广州六三网络科技有限公司	全资子公司	100	本年新增
18	芜湖市明清网络有限公司	全资子公司	100	本年新增
19	比比托游戏有限公司	全资子公司	100	本年新增
20	积木网络科技有限公司	全资子公司	100	本年新增
21	海南云上阁网络科技有限公司	控股子公司	70	本年新增
22	开心果网络科技有限公司	全资子公司	100	本年新增
23	洋葱游戏株式会社	全资子公司	100	本年新增
24	上海涅虎网络科技有限公司	全资子公司	100	本年新增
25	芜湖财风电子商务有限公司	全资子公司	100	本年新增
26	海南捷诚网络科技有限公司	全资子公司	100	本年新增
27	锦程网络科技有限公司	全资子公司	100	本年新增
28	北京洪腾科技有限公司	全资子公司	100	本年新增

序号	子公司名称	子公司类型	持股比例（直接或间接）（%）	本年变化情况
29	广州逸虎网络科技有限公司	全资子公司	100	本年新增
30	洋葱游戏有限公司	全资子公司	100	本年新增

本报告期子公司情况，具体见本财务报表附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被

合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3. 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构

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

2. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

（2）处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与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，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（A）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 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，分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为

现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）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，不改变其记账本位币金额。

（3）对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

（4）外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。

（3）按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（4）现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

（十）金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：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。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且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。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。

(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

公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且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。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。

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

除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外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融资产。此外，在初始确认时，公司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。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司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、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。

公司在金融负债初始确认时，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，由公司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。其他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，公司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

除不符合终止确认条件的金融资产转移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. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情 形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,应当将下列两项金额的差额计入当期损益:被转移金融资产在终止确认日的账面价值;因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

(2) 转移金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,应当将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:终止确认部分在终止确认日的账面价值;终止确认部分收到的对价(包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债),与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认所转移的金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,应当终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。如存在下列情况:

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6. 金融资产减值

(1) 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也应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。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，公司按照相当于该金融资产未来12个月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已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用

损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司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。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

(2) 已发生减值的金融资产

公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

(4) 信用风险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，公司采用未来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，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(5) 评估金融资产预期信用损失的方法

公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收并表关联方款项；应收押金保证金备用金款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，公司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。

(6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

9. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

（十一）应收票据

本公司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。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。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	以承兑人的信用风险划分

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
应收并表关联方组合	应收并表关联方的应收款项
单项计提的应收账款组合	信用风险显著增加的应收款项
信用期内组合	未超出信用期的应收款项
账龄组合	超出信用期外应收款项的账龄作为信用风险特征

——组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(十三) 其他应收款

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司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。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
其他应收并表关联方组合	其他应收并表关联方的应收款项
其他应收押金、保证金及备用金	应收押金、保证金及备用金
其他应收往来款	应收往来款
其他应收其他款	其他款项

(十四) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

（十五）持有待售资产及终止经营

1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

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。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

(十六) 债权投资、其他债权投资

对于债权投资、其他债权投资,本公司于每个资产负债表日,根据交易对手和风险敞口的各种类型,考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、(十)金融工具的规定。

(十七) 长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时,首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排,如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动,则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意,当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时,才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的,不构成共同控制。判断是否存在共同控制时,不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响,包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时,一般确定为对投资单位具有重大影响:①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表;②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程;③与被投资单位之间发生重要交易;④向被投资单位派出管理人员;⑤向被投资单位提供关键技术资

料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

B. 非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

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

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值确定其折旧率，具体折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	40	5	2.375
运输设备	直线法	5	5	19.00
电子及办公设备	直线法	3	5	31.67

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

详见本财务报表附注三、(二十三)。

4. 固定资产分类

房屋及建筑物、运输设备、电子及办公设备。

(十九) 在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

（二十）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(二十一) 使用权资产

在租赁期开始日,本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产,短期租赁和低价值资产租赁除外。

1. 使用权资产的确认依据

使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:

(1) 租赁负债的初始计量金额;

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;

(3) 发生的初始直接费用;

(4) 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,属于为生产存货而发生的除外。

2. 使用权资产的折旧方法及减值

(1) 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

(2) 本公司对各类使用权资产的采用年限平均法计提折旧。

本公司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。如果使用权资产发生减值,本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

(3) 本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并相应调整使用权资产的账面价值时,如使用权资产账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将剩余金额计入当期损益。

(4) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注三、(二十三)长期资产减值。

（二十二）无形资产

1. 无形资产的确定标准和分类

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、软件、商标权、著作权、土地使用权等。公司无形资产包括办公软件等。

2. 无形资产的计价方法

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

3. 无形资产的使用寿命、减值测试

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。。

具体年限如下：

项目	预计使用寿命	依据
办公软件	5 年	受益年限
域名	20 年	受益年限
商标	10 年	权属证书年限
游戏著作权	3 年	受益年限
版号费	3 年	受益年限
土地使用权	40 年	权属证书年限

对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、（二十三）长期资产减值。

4. 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

（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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

（二十三）长期资产减值

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

是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十四）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。主要系游戏授权金、大厦装修费等，其摊销方法如下：

类别	摊销方法	摊销年限
代理版权金	直线摊销法	合同规定年限（一般 3 年）
大厦装修费	直线摊销法	大厦租赁剩余年限
代言宣传费	直线摊销法	合同约定年限

长期待摊费用均按形成时发生的实际成本计价，并采用直线法在受益年限平均摊销。

如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十五）合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价

权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

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。

（二十六）职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。（1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于

职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十七）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租

赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（二十八）预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

（二十九）股份支付

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期

取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（三十）收入

1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

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

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- （3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间

内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

（1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

（5）客户已接受该商品。

2. 收入确认的具体方法

与公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

游戏产品确认收入的具体方法

对于游戏运营收入，根据游戏运营平台的所有权划分，公司的网络游戏运营模式主要包括自主运营和第三方联合运营两种运营模式。

（1）自主运营

在自主运营模式下，公司通过代理、第三方或开发商交由联运等形式获得一款网络游戏产品的代理权后，利用自有或第三方渠道发布并运营游戏产品。在自主运营模式下，公司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的统一管理，公司是主要责任人，因此按总额法确认收入。游戏玩家直接在前述渠道注册并进入游戏，通过对游戏充值获得游戏内的虚拟货币，使用虚拟货币进行游戏道具的购买，公司在游戏玩家消耗虚拟货币购买游戏道具并取得游戏道具时，将游戏玩家实际充值并已消费的金额确认为营业收入。

（2）第三方联合运营

第三方联合运营模式指公司获得一款网络游戏产品的经营权后，与一个或多个游戏运营公司或游戏应用平台进行合作，共同联合运营的一种网络游戏运营方式。游戏玩家需要注册成第三方平台的用户，在第三方平台的充值系统中进行充值从而获得虚拟货币后，再在游戏中购买虚拟道具。在第三方联合运营模式下，公司与第三方游戏运营公司或游戏应用平台负责各自渠道的管理，如运营、推广、充值收款以及计费系统等。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，计算的分成金额，在双方结算且核对无误后确认为营业收入。

对于公司同时收取一次性版权金的情况下，公司在收到版权金时计入其他非流动负债，并在协议约定的收益期内按照直线法摊销计入营业收入。

（三十一）政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- （1）公司能够满足政府补助所附条件；
- （2）公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

- （1）政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；
- （2）政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助,在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的,在取得时确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的,在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,可以区分的,则分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的,公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的,分别下列情况处理:

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面金额,超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的,直接计入当期损益。

(三十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时,确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异,按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司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,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:①该项交易不是企业合并;②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:①暂时性差异在可预见的未来很可能转回;

②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 视同可抵扣暂时性差异处理, 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。

2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外, 公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债: ①商誉的初始确认; ②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认: 该项交易不是企业合并; 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异, 确认相应的递延所得税负债。但是, 同时满足下列条件的除外: ①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间; ②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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, 本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(三十三) 租赁

租赁, 是指在一定期间内, 出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 租赁的识别

在合同开始日, 本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价, 则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利, 本公司进行如下评估:

(1) 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

(2) 承租人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；

(3) 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 租赁的分拆和合并

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

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 作为承租人

(1) 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法见本附注三、（二十一）使用权资产。

(2) 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法见本附注三、（二十七）租赁负债。

(3) 租赁期的评估

租赁期是本公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。

发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（4）租赁变更

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

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

（5）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

4. 作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本附注三、（十）金融工具。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

5. 售后租回交易

本公司按照本附注三、（三十）收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

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

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

（三十四）其他重要的会计政策和会计估计

1. 回购本公司股份

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；如低于面值总额的部分，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。公司回购自身权益工具，不确认利得或损失。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本，同时进行备查登记。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

公司回购其普通股形成的库存股不参与公司利润分配，公司将其作为在资产负债表中所有者权益的备抵项目列示。

（三十五）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
2021年12月，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）（以下简称“解释第15号”），“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容，公司自2022年1月1日起施行；“关于资金集中管理相关列报”内容，公司自2021年12月31日起施行。	已经董事会审议批准	详见其他说明（1）
2022年12月，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）（以下简称“解释第16号”），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容，公司自公布之日起施行；“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容，公司自2023年1月1日起施行。	已经董事会审议批准	详见其他说明（2）

其他说明：

(1) 财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了解释第 15 号，本公司自 2022 年 1 月 1 日起施行“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”的内容；公司自 2021 年 12 月 31 日起施行“关于资金集中管理相关列报”内容。

A. 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号明确了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵消相关成本后的净额冲减固定资产成本或研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，追溯调整比较财务报表。

B. 关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确了企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

C. 关于资金集中管理相关列报

解释第 15 号规定了对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的资金、对于成员单位未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金、资金集中管理涉及非流动项目等的列示与披露要求。解释第 15 号发布前企业的财务报表未按照解释第 15 号规定列报的，应当按照该解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。

本公司采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了解释第 16 号，本公司自发布之日起施行“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的内容。

A. 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号明确了分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。该规定自 2022 年 11 月 30 日起施行，对于分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，进行追溯调整比较财务报表。

B. 关于现金结算股份支付修改为权益结算股份支付的会计处理

解释第 16 号明确了修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。该规定自 2022 年 11 月 30 日起施行，累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关的财务报表项目，可比期间信息不予调整。

C. 关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

解释第 16 号明确了对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度不提前施行该事项相关的会计处理。

本公司采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2. 重要会计估计变更

报告期内未发生重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率情况

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的差额部分	1、3、6、9、13、免征
城市维护建设税	应缴流转税	5、7
教育费附加	应缴流转税	3
地方教育附加	应缴流转税	2
企业所得税	应纳税所得额	25，不同税率主体见下说明及“四、税项(二)、税收优惠”

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，应按纳税主体分别披露(未说明的按25%)。

纳税主体名称	所得税税率(%)
上海硬通网络科技有限公司	15.00
Easy Gaming, Inc.	21.00
尚趣玩国际有限公司	免税
创世破晓有限公司	16.50
安徽玩虎信息技术有限公司	12.50
智美网络科技有限公司	20.00
37 Games Entertainment Limited	16.50
智玩在线国际有限公司	免税
智娱线上国际有限公司	16.50
37 Games Company	10.00至25.00
冠进环球有限公司	20.00
37Games. Japan Co.,.Ltd.	15.00至23.20
飞鹰网络科技有限公司	免税
株式会社ライチ	15.00至23.20
SIROCO GAMES PTE. LTD.	17.00
锦鲤网络科技有限公司	免税
扬帆网络科技有限公司	16.50
霍尔果斯智凡网络科技有限公司	免税

纳税主体名称	所得税税率 (%)
Miaocode Education Holding Limited	免税
Miaocode Education BVI Holding Limited	免税
Miaocode Education HK Holding Limited	16.50
广州极尚网络技术有限公司	12.50
广州三七极彩网络科技有限公司	12.50
海南智虎网络科技有限公司	15.00
海南力源信息科技有限公司	15.00
香蕉游戏韩国有限公司	10.00至25.00
智礼网络科技有限公司	免税
智信网络科技有限公司	免税
智联网络科技有限公司	16.50
广州三七极创网络科技有限公司	免税
赛博互娱有限公司	16.50
CyberFun Co. Limited	10.00至25.00
香蕉日本株式会社	15.00至23.20
龙悦网络科技有限公司	16.50
37 Funfly Co., LTD	免税
边境游戏有限公司	16.50
洋葱游戏有限公司	16.50
洋葱游戏株式会社	15.00至23.20
比比托游戏有限公司	16.50
积木网络科技有限公司	16.50
锦程网络科技有限公司	16.50
开心果网络科技有限公司	16.50

(二) 税收优惠

增值税:

(1) 根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)的相关规定, 本公司之子公司广州三七互娱科技有限公司、广州极尚网络技术有限公司、广州三七极彩网络科技有限公司、广州三七极创网络科技有限公司、广州三七极耀网络科技有限公司、广州极晟网络技术有限公司、安徽三七极光网络科技有限公司、安徽尚趣玩网络科技有限公司、上海硬通网络科技有限公司、安徽玩虎信息技术有限公司、海

南极越网络科技有限公司、安徽三七极域网络科技有限公司、广州盈风网络科技有限公司、安徽沁玩网络科技有限公司、广州趣虎网络科技有限公司向境外单位提供跨境应税服务，免征增值税。

(2) 根据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号）、《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17.00%的法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3.00%的部分实行即征即退政策。江苏极光网络技术有限公司、广州三七互娱科技有限公司符合上述优惠政策条件。根据《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17.00%税率的调整为16.00%。根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号），纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%。

(3) 根据财政部、国家税务总局、海关总署联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）规定，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。本公司之子公司属于生产、生活性服务业的增值税一般纳税人，允许按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

根据财政部和国家税务总局于2022年3月3日颁布的《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第11号）规定，《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年39号）第七条和《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2019年第87号）规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至2022年12月31日。

企业所得税：

(1) 根据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号），软件企业可享受“两免三减半”的所得

税优惠，即自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三至第五年减半征收企业所得税。

安徽玩虎信息技术有限公司符合《财政部 国家税务总局发展改革委工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》财税〔2016〕49号第四条的软件企业条件，根据《财政部 国家税务总局 发展改革委工业和信息化部关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局公告2019年第68号)，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三至第五年减半征收企业所得税。2018年属于第一个获利年度，2022年执行的企业所得税税率为12.50%。

广州极尚网络技术有限公司、广州三七极彩网络科技有限公司符合《财政部 国家税务总局 发展改革委工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》财税〔2016〕49号第四条的软件企业条件，根据《财政部 税务总局关于集成电路设计企业和软件企业2019年度企业所得税汇算清缴适用政策的公告》(财政部 税务总局公告2020年第29号)，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三至第五年减半征收企业所得税。2019年属于第一个获利年度，2022年执行的企业所得税税率为12.50%。

广州三七极创网络科技有限公司符合《中华人民共和国工业和信息化部 国家发展改革委 财政部 国家税务总局公告2021年第10号》第一条国家鼓励的软件企业条件，根据《财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》(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)自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。2021年属于第一个获利年度，2022年免征企业所得税。

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

上海硬通网络科技有限公司于2020年11月12日经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局批准，被认定为高新技术企业(证书编号：GR202031002088)，2022年执行的企业所得税税率为15%。

(3) 根据财税[2011]112号,对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》(以下简称《目录》)范围内的企业,在2010年至2021年期间,自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,五年内免征企业所得税。

霍尔果斯智凡网络科技有限公司符合上述优惠政策条件,于2020至2024年免税。

(4) 根据财税(2020)31号,对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业,减按15%的税率征收企业所得税。海南智虎网络科技有限公司、海南力源信息科技有限公司设立于海南自由贸易港,符合上述优惠政策条件,2022年执行的企业所得税税率为15%。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期末”指2022年12月31日,“期初”指2022年1月1日,“本期”指2022年度,“上期”指2021年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	5,111,213,275.37	4,603,051,533.81
其他货币资金	18,268,607.28	15,481,243.11
合计	5,129,481,882.65	4,618,532,776.92
其中:存放在境外的款项总额	1,486,821,840.51	1,255,831,990.87
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	197,115,554.57	139,041.54

(二) 交易性金融资产

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	2,792,984,819.12	2,098,526,001.60
其中:理财产品	2,525,302,757.63	1,700,318,479.44
股权或股票	267,682,061.49	398,207,522.16
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		
合计	2,792,984,819.12	2,098,526,001.60

1. 股权或股票投资明细

项目	期末余额	期初余额
芒果文创（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	99,936,207.21	108,127,603.48
江苏名通信息科技有限公司	38,137,932.17	37,523,066.34
浙江华策影视股份有限公司	53,300,000.00	159,396,265.00
心动公司（XD Inc.）	42,194,109.77	70,801,678.67
禅游科技	34,113,812.34	22,358,908.67
合计	267,682,061.49	398,207,522.16

2. 股票或股权投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失
芒果文创（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,726,341.68	12,058,431.80	
江苏名通信息科技有限公司			11,862,067.83
浙江华策影视股份有限公司	220,000.00	3,300,000.00	
心动公司（XD Inc.）		12,957,469.05	
禅游科技	2,903,428.38	14,150,444.24	
合计	4,849,770.06	42,466,345.09	11,862,067.83

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,437,203,319.24
1-2年（含2年）	2,855,131.60
2-3年（含3年）	852,101.09
3-4年（含4年）	12,171,230.15
4-5年（含5年）	5,425,942.76
合计	1,458,507,724.84

注：上表填列金额未扣除坏账准备金额

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	19,449,497.48	1.33	19,449,497.48	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,439,058,227.36	98.67	5,494,384.93	0.38	1,433,563,842.43
其中：					
信用期内组合	1,360,347,027.56	93.27			1,360,347,027.56
账龄组合	78,711,199.80	5.40	5,494,384.93	6.98	73,216,814.87
合计	1,458,507,724.84	100.00	24,943,882.41	1.71	1,433,563,842.43
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	23,600,509.07	1.83	23,600,509.07	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,265,640,632.88	98.17	1,321,159.80	0.10	1,264,319,473.08
其中：					
信用期内组合	1,246,595,065.69	96.69			1,246,595,065.69
账龄组合	19,045,567.19	1.48	1,321,159.80	6.94	17,724,407.39
合计	1,289,241,141.95	100.00	24,921,668.87	1.93	1,264,319,473.08

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
公司一	14,935,392.33	14,935,392.33	100.00	资金困难，预计很可能无法收回
公司二	1,454,675.20	1,454,675.20	100.00	资金困难，预计很可能无法收回
公司三	1,400,456.40	1,400,456.40	100.00	资金困难，预计很可能无法收回
公司四	746,880.00	746,880.00	100.00	资金困难，预计很可能无法收回
其他零星款项汇总	912,093.55	912,093.55	100.00	资金困难，预计很可能无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	19,449,497.48	19,449,497.48	--	--

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

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)	76,109,411.68	3,805,470.57	5.00
1-2年 (含2年)			
2-3年 (含3年)	738,373.19	221,511.96	30.00
3-4年 (含4年)	77,765.15	38,882.58	50.00
4-5年 (含5年)	1,785,649.78	1,428,519.82	80.00
合计	78,711,199.80	5,494,384.93	6.98

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	24,921,668.87	6,647,114.84	5,303,852.62	1,405,209.59	84,160.91	24,943,882.41
合计	24,921,668.87	6,647,114.84	5,303,852.62	1,405,209.59	84,160.91	24,943,882.41

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,405,209.59

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
MYSHOW LIMITED	网络游戏收入	1,239,311.15	预计无法收回	管理层审批	否
合计	--	1,239,311.15	--	--	--

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	315,213,818.95	21.61	841.50
第二名	299,642,738.26	20.54	3,112,935.36
第三名	205,463,188.26	14.09	23,738.56
第四名	106,660,147.01	7.31	517.34
第五名	43,426,474.99	2.98	
合计	970,406,367.47	66.53	3,138,032.76

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	714,580,129.24	83.56	944,481,097.21	89.50
1-2年 (含2年)	81,518,064.29	9.53	102,210,095.98	9.69
2-3年 (含3年)	57,269,564.04	6.70	8,145,829.86	0.77
3年以上	1,825,377.55	0.21	458,116.02	0.04
合计	855,193,135.12	100.00	1,055,295,139.07	100.00

2. 账龄超过1年且金额重要的预付款项

单位名称	账龄超过1年余额	未结算原因
盛云信息技术 (天津) 有限公司	53,301,886.90	游戏未上线
成都趣乐柒科技有限公司	10,000,000.00	游戏未上线
合计	63,301,886.90	

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
第一名	199,272,443.54	23.30
第二名	65,130,807.06	7.62
第三名	53,301,886.90	6.23
第四名	29,720,944.21	3.48
第五名	24,231,533.57	2.83
合计	371,657,615.28	43.46

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		14,481,435.97
其他应收款	87,419,373.81	75,416,591.89
合计	87,419,373.81	89,898,027.86

1. 应收股利分类

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海风华秋实文化传媒有限公司		10,100,000.00
北京中文安赐股权投资基金管理中心(有限合伙)		4,381,435.97
合计		14,481,435.97

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	51,417,799.55
1-2年(含2年)	27,031,945.65
2-3年(含3年)	6,392,935.06
3-4年(含4年)	9,271,761.13
4-5年(含5年)	25,225,582.03
5年以上	214,890.70
合计	119,554,914.12

注：上表填列金额未扣除坏账准备金额。

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金及备用金	50,237,938.30	61,477,818.17
应收股权处置款	30,273,115.39	22,642,406.57
业绩补偿款	3,049,157.20	3,049,157.20
待收回业务宣传费	16,280,613.21	
其他	19,714,090.02	13,475,935.49
合计	119,554,914.12	100,645,317.43

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	19,477,237.09	5,751,488.45		25,228,725.54
2022年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,694,232.81	249,292.11		8,943,524.92
本期转回	1,905,491.91			1,905,491.91
本期转销				
本期核销	327,701.15			327,701.15
其他变动	79,801.32	116,681.59		196,482.91
2022年12月31日余额	26,018,078.16	6,117,462.15		32,135,540.31

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	25,228,725.54	8,943,524.92	1,905,491.91	327,701.15	196,482.91	32,135,540.31
合计	25,228,725.54	8,943,524.92	1,905,491.91	327,701.15	196,482.91	32,135,540.31

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
其他	327,701.15

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	诉前禁令解除担保金	20,000,000.00	4-5年	16.73	16,000,000.00
第二名	待收回业务宣传费	16,280,613.21	1年以内	13.62	
第三名	应收股权处置款	14,588,642.66	1-2年	12.20	1,458,864.27
第四名	应收股权处置款	6,227,070.46	1年以内	5.21	311,353.52
第五名	押金保证金及备用金	5,500,000.00	1-2年	4.60	275,000.00
合计	——	62,596,326.33		52.36	18,045,217.79

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(六) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的大额存单	225,739,517.70	
合计	225,739,517.70	

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵及待认证增值税	41,590,493.92	60,234,022.86
所得税预缴税额	20,534,128.71	30,116.21
合计	62,124,622.63	60,264,139.07

(八) 长期股权投资

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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
深圳市益玩网络 科技有限公司	11,164,809.25			-993,189.48		-778,991.44				9,392,628.33
上海萌官坊网络 科技有限公司										2,462,825.73
龙掌网络科技(上 海)有限公司										5,172,576.88
上海听听网络科 技有限公司										6,718,402.50
厦门壹启投资管 理有限公司	1,560,559.93			30,078.39						1,590,638.32
深圳战龙互娱科 技有限公司										6,821,362.69
芒果(厦门)创意 孵化股权投资基 金合伙企业(有限 合伙)	7,874,011.12		3,166,840.05	336,528.91						5,043,699.98
成都墨非科技有 限公司										11,093,862.57
成都墨嘟科技有 限公司										9,616,500.13

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		
扬州富海三七互 联网文化投资中 心(有限合伙)	35,902,794.70			-753,760.32		-2,158.69				35,146,875.69	
成都朋万科技股 份有限公司	9,153,012.37			488,859.40			816,385.65			8,825,486.12	42,305,345.92
上海冰野网络科 技有限公司	23,185,401.66			-197,517.69						22,987,883.97	
北京熙泽互娱科 技有限公司											4,423,038.33
成都爆米花互娱 科技有限公司											10,274,275.78
深圳市哲想互动 科技有限公司											1,648,015.88
成都星合互娱科 技有限公司				-524,693.70	524,693.70						
新线索(北京)影 视投资有限公司	16,170,168.62			-191,291.51						15,978,877.11	91,522,946.10
龙掌动漫(上海) 有限公司											
上海绝厉文化传 媒有限公司											25,856,711.23
霍尔果斯驼路铃 音文化科技有限 公司											4,314,896.66
Fenghua Qiushi Group Holdings Limited	156,181,814.14			-18,557,277.25						137,624,536.89	

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		
上海羽厚亦网络科技有限公司											16,254,995.35
广州旭扬网络科技有限公司											13,635,109.35
绍兴上虞掌娱网络科技有限公司	4,317,151.01			567.90						4,317,718.91	
上海傲庭网络科技有限公司											2,978,876.18
上海富海三七投资管理有限公司	3,271,152.03			-278,978.21						2,992,173.82	
成都市龙游天下科技有限公司	9,094,055.52			-1,287,317.65				7,806,737.87			7,806,737.87
北京萌我爱网络技术有限公司	31,820,573.07			3,739,357.79		-705,500.00	5,525,000.00			29,329,430.86	
上海萌野网络科技有限公司	2,565,467.27			529,203.61						3,094,670.88	
北京不朽之王科技有限公司	8,219,973.81			-832,818.35				7,387,155.46			7,387,155.46
珠海趣享科技有限公司	3,526,001.05			-677,973.64				2,848,027.41			2,848,027.41
上海炽梦网络科技有限公司	12,429,358.40			-1,638,170.07				10,791,188.33			10,791,188.33
成都坚果光年科技有限公司	18,128,979.56			-2,128,369.85				16,000,609.71			16,000,609.71
上海狩龙网络科技有限公司	18,986,020.69			-1,688,147.84				17,297,872.85			17,297,872.85
深圳市范特西科技有限公司	28,549,089.69			-3,604,729.29				24,944,360.40			24,944,360.40

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
广州十力作餐饮 管理有限公司	25,091,677.03			-2,180,751.96						22,910,925.07	
广州楚门网络科 技有限公司	12,427,702.35	12,500,000.00		-2,009,846.03						22,917,856.32	
广州铁骑网络科 技有限公司				2,979.19				2,979.19			2,979.19
上海吾未网络科 技有限公司	69,439,139.72			-5,059,239.72						64,379,900.00	
广州离火网络有 限责任公司		135,000,000.00		-8,515,851.17						126,484,148.83	
芜湖真硕网络科 技有限公司		100,000,000.00		-12,917,580.80						87,082,419.20	
广州回响网络科 技有限公司		2,000,000.00		121,028.00						2,121,028.00	
华南脑控(广东) 智能科技有限公司		20,000,000.00		-426,623.56						19,573,376.44	
盐城捌福楼品牌 管理有限公司		3,500,000.00		-158,216.69				3,341,783.31			3,341,783.31
芜湖萤火之光信 息技术合伙企业 (有限合伙)		100.00								100.00	
成都泊普空科技 咨询中心(有限合 伙)											
小计	509,058,912.99	273,000,100.00	3,166,840.05	-59,373,741.59	524,693.70	-1,486,650.13	6,341,385.65	90,420,714.53		621,794,374.74	345,520,455.81
合计	509,058,912.99	273,000,100.00	3,166,840.05	-59,373,741.59	524,693.70	-1,486,650.13	6,341,385.65	90,420,714.53		621,794,374.74	345,520,455.81

（九）其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
北京羯磨科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
上海原际画文化传媒有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
北京燧木科技有限公司		20,000,000.00
北京指上缤纷科技股份有限公司	3,571,778.91	9,987,637.15
北京龙日科技有限公司		2,999,193.00
成都七娱尚思科技有限公司	111,111.00	111,111.00
上海咚巴拉网络科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
上海莱丘莉文化传播有限公司		15,000,000.00
上海易娱网络科技有限公司	120,000,000.00	120,000,000.00
北京游奕互动软件有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
北京指向未来科技有限公司		6,660,000.00
广州均乐互动科技有限公司		4,000,000.00
深圳奇妙能力科技有限公司		3,000,000.00
芜湖佳亮网络科技有限公司	180,000.00	180,000.00
Archiact Interactive Ltd.	21,943,911.80	20,088,418.35
Wafa Games Limited		812.91
Karma Game HK Limited（羯磨科技香港有限公司）	20,183,410.80	18,476,778.60
广州放肆游网络科技有限公司		2,000,000.00
常州朋游互娱网络科技有限公司		57,526.93
广州民营投资股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
广州未知矩阵网络有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
上海快盘网络科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
深圳影目科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
全玩汇（成都）网络科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	269,990,212.51	326,561,477.94

2. 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	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
北京羯磨科技有限公司					基于战略目的业务合作持有	
上海原际画文化传媒有限公司					基于战略目的业务合作持有	
北京燧木科技有限公司			20,000,000.00		基于战略目的业务合作持有	
北京指上缤纷科技股份有限公司			1,428,221.09		基于战略目的业务合作持有	
北京龙日科技有限公司			2,999,193.00		基于战略目的业务合作持有	
成都七娱尚思科技有限公司					基于战略目的业务合作持有	
上海咚巴拉网络科技有限公司					基于战略目的业务合作持有	
上海莱丘莉文化传播有限公司			15,000,000.00		基于战略目的业务合作持有	
上海易娱网络科技有限公司	40,000,000.00				基于战略目的业务合作持有	
北京游奕互动软件有限公司					基于战略目的业务合作持有	
北京指向未来科技有限公司			6,660,000.00		基于战略目的业务合作持有	
广州均乐互动科技有限公司			4,000,000.00		基于战略目的业务合作持有	
深圳奇妙能力科技有限公司			3,000,000.00		基于战略目的业务合作持有	
芜湖佳亮网络科技有限公司					基于战略目的业务合作持有	
Archiact Interactive Ltd.					基于战略目的业务合作持有	

项目	本期确认的股利收入	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
Wafa Games Limited			807.00		基于战略目的业务合作持有	
Karma Game HK Limited (羯磨科技香港有限公司)					基于战略目的业务合作持有	
广州放肆游网络科技有限公司			2,000,000.00		基于战略目的业务合作持有	
常州朋游互娱网络科技有限公司			1,500,000.00		基于战略目的业务合作持有	
广州民营投资股份有限公司					基于战略目的业务合作持有	
广州未知矩阵网络科技有限公司					基于战略目的业务合作持有	
上海快盘网络科技有限公司					基于战略目的业务合作持有	
深圳影目科技有限公司					基于战略目的业务合作持有	
全玩汇(成都)网络科技有限公司					基于战略目的业务合作持有	
天舍(上海)文化传媒有限公司			10,000,000.00		基于战略目的业务合作持有	
北京雨阁科技有限公司			2,000,000.00		基于战略目的业务合作持有	
成都聚乐科技有限公司			100,000.00		基于战略目的业务合作持有	
湖南天磊网络科技有限公司			1,500,000.00		基于战略目的业务合作持有	
广州骁益网络科技有限公司			200,000.00		基于战略目的业务合作持有	
深圳墨麟科技股份有限公司			60,000,000.00		基于战略目的业务合作持有	
深圳岂凡网络科技有限公司			50,000,000.00		基于战略目的业务合作持有	

项目	本期确认的股利收入	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
北京极致迅游科技有限公司			6,000,000.00		基于战略目的业务合作持有	
无极娱乐游戏有限公司(韩国)			2,583,703.75		基于战略目的业务合作持有	
中圣春秋影视文化(北京)有限公司			10,434,339.00		基于战略目的业务合作持有	
深圳市异游科技有限公司			2,500,000.00		基于战略目的业务合作持有	
深圳市墨麒科技有限公司			15,000,000.00		基于战略目的业务合作持有	
合计	40,000,000.00		216,906,263.84			

(十) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
武汉艺画开天文化传播有限公司	47,400,000.00	14,400,000.00
东莞霍曼科技有限公司	40,000,000.00	21,000,000.00
苏州优格互联创业投资中心(有限合伙)	4,806,547.62	4,806,547.62
北京中文安赐股权投资基金管理中心(有限合伙)	32,371,252.67	32,371,252.67
杭州南广影视股份有限公司	10,667,159.00	13,118,469.54
GUGI INC.		9,563,550.00
广州有好戏网络科技有限公司	35,968,000.00	35,968,000.00
成都格斗科技有限公司	5,183,428.72	52,731,000.00
上海力醒科技有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00
北京宸铭影视文化传媒有限公司		37,877,300.00
河北优映文化传播有限公司	1,109,694.70	2,012,315.65
上海触影文化传播有限公司		990,945.55
鹰潭市际山野科技有限公司		10,000,000.00
深圳市中汇影视文化传播股份有限公司	15,922,440.00	15,922,440.00
天津橙心文化影业有限公司		5,000,000.00
苏州优格华欣创业投资中心(有限合伙)	6,744,243.00	6,744,243.00
浙江一起优加文化有限公司		15,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
广州科创智汇一号创业投资合伙企业（有限合伙）	15,000,000.00	15,000,000.00
YOULIFE HOLDINGS	20,000,000.00	20,000,000.00
广州魔极科技有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00
北京启旭贝贝科技有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
深圳市光舟半导体技术有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
广州冰泉化妆品科技有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
广州乐摇摇信息科技有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
广东参之源健康科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
果子熟了（深圳）生物科技有限公司	6,452,700.00	6,452,700.00
上海萨瓦萨纳电子商务有限公司	5,720,000.00	5,720,000.00
星河视效科技（北京）有限公司	10,000,000.00	5,000,000.00
共青城沸点鸿创投资合伙企业（有限合伙）	13,079,470.20	13,079,470.20
北京青春朝露茶饮有限公司		10,000,000.00
Weeget Inc.	35,003,673.78	32,043,896.69
RAXIUM, INC.		12,751,400.00
DigiLens Inc.	20,893,799.02	19,127,099.11
苏州晶湛半导体有限公司	30,000,000.00	
广州奕至家居科技有限公司	20,000,000.00	
广东虚拟现实科技有限公司	10,000,000.00	
万有引力（宁波）电子科技有限公司	20,000,000.00	
深流微智能科技（深圳）有限公司	10,000,000.00	
珠海亿智电子科技有限公司	15,000,000.00	
广州赤兔宸行科技有限公司	5,000,000.00	
DeepMirror	6,964,600.00	
SOCIAL FUTURE GROUP LTD.	3,482,265.04	
OPHILUS (CAYMAN) LIMITED	13,929,200.00	
广州新星翰禧股权投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	
厦门延趣网络科技有限公司	10,000,000.00	
青岛同歌一期创业投资基金合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	
合计	685,698,473.75	561,680,630.03

1. 其他非流动金融资产投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失
武汉艺画开天文化传播有限公司		33,000,000.00	
东莞霍曼科技有限公司		9,000,000.00	
苏州优格互联创业投资中心（有限合伙）			
北京中文安赐股权投资基金管理中心（有限合伙）			2,042,298.19
杭州南广影视股份有限公司			54,330,128.11
GUGI INC.			10,005,225.00
广州有好戏网络科技有限公司	2,713,200.00		
成都格斗科技有限公司			47,547,571.28
上海力醒科技有限公司			
河北优映文化传播有限公司			25,690,305.30
北京唤醒之光网络科技有限公司			9,900,000.00
上海触影文化传播有限公司			15,000,000.00
鹰潭市阳际山野科技有限公司			10,000,000.00
深圳市中汇影视文化传播股份有限公司			34,077,560.00
天津橙心文化影业有限公司			5,000,000.00
苏州优格华欣创业投资中心（有限合伙）			3,755,757.00
浙江一起优加文化有限公司			15,000,000.00
广州科创智汇一号创业投资合伙企业（有限合伙）			
YOULIFE HOLDINGS			
广州魔极科技有限公司			
北京启旭贝贝科技有限公司			
深圳市光舟半导体技术有限公司			
广州冰泉化妆品科技有限公司			
广州乐摇摇信息科技有限公司			
广东参之源健康科技有限公司			
果子熟了（深圳）生物科技有限公司			
上海萨瓦萨纳电子商务有限公司			
星河视效科技（北京）有限公司			
共青城沸点鸿创投资合伙企业（有限合伙）			
北京青春朝露茶饮有限公司			10,000,000.00

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失
Weeget Inc.			
DigiLens Inc.			
苏州晶湛半导体有限公司			
广州奕至家居科技有限公司			
广东虚拟现实科技有限公司			
万有引力（宁波）电子科技有限公司			
深流微智能科技（深圳）有限公司			
珠海亿智电子科技有限公司			
广州赤兔宸行科技有限公司			
DeepMirror			
SOCIAL FUTURE GROUP LTD.			
OPHILUS (CAYMAN) LIMITED			
广州新星翰禧股权投资合伙企业（有限合伙）			
厦门延趣网络科技有限公司	6,700,000.00		
青岛同歌一期创业投资基金合伙企业（有限合伙）			
广州好家伙一期传媒合伙企业（有限合伙）	155,573.95		
上海趣味网络科技有限公司			3,500,000.00
上海掌梦网络科技有限公司			10,000,000.00
合计	9,568,773.95	42,000,000.00	255,848,844.88

（十一）固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	850,030,034.92	892,006,774.60
固定资产清理		
合计	850,030,034.92	892,006,774.60

1. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	884,232,380.05	4,205,975.31	147,011,284.69	1,035,449,640.05
2. 本期增加金额		1,643,087.06	6,426,298.03	8,069,385.09

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子及办公设备	合计
(1) 购置		1,643,087.06	6,426,298.03	8,069,385.09
(2) 在建工程转入				
3. 本期减少金额		1,256,679.82	43,710,407.69	44,967,087.51
(1) 处置或报废		1,256,679.82	43,710,407.69	44,967,087.51
(2) 处置子公司或清算				
4. 期末余额	884,232,380.05	4,592,382.55	109,727,175.03	998,551,937.63
二、累计折旧				
1. 期初余额	39,987,370.05	2,746,213.59	100,709,281.81	143,442,865.45
2. 本期增加金额	21,007,789.80	632,203.42	24,889,615.26	46,529,608.48
(1) 计提	21,007,789.80	632,203.42	24,889,615.26	46,529,608.48
3. 本期减少金额		687,653.78	40,762,917.44	41,450,571.22
(1) 处置或报废		687,653.78	40,762,917.44	41,450,571.22
(2) 处置子公司或清算				
4. 期末余额	60,995,159.85	2,690,763.23	84,835,979.63	148,521,902.71
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	823,237,220.20	1,901,619.32	24,891,195.40	850,030,034.92
2. 期初账面价值	844,245,010.00	1,459,761.72	46,302,002.88	892,006,774.60

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
三七互娱大厦停车位	49,301,458.20	相关手续正在办理中
合计	49,301,458.20	

(十二) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	242,508,087.97	77,637,189.70
工程物资		
合计	242,508,087.97	77,637,189.70

1. 在建工程

(1) 在建工程情况

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
广州总部大楼建设项目	242,508,087.97		242,508,087.97	77,637,189.70		77,637,189.70
合计	242,508,087.97		242,508,087.97	77,637,189.70		77,637,189.70

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
广州总部大楼建设项目	1,285,182,900.00	77,637,189.70	164,870,898.27			242,508,087.97	18.87	18.87				募集资金+自筹
合计	1,285,182,900.00	77,637,189.70	164,870,898.27			242,508,087.97	18.87	18.87			---	---

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	84,566,357.11	84,566,357.11
2. 本期增加金额	5,301,065.20	5,301,065.20
(1) 新增租赁	5,301,065.20	5,301,065.20
3. 本期减少金额	28,494,395.89	28,494,395.89
(1) 终止租赁	28,494,395.89	28,494,395.89
(2) 其他		
4. 期末余额	61,373,026.42	61,373,026.42
二、累计折旧		
1. 期初余额	24,641,231.87	24,641,231.87

项目	房屋及建筑物	合计
2. 本期增加金额	23,448,835.20	23,448,835.20
(1) 计提	23,448,835.20	23,448,835.20
3. 本期减少金额	18,684,987.14	18,684,987.14
(1) 终止租赁	18,684,987.14	18,684,987.14
4. 期末余额	29,405,079.93	29,405,079.93
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	31,967,946.49	31,967,946.49
2. 期初账面价值	59,925,125.24	59,925,125.24

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	版本号	域名	游戏著作权	商标	办公软件	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	1,105,179,700.00	354,930.00	12,778,182.04	84,226,096.31	850,501.53	47,540,758.44	1,250,930,168.32

项目	土地使用权	版本号	域名	游戏著作权	商标	办公软件	合计
2. 本期增加金额					9,173.59	11,612,453.38	11,621,626.97
(1) 购置					9,173.59	11,612,453.38	11,621,626.97
3. 本期减少金额					199,612.14	48,355.78	247,967.92
(1) 处置或报废					199,612.14	48,355.78	247,967.92
4. 汇率变动							
5. 期末余额	1,105,179,700.00	354,930.00	12,778,182.04	84,226,096.31	660,062.98	59,104,856.04	1,262,303,827.37
二、累计摊销							
1. 期初余额	43,746,696.49	354,930.00	4,951,545.95	54,483,410.94	610,561.95	28,464,518.43	132,611,663.76
2. 本期增加金额	27,629,492.52		638,909.16	61,650.00	82,829.64	12,012,502.27	40,425,383.59
(1) 计提	27,629,492.52		638,909.16	61,650.00	82,829.64	12,012,502.27	40,425,383.59
3. 本期减少金额					199,661.66	41,603.25	241,264.91
(1) 处置或报废					199,661.66	41,603.25	241,264.91
4. 汇率变动							
5. 期末余额	71,376,189.01	354,930.00	5,590,455.11	54,545,060.94	493,729.93	40,435,417.45	172,795,782.44
三、减值准备							
1. 期初余额				29,424,160.40		406,963.12	29,831,123.52
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额							
4. 汇率变动							
5. 期末余额				29,424,160.40		406,963.12	29,831,123.52
四、账面价值							

项目	土地使用权	版本号	域名	游戏著作权	商标	办公软件	合计
1. 期末账面价值	1,033,803,510.99		7,187,726.93	256,874.97	166,333.05	18,262,475.47	1,059,676,921.41
2. 期初账面价值	1,061,433,003.51		7,826,636.09	318,524.97	239,939.58	18,669,276.89	1,088,487,381.04

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

（十五）商誉

1. 商誉账面原值

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	
三七互娱（上海）科技有限公司	1,578,065,048.53			1,578,065,048.53
Miaocode Education Holding Limited	36,844,831.82			36,844,831.82
芜湖萤火之光网络科技有限公司	11,000,000.00			11,000,000.00
合计	1,625,909,880.35			1,625,909,880.35

2. 商誉减值准备

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	
Miaocode Education Holding Limited	36,844,831.82			36,844,831.82
合计	36,844,831.82			36,844,831.82

2022 年期末，公司已对上述企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试。本公司对企业合并形成商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。

三七互娱（上海）科技有限公司（简称上海三七互娱）。上海三七互娱合并范围全部经营性资产，组成了与商誉相关的最小资产组即游戏资产组，将其认定为与上海三七互娱商誉相关的资产组。管理层根据最近期的财务预算编制未来 5 年的现金流量预测，并推算永续期的现金流量，预计未来 5 年营业收入年化增长率 3%-10%不等，五年后的永续现金流保持稳定，计算现值的折现率 11.02%。对比包括商誉在内资产组的现值，上海三七互娱商誉未见减值。

芜湖萤火之光网络科技有限公司（简称萤火之光）。萤火之光合并范围全部经营性资产，组成了与商誉相关的最小资产组即游戏研发相关资产，将其认定为与萤火之光商誉相关的资产组。管理层根据最近期的财务预算编制未来 5 年的现金流量预测，并推算永续期的现金流量，预计未来 5 年营业收入年化增长率 3.75%-70.89%不等，五年后

的永续现金流保持稳定，计算现值的折现率 13.69%。对比包括商誉在内资产组的现值，萤火之光商誉未见减值。

(十六) 长期待摊费用

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
代理版权金	37,870,181.54	64,033,185.15	46,684,933.16		55,218,433.53
大厦装修费	39,006,531.42	19,742,824.29	24,095,608.43	14,087.58	34,639,659.70
代言宣传费	19,959,378.88		19,959,378.88		
技术服务费		20,378,512.50	11,672,762.50		8,705,750.00
其他	1,111,667.82	353,982.32	556,081.32		909,568.82
合计	97,947,759.66	104,508,504.26	102,968,764.29	14,087.58	99,473,412.05

(十七) 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

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	41,186,221.01	10,200,056.29	23,066,684.33	5,746,105.74
待弥补亏损	586,493.24	146,623.32		
预收游戏充值款	35,107,959.81	5,266,795.86		
薪酬	26,485,750.00	4,226,266.09	44,050,000.00	7,972,660.12
股份支付	64,804,377.87	16,024,040.17	15,927,043.92	3,981,760.97
合计	168,170,801.93	35,863,781.73	83,043,728.25	17,700,526.83

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产- 理财公允价值变动	2,418,630.14	604,657.53	3,493,150.68	873,287.67
对境外子公司的投资 收益	400,000,000.00	100,000,000.00	480,000,000.00	120,000,000.00
银行定存利息收入	11,753,491.27	2,925,139.95		
合计	414,172,121.41	103,529,797.48	483,493,150.68	120,873,287.67

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

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 2022. 12. 31	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 2021. 12. 31
递延所得税资产	2,071,750.96	33,792,030.77		17,700,526.83
递延所得税负债	2,071,750.96	101,458,046.52		120,873,287.67

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	789,674,284.68	591,083,660.29
可抵扣亏损	947,856,261.49	851,270,782.30
合计	1,737,530,546.17	1,442,354,442.59

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

年份	期末金额	期初金额	备注
2022年		990,058.33	本期已到期
2023年	39,624,634.18	28,493,409.75	
2024年	65,713,118.24	155,229,282.86	
2025年	55,763,373.17	108,387,808.76	
2026年	363,208,336.86	409,778,971.98	
2027年	409,635,282.15		
2028年之后到2032年	13,911,516.89	148,391,250.62	
合计	947,856,261.49	851,270,782.30	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款				29,828,772.70		29,828,772.70
预付构建长期资产	294,535.28		294,535.28	446,085.90		446,085.90
一年以上到期的定期存款及大额存单	1,023,819,464.58		1,023,819,464.58			
合计	1,024,113,999.86		1,024,113,999.86	30,274,858.60		30,274,858.60

(十九) 短期借款

种类	期末余额	期初余额
质押借款	700,998,000.00	
保证借款	200,048,888.89	95,635,500.00
信用借款		350,000,000.00
合计	901,046,888.89	445,635,500.00

(二十) 交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	84,380.59	
其中：衍生金融工具	84,380.59	
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		
合计	84,380.59	

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	555,000,000.00	208,000,000.00
合计	555,000,000.00	208,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

(二十二) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付授权、分成	850,047,818.13	647,147,272.29
应付互联网流量费用	724,406,696.68	870,397,515.95
应付其他成本费用	74,105,744.71	47,459,390.93
合计	1,648,560,259.52	1,565,004,179.17

2. 账龄超过1年的重要应付账款

无。

(二十三) 合同负债

1. 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
预收学费	16,224,823.08	9,025,579.16
预收游戏充值款	243,294,911.06	251,633,052.10
合计	259,519,734.14	260,658,631.26

2. 本期无账龄超过1年的重要合同负债。

(二十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	455,101,548.04	1,472,149,758.07	1,553,594,385.11	373,656,921.00
二、离职后福利-设定提存计划	320,425.43	88,598,339.87	88,192,559.57	726,205.73
三、辞退福利	210,413.59	28,061,694.95	28,185,868.54	86,240.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	455,632,387.06	1,588,809,792.89	1,669,972,813.22	374,469,366.73

2. 短期薪酬列示

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	454,633,141.51	1,314,933,589.96	1,396,606,980.96	372,959,750.51
2. 职工福利费		63,580,114.70	63,580,114.70	
3. 社会保险费	358,535.35	38,772,479.89	38,585,972.64	545,042.60
其中：医疗保险费	134,294.01	36,046,335.78	35,762,513.54	418,116.25
工伤保险费	2,641.64	1,119,201.46	1,111,481.16	10,361.94
生育保险费	205,899.85	92,532.02	296,074.90	2,356.97
重大疾病险	15,699.85	1,514,410.63	1,415,903.04	114,207.44
4. 住房公积金	104,660.04	47,323,661.27	47,279,120.23	149,201.08
5. 工会经费和职工教育经费	5,211.14	7,539,912.25	7,542,196.58	2,926.81
合计	455,101,548.04	1,472,149,758.07	1,553,594,385.11	373,656,921.00

3. 设定提存计划列示

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	311,954.02	85,883,507.40	85,492,197.46	703,263.96
2. 失业保险费	8,471.41	2,714,832.47	2,700,362.11	22,941.77
3. 企业年金缴费				
合计	320,425.43	88,598,339.87	88,192,559.57	726,205.73

(二十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,803,286.39	33,492,985.19
企业所得税	263,348,713.62	140,623,911.71
城市维护建设税	797,422.46	1,914,603.10
教育费附加	357,150.08	823,289.50
地方教育附加	239,804.42	548,859.68
个人所得税	6,026,935.90	6,717,273.12
水利基金	529,258.78	430,467.76
印花税	1,738,495.16	2,111,559.60
房产税	779,994.12	781,860.66
契税	1,542,857.13	1,542,857.13
合计	294,163,918.06	188,987,667.45

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
其他应付款	210,926,206.25	199,296,971.30
合计	210,926,206.25	199,296,971.30

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	15,452,270.78	19,144,167.68
应付投资款	40,013,084.39	

项目	期末余额	期初余额
股权款处置暂收款	148,741,298.38	175,336,578.55
其他	6,719,552.70	4,816,225.07
合计	210,926,206.25	199,296,971.30

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

项目	账龄超过1年余额	未偿还或结转的原因
宁波熙善投资合伙企业（有限合伙）	99,936,207.21	股权款处置暂收款
秦谦	37,523,066.34	股权款处置暂收款
徐云	6,000,000.00	股权款处置暂收款
合计	143,459,273.55	--

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	27,807,285.46	
1年内到期的租赁负债	18,101,800.19	23,773,918.12
合计	45,909,085.65	23,773,918.12

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
暂估销项税	51,763,224.36	52,341,276.62
合计	51,763,224.36	52,341,276.62

(二十九) 长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	323,000,000.00	20,000,000.00
合计	323,000,000.00	20,000,000.00

长期借款系①公司之子公司安徽尚趣玩网络科技有限公司将位于广州市天河区黄埔大道666号1201-1205房及1207房，合计6套房产作抵押担保，利率为3年期金融机构人民币贷款基准利率按季度浮动0.15%；②公司之子公司安徽尚趣玩网络科技有限公司将位于广州市天河区黄埔大道666号1217-1218房、1401-1418房及2101-2118房，子公司江苏嘉趣网络科技有限公司将位于广州市天河区黄埔大道666号1701-1716房和子公司上海硬通

网络科技有限公司将位于广州市天河区黄埔大道666号2201-2218房及2301-2318房，合计90套房产作抵押担保，利率为3年期金融机构人民币贷款基准利率按季度浮动0.80%。

（三十）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	36,637,049.93	67,767,192.73
减：未确认融资费用	1,748,713.21	4,351,860.36
合计	34,888,336.72	63,415,332.37
计入一年内到期的租赁负债	18,101,800.19	23,773,918.12
净额合计	16,786,536.53	39,641,414.25

（三十一）股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,217,864,281.00						2,217,864,281.00

（三十二）资本公积

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）	2,900,629,684.28	96,737,315.61	299,999,563.27	2,697,367,436.62
其他资本公积	77,964,207.09	99,250,630.46	97,996,604.22	79,218,233.33
合计	2,978,593,891.37	195,987,946.07	397,996,167.49	2,776,585,669.95

资本公积溢价本期增加系公司限制性股票本期解锁由其他资本公积转入资本溢价96,509,954.09元及公司转让控股子公司三七乐心基金8%的股权增加的资本公积227,361.52元。

资本公积溢价本期减少系公司回购股份于本报告期过户到员工持股计划账户，冲减资本公积299,999,563.27元。

其他资本公积本期增加系股份支付增加资本公积99,250,630.46元。

其他资本公积本期减少系联营企业其他权益变动冲减资本公积1,486,650.13元及公司限制性股票本期解锁由其他资本公积转入资本溢价96,509,954.09元。

(三十三) 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股回购	299,999,563.27	83,105,950.55	299,999,563.27	83,105,950.55
合计	299,999,563.27	83,105,950.55	299,999,563.27	83,105,950.55

2021年公司通过股票回购专用证券户以集中竞价交易方式回购股份16,301,534股，含交易费用的支付总额为299,999,563.27元。回购股份于2022年6月28日过户至员工持股计划账户。

截至2022年12月31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股份4,962,434股，支付股权回购款及交易费用等全部支出合计83,105,950.55元。

(三十四) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						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	-133,972,878.67	-75,133,385.17				-75,133,385.17		-209,106,263.84
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-133,972,878.67	-75,133,385.17				-75,133,385.17		-209,106,263.84
二、将重分类进损益的其他综合收益	-50,270,452.71	106,331,970.10				106,331,970.10		56,061,517.39
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		524,693.70				524,693.70		524,693.70
其中：外币财务报表折算差额	-50,270,452.71	105,807,276.40				105,807,276.40		55,536,823.69
其他综合收益合计	-184,243,331.38	31,198,584.93				31,198,584.93		-153,044,746.45

(三十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	166,559,856.09	500,310,084.24		666,869,940.33
任意盈余公积				
合计	166,559,856.09	500,310,084.24		666,869,940.33

本期盈余公积增加，按照母公司净利润的10%计提法定盈余公积并以公司注册资本的50%为限额。

(三十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	5,894,941,180.68	3,959,512,681.41
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		-3,040,560.81
调整后期初未分配利润	5,894,941,180.68	3,956,472,120.60
加:本期归属于母公司所有者的净利润	2,954,376,856.53	2,875,575,877.62
减:提取法定盈余公积	500,310,084.24	166,559,856.09
提取任意盈余公积		
少数股东损益		
应付普通股股利	1,590,830,714.74	770,546,961.45
转作股本的普通股股利		
购买子公司少数股权冲减		
其他权益工具处置转未分配利润		
期末未分配利润	6,758,177,238.23	5,894,941,180.68

(三十七) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,406,034,152.65	3,048,539,639.86	16,216,498,239.02	2,466,077,310.61
合计	16,406,034,152.65	3,048,539,639.86	16,216,498,239.02	2,466,077,310.61

2. 收入相关信息

合同分类	移动游戏业务分部	网页游戏业务分部	其他	合计
按经营地区分类				
其中:境内	9,650,594,296.34	586,522,494.01	174,935,076.39	10,412,051,866.74
境外	5,981,315,585.04	12,666,700.87		5,993,982,285.91
按销售渠道分类				
其中:自营	13,838,031,358.19	348,809,059.57	27,050,717.28	14,213,891,135.04
联运及其他	1,793,878,523.19	250,380,135.31	147,884,359.11	2,192,143,017.61
合计	15,631,909,881.38	599,189,194.88	174,935,076.39	16,406,034,152.65

3. 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，在游戏玩家消耗完毕虚拟货币购买游戏道具并取得其控制权时，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。

4. 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259,519,734.14元，其中，259,519,734.14元预计将于2023年度确认收入，0.00元预计将于2024年度确认收入，0.00元预计将于2025年度确认收入。

（三十八）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,575,325.87	9,478,930.38
教育费附加	3,364,352.32	4,183,953.16
地方教育费附加	2,242,577.81	2,789,302.11
印花税	9,345,046.29	11,630,663.84
房产税	3,304,614.25	3,309,051.17
土地使用税	111,984.11	112,824.21
水利基金	5,841,060.77	6,537,974.66
其他	75,198.36	8,576.08
合计	31,860,159.78	38,051,275.61

（三十九）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬及福利费	485,050,502.67	315,958,093.41
折旧及摊销费	21,261,403.02	6,558,510.54
办公费	18,324,493.50	11,334,222.17
互联网流量费用	8,169,776,278.66	8,769,981,872.17
差旅及交通费	2,186,850.13	440,951.24

项目	本期发生额	上期发生额
招待费	3,149,341.86	2,878,597.80
股份支付费用	24,906,933.61	13,109,310.83
其他	7,944,364.63	5,080,431.76
合计	8,732,600,168.08	9,125,341,989.92

(四十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬及福利费	336,756,314.97	260,927,885.15
办公费	20,675,621.17	29,324,082.35
差旅及交通费	7,605,081.62	17,001,966.39
折旧及摊销费	60,439,004.03	65,573,385.76
业务招待费	19,944,116.69	16,973,924.74
租赁费	7,184,943.04	9,635,374.53
中介费及咨询顾问费	25,313,475.12	28,428,165.20
股份支付费用	37,716,005.14	21,444,715.47
其他	10,379,096.03	13,458,434.12
合计	526,013,657.81	462,767,933.71

(四十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬及福利费	751,540,608.88	1,055,880,383.04
运维费	15,960,808.22	17,275,919.31
折旧及摊销费	51,460,313.26	60,970,895.53
设计费	18,354,616.23	38,084,053.26
差旅及交通费	1,072,987.79	425,220.31
办公费	10,074,165.57	23,881,729.35
租金及办公水电费	13,121,105.88	14,003,821.79
股份支付费用	36,851,707.71	31,872,165.51
其他	6,260,246.99	7,844,622.14
合计	904,696,560.53	1,250,238,810.24

(四十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	46,685,488.68	26,788,458.65
其中：租赁利息费用	2,410,191.23	4,183,609.93
减：利息收入	146,860,105.25	75,730,210.86
金融机构手续费	3,892,288.43	2,519,919.38
汇兑损益	22,243,890.89	-8,760,015.57
合计	-74,038,437.25	-55,181,848.40

(四十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	53,242,676.05	81,647,868.03
增值税进项加计抵减	75,743,554.41	78,662,382.71
个税手续费返还	4,211,300.43	6,888,174.16
合计	133,197,530.89	167,198,424.90

(四十四) 投资收益

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	-59,373,741.59	804,477.28
处置长期股权投资产生的投资收益		4,340,481.40
处置其他金融资产取得的投资收益	66,624,007.36	73,911,690.66
其他股权投资在持有期间的投资收益	54,418,544.01	11,079,048.91
银行理财产品收益	13,978,651.98	32,834,940.66
合计	75,647,461.76	122,970,638.91

(四十五) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	20,590,294.27	95,277,092.81
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	920,013.49	
交易性金融负债	-508,851.84	
其他非流动金融资产	-59,897,673.32	-17,510,983.80
合计	-39,816,230.89	77,766,109.01

(四十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,343,262.22	4,174,711.26
其他应收款坏账损失	-7,038,033.01	-7,578,059.55
合计	-8,381,295.23	-3,403,348.29

(四十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、长期股权投资减值损失	-90,420,714.53	-35,821,023.90
二、商誉减值损失		
合计	-90,420,714.53	-35,821,023.90

(四十八) 资产处置收益

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	1,333,698.38	122,031.86
终止租赁利得或损失	968,448.21	2,649,376.08
合计	2,302,146.59	2,771,407.94

(四十九) 营业外收入

1. 营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产报废利得合计			
其中：固定资产报废利得			
侵权赔偿款	6,086,670.74	2,150,174.48	6,086,670.74
其他	5,063,202.76	2,245,757.45	5,063,202.76
合计	11,149,873.50	4,395,931.93	11,149,873.50

(五十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产报废损失合计	366,351.73	167,575.14	366,351.73
其中：固定资产报废损失	366,351.73	167,575.14	366,351.73
罚款及滞纳金	987,250.59	46,751.07	987,250.59
对外捐赠	11,181,788.15	14,383,900.00	11,181,788.15

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
债务豁免	2,829,563.72		2,829,563.72
其他	3,161,484.86	2,033,724.20	3,161,484.86
合计	18,526,439.05	16,631,950.41	18,526,439.05

（五十一）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	427,287,795.84	285,729,395.68
递延所得税费用	-35,506,745.09	112,748,408.22
合计	391,781,050.75	398,477,803.90

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	3,301,514,736.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	825,378,684.22
子公司适用不同税率的影响	-349,951,969.06
调整以前期间所得税的影响	-18,078,868.01
非应税收入的影响	-12,245,644.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,085,672.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-98,770,643.91
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	111,295,426.42
研发加计扣除影响	-81,877,242.16
税率变动影响的递延所得税资产变动金额	-848,559.62
对境外子公司的投资收益确认递延所得税负债的影响	-20,000,000.00
其他	16,794,194.99
所得税费用	391,781,050.75

（五十二）其他综合收益

详见附注五、（三十四）。

(五十三) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到经营性往来款	20,393,263.62	10,172,531.34
收到政府补助	52,748,852.21	78,301,526.84
收到利息收入	101,675,119.48	69,840,207.87
收到押金、保证金	33,546,863.51	28,116,186.77
收到其他	5,053,658.38	6,580,886.55
合计	213,417,757.20	193,011,339.37

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	8,441,690,785.24	8,864,809,265.64
支付押金、备用金	17,960,708.41	23,712,034.47
手续费	4,034,363.70	2,547,305.06
营业外支出	13,572,705.93	16,380,364.24
支付其他	73,308,085.88	11,699,712.10
合计	8,550,566,649.16	8,919,148,681.51

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	10,402,113,384.72	6,043,784,128.00
收到业绩补偿款		5,400,000.00
合计	10,402,113,384.72	6,049,184,128.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	13,477,981,715.09	6,488,518,300.00
处置子公司支付的现金净额		3,691.01
合计	13,477,981,715.09	6,488,521,991.01

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
不丧失控制权处置子公司收到现金		900,001.00
银行借款质押理财产品、定期存款	113,393,400.00	
合计	113,393,400.00	900,001.00

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行借款质押理财产品、定期存款	826,643,413.89	
回购库存股	83,105,950.55	299,999,563.27
购买子公司少数股权支付的现金	3.00	1,152,000,000.00
租金	25,476,730.02	29,622,831.34
退回子公司少数股东出资款	3,294,117.65	
合计	938,520,215.11	1,481,622,394.61

(五十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	2,909,733,686.13	2,849,971,153.52
加: 资产减值准备	98,802,009.76	39,224,372.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,529,608.48	47,127,763.78
使用权资产折旧	23,448,835.20	28,426,146.21
无形资产摊销	40,425,383.59	39,895,712.47
长期待摊费用摊销	102,968,764.29	84,444,278.82
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)	-2,302,146.59	-2,771,407.94
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	366,351.73	167,575.14
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	39,816,230.89	-77,766,109.01
财务费用(收益以“-”号填列)	23,744,393.80	34,434,985.41
投资损失(收益以“-”号填列)	-75,647,461.76	-122,970,638.91
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-16,091,503.94	-7,733,115.48
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-19,415,241.15	120,481,523.70

项目	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-158,500,790.01	136,292,044.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	444,040,146.38	423,098,464.50
其他	99,250,630.46	66,426,191.81
经营活动产生的现金流量净额	3,557,168,897.26	3,658,748,941.03
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,320,472,098.94	4,618,393,735.38
减：现金的期初余额	4,618,393,735.38	1,774,081,508.55
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	-1,297,921,636.44	2,844,312,226.83

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	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	136,258.81
其中：开心果网络科技有限公司	42,522.53
锦程网络科技有限公司	42,522.53
积木网络科技有限公司	23,278.97
比比托游戏有限公司	27,934.78
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	136,258.81

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,320,472,098.94	4,618,393,735.38
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	3,302,741,839.34	4,602,912,492.27

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金	17,730,259.60	15,481,243.11
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,320,472,098.94	4,618,393,735.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

期末现金及现金等价物比期末货币资金少1,809,009,783.71元，差异系扣除冻结、质押受限的货币资金，以及1年期以内定期存款本金及利息。

(五十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	30,974,869.63	银行冻结资金及保证金
货币资金	166,140,684.94	1年期以内质押定期存款本金及利息
一年内到期的非流动资产	175,739,517.70	1年期以上质押定期存款将于2023年到期的本金及利息
其他非流动资产	683,366,010.27	1年期以上质押定期存款本金及利息
固定资产-房屋建筑物	456,257,468.53	为公司银行借款设置抵押担保
合计	1,512,478,551.07	--

(五十六) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：			
港币	3,346,785.10	0.893270	2,989,582.73
美元	215,431,845.56	6.964600	1,500,396,631.59
欧元	233,520.55	7.422900	1,733,399.69
新台币	4,306,637.12	0.227060	977,865.02
泰铢	745.94	0.201422	150.25

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
日元	1,339,324.00	0.052358	70,124.33
韩币	487,667,323.63	0.005523	2,693,386.63
新币	16,212.60	5.183100	84,031.53
应收账款	--	--	
其中:			
新台币	115,095.40	0.227060	26,133.56
菲律宾比索	2,353,521.63	0.124970	294,119.60
港币	65,252,493.73	0.893270	58,288,095.07
美元	76,027,604.88	6.964600	529,501,856.95
马来西亚林吉特	449,029.56	1.577163	708,192.81
欧元	90,317.45	7.422900	670,417.40
泰铢	3,545,580.18	0.201422	714,157.85
印尼盾	376,487,772.38	0.000445	167,537.06
越南盾	8,545,178,839.77	0.000295	2,520,827.76
韩币	271,485,084.99	0.005523	1,499,412.12
澳元	5,515.15	4.713800	25,997.31
日元	148,592,930.73	0.052358	7,780,028.67
新币	192,461.84	5.183100	997,548.96
英镑	19,006.94	8.394100	159,546.16
阿联酋迪拉姆	5,300.18	1.896598	10,052.31
沙特里亚尔	6,367.20	1.852847	11,797.45
加元	15,507.58	5.138500	79,685.70
俄罗斯卢布	698,663.22	0.094168	65,791.72
其他应收款	--	--	
其中:			
美元	3,628,941.44	6.964600	25,274,125.55
日元	17,216,274.61	0.052358	901,409.71
韩币	1,144,900.00	0.005523	6,323.28
港币	593,550.03	0.893270	530,200.44

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款	--	--	
其中：			
新台币	683,753.00	0.227060	155,252.96
美元	120,810,383.30	6.964600	841,395,995.53
泰铢	10,333.73	0.201422	2,081.44
越南盾	443,514,605.40	0.000295	130,836.81
日元	45,732,447.03	0.052358	2,394,459.46
其他应付款	--	--	
其中：			
美元	1,865.22	6.964600	12,990.51
新台币	11,388.00	0.227060	2,585.76
泰铢	16,736.40	0.201422	3,371.08

(五十七) 政府补助

1. 政府补助基本情况

项目	本期发生额	列报项目	计入当期损益的金额
芜湖市鸠江区产业扶持补助	26,897,794.52	其他收益	26,897,794.52
增值税即征即退	8,468,110.37	其他收益	8,468,110.37
其他产业扶持补助	6,247,367.20	其他收益	6,247,367.21
稳岗补贴	5,009,405.61	其他收益	5,009,405.61
科技创新奖励	2,572,400.00	其他收益	2,572,400.00
2022年文化产业发展专项资金	2,530,000.00	其他收益	2,530,000.00
企业研发双50强奖励	1,300,000.00	其他收益	1,300,000.00
商务发展专项资金	184,160.00	其他收益	184,160.00
Sam Sung Tax Office 韩国增值税退税款	32,755.20	其他收益	32,755.20
代扣代缴增值税及企业所得税手续费返还	683.15	其他收益	683.15
合计	53,242,676.05		53,242,676.05

2. 政府补助退回情况

无。

六、合并范围的变更

(一) 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

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
积木网络科技有限公司	2022-10-21	35,000.00	100.00	现金购买	2022-10-21	实际交接日期		
比比托游戏有限公司	2022-10-21	42,000.00	100.00	现金购买	2022-10-21	实际交接日期		
开心果网络科技有限公司	2022-6-18	42,522.53	100.00	现金购买	2022-6-18	实际交接日期		
锦程网络科技有限公司	2022-9-13	42,522.53	100.00	现金购买	2022-9-13	实际交接日期		

(1) 2022年10月，公司全资子公司智能网络科技有限公司分别以35,000.00元人民币收购积木网络科技有限公司原股东100%的股权，以42,000.00元人民币收购比比托游戏有限公司原股东100%的股权，实现控制纳入合并。取得的积木网络科技有限公司和比比托游戏有限公司均无业务和资产，因此不确认商誉和资产。

(2) 2022年6月，公司全资子公司扬帆网络科技有限公司以42,522.53元人民币收购开心果网络科技有限公司原股东100%的股权，实现控制纳入合并；2022年9月，公司全资子公司扬帆网络科技有限公司以42,522.53元人民币收购锦程网络科技有限公司原股东100%的股权，实现控制纳入合并。公司全资子公司扬帆网络科技有限公司取得的锦程网络科技有限公司和开心果网络科技有限公司均无业务和资产，因此不确认商誉和资产。

2. 合并成本及商誉

合并成本	积木网络科技有限公司	比比托游戏有限公司	锦程网络科技有限公司	开心果网络科技有限公司
--现金	35,000.00	42,000.00	42,522.53	42,522.53
--非现金资产的公允价值				
--发行或承担的债务的公允价值				
--发行的权益性证券的公允价值				
--或有对价的公允价值				
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值				

合并成本	积木网络科技有限公司	比比托游戏有限公司	锦程网络科技有限公司	开心果网络科技有限公司
--其他				
合并成本合计	35,000.00	42,000.00	42,522.53	42,522.53
减：取得的可辨认净资产公允价值份额				
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额				

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	积木网络科技有限公司		比比托游戏有限公司		锦程网络科技有限公司		开心果网络科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：								
货币资金								
其他应收款								
长期股权投资								
负债：								
其他应付款								
净资产								
减：少数股东权益								
取得的净资产								

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

子公司名称	变动原因	设立/变更日期
北京三七极星网络科技有限公司	设立	2022-09-01
广州三七极梦网络技术有限公司	设立	2022-09-07
安徽泰运投资管理有限公司	设立	2022-01-04
芜湖闪娱网络科技有限公司*	设立	2022-10-08
安徽沁玩网络科技有限公司	设立	2022-03-16
广州盈风网络科技有限公司	设立	2022-03-23
海南捷诚网络科技有限公司*	设立	2022-10-08
芜湖财风电子商务有限公司	设立	2022-11-04
北京时术网络科技有限公司	设立	2022-01-04
海南力源信息科技有限公司*	设立	2022-10-08
上海涅虎网络科技有限公司	设立	2022-08-24
海南云上阁网络科技有限公司*	设立	2022-10-08
广州半糖加冰网络有限公司	设立	2022-10-12
北京洪腾科技有限公司*	设立	2022-10-08
湖南衡阳盛莱网络科技有限公司	设立	2022-09-30
广州六三网络科技有限公司*	设立	2022-10-08
芜湖市明清网络有限公司*	设立	2022-10-08
广州泰亨网络科技有限公司	设立	2022-06-30
广州逸虎网络科技有限公司	设立	2022-05-19
洋葱游戏有限公司	设立	2022-02-07
洋葱游戏株式会社	设立	2022-06-01
珠海尚捷网络科技有限公司	注销	2022-01-06
珠海妙虎网络科技有限公司	注销	2022-01-06
霍尔果斯星辉网络科技有限公司	注销	2022-01-20
霍尔果斯新锐网络科技有限公司	注销	2022-03-01

子公司名称	变动原因	设立/变更日期
深圳市梦之舟科技有限公司	注销	2022-11-29

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
一级子公司						
西藏信泰文化传媒有限公司	西藏	西藏	投资	100		设立
江苏极光网络技术有限公司	淮安	淮安	软件和信息技术服务业	100		非同一控制下企业合并
三七文娱(广州)网络科技有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业	100		设立
广州三七文娱科技有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业	100		设立
二级子公司						
三七互娱创业投资有限公司	芜湖	芜湖	投资		100	设立
广州三七互娱科技有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业		100	设立
安徽三七极光网络科技有限公司	芜湖	芜湖	软件和信息技术服务业		100	设立
广州极晟网络技术有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业		100	设立
安徽极烁网络科技有限公司	芜湖	芜湖	软件和信息技术服务业		100	设立
广州三七极彩网络科技有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业		100	设立
武汉极昊网络科技有限公司	武汉	武汉	软件和信息技术服务业		100	设立

*采用未来适用法纳入合并范围。

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	
广州极尚网络技术有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业		100	设立
海南极越网络科技有限公司	海南	海南	软件和信息技术服务业		100	设立
成都极凡网络科技有限公司	成都	成都	软件和信息技术服务业		100	设立
广州三七极创网络科技有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业		100	设立
广州三七极耀网络科技有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业		100	设立
安徽三七极域网络科技有限公司	芜湖	芜湖	软件和信息技术服务业		100	设立
厦门极幻网络科技有限公司	厦门	厦门	软件和信息技术服务业		100	设立
芜湖萤火之光网络科技有限责任公司	芜湖	芜湖	软件和信息技术服务业		68	非同一控制下企业合并
三七互娱(上海)科技有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业		100	非同一控制下企业合并
广州三七文创科技有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业		100	设立
北京三七极星网络科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业		100	设立
广州三七极梦网络技术有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业		100	设立
三级子公司						
上海硬通网络科技有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业		100	非同一控制下企业合并
安徽尚趣玩网络科技有限公司	芜湖	芜湖	软件和信息技术服务业		100	非同一控制下企业合并
广州三七网络科技有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业	19.80	80.20	非同一控制下企业合并

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	
广州星众信息科技有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业		100	非同一控制下企业合并
上海冠航网络科技有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业		100	非同一控制下企业合并
安徽嘉尚网络科技有限公司	芜湖	芜湖	软件和信息技术服务业		100	非同一控制下企业合并
Easy Gaming, Inc.	美国	美国	软件和信息技术服务业		100	非同一控制下企业合并
海南智琛网络科技有限公司	海南	海南	软件和信息技术服务业		100	设立
海南尚轩网络科技有限公司	海南	海南	软件和信息技术服务业		100	设立
芜湖泰通商业运营管理有限公司	芜湖	芜湖	投资		100	设立
安徽冠宇文化传媒有限公司	芜湖	芜湖	广告业		100	非同一控制下企业合并
安徽泰运投资管理有限公司	芜湖	芜湖	投资		100	设立
安徽沁玩网络科技有限公司	芜湖	芜湖	软件和信息技术服务业		100	设立
广州盈风网络科技有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业		100	设立
芜湖财风电子商务有限公司	芜湖	芜湖	电子商务		100	设立
四级子公司						
上海志仁文化传媒有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业		100	非同一控制下企业合并
尚趣玩国际有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	软件和信息技术服务业		100	非同一控制下企业合并
芜湖听松网络科技有限公司	芜湖	芜湖	软件和信息技术服务业		51	设立
北京尚趣玩网络科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业		100	设立

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	
北京极炬网络科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业		80	设立
芜湖三七互娱文化产业运营管理有限公司	芜湖	芜湖	投资		100	设立
创世破晓有限公司	香港	香港	软件和信息技术服务业		100	设立
宜春旭虎网络科技有限公司	宜春	宜春	软件和信息技术服务业		100	设立
上海手游天下数字科技有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业		100	非同一控制下企业合并
北京尚恒嘉天网络科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业		100	非同一控制下企业合并
江苏嘉趣网络科技有限公司	淮安	淮安	软件和信息技术服务业		100	非同一控制下企业合并
广州火山湖信息技术有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业		100	设立
安徽三七网络科技有限公司	芜湖	芜湖	软件和信息技术服务业		100	设立
安徽玩虎信息技术有限公司	芜湖	芜湖	软件和信息技术服务业		100	设立
海南游虎网络科技有限公司	海南	海南	软件和信息技术服务业		100	设立
海南智虎网络科技有限公司	海南	海南	软件和信息技术服务业		100	设立
安徽旭宏信息技术有限公司	芜湖	芜湖	软件和信息技术服务业		100	设立
安徽逐胜网络科技有限公司	芜湖	芜湖	软件和信息技术服务业		100	设立
海南惠莱网络科技有限公司	海南	海南	软件和信息技术服务业		100	设立
安徽盈趣网络科技有限公司	芜湖	芜湖	软件和信息技术服务业		100	设立

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	
广州乐虎网络科技有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业		100	设立
霍尔果斯智凡网络科技有限公司	新疆	新疆	软件和信息技术服务业		100	设立
霍尔果斯智圣网络科技有限公司	新疆	新疆	软件和信息技术服务业		100	设立
智联网络科技有限公司	香港	香港	软件和信息技术服务业		100	设立
安徽雷虎网络科技有限公司	芜湖	芜湖	软件和信息技术服务业		100	设立
上海通虎网络科技有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业		100	设立
北京时术网络科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业		100	设立
上海涅虎网络科技有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务业		100	设立
广州半糖加冰网络有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业		75	设立
湖南衡阳盛莱网络科技有限公司	衡阳	衡阳	软件和信息技术服务业		100	设立
海南力源信息科技有限公司	海南	海南	软件和信息技术服务业		100	设立
芜湖闪娱网络科技有限公司	芜湖	芜湖	软件和信息技术服务业		100	设立
海南捷诚网络科技有限公司	海南	海南	软件和信息技术服务业		100	设立
海南云上阁网络科技有限公司	海南	海南	软件和信息技术服务业		70	设立
北京洪腾科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业		100	设立

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	
广州六三网络科技有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业		100	设立
五级子公司						
江苏智铭网络技术有限公司	淮安	淮安	软件和信息技术服务业	49	51	非同一控制下企业合并
西藏泰富文化传媒有限公司	西藏	西藏	投资		100	非同一控制下企业合并
海南连弘网络科技有限公司	海南	海南	软件和信息技术服务业		100	设立
智美网络科技有限公司	台湾	英属维尔京群岛	软件和信息技术服务业		100	非同一控制下企业合并
冠进环球有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	软件和信息技术服务业		100	非同一控制下企业合并
飞鹰网络科技有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	软件和信息技术服务业		100	设立
37 Funfly Co., LTD	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	软件和信息技术服务业		100	设立
37 FUN WORLD PTE. LTD	新加坡	新加坡	软件和信息技术服务业		100	设立
芜湖锐虎网络科技有限公司	芜湖	芜湖	软件和信息技术服务业		100	设立
广州趣虎网络科技有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业		100	设立
锦鲤网络科技有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	软件和信息技术服务业		100	设立
扬帆网络科技有限公司	香港	香港	软件和信息技术服务业		100	设立
智礼网络科技有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	软件和信息技术服务业		100	设立
智信网络科技有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	软件和信息技术服务业		100	设立

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	
龙悦网络科技有限公司	香港	香港	软件和信息技术服务业		100	设立
赛博互娱有限公司	香港	香港	软件和信息技术服务业		100	设立
边境游戏有限公司	香港	香港	软件和信息技术服务业		100	非同一控制下企业合并
广州泰亨网络科技有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业		100	设立
广州逸虎网络科技有限公司	广州	广州	软件和信息技术服务业		100	设立
洋葱游戏有限公司	香港	香港	软件和信息技术服务业		100	设立
比比托游戏有限公司	香港	香港	软件和信息技术服务业		100	非同一控制下企业合并
积木网络科技有限公司	香港	香港	软件和信息技术服务业		100	非同一控制下企业合并
芜湖市明清网络有限公司	芜湖	芜湖	软件和信息技术服务业		100	设立
六级子公司						
西藏盛格网络科技有限公司	西藏	西藏	软件和信息技术服务业		100	设立
成都首因科技有限公司	成都	成都	软件和信息技术服务业		55	非同一控制下企业合并
三七(广州)科技投资合伙企业(有限合伙)	广州	广州	投资		52.94	非同一控制下企业合并
上海耕子教育科技有限公司	上海	上海	教育		90	非同一控制下企业合并
芜湖三七互娱玩心投资中心(有限合伙)	芜湖	芜湖	投资		77.5	设立
37 Games Entertainment Limited	香港	香港	软件和信息技术服务业		100	非同一控制下企业合并
智玩在线国际有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	软件和信息技术服务业		100	非同一控制下企业合并

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	
智娱线上国际有限公司	香港	香港	软件和信息技术服务业		100	非同一控制下企业合并
Miaocode Education Holding Limited	开曼群岛	开曼群岛	教育		100	非同一控制下企业合并
37 Games Company	韩国	韩国	软件和信息技术服务业		100	非同一控制下企业合并
海南妙语连珠教育科技合伙企业(有限合伙)	海南	海南	教育		87	设立
三七乐心(广州)产业投资合伙企业(有限合伙)	广州	广州	投资		72	设立
CyberFun Co. Limited	韩国	韩国	软件和信息技术服务业		100	设立
香蕉游戏韩国有限公司	韩国	韩国	软件和信息技术服务业		100	设立
香蕉日本株式会社	日本	日本	软件和信息技术服务业		100	设立
锦程网络科技有限公司	香港	香港	软件和信息技术服务业		100	非同一控制下企业合并
开心果网络科技有限公司	香港	香港	软件和信息技术服务业		100	非同一控制下企业合并
洋葱游戏株式会社	日本	日本	软件和信息技术服务业		100	设立
七级子公司						
37Games. Japan Co.,.Ltd.	日本	日本	软件和信息技术服务业		100	设立
株式会社ライチ	日本	日本	软件和信息技术服务业		100	设立
Miaocode Education BVI Holding Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	教育		100	非同一控制下企业合并
八级子公司						
Miaocode Education HK Holding Limited	香港	香港	教育		100	非同一控制下企业合并
九级子公司						

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	
上海妙小程教育科技有限公司	上海	上海	教育		100	非同一控制下企业合并

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

(1)三七乐心(广州)产业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“三七乐心基金”)，是由公司之子公司三七互娱创业投资有限公司(以下简称“三七互娱创投”)、西藏泰富文化传媒有限公司(以下简称“西藏泰富”)与广州市新兴产业发展基金管理有限公司共同发起设立的股权投资基金。基金设立目的为投资于符合本公司发展战略需求的企业。2022年3月，全体合伙人一致同意新增有限合伙人广州市工业转型升级发展基金有限公司。根据合同安排，三七互娱创投作为普通合伙人，三七互娱创投和西藏泰富合计认缴出资占比72.00%。根据基金的设立目的和意图，并评估控制要素，本公司实质上拥有主导三七乐心基金相关活动的权力，通过参与三七乐心基金的相关活动而享有可变回报以及有能力运用权力影响可变回报，本公司能够控制该结构化主体，符合《企业会计准则第33号—合并财务报表》中有关合并报表范围相关规定，将其纳入公司合并财务报表范围。

(2)芜湖三七互娱玩心投资中心(有限合伙)(以下简称“三七玩心基金”)，是由公司之子公司三七互娱创投、西藏泰富与安徽东向发展创新投资有限公司、芜湖长江汽车工业开发建设投资有限责任公司共同发起设立的股权投资基金。基金设立目的为投资于符合本公司发展战略需求的企业。根据合同安排，三七互娱创投作为普通合伙人，三七互娱创投和西藏泰富合计认缴出资占比77.50%。根据基金的设立目的和意图，并评估控制要素，本公司实质上拥有主导三七玩心基金相关活动的权力，通过参与三七玩心基金的相关活动而享有可变回报以及有能力运用权力影响可变回报，本公司能够控制该结构化主体，符合《企业会计准则第33号—合并财务报表》中有关合并报表范围相关规定，将其纳入公司合并财务报表范围。

(3)三七(广州)科技投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“三七科技投资基金”)，是由公司之子公司三七互娱创投、西藏泰富与广州市中小企业发展基金有限公司、黄埔文化(广州)股权投资有限公司共同发起设立的股权投资基金。基金设立目的为投资于

符合本公司发展战略需求的企业。根据合同安排，三七互娱创投作为普通合伙人，三七互娱创投和西藏泰富合计认缴出资占比52.94%。根据基金的设立目的和意图，并评估控制要素，本公司实质上拥有主导三七科技投资基金相关活动的权力，通过参与三七科技投资基金的相关活动而享有可变回报以及有能力运用权力影响可变回报，本公司能够控制该结构化主体，符合《企业会计准则第33号—合并财务报表》中有关合并报表范围相关规定，将其纳入公司合并财务报表范围。

2. 重要的非全资子公司

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
三七乐心（广州）产业投资合伙企业（有限合伙）	28.00%	-1,437,783.45		137,766,451.24

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
三七乐心（广州） 产业投资合伙企业 （有限合伙）	255,872,729.36	247,150,313.29	503,023,042.65	11,000,002.50		11,000,002.50
子公司名称	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
三七乐心（广州） 产业投资合伙企业 （有限合伙）	130,408,127.53	119,544,377.03	249,952,504.56	2,794,523.50		2,794,523.50

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
三七乐心（广州）产业投 资合伙企业（有限合伙）		-5,134,940.91	-5,134,940.91	-1,110,626.37		22,497.50	22,497.50	22,500.00

(二) 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

(1) 三七乐心(广州)产业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“三七乐心基金”)设立于2021年6月,全体合伙人认缴出资合计500,000,000.00元。2022年3月,全体合伙人一致同意新增有限合伙人广州市工业转型升级发展基金有限公司,认缴出资40,000,000.00元,认缴出资占比为8%;同时,公司之子公司西藏泰富认缴出资额度减少40,000,000.00元,认缴出资占比由79.00%下降至71.00%。认缴出资变更后,公司之子公司三七互娱创投和西藏泰富合计认缴出资占比由80.00%下降至72.00%。

(2) 2022年6月,高晶以3.00元向公司之子公司西藏泰富转让其持有海南妙语连珠教育科技有限公司(有限合伙)(以下简称“海南妙语连珠”)3.00%股权,交易完成后,西藏泰富持有海南妙语连珠权益份额由84.00%上升至87.00%。

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

项目	三七乐心基金	海南妙语连珠
购买成本/处置对价	40,000,000.00	3.00
--现金	40,000,000.00	3.00
--非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计	40,000,000.00	3.00
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	39,772,638.48	3.00
差额	227,361.52	
其中:调整资本公积	227,361.52	
调整盈余公积		
调整未分配利润		

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州离火网络有限责任公司	广州	广州	游戏		30.00	权益法
芜湖真硕网络科技有限公司	芜湖	芜湖	游戏		20.00	权益法

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海吾未网络科技有限公司	上海	上海	游戏		20.00	权益法

2. 重要合营企业的主要财务信息

无。

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		
	广州离火网络有限责任公司	芜湖真硕网络科技有限公司	上海吾未网络科技有限公司
流动资产	96,216,443.72	27,381,610.14	44,098,018.56
非流动资产	1,233,101.46	3,007,798.79	1,025,389.23
资产合计	97,449,545.18	30,389,408.93	45,123,407.79
流动负债	1,593,202.14	11,076,045.28	11,735,284.65
非流动负债			
负债合计	1,593,202.14	11,076,045.28	11,735,284.65
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	95,856,343.04	19,313,363.65	33,388,123.14
按持股比例计算的净资产份额	28,756,902.91	3,862,672.73	6,677,624.64
调整事项			
--商誉	98,000,206.42	83,219,746.47	57,702,275.36
--内部交易未实现利润			
--其他	-272,960.50		
资产减值准备			
对联营企业权益投资的账面价值	126,484,148.83	87,082,419.20	64,379,900.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			

项目	期末余额/本期发生额		
	广州离火网络有 限公司	芜湖真硕网络科技有 限公司	上海吾未网络科技有 限公司
营业收入		11,273,282.29	
净利润	-28,386,170.58	-64,329,492.49	-25,287,545.47
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-28,386,170.58	-64,329,492.49	-25,287,545.47
本年度收到的来自联营企业的股利			

(续)

项目	期初余额/上期发生额			
	上海吾未网络科 技有限公司	扬州富海三七互 联网文化投资中 心(有限合伙)	北京萌我爱网络 技术有限公司	新线索(北京) 影视投资有限公 司
流动资产	70,164,478.22	20,349,487.38	63,564,095.23	117,442,549.98
非流动资产	1,098,727.17	204,079,000.00	399,075.80	3,125,626.26
资产合计	71,263,205.39	224,428,487.38	63,963,171.03	120,568,176.24
流动负债	12,578,883.60	7,376,960.57	6,362,945.64	39,673,764.48
非流动负债				43,568.62
负债合计	12,578,883.60	7,376,960.57	6,362,945.64	39,717,333.10
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	58,684,321.79	217,051,526.81	57,600,225.39	80,850,843.14
按持股比例计算的净资产 份额	11,736,864.36	36,377,835.89	9,792,038.32	16,170,168.63
调整事项				
--商誉	57,702,275.36		23,648,500.16	91,519,923.84
--内部交易未实现利润				
--其他		-475,041.19	-1,619,965.41	3,022.25

项目	期初余额/上期发生额			
	上海吾未网络科 技有限公司	扬州富海三七互 联网文化投资中 心（有限合伙）	北京萌我爱网络 技术有限公司	新线索（北京） 影视投资有限公 司
资产减值准备				91,522,946.10
对联营企业权益投资的 账面价值	69,439,139.72	35,902,794.70	31,820,573.07	16,170,168.62
存在公开报价的联营企 业权益投资的公允价值				
营业收入	1,771,473.54		89,110,665.46	2,831,132.02
净利润	-25,390,640.62	-3,921,479.74	39,210,307.66	-1,705,162.93
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-25,390,640.62	-3,921,479.74	39,210,307.66	-1,705,162.93
本年度收到的来自联营 企业的股利			15,300,000.00	

4. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	343,847,906.71	355,726,236.88
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-32,881,069.90	-4,302,142.15
--其他综合收益	524,693.71	
--综合收益总额	-32,356,376.19	-4,302,142.15

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

无。

6. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累计未确认前期累计 的损失	本期未确认的损失（或 本期分享的净利润）	本期末累计未确认 的损失
龙掌动漫（上海）有限公司	-1,935,671.08	-476.22	-1,936,147.30
成都星合互娱科技有限公司	-26,067,736.37	-5,653,381.62	-31,721,117.99

合营企业或联营企业名称	累计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）	本期末累计未确认的损失
广州铁骑网络科技有限公司	-1,194,422.90	1,194,422.90	

7. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

8. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

（四）重要的共同经营

无。

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款及银行理财产品

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 66.53% 源于余额前五名客户，公司应收账款余额前五名客户是腾讯、苹果等移动游戏发行业务的主要合作渠道，期末应收账款余额集中度较高属于业务发展的正常现象，本公司不存在重大的信用集中风险。

（二）流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司目前的金融资产可以满足营运资金需求和资本开支，所承担的流动风险不重大。

（三）市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司不存在重大市场利率变动的风险。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司主要于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之外币货币性项目说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	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	2,654,910,679.74	138,074,139.38		2,792,984,819.12
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,654,910,679.74	138,074,139.38		2,792,984,819.12
(1) 债务工具投资	2,525,302,757.63			2,525,302,757.63
(2) 权益工具投资	129,607,922.11	138,074,139.38		267,682,061.49
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资		32,000,000.00	237,990,212.51	269,990,212.51
(四) 其他非流动金融资产		265,540,700.00	420,157,773.75	685,698,473.75
持续以公允价值计量的资产总额	2,654,910,679.74	435,614,839.38	658,147,986.26	3,748,673,505.38
(六) 交易性金融负债	84,380.59			84,380.59
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	84,380.59			84,380.59
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	84,380.59			84,380.59
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	84,380.59			84,380.59

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
二、非持续的公允价值计量	---	---	---	---

(二) 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

-对于在活跃市场上有报价的金融工具，本公司以其在活跃市场报价（有限售期的考虑限售折价）确定公允价值。

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

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

(四) 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

-对于不存在市场报价的，本公司按照市场法，采用市盈率、市净率、现金流量折现法、近似成本代表法等确定公允价值。

十、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

(一) 本企业的控股股东情况

股东名称	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
李卫伟	14.52	14.52

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见七、在其他主体中的权益附注（一）。

(三) 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七、在其他主体中的权益附注（三）。

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
成都墨非科技有限公司	本公司之联营企业

合营或联营企业名称	与本企业关系
成都朋万科技股份有限公司	本公司之联营企业
深圳市哲想互动科技有限公司	本公司之联营企业
北京萌我爱网络技术有限公司	本公司之联营企业
上海萌野网络科技有限公司	本公司之联营企业
深圳市范特西科技有限公司	本公司之联营企业
北京不朽之王科技有限公司	本公司之联营企业
广州十力作餐饮管理有限公司	本公司之联营企业
成都星合互娱科技有限公司	本公司之联营企业
上海冰野网络科技有限公司	本公司之联营企业
上海炽梦网络科技有限公司	本公司之联营企业
芜湖真硕网络科技有限公司	本公司之联营企业
珠海趣享科技有限公司	本公司之联营企业
广州铁骑网络科技有限公司	本公司之联营企业
深圳市益玩网络科技有限公司	本公司之联营企业
深圳战龙互娱科技有限公司	本公司之联营企业
上海羽厚亦网络科技有限公司	本公司之联营企业
广州旭扬网络科技有限公司	本公司之联营企业
成都市龙游天下科技有限公司	本公司之联营企业
上海吾未网络科技有限公司	本公司之联营企业
成都爆米花互娱科技有限公司	本公司之联营企业
成都墨嘟科技有限公司	本公司之联营企业

(四) 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
全玩汇(成都)网络科技有限公司	关联人(本公司董事长、总经理担任该公司董事)
上海力醒科技有限公司	关联人(本公司董事担任该公司董事)

(五) 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

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
成都墨非科技有限公司	游戏分成款	3,970,206.91	7,500,000.00	否	4,508,680.10

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
成都朋万科技股份有限公司	游戏分成款、委托研发费	685,478.40	600,000.00	否	790,458.67
深圳市哲想互动科技有限公司	游戏分成款	394,493.63	200,000.00	是	1,988,098.60
北京萌我爱网络技术有限公司	游戏分成款	25,606,911.54	25,000,000.00	是	29,765,664.43
上海萌野网络科技有限公司	游戏分成款	10,132,923.41	15,000,000.00	否	21,144,497.48
深圳市范特西科技有限公司	游戏分成款	34,691.90	50,000.00	否	39,153.68
北京不朽之王科技有限公司	游戏分成款	1,500,000.00			
广州十力作餐饮管理有限公司	餐饮服务	482,086.26	600,000.00	否	173,357.31
成都星合互娱科技有限公司	游戏分成款	30,733,266.17			
上海冰野网络科技有限公司	游戏分成款	624,009.28			
上海炽梦网络科技有限公司	游戏分成款	4,858,490.57			
芜湖真硕网络科技有限公司	游戏分成款	6,083.18			
珠海趣享科技有限公司	游戏分成款	909,439.46			
广州铁骑网络科技有限公司	游戏分成款、版权金	5,000,000.00			
深圳市益玩网络科技有限公司	游戏分成款		8,000,000.00	否	16,085.28
深圳战龙互娱科技有限公司	游戏分成款				9,572.33
上海力醒科技有限公司	餐饮服务	174,604.57		是	
合计		85,112,685.28	56,950,000.00		58,435,567.88

出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海羽厚亦网络科技有限公司	软件运营收入	27,220.90	164,551.65
广州旭扬网络科技有限公司	软件运营收入	73,883,522.03	61,550,597.56
合计		73,910,742.93	61,715,149.21

2. 关联方资金拆借

无。

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	51,353,051.87	36,291,550.37
合计	51,353,051.87	36,291,550.37

4. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
全玩汇（成都）网络科技有限公司	利息收入	1,739,779.87	
合计		1,739,779.87	

注：该笔款项形成系因公司与全玩汇（成都）网络科技有限公司的业务推广宣传合作终止，应退业务预付款产生的利息收入。

（六）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应收账款	上海羽厚亦网络科技有限公司	5,034.40	12,014.50
应收账款	广州旭扬网络科技有限公司	18,176,323.80	14,781,375.15
预付款项	成都星合互娱科技有限公司	9,172,737.86	16,500,000.00
预付款项	成都市龙游天下科技有限公司	4,260,000.00	3,000,000.00
预付款项	上海吾未网络科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
预付款项	上海萌野网络科技有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
预付款项	上海炽梦网络科技有限公司		5,000,000.00
预付款项	广州铁骑网络科技有限公司		5,000,000.00
预付款项	北京萌我爱网络技术有限公司		414,729.35
预付款项	全玩汇（成都）网络科技有限公司		20,000,000.00
预付款项	北京不朽之王科技有限公司		1,500,000.00
其他应收款	全玩汇（成都）网络科技有限公司	16,280,613.21	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	成都爆米花互娱科技有限公司		1,780,878.09

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	成都墨嘟科技有限公司	1,805,567.76	1,805,567.76
应付账款	成都墨非科技有限公司	577,835.45	2,824,632.10
应付账款	成都朋万科技股份有限公司	271,910.73	695,173.59
应付账款	深圳市益玩网络科技有限公司	11,673.40	11,673.40
应付账款	深圳市哲想互动科技有限公司	236,364.47	299,710.11
应付账款	北京萌我爱网络技术有限公司	9,151,399.44	2,814,839.16
应付账款	上海萌野网络科技有限公司	1,170,913.87	2,701,940.06
应付账款	上海冰野网络科技有限公司	4,193,681.81	3,532,231.97
应付账款	深圳市范特西科技有限公司	137,098.99	166,228.39
应付账款	北京不朽之王科技有限公司	10,175.56	
应付账款	芜湖真硕网络科技有限公司	6,351.72	
应付账款	珠海趣享科技有限公司	436,722.64	
其他应付款	北京萌我爱网络技术有限公司		150,664.74

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	16,301,534 股
公司本期行权的各项权益工具总额	8,939,015 股
公司本期失效的各项权益工具总额	
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	
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	

1. 公司本期授予的各项权益工具总额（总股数）说明：

公司于2022年4月25日召开第六届董事会第二次会议、第六届监事会第二次会议，并于2022年5月17日召开2021年度股东大会，审议通过了《关于公司第四期员工持股计划（草案）及其摘要的议案》《关于公司第四期员工持股计划管理办法的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理公司第四期员工持股计划有关事项的议案》。

公司第四期员工持股计划通过公司2021年8月3日至2021年8月9日的回购股份以零价格转让予员工持股计划取得公司股份并持有，合计16,301,534股，占公司总股本的比例为0.74%。员工持股计划通过非交易过户等法律法规许可的方式所获标的股票，自公司公

告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日（即2022年6月30日）起12个月后将开始分3期解锁，锁定期最长36个月。2022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下发的《证券过户登记确认书》，“三七互娱网络科技集团股份有限公司回购专用证券账户”所持有的公司股票已于2022年6月28日非交易过户至“三七互娱网络科技集团股份有限公司-第四期员工持股计划”证券专用账户，过户股数为16,301,534股。

2. 公司本期行权的各项权益工具总额（总股数）说明：

公司于2019年6月18日召开第五届董事会第四次会议、第五届监事会第四次会议以及2019年7月5日召开2019年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司第三期员工持股计划（草案）及其摘要的议案》、《关于公司第三期员工持股计划管理细则的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理公司第三期员工持股计划有关事项的议案》。本员工持股计划通过公司2019年4月11日至2019年5月7日的回购股份以零价格转让予员工持股计划取得公司股份并持有，合计22,347,537股，占公司总股本的比例为1.06%。员工持股计划通过非交易过户等法律法规许可的方式所获标的股票，自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起12个月后将开始分期解锁，锁定期最长36个月。

2019年7月26日公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司下发的《证券过户登记确认书》，“三七互娱网络科技集团股份有限公司回购专用证券账户”所持有的公司股票已于2019年7月25日非交易过户至“三七互娱网络科技集团股份有限公司-第三期员工持股计划”，过户股数为22,347,537股。

2022年7月26日第三期员工持股计划第三批股票到期解锁，解锁股份数为本次员工持股计划总数的40%，即8,939,015股。截至2022年7月26日，第三期员工持股计划股票已全部解锁。

针对第四期员工持股计划，由于2022年营业收入增长率或净利润增长率均不能达到第一个考核期的业绩考核指标，因此未能解锁第一批限制性股票。

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票市价
可行权权益工具数量的确定依据	2022年度公司业绩以及对未来年度公司业绩的预测进行确定

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	367,295,137.98
本期以权益结算的股份支付确认的费用成本总额	99,474,646.46

(三) 股份支付的修改、终止情况

无。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

截至2022年12月31日，公司无影响正常生产、经营活动需作披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	998,038,926.45
经审议批准宣告发放的利润或股利	998,038,926.45

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期重大会计差错。

(二) 债务重组

本报告期公司未发生债务重组。

(三) 资产置换

本报告期公司未发生资产置换。

(四) 终止经营

本报告期公司未发生终止经营。

（五）分部信息

报告分部的财务信息

项目	移动游戏业务分部	网页游戏业务分部	其他	合计
营业收入	15,631,909,881.38	599,189,194.88	174,935,076.39	16,406,034,152.65
营业成本	2,854,352,567.77	176,464,993.84	17,722,078.25	3,048,539,639.86

公司资产为各报告分部共同使用，相应资产、负债不易准确划分到各个报告分部。

（六）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本报告期公司未发生其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

（七）租赁

承租人信息披露

项目	金额
租赁负债的利息费用	2,410,191.23
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	5,091,178.87
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	1,536,239.09
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	32,104,147.98
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	
其他	

十五、母公司财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”指2022年12月31日，“期初”指2022年1月1日，“本期”指2022年度，“上期”指2021年度。

（一）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	3,829,192,595.78	1,180,095,000.00
合计	3,829,192,595.78	1,180,095,000.00

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	2,651,097,595.78
1-2年(含2年)	1,178,100,000.00
合计	3,829,197,595.78

注：上表填列金额未扣除坏账准备金额。

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金及备用金	4,767,159.00	100,000.00
子公司往来款	3,824,430,436.78	1,180,000,000.00
合计	3,829,197,595.78	1,180,100,000.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	5,000.00			5,000.00
2022年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				

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)	
其他变动				
2022年12月31日余额	5,000.00			5,000.00

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	5,000.00					5,000.00
合计	5,000.00					5,000.00

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	子公司往来款	2,461,335,406.78	1年以内	64.28	
第二名	子公司往来款	1,156,000,000.00	1-2年	30.19	
第三名	子公司往来款	80,400,000.00	1年以内	2.10	
第四名	子公司往来款	60,500,000.00	1年以内	1.58	
第五名	子公司往来款	48,300,000.00	1年以内、1-2年	1.26	
合计		3,806,535,406.78		99.41	

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(二) 长期股权投资

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	9,614,010,297.65		9,614,010,297.65	9,516,402,451.17		9,516,402,451.17
对联营、合营企业投资	25,856,711.23	25,856,711.23		25,856,711.23	25,856,711.23	
合计	9,639,867,008.88	25,856,711.23	9,614,010,297.65	9,542,259,162.40	25,856,711.23	9,516,402,451.17

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	追溯调 整金额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准 备期末 余额
			追加投资	减少投资	计提 减值 准备	其他		
三七互娱(上海)科技有限公司	1,358,712.03		36,641.08				1,395,353.11	
江苏智铭网络技术有限公司	256,496,511.67						256,496,511.67	
江苏极光网络技术有限公司	1,422,376,396.13		733,749.43				1,423,110,145.56	
安徽尚趣玩网络科技有限公司	51,289,779.66		52,079,499.74				103,369,279.40	
广州三七网络科技有限公司	2,854,025,852.13						2,854,025,852.13	
安徽三七网络科技有限公司	36,580,971.25		16,145,546.56				52,726,517.81	
上海硬通网络科技有限公司	13,633,858.33		973,606.65				14,607,464.98	
广州极晟网络技术有限公司	10,585,291.79		516,864.07				11,102,155.86	
广州三七互娱科技有限公司	16,052,231.22		816,932.13				16,869,163.35	
安徽旭宏信息技术有限公司	466,613.33						466,613.33	
霍尔果斯新锐网络科技有限公司	2,080,598.25			2,080,598.25				
安徽三七极光网络科技有限公司	77,850,781.53		17,853,708.17				95,704,489.70	

被投资单位	期初余额 (账面价值)	追溯调 整金额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准 备期末 余额
			追加投资	减少投资	计提 减值 准备	其他		
三七互娱创业投资有限公司	1,226,355.59		198,161.13				1,424,516.72	
广州火山湖信息技术有限公司	793,392.19		23,928.88				817,321.07	
安徽玩虎信息技术有限公司	15,355,859.90		1,821,057.00				17,176,916.90	
三七文娱(广州)网络科技有限公司	4,728,000,000.00						4,728,000,000.00	
广州极尚网络技术有限公司	18,136,015.14		1,678,551.68				19,814,566.82	
海南极越网络科技有限公司	1,317,778.59						1,317,778.59	
广州三七极彩网络科技有限公司	2,787,229.50		264,444.11				3,051,673.61	
广州趣虎网络科技有限公司	2,278,460.11		1,407,766.35				3,686,226.46	
海南智虎网络科技有限公司	2,398,684.11						2,398,684.11	
武汉极昊网络科技有限公司	680,133.74		77,888.51				758,022.25	
霍尔果斯智凡网络科技有限公司	48,979.44		47,110.00				96,089.44	
广州三七极创网络科技有限公司	428,858.04		1,714,804.00				2,143,662.04	
广州三七极耀网络科技有限公司	76,553.75		47,110.00				123,663.75	
安徽三七极域网络科技有限公司	76,553.75		33,650.00				110,203.75	
江苏嘉趣网络科技有限公司			2,080,598.25				2,080,598.25	
芜湖萤火之光网络科技有限公司			700,050.00				700,050.00	
安徽沁玩网络科技有限公司			1,570.32				1,570.32	
广州盈风网络科技有限公司			435,206.67				435,206.67	
合计	9,516,402,451.17		99,688,444.73	2,080,598.25			9,614,010,297.65	

2. 对联营、合营企业投资

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											
小计											
二、联营企业											
上海绝厉文化 传媒有限公司											25,856,711.23
小计											25,856,711.23
合计											25,856,711.23

(三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	6,003,261.37	12,368,876.71
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		833,522.56
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	5,313,800,000.00	1,639,445,000.00
合计	5,319,803,261.37	1,652,647,399.27

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,302,146.59	
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）	44,774,565.68	主要系增值税即征即退以外的其他政府补助。
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
委托他人投资或管理资产的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	40,786,428.45	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	4,029,906.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,376,565.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	16,473,069.34	
少数股东权益影响额(税后)	-3,211,817.88	
合计	71,255,230.63	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		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	25.41	1.34	1.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.80	1.30	1.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

三七互娱网络科技集团股份有限公司
二〇二三年四月二十七日