



三七互娱网络科技集团股份有限公司

审 计 报 告

华兴审字[2024]23013660540 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[2024]23013660540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2023年12月31日的合并及母公司资产负债表,2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了三七互娱2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于三七互娱,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。



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

三、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注,如财务报表附注十六(七)“其他对投资者决策有影响的重要交易和事项”所述,三七互娱及其实际控制人兼董事长李卫伟先生和公司副董事长曾开天先生于2023年6月27日分别收到中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)下发的《中国证券监督管理委员会立案告知书》(编号:证监立案字03720230061号、证监立案字03720230062号、证监立案字03720230063号)。因涉嫌信息披露违法违规,根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规,证监会决定对公司、李卫伟和曾开天进行立案调查,截至审计报告日,公司尚未收到中国证监会就上述立案调查事项的结论性意见或决定。

四、关键审计事项

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

(一) 收入确认

1、事项描述

如“本附注三、(二十九)收入及本附注五、(三十八)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。



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

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、(四十)“销售费用”所述, 2023年度合并报表互联网流量费用为84.66亿元, 由于互联网流量费用金额重大, 且其真实性、准确性存在



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

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。

五、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2023年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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



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

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。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(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



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

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



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

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: 张凤波
(项目合伙人)

中国注册会计师: 高韵君

中国福州市

二〇二四年四月十九日

合并资产负债表

2023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	2023年12月31日	2023年1月1日	项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、（一）	6,176,992,875.55	5,129,481,882.65	短期借款	五、（二十）	1,554,577,083.34	901,046,888.89
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）	2,024,681,502.03	2,792,984,819.12	交易性金融负债	五、（二十一）	74,311.41	84,380.59
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据	五、（二十二）	1,087,000,000.00	555,000,000.00
应收账款	五、（三）	1,479,267,695.67	1,433,563,842.43	应付账款	五、（二十三）	1,825,714,480.74	1,648,560,259.52
应收款项融资				预收款项			
预付款项	五、（四）	1,143,237,497.90	855,193,135.12	合同负债	五、（二十四）	280,023,602.87	259,519,734.14
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）	46,247,241.46	87,419,373.81	代理承销证券款			
其中：应收利息				应付职工薪酬	五、（二十五）	408,786,174.15	374,469,366.73
应收股利		10,000,000.00		应交税费	五、（二十六）	280,471,436.39	294,163,918.06
买入返售金融资产				其他应付款	五、（二十七）	201,521,074.52	210,926,206.25
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）	164,307,298.27	225,739,517.70	应付分保账款			
其他流动资产	五、（七）	88,085,256.86	62,124,622.63	持有待售负债			
流动资产合计		11,122,819,367.74	10,586,507,193.46	一年内到期的非流动负债	五、（二十八）	212,167,632.34	45,909,085.65
非流动资产：				其他流动负债	五、（二十九）	55,277,993.63	51,763,224.36
发放贷款和垫款				流动负债合计		5,905,613,789.39	4,341,443,064.19
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、（三十）	306,000,000.00	323,000,000.00
长期股权投资	五、（八）	520,735,613.55	621,794,374.74	应付债券			
其他权益工具投资	五、（九）	247,132,794.34	269,990,212.51	其中：优先股			
其他非流动金融资产	五、（十）	825,660,687.40	685,698,473.75	永续债			
投资性房地产				租赁负债	五、（三十一）	3,944,589.05	16,786,536.53
固定资产	五、（十一）	823,508,284.60	850,030,034.92	长期应付款			
在建工程	五、（十二）	534,491,192.20	242,508,087.97	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）	16,622,471.20	31,967,946.49	递延所得税负债	五、（十七）	106,630,292.58	101,348,616.16
无形资产	五、（十四）	1,040,204,870.96	1,059,676,921.41	其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计		416,574,881.63	441,135,152.69
商誉	五、（十五）	1,578,065,048.53	1,589,065,048.53	负债合计		6,322,188,671.02	4,782,578,216.88
长期待摊费用	五、（十六）	90,785,937.93	99,473,412.05	所有者权益（或股东权益）：			
递延所得税资产	五、（十七）	53,947,130.48	34,357,615.22	实收资本（或股本）	五、（三十二）	2,217,864,281.00	2,217,864,281.00
其他非流动资产	五、（十八）	2,280,577,680.43	1,024,113,999.86	其他权益工具			
非流动资产合计		8,011,731,711.62	6,508,676,127.45	其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	五、（三十三）	2,823,040,832.04	2,776,585,669.95
				减：库存股	五、（三十四）	300,524,656.78	83,105,950.55
				其他综合收益	五、（三十五）	-129,511,563.25	-153,044,746.45
				专项储备			
				盈余公积	五、（三十六）	666,869,940.33	666,869,940.33
				一般风险准备			
				未分配利润	五、（三十七）	7,429,206,642.53	6,758,838,410.54
				归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		12,706,945,475.87	12,184,007,604.82
				少数股东权益		105,416,932.47	128,597,499.21
				所有者权益（或股东权益）合计		12,812,362,408.34	12,312,605,104.03
资产总计		19,134,551,079.36	17,095,183,320.91	负债和所有者权益（或股东权益）总计		19,134,551,079.36	17,095,183,320.91

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

2023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	2023年度	2022年度
一、营业总收入		16,546,871,737.85	16,406,034,152.65
其中：营业收入	五、（三十八）	16,546,871,737.85	16,406,034,152.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,603,488,187.84	13,169,671,748.81
其中：营业成本	五、（三十八）	3,391,580,579.32	3,048,539,639.86
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、（三十九）	36,892,301.48	31,860,159.78
销售费用	五、（四十）	9,090,808,791.22	8,732,600,168.08
管理费用	五、（四十一）	592,119,581.61	526,013,657.81
研发费用	五、（四十二）	713,563,181.73	904,696,560.53
财务费用	五、（四十三）	-221,476,247.52	-74,038,437.25
其中：利息费用		65,589,638.61	46,685,488.68
利息收入		306,044,467.16	146,860,105.25
加：其他收益	五、（四十四）	110,038,707.84	133,197,530.89
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十五）	7,525,623.19	75,647,461.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-17,776,565.55	-59,373,741.59
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、（四十六）	103,982,672.05	-39,816,230.89
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十七）	-13,743,024.22	-8,381,295.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十八）	-111,730,846.28	-90,420,714.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十九）	1,431,156.84	2,302,146.59
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,040,887,839.43	3,308,891,302.43
加：营业外收入	五、（五十）	20,123,970.73	11,149,873.50
减：营业外支出	五、（五十一）	13,041,071.75	18,526,439.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,047,970,738.41	3,301,514,736.88
减：所得税费用	五、（五十二）	414,443,596.24	391,772,296.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,633,527,142.17	2,909,742,439.92
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,633,527,142.17	2,909,742,439.92
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）		2,658,570,193.44	2,954,377,452.38
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-25,043,051.27	-44,635,012.46
六、其他综合收益的税后净额	五、（五十三）	23,533,183.20	31,198,584.93
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		23,533,183.20	31,198,584.93
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-23,571,778.91	-75,133,385.17
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		-23,571,778.91	-75,133,385.17
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		47,104,962.11	106,331,970.10
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		47,104,962.11	105,807,276.40
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		2,657,060,325.37	2,940,941,024.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,682,103,376.64	2,985,576,037.31
归属于少数股东的综合收益总额		-25,043,051.27	-44,635,012.46
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.20	1.34
（二）稀释每股收益（元/股）		1.20	1.34

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

2023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	2023年度	2022年度	项 目	附注	2023年度	2022年度
一. 经营活动产生的现金流量:				收回投资收到的现金		150,435,928.42	193,845,697.24
销售商品、提供劳务收到的现金		16,904,176,555.70	16,885,987,333.81	取得投资收益收到的现金		172,415,699.41	143,313,003.86
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		3,105,437.71	3,238,847.63
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、(五十四)	13,521,693,807.84	10,402,113,384.72
收到原保险合同保费取得的现金				投资活动现金流入小计		13,847,650,873.38	10,742,510,933.45
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		1,311,950,763.69	319,970,836.68
保户储金及投资款净增加额				投资支付的现金		237,738,371.40	274,845,766.52
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		59,324.28	136,258.81
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、(五十四)	13,743,826,640.43	13,477,981,715.09
代理买卖证券收到的现金净额				投资活动现金流出小计		15,293,575,099.80	14,072,934,577.10
收到的税费返还		2,434,967.58	26,604,668.69	投资活动产生的现金流量净额		-1,445,924,226.42	-3,330,423,643.65
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十四)	265,105,348.27	213,417,757.20	三. 筹资活动产生的现金流量:			
经营活动现金流入小计		17,171,716,871.55	17,126,009,759.70	吸收投资收到的现金		620,000.00	93,310,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		3,413,825,692.72	2,869,139,576.62	其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		620,000.00	93,310,000.00
客户贷款及垫款净增加额				取得借款收到的现金		2,911,380,000.00	1,640,448,000.00
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、(五十四)	355,000,000.00	113,393,400.00
支付原保险合同赔付款项的现金				筹资活动现金流入小计		3,267,000,000.00	1,847,151,400.00
拆出资金净增加额				偿还债务支付的现金		2,104,998,000.00	859,003,000.00
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		2,052,191,844.69	1,634,202,543.31
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		1,564,676,531.31	1,669,997,016.50	支付其他与筹资活动有关的现金	五、(五十四)	1,396,209,021.10	938,520,215.11
支付的各项税费		645,283,417.51	479,137,620.16	筹资活动现金流出小计		5,553,398,865.79	3,431,725,758.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十四)	8,400,893,893.55	8,550,566,649.16	筹资活动产生的现金流量净额		-2,286,398,865.79	-1,584,574,358.42
经营活动现金流出小计		14,024,679,535.09	13,568,840,862.44	四. 汇率变动对现金及现金等价物的影响		10,295,383.63	59,907,468.37
经营活动产生的现金流量净额		3,147,037,336.46	3,557,168,897.26	五. 现金及现金等价物净增加额		-574,990,372.12	-1,297,921,636.44
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		3,320,472,098.94	4,618,393,735.38
				六. 期末现金及现金等价物余额		2,745,481,726.82	3,320,472,098.94

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

2023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	2023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				2,776,585,669.95	83,105,950.55	-153,044,746.45		666,869,940.33		6,758,838,410.54		12,184,007,604.82	128,597,499.21	12,312,605,104.03
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				2,776,585,669.95	83,105,950.55	-153,044,746.45		666,869,940.33		6,758,838,410.54		12,184,007,604.82	128,597,499.21	12,312,605,104.03
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					46,455,162.09	217,418,706.23	23,533,183.20				670,368,231.99		522,937,871.05	-23,180,566.74	499,757,304.31
(一) 综合收益总额							23,533,183.20				2,658,570,193.44		2,682,103,376.64	-25,043,051.27	2,657,060,325.37
(二) 所有者投入和减少资本					46,690,199.89	217,418,706.23							-170,728,506.34	1,847,283.95	-168,881,222.39
1. 所有者投入的普通股														1,719,479.94	1,719,479.94
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					46,690,199.89								46,690,199.89	127,804.01	46,818,003.90
4. 其他						217,418,706.23							-217,418,706.23		-217,418,706.23
(三) 利润分配											-1,988,201,961.45		-1,988,201,961.45		-1,988,201,961.45
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-1,988,201,961.45		-1,988,201,961.45		-1,988,201,961.45
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					-235,037.80								-235,037.80	15,200.58	-219,837.22
四、本期期末余额	2,217,864,281.00				2,823,040,832.04	300,524,656.78	-129,511,563.25		666,869,940.33		7,429,206,642.53		12,706,945,475.87	105,416,932.47	12,812,362,408.34

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）

2023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											660,576.46		660,576.46	5,684.56	666,261.02
前期差错更正															
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		5,895,601,757.14		10,774,376,890.95	83,625,379.93	10,858,002,270.88
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		863,236,653.40		1,409,630,713.87	44,972,119.28	1,454,602,833.15
(一) 综合收益总额							31,198,584.93				2,954,377,452.38		2,985,576,037.31	-44,635,012.46	2,940,941,024.85
(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	-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		6,758,838,410.54		12,184,007,604.82	128,597,499.21	12,312,605,104.03

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

2023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	2023年12月31日	2023年1月1日	项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		802,609,416.49	808,790,749.20	短期借款		200,155,833.34	
交易性金融资产		800,986,301.37	802,418,630.14	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		66,418.86		合同负债			
其他应收款	十七、（一）	3,679,202,452.33	3,829,192,595.78	应付职工薪酬		30,200.00	922,157.55
其中：应收利息				应交税费		11,281,109.24	9,115,058.72
应收股利				其他应付款		28,901,705.53	40,786,313.26
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		200,318,482.28	30,122,770.55
其他流动资产		7,068,190.52	5,937,414.70	其他流动负债			
流动资产合计		5,289,932,779.57	5,446,339,389.82	流动负债合计		440,687,330.39	80,946,300.08
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款		306,000,000.00	323,000,000.00
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	十七、（二）	9,659,679,501.59	9,614,010,297.65	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债		2,552,367.43	4,983,409.97
其他非流动金融资产		76,589,599.00	76,589,599.00	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		142,444.51	803,191.39
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产		4,605,089.46	6,730,515.43	非流动负债合计		308,694,811.94	328,786,601.36
无形资产				负债合计		749,382,142.33	409,732,901.44
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		9,740,874,190.05	9,697,330,412.08	资本公积		6,468,587,957.50	6,421,769,953.60
				减：库存股		300,524,656.78	83,105,950.55
				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	1,108,932,140.50
				一般风险准备			
				未分配利润		4,846,565,105.07	5,128,476,475.91
				所有者权益（或股东权益）合计		14,281,424,827.29	14,733,936,900.46
资产总计		15,030,806,969.62	15,143,669,801.90	负债和所有者权益（或股东权益）总计		15,030,806,969.62	15,143,669,801.90

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

2023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	2023年度	2022年度
一、营业收入		9,433.96	
减：营业成本			
税金及附加		50,349.85	359,344.65
销售费用			
管理费用		19,286,684.94	12,473,738.25
研发费用			
财务费用		1,373,974.08	-14,096,585.25
其中：利息费用		23,604,095.16	13,877,655.65
利息收入		23,391,950.84	28,940,424.67
加：其他收益		6,938,175.62	3,014,074.12
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、（三）	1,704,272,876.72	5,319,803,261.37
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）		18,294,520.55	12,333,374.40
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
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）		1,708,803,997.98	5,336,414,212.24
加：营业外收入		1,478.73	2.59
减：营业外支出		70,214.21	31,234.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,708,735,262.50	5,336,382,979.94
减：所得税费用		2,444,671.89	5,827,837.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,706,290,590.61	5,330,555,142.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,706,290,590.61	5,330,555,142.83
（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		1,706,290,590.61	5,330,555,142.83

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

2023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	2023年度	2022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		10,000.00	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,866,152,757.49	3,146,560,844.15
经营活动现金流入小计		2,866,162,757.49	3,146,560,844.15
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		1,939,875.23	5,196,912.26
支付的各项税费		4,280,167.75	4,903,666.87
支付其他与经营活动有关的现金		2,710,211,734.70	6,890,189,374.35
经营活动现金流出小计		2,716,431,777.68	6,900,289,953.48
经营活动产生的现金流量净额		149,730,979.81	-3,753,729,109.33
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		1,737,876,392.74	5,340,237,466.85
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		4,580,000,000.00	4,220,000,000.00
投资活动现金流入小计		6,317,876,392.74	9,560,237,466.85
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		15,000,000.00	20,000,000.00
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		4,280,000,000.00	4,870,000,000.00
投资活动现金流出小计		4,295,000,000.00	4,890,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		2,022,876,392.74	4,670,237,466.85
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		690,000,000.00	640,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		690,000,000.00	640,000,000.00
偿还债务支付的现金		337,000,000.00	659,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,011,301,921.19	1,604,022,872.37
支付其他与筹资活动有关的现金		220,234,866.23	85,922,110.55
筹资活动现金流出小计		2,568,536,787.42	2,349,444,982.92
筹资活动产生的现金流量净额		-1,878,536,787.42	-1,709,444,982.92
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		294,070,585.13	-792,936,625.40
		205,561,434.13	998,498,059.53
六、期末现金及现金等价物余额			
		499,632,019.26	205,561,434.13

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

2023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	2023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				6,421,769,953.60	83,105,950.55	-60,000,000.00		1,108,932,140.50		5,128,476,475.91		14,733,936,900.46
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				6,421,769,953.60	83,105,950.55	-60,000,000.00		1,108,932,140.50		5,128,476,475.91		14,733,936,900.46
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					46,818,003.90	217,418,706.23					-281,911,370.84		-452,512,073.17
(一) 综合收益总额											1,706,290,590.61		1,706,290,590.61
(二) 所有者投入和减少资本					46,818,003.90	217,418,706.23							-170,600,702.33
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					46,818,003.90								46,818,003.90
4. 其他						217,418,706.23							-217,418,706.23
(三) 利润分配											-1,988,201,961.45		-1,988,201,961.45
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-1,988,201,961.45		-1,988,201,961.45
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				6,468,587,957.50	300,524,656.78	-60,000,000.00		1,108,932,140.50		4,846,565,105.07		14,281,424,827.29

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）

2023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											162,093.53		162,093.53
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		1,889,062,132.06		10,977,843,776.46
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		3,239,414,343.85		3,756,093,124.00
(一) 综合收益总额											5,330,555,142.83		5,330,555,142.83
(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		5,128,476,475.91		14,733,936,900.46

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) 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2023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,从事网络游戏的研发及运营。

(5) 财务报表批准报出日期

本财务报表业经公司董事会于2024年4月19日批准报出。

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》（2023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

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则和相关业务经营特点制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

（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）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项总额的3%以上且金额大于1500万
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的1%以上且金额大于1000万

项目	重要性标准
本期重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项总额的1%以上且金额大于1000万
重要的单项计提坏账准备的其他应收款项	单项计提金额占各类其他应收款项总额的3%以上且金额大于1500万
其他应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项收回或转回金额占各类其他应收款项总额的1%以上且金额大于1000万
本期重要的其他应收款项核销	单项核销金额占各类其他应收款项总额的1%以上且金额大于1000万
账龄超过1年且金额重要的预付款项	单项账龄超过1年的预付款项占预付款项总额的3%且金额大于1500万元
账龄超过1年或逾期的重要应付账款	单项账龄超过1年或逾期的应付款项占应付款项总额的3%且金额大于1500万元
账龄超过1年或逾期的重要其他应付款	单项账龄超过1年或逾期的其他应付款占其他应付款总额的3%且金额大于1500万元
重要的在建工程	单项在建工程预算金额超过合并资产总额的3%以上
重要的非全资子公司	单个子公司总资产超过合并资产总额的3%以上
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值超过合并净资产的3%以上，或长期股权投资权益法下投资损益占本报告期合并净利润的10%以上
重要的投资活动现金收支项目	单项收到的投资活动现金金额占投资活动现金流入总额的10%以上且金额大于10亿元，或单项支付的投资活动现金金额占投资活动现金流出的10%以上且金额大于10亿元。

说明：本公司根据自身所处的具体环境，从项目的性质和金额两方面判断财务信息的重要性。在判断项目性质的重要性时，本公司主要考虑该项目在性质上是否属于日常活动、是否显著影响本公司的财务状况、经营成果和现金流量等因素；在判断项目金额大小的重要性时，本公司考虑该项目金额占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入总额、营业成本总额、净利润、综合收益总额等直接相关项目金额的比重或所属报表明列项目金额的比重。

（六）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。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并报表编制范围

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。是否控制被投资方，本公司判断要素包括：

- （1）拥有对被投资方的权力，有能力主导被投资方的相关活动；
- （2）对被投资方享有可变回报；
- （3）有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

除非有确凿证据表明本公司不能主导被投资方相关活动，下列情况，本公司对被投资方拥有权力：

(1) 持有被投资方半数以上的表决权的；

(2) 持有被投资方半数或以下的表决权，但通过与其他表决权持有人之间的协议能够控制半数以上表决权的。

对于持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断持有的表决权足以有能力主导被投资方相关活动的，视为本公司对被投资方拥有权力：

(1) 持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；

(2) 和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；

(3) 其他合同安排产生的权利；

(4) 被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

本公司基于合同安排的实质而非回报的法律形式对回报的可变性进行评价。

本公司以主要责任人的身份行使决策权，或在其他方拥有决策权的情况下，其他方以本公司代理人的身份代为行使决策权的，表明本公司控制被投资方。

一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司将进行重新评估。

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。

2. 合并程序

合并财务报表以公司及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。

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

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。

（九）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。

（十）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（或者即期汇率近似的汇率）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（或者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（或者即期汇率的近似汇率）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。

(十一) 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业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：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业务模式为以收取合同现金流量为目标，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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且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,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

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

其他综合收益的债务工具投资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，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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，本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，本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，本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。本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，本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。

本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

本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可利得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，本公司采用未来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

本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。

除单项评估信用风险的金融资产外，本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，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

（十二）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。

除单项评估信用风险的应收票据外，本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据

如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	管理层评价具有较低信用风险，一般不确认预期信用损失
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

（十三）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）的应收账款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除单项评估信用风险的应收账款外，本公司基于客户类别、账龄等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
应收并表关联方组合	应收并表关联方的应收款项
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

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为应收并表关联方组合和信用期内组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

（十四）其他应收款

除单项评估信用风险的其他应收款外，本公司基于其他应收款交易对手关系、款项性质等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
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

对于划分为组合的其他应收款，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。

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

（十五）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。

（十六）持有待售的非流动资产或处置组及终止经营

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的依据

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，本公司将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

（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）公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成（有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准）。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，满足持有待售类别划分条件的，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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。

3. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十七) 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参见本会计政策之第十一)项金融工具的规定。

(十八) 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。

(十九) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

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. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	40	5	2.375
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子及办公设备	年限平均法	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。

（二十）在建工程

在建工程按实际发生的成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

（1）固定资产的实体建造（包括安装）或生产工作已全部完成或实质上已全部完成；

（2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

（3）继续发生在购建或生产的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

（4）所购建或生产的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（二十一）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）为使资产达到预计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。

(二十二) 无形资产

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命,划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起,采用能反映与该资

产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

各类使用寿命有限的无形资产的摊销方法、使用寿命及确定依据：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	确定依据
办公软件	直线法	1-5	受益年限
域名	直线法	20	受益年限
商标	直线法	3-10	权属证书年限
游戏著作权	直线法	2-6	受益年限
版号费	直线法	3	受益年限
土地使用权	直线法	40	权属证书年限

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。

公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。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会计政策之第（二十三）项长期资产减值。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研发支出为企业研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。研发支出的归集和计算以相关资源实际投入研发活动为前提，研发支出包括费用化的研发费用与资本化的开发支出。

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）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。

（二十八）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。

（二十九）收入

1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。履约义务是指合同中向客户转让可明确区分商品的承诺，本公司在合同开始日对合同进行评估以识别合同所包含的各单项履约义务。同时满足下列条件的，作为可明确区分商品：

- （1）客户能够从该商品本身或从该商品与其他易于获得资源一起使用中受益；
- （2）向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺可单独区分。

下列情形通常表明向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分：

- （1）需提供重大的服务以将该商品与合同中承诺的其他商品整合成合同约定的组合产出转让给客户；
- （2）该商品将对合同中承诺的其他商品予以重大修改或定制；
- （3）该商品与合同中承诺的其他商品具有高度关联性。

交易价格是指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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断

从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

(1) 企业自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户；

(2) 企业能够主导第三方代表本企业向客户提供服务；

(3) 企业自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，本公司综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：

(1) 企业承担向客户转让商品的主要责任；

(2) 企业在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；

(3) 企业有权自主决定所交易商品的价格；

(4) 其他相关事实和情况。

2. 各业务类型收入具体确认方法

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。

3. 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

(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）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。

(三十一) 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。

3. 递延所得税资产和递延所得税负债的净额抵销列报

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。

（三十二）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

1. 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 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。

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

A. 租赁负债的初始计量金额；

B. 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；

C. 发生的初始直接费用；

D. 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。

本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，对各类使用权资产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。

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。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十三）项长期资产减值。

(2) 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。

（3）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。

2. 作为出租方租赁的会计处理方法

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会计政策之第（十一）项金融工具。

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。

3. 售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（二十九）项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。

（三十三）其他重要的会计政策和会计估计

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，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。

（三十四）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）
2022年11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”内容自2023年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	已经董事会审议批准	详见其他说明

其他说明：

财政部于2022年11月30日发布了解释第16号，本公司自2023年1月1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”的内容。

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，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，对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，公司应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

本公司采用解释第16号对相关项目列报调整影响如下：

项目	2022年12月31日/2022年度调整前列报金额	调整数	2022年12月31日/2022年度调整后列报金额
递延所得税资产	33,792,030.77	565,584.45	34,357,615.22
递延所得税负债	101,458,046.52	-109,430.36	101,348,616.16
所得税费用	391,781,050.75	-8,753.79	391,772,296.96
少数股东损益	-44,643,170.40	8,157.94	-44,635,012.46
未分配利润	6,758,177,238.23	661,172.31	6,758,838,410.54
少数股东权益	128,583,656.71	13,842.50	128,597,499.21

2. 重要会计估计变更

本报告期公司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”

存在不同企业所得税税率纳税主体的，应按纳税主体分别披露。

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

纳税主体名称	所得税税率
创世破晓有限公司	16.50%
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	9.00%至24.00%
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
ミナコゲームス	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
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%
香蕉游戏韩国有限公司	9.00%至24.00%
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	12.50%
赛博互娱有限公司	16.50%
CyberFun Co. Limited	9.00%至24.00%
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%

纳税主体名称	所得税税率
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%
向日葵网络科技有限公司	16.50%
泰鑫国际有限公司	16.50%
广州逸虎网络科技有限公司	15%
广州盈风网络科技有限公司	15%
海南力源信息科技有限公司	15%
广州三七极梦网络技术有限公司	免税
安徽沁玩网络科技有限公司	15%
安徽玩虎信息技术有限公司	15%
37 STARSEEK CO., LIMITED	免税

（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、广州极尚网络科技有限公司、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、广州三七极梦网络技术有限公司、安徽三七极光网络科技有限公司、安徽玩虎信息技术有限公司、广州盈风网络科技有限公司、安徽沁玩网络科技有限公司向境外单位提供跨境应税服务/无形资产，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 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第1号）规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，自2023年1月1日至2023年12月31日，本公司以及子公司均可按照当期可抵扣进项税额加5%抵减应纳增值税额。

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。

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，2023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，2023年执行的企业所得税税率为12.50%。

广州三七极梦网络技术有限公司符合《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。2023年属于第一个获利年度，2023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2023年12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：GR202331003937），2023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2020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和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，2023年执行的企业所得税税

率为15%。

(5) 根据财税[2022]40号,对南沙先行启动区符合条件的鼓励类产业企业,减按15%税率征收企业所得税。广州盈风网络科技有限公司、广州逸虎网络科技有限公司设立于南沙先行启动区,符合上述优惠政策条件,2023年执行的企业所得税税率为15%。

(6) 根据财税(2017)79号,在全国范围内对经认定的技术先进型服务企业,减按15%的税率征收企业所得税。根据皖科企秘(2023)461号,安徽沁玩网络科技有限公司于2023年12月28日经安徽省科学技术厅、安徽省商务厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局、安徽省发展和改革委员会批准,被认定为技术先进型服务企业(证书编号:20233402070007),2023年执行的企业所得税税率为15%。

(7) 根据财税(2017)79号,在全国范围内对经认定的技术先进型服务企业,减按15%的税率征收企业所得税。根据皖科企秘(2023)461号,安徽玩虎信息技术有限公司于2023年12月28日经安徽省科学技术厅、安徽省商务厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局、安徽省发展和改革委员会批准,被认定为技术先进型服务企业(证书编号:20233402210008),2023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2023年12月31日,“期初”指2023年1月1日,“本期”指2023年度,“上期”指2022年度。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,066.60	
银行存款	6,155,285,275.87	5,111,213,275.37
其他货币资金	21,697,533.08	18,268,607.28
合计	6,176,992,875.55	5,129,481,882.65
其中:存放在境外的款项总额	1,494,843,060.13	1,486,821,840.51
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,429,799,797.21	197,115,554.57

(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	2,024,681,502.03	2,792,984,819.12
其中：		
理财产品	1,763,629,781.37	2,525,302,757.63
股权或股票	254,961,937.28	267,682,061.49
衍生工具	6,089,783.38	
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	2,024,681,502.03	2,792,984,819.12

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,485,892,459.79	1,437,203,319.24
1—2年（含2年）	5,729,569.98	2,855,131.60
2—3年（含3年）	2,855,131.60	852,101.09
3—4年（含4年）	852,101.09	12,171,230.15
4—5年（含5年）	12,122,069.89	5,425,942.76
5年以上	5,425,942.76	
合计	1,512,877,275.11	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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	30,152,998.10	1.99	30,152,998.10	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,482,724,277.01	98.01	3,456,581.34	0.23	1,479,267,695.67
其中：					
信用期内组合	1,447,531,818.98	95.68			1,447,531,818.98
账龄组合	35,192,458.03	2.33	3,456,581.34	9.82	31,735,876.69
合计	1,512,877,275.11	100.00	33,609,579.44	2.22	1,479,267,695.67

(续上表)

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	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

按单项计提坏账准备:

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	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	14,935,392.33	14,935,392.33	100.00	预计很可能无法收回
其他零星款项汇总	4,514,105.15	4,514,105.15	15,217,605.77	15,217,605.77	100.00	预计很可能无法收回
合计	19,449,497.48	19,449,497.48	30,152,998.10	30,152,998.10	--	--

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)	33,394,984.57	1,669,749.19	5.00
1-2年 (含2年)	11,823.68	1,182.37	10.00
2-3年 (含3年)			
3-4年 (含4年)			
4-5年 (含5年)			
5年以上	1,785,649.78	1,785,649.78	100.00
合计	35,192,458.03	3,456,581.34	--

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、(十三)。

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	
应收账款	24,943,882.41	12,161,521.28	3,568,032.28		72,208.03	33,609,579.44
合计	24,943,882.41	12,161,521.28	3,568,032.28		72,208.03	33,609,579.44

4. 本期实际核销的应收账款情况

无。

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 (%)	应收账款坏账准备减值准备期末余额
第一名	399,932,946.60	26.44	152,054.55
第二名	337,755,434.77	22.33	
第三名	221,954,080.93	14.67	
第四名	77,343,500.14	5.11	9.60
第五名	39,022,547.22	2.58	
合计	1,076,008,509.66	71.13	152,064.15

(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)	941,048,286.27	82.31	714,580,129.24	83.56
1至2年 (含2年)	120,907,778.31	10.58	81,518,064.29	9.53
2至3年 (含3年)	47,787,145.78	4.18	57,269,564.04	6.70
3年以上	33,494,287.54	2.93	1,825,377.55	0.21
合计	1,143,237,497.90	100.00	855,193,135.12	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
公司一	30,000,000.00	游戏未上线, 预付版权金未开始摊销
公司二	18,366,555.75	游戏未上线, 预付版权金未开始摊销; 已上线游戏预付分成金未结算完毕
公司三	15,248,711.18	游戏未上线, 预付版权金未开始摊销; 已上线游戏预付分成金未结算完毕
公司四	15,000,000.00	游戏未上线, 预付版权金未开始摊销
公司五	15,000,000.00	游戏未上线, 预付版权金未开始摊销
合计	93,615,266.93	

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	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	536,185,383.81	46.90
第二名	73,126,353.60	6.40
第三名	59,012,076.82	5.16
第四名	32,555,534.04	2.85
第五名	30,000,000.00	2.62
合计	730,879,348.27	63.93

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	10,000,000.00	
其他应收款	36,247,241.46	87,419,373.81
合计	46,247,241.46	87,419,373.81

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目 (或被投资单位)	期末余额	期初余额
厦门延趣网络科技有限公司	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

无。

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00					
其中:										
信用期内组合	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00					
合计	10,000,000.00	100.00			10,000,000.00					

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况
无。

(5) 本期实际核销的应收股利情况：
无。

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	23,816,478.96	51,417,799.55
1—2年(含2年)	7,045,175.73	27,031,945.65
2—3年(含3年)	5,222,664.06	6,392,935.06
3—4年(含4年)	3,641,471.28	9,271,761.13
4—5年(含5年)	8,568,744.51	25,225,582.03
5年以上	25,213,699.30	214,890.70
合计	73,508,233.84	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	39,981,053.61	50,237,938.30
应收股权处置款	9,534,644.23	30,273,115.39
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	20,943,378.80	19,714,090.02
合计	73,508,233.84	119,554,914.12

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,194,704.11	8.43	6,194,704.11	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	67,313,529.73	91.57	31,066,288.27	46.15	36,247,241.46

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 (%)	
其中:					
信用期内组合	1,114,036.62	1.51			1,114,036.62
账龄组合	46,706,531.49	63.54	30,091,640.19	64.43	16,614,891.30
押金保证金及备用金组合	19,492,961.62	26.52	974,648.08	5.00	18,518,313.54
合计	73,508,233.84	100.00	37,260,992.38	50.69	36,247,241.46

(续上表)

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	6,117,462.15	5.12	6,117,462.15	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	113,437,451.97	94.88	26,018,078.16	22.94	87,419,373.81
其中:					
信用期内组合	21,880,062.84	18.30			21,880,062.84
账龄组合	66,366,562.28	55.51	24,758,536.82	37.31	41,608,025.46
押金保证金及备用金组合	25,190,826.85	21.07	1,259,541.34	5.00	23,931,285.51
合计	119,554,914.12	100.00	32,135,540.31	26.88	87,419,373.81

按单项计提坏账准备:

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	6,117,462.15	6,117,462.15	6,194,704.11	6,194,704.11	100.00	预计很可能无法收回
合计	6,117,462.15	6,117,462.15	6,194,704.11	6,194,704.11	--	--

按组合计提坏账准备: 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	8,977,629.85	448,881.52	5.00
1—2年(含2年)	5,734,687.96	573,468.80	10.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2—3年 (含3年)	2,315,143.23	694,542.97	30.00
3—4年 (含4年)	1,231,651.13	615,825.57	50.00
4—5年 (含5年)	3,442,490.02	2,753,992.02	80.00
5年以上	25,004,929.30	25,004,929.31	100.00
合计	46,706,531.49	30,091,640.19	--

按组合计提坏账准备：押金保证金及备用金组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金及备用金组合	19,492,961.62	974,648.08	5.00
合计	19,492,961.62	974,648.08	--

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、（十四）。

按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	26,018,078.16	6,117,462.15		32,135,540.31
2023年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7,247,456.30	114,847.09		7,362,303.39
本期转回	2,212,768.17			2,212,768.17
本期转销				
本期核销				
其他变动	13,521.97	-37,605.12		-24,083.15
2023年12月31日余额	31,066,288.26	6,194,704.12		37,260,992.38

各阶段划分依据和坏账准备计提比例附注三、（十一）。

(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	
其他应收款	32,135,540.31	7,362,303.39	2,212,768.17		-24,083.15	37,260,992.38
合计	32,135,540.31	7,362,303.39	2,212,768.17		-24,083.15	37,260,992.38

(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	诉前禁令解除担保金	20,000,000.00	5年以上	27.21	20,000,000.00
第二名	应收股权处置款	5,000,000.00	5年以上	6.80	5,000,000.00
第三名	应收股权处置款	4,534,644.24	4-5年	6.17	4,534,644.24
第四名	押金保证金及备用金	4,000,000.00	1年以内、2-3年	5.44	200,000.00
第五名	押金保证金及备用金	3,200,000.00	1年以内	4.35	160,000.00
合计	--	36,734,644.24	--	49.97	29,894,644.24

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

(六) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的定期存款	164,307,298.27	225,739,517.70
合计	164,307,298.27	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	67,194,760.20	41,590,493.92
所得税预缴税额	20,890,496.66	20,534,128.71
合计	88,085,256.86	62,124,622.63

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	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	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												
深圳市益玩网络科技有限公司	9,392,628.33				-1,431,103.00				3,312,612.66		4,648,912.67	3,312,612.66
上海萌官坊网络科技有限公司		2,462,825.73										2,462,825.73
龙掌网络科技(上海)有限公司		5,172,576.88										5,172,576.88
上海听听网络科技有限公司		6,718,402.50										6,718,402.50
厦门壹启投资管理有限公司	1,590,638.32			1,596,666.16	6,027.84							
深圳战龙互娱科技有限公司		6,821,362.69										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)	5,043,699.98			3,072,345.98	-101,120.10						1,870,233.90	
成都墨非科技有限公司		11,093,862.57										11,093,862.57
成都墨嘟科技有限公司		9,616,500.13										9,616,500.13
扬州富海三七互联网文化投资中心(有限合伙)	35,146,875.69				745,111.65						35,891,987.34	
成都朋万科技股份有限公司	8,825,486.12	42,305,345.92			808,145.13						9,633,631.25	42,305,345.92
上海冰野网络科技有限公司	22,987,883.97				-302,124.08			312,500.00			22,373,259.89	

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	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	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
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										10,274,275.78
深圳市哲想互动科技有限公司		1,648,015.88										1,648,015.88
成都星合互娱科技有限公司												
新线索(北京)影视投资有限公司	15,978,877.11	91,522,946.10			-257,550.77						15,721,326.34	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										25,856,711.23
霍尔果斯驼铃铃音文化科技有限公司		4,314,896.66										4,314,896.66
Fenghua Qiushi Group Holdings Limited	137,624,536.89				12,197,065.13						149,821,602.02	
上海羽厚亦网络科技有限公司		16,254,995.35										16,254,995.35
广州旭扬网络科技有限公司		13,635,109.35										13,635,109.35
绍兴上虞掌娱网络科技有限公司	4,317,718.91				-2,184.15						4,315,534.76	
上海傲庭网络科技有限公司		2,978,876.18										2,978,876.18
上海富海三七投资管理有限公司	2,992,173.82				23,142.02						3,015,315.84	
成都市龙游天下科技有限公司		7,806,737.87										7,806,737.87

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	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	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		
北京萌我爱网络技术有限公司	29,329,430.86				6,541,779.75		-274,125.00	2,550,000.00			33,047,085.61	
上海萌野网络科技有限公司	3,094,670.88				-578,952.10						2,515,718.78	
北京不朽之王科技有限公司		7,387,155.46										7,387,155.46
珠海趣享科技有限公司		2,848,027.41										2,848,027.41
上海炽梦网络科技有限公司		10,791,188.33										10,791,188.33
成都坚果光年科技有限公司		16,000,609.71										
上海狩龙网络科技有限公司		17,297,872.85										17,297,872.85
深圳市范特西科技有限公司		24,944,360.40										24,944,360.40
广州十力作餐饮管理有限公司	22,910,925.07				2,683,610.21		54,287.78				25,648,823.06	
广州楚门网络科技有限公司	22,917,856.32				-2,749,089.10						20,168,767.22	
广州铁骑网络科技有限公司		2,979.19										2,979.19
上海吾未网络科技有限公司	64,379,900.00				-5,170,897.59						59,209,002.41	
广州离火网络有限责任公司	126,484,148.83				-14,009,305.21				97,418,233.62		15,056,610.00	97,418,233.62
芜湖真硕网络科技有限公司	87,082,419.20				-15,100,770.39						71,981,648.81	
广州回响网络科技有限公司	2,121,028.00				23,297.41						2,144,325.41	
华南脑控(广东)智能科技有限公司	19,573,376.44				-1,044,286.42						18,529,090.02	

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	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	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
盐城捌福楼品牌管理有限公司		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	
咔丘互娱(上海)网络科技有限公司			200,000.00		-57,361.78						142,638.22	
嘉兴北晟恒沃股权投资合伙企业(有限合伙)			25,000,000.00								25,000,000.00	
小计	621,794,374.74	345,520,455.81	25,200,000.00	4,669,012.14	-17,776,565.55		-219,837.22	2,862,500.00	100,730,846.28		520,735,613.55	425,827,654.05
合计	621,794,374.74	345,520,455.81	25,200,000.00	4,669,012.14	-17,776,565.55		-219,837.22	2,862,500.00	100,730,846.28		520,735,613.55	425,827,654.05

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
深圳市益玩网络科技有限公司	7,961,525.33	4,648,912.67	3,312,612.66	根据被投资单位经营情况,公司管理层评估公允价值为按持股比例计算的被投资方净资产的份额	被投资单位的净资产	被投资单位的财务报表
广州离火网络有限责任公司	112,474,843.62	15,056,610.00	97,418,233.62	根据被投资单位经营情况,公司管理层评估公允价值为按持股比例计算的被投资方净资产的份额	被投资单位的净资产	被投资单位的财务报表
合计	120,436,368.95	19,705,522.67	100,730,846.28	--	--	--

(九) 其他权益工具投资

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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
北京羯磨科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00						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	10,000,000.00	10,000,000.00						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		3,571,778.91		3,571,778.91		5,000,000.00		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	111,111.00	111,111.00						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	5,000,000.00	5,000,000.00						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	120,000,000.00	120,000,000.00						基于战略目的业务合作持有
北京游奕互动软件有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		20,000,000.00		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	180,000.00	180,000.00						基于战略目的业务合作持有
Archiact Interactive Ltd.	22,316,018.74	21,943,911.80						基于战略目的业务合作持有
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)	20,525,664.60	20,183,410.80						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

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	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
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	1,000,000.00	1,000,000.00						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	3,000,000.00	3,000,000.00						基于战略目的业务合作持有
上海快盘网络科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00						基于战略目的业务合作持有
深圳影目科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00						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	30,000,000.00	30,000,000.00						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
深圳岂凡网络有限公司						50,000,000.00		基于战略目的业务合作持有
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	247,132,794.34	269,990,212.51		23,571,778.91		240,478,042.75		

(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	47,400,000.00
东莞霍曼科技有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00
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)	8,204,581.17	32,371,252.67
杭州南广影视股份有限公司	10,667,159.00	10,667,159.00
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
上海力醒科技有限公司	26,000,000.00	14,000,000.00
河北优映文化传播有限公司	1,109,694.70	1,109,694.70
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
苏州优格华欣创业投资中心(有限合伙)	6,744,243.00	6,744,243.00
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
广州咚吃食品科技有限公司 (曾用名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
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
广东星云开物科技股份有限公司 (曾用名广州乐摇摇信息科技有限公司)	50,000,000.00	50,000,000.00
广东循证滋补生命科技有限公司 (曾用名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	5,714,759.00	5,720,000.00
星河视效科技(北京)有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
共青城沸点鸿创投投资合伙企业(有限合伙)	18,079,470.20	13,079,470.20
Weeget Inc.	35,597,237.49	35,003,673.78
DigiLens Inc.	21,248,099.01	20,893,799.02
苏州晶湛半导体有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
广州奕至家居科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
广东虚拟现实科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
万有引力(宁波)电子科技有限公司	25,000,000.00	20,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
深流微智能科技（深圳）有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
珠海亿智电子科技有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
广州赤兔宸行科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
DeepMirror	7,082,700.00	6,964,600.00
SOCIAL FUTURE GROUP LTD.	3,541,314.44	3,482,265.04
OPHILUS (CAYMAN) LIMITED	14,165,400.00	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	20,000,000.00
厦门延趣网络科技有限公司	10,000,000.00	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	50,000,000.00
雷鸟创新技术（深圳）有限公司	15,000,000.00	
此芯科技（上海）有限公司	30,000,000.00	
北京云建信科技有限公司	10,000,000.00	
北京硅心科技有限公司	10,000,000.00	
苏州索迹电子技术有限公司	10,000,000.00	
北京辉羲智能信息技术有限公司 （曾用名合肥辉羲智能科技有限公司）	20,776,500.00	
深圳市光途显示科技有限公司	10,000,000.00	
PROPHESSEE	18,805,411.77	
Macquarie Capital Limited	6,374,430.00	
苏州镭昱半导体集团有限公司	15,000,000.00	
北京深言科技有限责任公司	10,000,000.00	
尼卡光学（天津）有限公司	5,000,000.00	
合计	825,660,687.40	685,698,473.75

（十一）固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	823,508,284.60	850,030,034.92
固定资产清理		
合计	823,508,284.60	850,030,034.92

1. 固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	884,232,380.05	109,727,175.03	4,592,382.55	998,551,937.63
2. 本期增加金额		8,403,668.04	4,561,532.48	12,965,200.52
(1) 购置		8,403,668.04	4,561,532.48	12,965,200.52
3. 本期减少金额	99,082.66	22,970,430.90	1,748,768.17	24,818,281.73
(1) 处置或报废		22,830,872.23	1,748,768.17	24,579,640.40
(2) 其他	99,082.66	139,558.67		238,641.33
4. 期末余额	884,133,297.39	95,160,412.17	7,405,146.86	986,698,856.42
二、累计折旧				
1. 期初余额	60,995,159.85	84,835,979.63	2,690,763.23	148,521,902.71
2. 本期增加金额	21,007,142.13	14,178,717.61	793,169.06	35,979,028.80
(1) 计提	21,007,142.13	14,178,717.61	793,169.06	35,979,028.80
3. 本期减少金额		21,254,982.03	55,377.66	21,310,359.69
(1) 处置或报废		21,254,982.03	55,377.66	21,310,359.69
4. 期末余额	82,002,301.98	77,759,715.21	3,428,554.63	163,190,571.82
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	802,130,995.41	17,400,696.96	3,976,592.23	823,508,284.60
2. 期初账面价值	823,237,220.20	24,891,195.40	1,901,619.32	850,030,034.92

(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	48,043,156.32	相关手续正在办理中

(十二) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	534,491,192.20	242,508,087.97
工程物资		
合计	534,491,192.20	242,508,087.97

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	534,491,192.20		534,491,192.20	242,508,087.97		242,508,087.97
合计	534,491,192.20		534,491,192.20	242,508,087.97		242,508,087.97

(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	242,508,087.97	291,983,104.23			534,491,192.20	41.59%	41.59%				募集资金+自筹
合计	1,285,182,900.00	242,508,087.97	291,983,104.23			534,491,192.20	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

本期未发生在建工程减值准备情况。

(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	61,373,026.42	61,373,026.42
2. 本期增加金额	7,325,729.19	7,325,729.19
(1) 本期新增租赁	7,325,729.19	7,325,729.19
3. 本期减少金额	13,883,901.01	13,883,901.01
(1) 处置	13,785,034.71	13,785,034.71
(2) 其他	98,866.30	98,866.30
4. 期末余额	54,814,854.60	54,814,854.60
二、累计折旧		
1. 期初余额	29,405,079.93	29,405,079.93
2. 本期增加金额	17,500,478.49	17,500,478.49
(1) 计提	17,500,478.49	17,500,478.49
3. 本期减少金额	8,713,175.02	8,713,175.02
(1) 处置	8,713,175.02	8,713,175.02
4. 期末余额	38,192,383.40	38,192,383.40
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	16,622,471.20	16,622,471.20
2. 期初账面价值	31,967,946.49	31,967,946.49

(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	660,062.98	59,104,856.04	1,262,303,827.37

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						24,378,988.83	24,378,988.83
(1) 购置						24,378,859.33	24,378,859.33
(2) 汇率变动						129.50	129.50
3. 本期减少金额					9,173.59	277,800.33	286,973.92
(1) 处置					9,173.59	277,800.33	286,973.92
4. 期末余额	1,105,179,700.00	354,930.00	12,778,182.04	84,226,096.31	650,889.39	83,206,044.54	1,286,395,842.28
二、累计摊销							
1. 期初余额	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
2. 本期增加金额	27,629,492.52		638,909.16	61,650.00	69,005.15	15,445,472.88	43,844,529.71
(1) 计提	27,629,492.52		638,909.16	61,650.00	69,005.15	15,445,464.19	43,844,521.02
(2) 汇率变动						8.69	8.69
3. 本期减少金额					2,664.02	277,800.33	280,464.35
(1) 处置					2,664.02	277,800.33	280,464.35
4. 期末余额	99,005,681.53	354,930.00	6,229,364.27	54,606,710.94	560,071.06	55,603,090.00	216,359,847.80
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. 期末余额				29,424,160.40		406,963.12	29,831,123.52
四、账面价值							
1. 期末账面价值	1,006,174,018.47		6,548,817.77	195,224.97	90,818.33	27,195,991.42	1,040,204,870.96
2. 期初账面价值	1,033,803,510.99		7,187,726.93	256,874.97	166,333.05	18,262,475.47	1,059,676,921.41

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(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责任公司	11,000,000.00					11,000,000.00

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		
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
芜湖萤火之光网络科技有限责任公司		11,000,000.00				11,000,000.00
合计	36,844,831.82	11,000,000.00				47,844,831.82

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
三七互娱（上海）科技有限公司资产组	管理层将上海三七互娱合并范围全部经营性资产认定为一个资产组；主要系该资产组的管理自成体系并严格独立；	基于内部管理目的，该资产组组合归属于游戏资产组	是
芜湖萤火之光网络科技有限责任公司资产组	管理层将萤火之光合并范围全部经营性资产认定为一个资产组；主要系该资产组的管理自成体系并严格独立；	基于内部管理目的，该资产组组合归属于游戏研发相关资产组	是

4. 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限
三七互娱（上海）科技有限公司资产组	1,578,065,048.53	17,812,778,541.62		2024-2028年（后续为稳定期）
芜湖萤火之光网络科技有限责任公司资产组	11,000,000.00		11,000,000.00	2024-2025年（2025年及以后无现金流入）
合计	1,589,065,048.53	17,812,778,541.62	11,000,000.00	--

（续）

项目	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
三七互娱（上海）科技有限公司资产组	收入增长率 10%-3%，净利润率 14.07%-13.87%	结合历史数据、市场情况、发展规划的管理层盈利预测	收入增长率0%，净利润率13.87%，税前折现率9.86%	管理层盈利预测
芜湖萤火之光网络科技有限责任公司资产组	管理层预计收入逐年下滑，至2025年开始无现金流入	结合历史数据、市场情况、发展规划的管理层盈利预测	管理层预计自2025年开始无现金流入；税前折现率12.35%	管理层盈利预测
合计	--	--	--	--

(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	55,218,433.53	86,340,970.76	68,548,400.98		73,011,003.31
大厦装修费	34,639,659.70	183,486.24	18,403,032.34		16,420,113.60
技术服务费	8,705,750.00		8,705,750.00		
其他	909,568.82	1,132,075.47	686,823.27		1,354,821.02
合计	99,473,412.05	87,656,532.47	96,344,006.59		90,785,937.93

(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	44,539,930.87	11,051,652.29	41,186,221.01	10,200,056.29
待弥补亏损	12,374,013.97	3,093,503.50	586,493.24	146,623.32
预收游戏充值款			35,107,959.81	5,266,795.86
薪酬	1,644,675.00	298,833.25	26,485,750.00	4,226,266.09
股份支付	112,949,551.86	28,032,369.07	64,804,377.87	16,024,040.17
超标广告费和业务宣传费	60,558,734.32	15,139,683.58		
租赁负债	15,948,361.15	3,987,090.29	32,566,005.80	7,978,363.09
合计	248,015,267.17	61,603,131.98	200,736,807.73	43,842,144.82

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	1,117,808.77	279,452.19	2,418,630.14	604,657.53
对境外子公司的投资收益	400,000,000.00	100,000,000.00	400,000,000.00	100,000,000.00
银行定存利息收入	38,161,209.34	9,540,302.34	11,753,491.27	2,925,139.95
使用权资产	14,466,157.50	3,616,539.38	29,832,315.42	7,303,348.28
权益公允价值变动	3,400,000.68	850,000.17		
合计	457,145,176.29	114,286,294.08	444,004,436.83	110,833,145.76

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 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	7,656,001.50	53,947,130.48	9,484,529.60	34,357,615.22
递延所得税负债	7,656,001.50	106,630,292.58	9,484,529.60	101,348,616.16

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	952,769,029.90	789,674,284.68
可抵扣亏损	677,496,079.47	947,856,261.49
合计	1,630,265,109.37	1,737,530,546.17

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
2023年		39,624,634.18	
2024年	45,525,370.62	65,713,118.24	
2025年	49,894,830.04	55,763,373.17	
2026年	151,519,639.90	363,208,336.86	
2027年	270,081,760.93	409,635,282.15	
2028年	145,059,364.98		
2029年之后到2032年	15,415,113.00	13,911,516.89	
合计	677,496,079.47	947,856,261.49	--

(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
预付构建长期资产	927,573,989.93		927,573,989.93	294,535.28		294,535.28
一年以上到期的定期存款 及大额存单	1,353,003,690.50		1,353,003,690.50	1,023,819,464.58		1,023,819,464.58
合计	2,280,577,680.43		2,280,577,680.43	1,024,113,999.86		1,024,113,999.86

(十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	40,880,261.11	40,880,261.11	冻结、保证金	银行冻结资金及保证金	30,974,869.63	30,974,869.63	冻结、保证金	银行冻结资金及保证金
货币资金	1,388,919,536.10	1,388,919,536.10	质押	1年期以内质押定期存款本金及利息	166,140,684.94	166,140,684.94	质押	1年期以内质押定期存款本金及利息
固定资产	657,116,164.90	657,116,164.90	抵押	为公司银行借款设置抵押担保	456,257,468.53	456,257,468.53	抵押	为公司银行借款设置抵押担保
一年内到期的非流动资产	112,347,024.36	112,347,024.36	质押	1年期以上质押定期存款将于2024年到期的本金及利息	175,739,517.70	175,739,517.70	质押	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	951,809,927.98	951,809,927.98	质押	1年期以上质押定期存款本金及利息	683,366,010.27	683,366,010.27	质押	1年期以上质押定期存款本金及利息
合计	3,151,072,914.45	3,151,072,914.45			1,512,478,551.07	1,512,478,551.07		

（二十）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	50,041,250.00	200,048,888.89
信用借款	263,555,833.34	
质押借款	1,240,980,000.00	700,998,000.00
合计	1,554,577,083.34	901,046,888.89

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

（二十一）交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	74,311.41	84,380.59
其中：衍生金融工具	74,311.41	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	74,311.41	84,380.59

（二十二）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,087,000,000.00	555,000,000.00
合计	1,087,000,000.00	555,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

（二十三）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	792,832,848.70	850,047,818.13
应付互联网流量费用	900,833,868.62	724,406,696.68
应付其他成本费用	132,047,763.42	74,105,744.71
合计	1,825,714,480.74	1,648,560,259.52

2. 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

无。

（二十四）合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收学费	20,942,480.43	16,224,823.08
预收游戏充值款	259,081,122.44	243,294,911.06
合计	280,023,602.87	259,519,734.14

2. 账龄超过1年的重要合同负债

无。

（二十五）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	373,656,921.00	1,480,966,225.77	1,446,812,692.73	407,810,454.04
二、离职后福利-设定提存计划	726,205.73	88,877,228.93	88,701,634.55	901,800.11
三、辞退福利	86,240.00	29,149,884.03	29,162,204.03	73,920.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	374,469,366.73	1,598,993,338.73	1,564,676,531.31	408,786,174.15

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	372,959,750.51	1,320,566,770.71	1,286,358,795.98	407,167,725.24
2. 职工福利费		65,802,614.72	65,802,614.72	
3. 社会保险费	545,042.60	43,607,379.75	43,643,600.90	508,821.45
其中：医疗保险费	418,116.25	42,083,498.00	42,023,719.62	477,894.63
工伤保险费	10,361.94	1,284,050.70	1,282,360.49	12,052.15
生育保险费	2,356.97	19,618.84	21,975.81	
重大疾病险	114,207.44	220,212.21	315,544.98	18,874.67
4. 住房公积金	149,201.08	47,719,016.36	47,735,575.68	132,641.76
5. 工会经费和职工教育经费	2,926.81	3,270,444.23	3,272,105.45	1,265.59
合计	373,656,921.00	1,480,966,225.77	1,446,812,692.73	407,810,454.04

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	703,263.96	84,886,702.95	84,718,671.66	871,295.25
2. 失业保险费	22,941.77	3,990,525.98	3,982,962.89	30,504.86
合计	726,205.73	88,877,228.93	88,701,634.55	901,800.11

(二十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	30,280,634.35	18,803,286.39
企业所得税	233,331,846.99	263,348,713.62
城市维护建设税	804,314.59	797,422.46
教育费附加	353,505.62	357,150.08
地方教育附加	235,670.43	239,804.42
个人所得税	9,292,845.27	6,026,935.90
水利基金	784,503.04	529,258.78
印花税	3,065,264.85	1,738,495.16
房产税	779,994.12	779,994.12
契税	1,542,857.13	1,542,857.13
合计	280,471,436.39	294,163,918.06

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	201,521,074.52	210,926,206.25
合计	201,521,074.52	210,926,206.25

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	23,653,270.78	15,452,270.78
股权款处置暂收款	150,091,298.38	148,741,298.38
投资款	20,000,000.00	40,013,084.39
其他	7,776,505.36	6,719,552.70

项目	期末余额	期初余额
合计	201,521,074.52	210,926,206.25

(2) 账龄超过1年或逾期的其他应付款

项目	期末余额	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	交易未完成
秦谦	38,137,932.17	交易未完成
合计	138,074,139.38	--

(二十八) 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	197,887,439.62	27,807,285.46
1年内到期的租赁负债	14,280,192.72	18,101,800.19
合计	212,167,632.34	45,909,085.65

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
暂估销项税	55,277,993.63	51,763,224.36
合计	55,277,993.63	51,763,224.36

(三十) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	306,000,000.00	323,000,000.00
合计	306,000,000.00	323,000,000.00

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0.45%；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，子公司安徽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%。③子公司广州三七互娱科技有限公司将位于广州市天河区黄埔大道666号1801-1818房、1901-1918房及2001-2010房，合计46套房产作抵押担保，利率为2.5年期金融机构人民币

贷款基准利率按季度浮动0.80%。

(三十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	18,742,740.08	36,637,049.93
减：未确认融资费用	517,958.31	1,748,713.21
减：计入一年内到期的租赁负债	14,280,192.72	18,101,800.19
合计	3,944,589.05	16,786,536.53

(三十二) 股本

	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

(三十三) 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)	2,697,367,436.62			2,697,367,436.62
其他资本公积	79,218,233.33	46,690,199.89	235,037.80	125,673,395.42
合计	2,776,585,669.95	46,690,199.89	235,037.80	2,823,040,832.04

其他资本公积变动如下：

- 1、本期增加，系股份支付增加46,690,199.89元。
- 2、本期减少，系联营企业其他权益变动冲减资本公积235,037.80元。

(三十四) 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	83,105,950.55	217,418,706.23		300,524,656.78
合计	83,105,950.55	217,418,706.23		300,524,656.78

截至2023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12,539,547股，支付股权回购款及交易费用等全部支出合计300,524,656.78元。

(三十五) 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	-209,106,263.84	-23,571,778.91				-23,571,778.91		-232,678,042.75
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-209,106,263.84	-23,571,778.91				-23,571,778.91		-232,678,042.75
二、将重分类进损益的其他综合收益	56,061,517.39	47,104,962.11				47,104,962.11		103,166,479.50
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	524,693.70							524,693.70
外币财务报表折算差额	55,536,823.69	47,104,962.11				47,104,962.11		102,641,785.80
其他综合收益合计	-153,044,746.45	23,533,183.20				23,533,183.20		-129,511,563.25

(三十六) 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	666,869,940.33			666,869,940.33
合计	666,869,940.33			666,869,940.33

截至2023年12月31日，本公司盈余公积累计提取额已达到注册资本的50%，本期不再提取盈余公积。

(三十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	6,758,177,238.23	5,894,941,180.68
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	661,172.31	660,576.46
调整后期初未分配利润	6,758,838,410.54	5,895,601,757.14
加:本期归属于母公司所有者的净利润	2,658,570,193.44	2,954,377,452.38
减:提取法定盈余公积		500,310,084.24
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,988,201,961.45	1,590,830,714.74
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	7,429,206,642.53	6,758,838,410.54

调整期初未分配利润明细:

1. 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润661,172.31元。

(三十八) 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	16,546,871,737.85	3,391,580,579.32	16,406,034,152.65	3,048,539,639.86
合计	16,546,871,737.85	3,391,580,579.32	16,406,034,152.65	3,048,539,639.86

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
按客户所处行业分类		
其中：网络游戏行业	16,546,871,737.85	3,391,580,579.32
按产品分类		
其中：移动游戏	15,898,475,091.13	3,221,697,799.51
网页游戏	497,165,026.29	149,033,406.59
其他	151,231,620.43	20,849,373.22
按经营地区分类		
其中：境内	10,739,497,361.46	1,789,104,263.23
境外	5,807,374,376.39	1,602,476,316.09
合计	16,546,871,737.85	3,391,580,579.32

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280,023,602.87元，其中，280,023,602.87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，0.00元预计将于2026年度确认收入。

（三十九）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,249,729.43	7,575,325.87
教育费附加	3,621,494.36	3,364,352.32
房产税	3,517,245.07	3,304,614.25
土地使用税	112,034.82	111,984.11
印花税	10,001,919.14	9,345,046.29

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	2,414,329.66	2,242,577.81
水利基金	8,144,716.52	5,841,060.77
文化事业建设费	810,840.71	63,531.04
其他	19,991.77	11,667.32
合计	36,892,301.48	31,860,159.78

(四十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬及福利费	558,061,208.79	485,050,502.67
折旧及摊销费	15,736,251.76	21,261,403.02
办公费	16,872,864.27	18,324,493.50
互联网流量费用	8,466,012,880.13	8,169,776,278.66
差旅及交通费	5,252,238.43	2,186,850.13
招待费	3,736,189.67	3,149,341.86
股份支付费用	13,438,685.74	24,906,933.61
其他	11,698,472.43	7,944,364.63
合计	9,090,808,791.22	8,732,600,168.08

(四十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬及福利费	414,591,820.53	336,756,314.97
办公费	13,425,181.62	20,675,621.17
差旅及交通费	12,865,148.25	7,605,081.62
折旧及摊销费	57,573,253.47	60,439,004.03
业务招待费	19,417,403.67	19,944,116.69
租赁费	7,931,067.72	7,184,943.04
中介费及咨询顾问费	30,933,657.02	25,313,475.12
股份支付费用	19,107,692.49	37,716,005.14
其他	16,274,356.84	10,379,096.03
合计	592,119,581.61	526,013,657.81

(四十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬及福利费	606,553,431.03	751,540,608.88
运维费	14,951,074.21	15,960,808.22

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销费	40,973,235.11	51,460,313.26
设计费	7,732,971.87	18,354,616.23
差旅及交通费	1,195,939.09	1,072,987.79
办公费	7,174,517.36	10,074,165.57
租金及办公水电费	15,152,052.44	13,121,105.88
股份支付费用	15,400,082.29	36,851,707.71
其他	4,429,878.33	6,260,246.99
合计	713,563,181.73	904,696,560.53

(四十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	65,589,638.61	46,685,488.68
其中：租赁利息费用	1,334,088.55	2,410,191.23
减：利息收入	306,044,467.16	146,860,105.25
金融机构手续费	5,763,900.29	3,892,288.43
汇兑损益	13,214,680.74	22,243,890.89
合计	-221,476,247.52	-74,038,437.25

(四十四) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	61,576,990.26	53,242,676.05
增值税进项加计抵减	43,987,026.58	75,743,554.41
个税手续费返还	4,474,691.00	4,211,300.43
合计	110,038,707.84	133,197,530.89

(四十五) 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	-17,776,565.55	-59,373,741.59
处置长期股权投资产生的投资收益	1,405,003.56	
处置其他金融资产取得的投资收益	3,058,426.31	66,624,007.36
其他股权投资在持有期间的投资收益	13,700,546.46	54,418,544.01
银行理财产品收益	7,138,212.41	13,978,651.98
合计	7,525,623.19	75,647,461.76

(四十六) 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	112,238,705.37	20,590,294.27
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	7,103,204.43	920,013.49
交易性金融负债	-72,604.60	-508,851.84
其他非流动金融资产	-8,183,428.72	-59,897,673.32
合计	103,982,672.05	-39,816,230.89

(四十七) 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	-8,593,489.00	-1,343,262.22
其他应收款坏账损失	-5,149,535.22	-7,038,033.01
合计	-13,743,024.22	-8,381,295.23

(四十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
二、长期股权投资减值损失	-100,730,846.28	-90,420,714.53
三、投资性房地产减值损失		
四、固定资产减值损失		
五、工程物资减值损失		
六、在建工程减值损失		
七、生产性生物资产减值损失		
八、油气资产减值损失		
九、无形资产减值损失		
十、商誉减值损失	-11,000,000.00	
十一、合同资产减值损失		
十二、其他		
合计	-111,730,846.28	-90,420,714.53

(四十九) 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	633,536.46	1,333,698.38
终止租赁利得或损失	797,620.38	968,448.21

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	1,431,156.84	2,302,146.59

(五十) 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
违约金及赔偿款	2,182,358.84	6,086,670.74	2,182,358.84
核销呆滞应付款项	14,421,393.89	2,515.72	14,421,393.89
其他	3,520,218.00	5,060,687.04	3,520,218.00
合计	20,123,970.73	11,149,873.50	20,123,970.73

(五十一) 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	21,417.86	366,351.73	21,417.86
其中：固定资产报废损失	21,417.86	366,351.73	21,417.86
对外捐赠	9,499,429.19	11,181,788.15	9,499,429.19
罚款及滞纳金	1,237,849.80	987,250.59	1,237,849.80
债务豁免	324.43	2,829,563.72	324.43
其他	2,282,050.47	3,161,484.86	2,282,050.47
合计	13,041,071.75	18,526,439.05	13,041,071.75

(五十二) 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	428,751,435.09	427,287,795.84
递延所得税费用	-14,307,838.85	-35,515,498.88
合计	414,443,596.24	391,772,296.96

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	3,047,970,738.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	761,992,684.60
子公司适用不同税率的影响	-274,354,068.71
调整以前期间所得税的影响	5,717,726.59

项目	本期发生额
非应税收入的影响	1,597,266.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,097,953.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-74,320,958.35
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	55,505,416.24
研发加计扣除影响	-84,634,698.11
税率变动影响的递延所得税资产变动金额	78,192.86
其他	19,764,081.81
所得税费用	414,443,596.24

（五十三）其他综合收益

详见附注五、（三十五）。

（五十四）现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

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
收到利息收入	128,142,213.58	101,675,119.48
收到政府补助	64,200,410.93	52,748,852.21
收到经营性往来款	26,493,638.36	20,393,263.62
收到押金、保证金	44,050,550.54	33,546,863.51
收到其他	2,218,534.86	5,053,658.38
合计	265,105,348.27	213,417,757.20

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	8,335,044,013.34	8,441,690,785.24
手续费	5,898,063.84	4,034,363.70
营业外支出	11,886,547.02	13,572,705.93
押金、保证金	30,061,174.56	17,960,708.41
支付其他	18,004,094.79	73,308,085.88
合计	8,400,893,893.55	8,550,566,649.16

2. 与投资活动有关的现金

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
理财产品及定期存款赎回	13,521,693,807.84	10,402,113,384.72
合计	13,521,693,807.84	10,402,113,384.72

收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品及定期存款赎回	13,521,693,807.84	10,402,113,384.72
合计	13,521,693,807.84	10,402,113,384.72

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
购买理财产品及定期存款	13,743,825,148.89	13,477,981,715.09
处置子公司支付的现金净额	1,491.54	
合计	13,743,826,640.43	13,477,981,715.09

支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品及定期存款	13,743,825,148.89	13,477,981,715.09
合计	13,743,825,148.89	13,477,981,715.09

3. 与筹资活动有关的现金

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
银行借款质押理财产品、定期存款	355,000,000.00	113,393,400.00
合计	355,000,000.00	113,393,400.00

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	1,159,383,562.46	826,643,413.89
回购库存股	217,418,706.23	83,105,950.55
购买子公司少数股权支付的现金		3.00
租金	19,406,752.41	25,476,730.02
退回子公司少数股东出资款		3,294,117.65
合计	1,396,209,021.10	938,520,215.11

筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	901,046,888.89	2,721,380,000.00	50,683,117.95	2,118,532,923.50		1,554,577,083.34
长期借款 (包括一年内到期)	350,807,285.46	190,000,000.00	13,535,113.89	50,454,959.73		503,887,439.62
租赁负债 (包括一年内到期)	34,888,336.72		8,613,559.24	19,406,752.41	5,870,361.78	18,224,781.77
合计	1,286,742,511.07	2,911,380,000.00	72,831,791.08	2,188,394,635.64	5,870,361.78	2,076,689,304.73

(五十五) 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	2,633,527,142.17	2,909,742,439.92
加: 资产减值准备	125,473,870.50	98,802,009.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,979,028.80	46,529,608.48
使用权资产折旧	17,500,478.49	23,448,835.20
无形资产摊销	43,844,521.02	40,425,383.59
长期待摊费用摊销	96,344,006.59	102,968,764.29
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)	-1,431,156.84	-2,302,146.59
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	21,417.86	366,351.73
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-103,982,672.05	39,816,230.89
财务费用(收益以“-”号填列)	-99,097,934.23	23,744,393.80
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,525,623.19	-75,647,461.76
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-19,589,515.26	-16,091,503.94
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	5,281,676.42	-19,415,241.15
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)	-382,576,888.33	-158,500,790.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	756,450,980.61	444,031,392.59
其他	46,818,003.90	99,250,630.46
经营活动产生的现金流量净额	3,147,037,336.46	3,557,168,897.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本		

项目	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	2,745,481,726.82	3,320,472,098.94
减：现金的期初余额	3,320,472,098.94	4,618,393,735.38
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	-574,990,372.12	-1,297,921,636.44

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	50,000.00
其中：广州润益网络科技有限公司	50,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	17,083.37
其中：广州润益网络科技有限公司	17,083.37
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	26,407.65
其中：积木网络科技有限公司	12,003.48
比比托游戏有限公司	14,404.17
取得子公司支付的现金净额	59,324.28

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	2,745,481,726.82	3,320,472,098.94
其中：库存现金	10,066.60	
可随时用于支付的银行存款	2,723,774,127.14	3,302,741,839.34
可随时用于支付的其他货币资金	21,697,533.08	17,730,259.60
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	2,745,481,726.82	3,320,472,098.94
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		

4. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	3,431,511,148.73	1,809,009,783.71	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
合计	3,431,511,148.73	1,809,009,783.71	--

(五十六) 所有者权益变动表项目注释

无。

(五十七) 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：			
美元	212,449,110.56	7.0827	1,504,713,315.36
日元	87,437,099.00	0.050211	4,390,304.18
韩元	438,863,318.00	0.005477	2,403,654.39
港币	2,095,398.19	0.906962	1,900,446.53
新币	171,200.10	5.371255	919,559.39
欧元	90,425.44	7.814874	706,663.42
新台币	2,139,369.00	0.230549	493,229.38
英镑	6,565.36	9.015312	59,188.77
加币	10,193.44	5.346321	54,497.40
澳元	2,253.87	4.823215	10,870.90
泰铢	745.94	0.20597	153.64
应收账款			
其中：			
美元	83,722,755.49	7.0827	592,983,160.31
港币	73,938,194.11	0.906962	67,059,132.41
韩元	1,356,503,427.00	0.005477	7,429,569.27
俄罗斯卢布	90,829,323.71	0.079233	7,196,679.81
日元	121,042,126.47	0.050211	6,077,646.21
越南盾	4,125,830,708.73	0.000292	1,204,742.57
新币	124,700.58	5.371255	669,798.61
泰铢	3,052,763.14	0.20597	628,777.62
澳元	34,895.00	4.823215	168,306.09
马币	88,320.03	1.543405	136,313.58
欧元	15,843.12	7.814874	123,811.99

新西兰元	8,873.30	4.479942	39,751.87
阿联酋迪拉姆	18,762.62	1.928514	36,183.98
沙特里亚尔	14,309.43	1.891418	27,065.11
印尼盾	7,719,833.40	0.00046	3,551.12
菲律宾比索	11,693.75	0.127841	1,494.94
其他应收款			
其中：			
美元	640,000.02	7.0827	4,532,928.14
日元	20,480,184.61	0.050211	1,028,330.55
港币	122,000.00	0.906962	110,649.36
新币	8,000.00	5.371255	42,970.04
韩元	1,144,900.00	0.005477	6,270.62
应付账款			
其中：			
美元	122,938,499.96	7.0827	870,736,513.67
日元	129,227,813.36	0.050211	6,488,657.74
新台币	366,332.00	0.230549	84,457.48
韩元	269,390.00	0.005477	1,475.45
其他应付款			
其中：			
美元	0.51	7.0827	3.61

2. 境外经营实体

子公司	主要经营地	记账本位币	本位币选择依据
SIROCO GAMES PTE. LTD.	新加坡	美元	企业经营所处的主要经济环境中的货币
37 Funfly Co., LTD	英属维尔京群岛	港币	企业经营所处的主要经济环境中的货币
37 Games Company	韩国	韩币	企业经营所处的主要经济环境中的货币
香蕉游戏韩国有限公司	韩国	韩币	企业经营所处的主要经济环境中的货币
洋葱游戏株式会社	日本	日元	企业经营所处的主要经济环境中的货币
37Games. Japan Co.,.Ltd.	日本	日元	企业经营所处的主要经济环境中的货币
香蕉日本株式会社	日本	日元	企业经营所处的主要经济环境中的货币
37 Games Entertainment Limited	香港	美元	企业经营所处的主要经济环境中的货币

子公司	主要经营地	记账本位币	本位币选择依据
冠进环球有限公司	英属维尔京群岛	美元	企业经营所处的主要经济环境中的货币
尚趣玩国际有限公司	英属维尔京群岛	美元	企业经营所处的主要经济环境中的货币
智美网络科技有限公司	英属维尔京群岛	美元	企业经营所处的主要经济环境中的货币
智玩在线国际有限公司	英属维尔京群岛	美元	企业经营所处的主要经济环境中的货币
智娱线上国际有限公司	香港	美元	企业经营所处的主要经济环境中的货币
创世破晓有限公司	香港	美元	企业经营所处的主要经济环境中的货币
飞鹰网络科技有限公司	英属维尔京群岛	美元	企业经营所处的主要经济环境中的货币
锦鲤网络科技有限公司	英属维尔京群岛	美元	企业经营所处的主要经济环境中的货币
Miaocode Education Holding Limited	开曼群岛	美元	企业经营所处的主要经济环境中的货币
Miaocode Education HK Holding Limited	香港	美元	企业经营所处的主要经济环境中的货币
Miaocode Education BVI Holding Limited	英属维尔京群岛	美元	企业经营所处的主要经济环境中的货币
Easy Gaming, Inc.	美国	美元	企业经营所处的主要经济环境中的货币
赛博互娱有限公司	香港	美元	企业经营所处的主要经济环境中的货币
扬帆网络科技有限公司	香港	美元	企业经营所处的主要经济环境中的货币
智联网络科技有限公司	香港	美元	企业经营所处的主要经济环境中的货币
龙悦网络科技有限公司	香港	美元	企业经营所处的主要经济环境中的货币
洋葱游戏有限公司	香港	美元	企业经营所处的主要经济环境中的货币
CyberFun Co. Limited	韩国	韩币	企业经营所处的主要经济环境中的货币
边境游戏有限公司	香港	美元	企业经营所处的主要经济环境中的货币
比比托游戏有限公司	香港	美元	企业经营所处的主要经济环境中的货币
锦程网络科技有限公司	香港	美元	企业经营所处的主要经济环境中的货币
开心果网络科技有限公司	香港	美元	企业经营所处的主要经济环境中的货币
泰鑫国际有限公司	香港	美元	企业经营所处的主要经济环境中的货币
37 STARSEEK CO., LIMITED	英属维尔京群岛	美元	企业经营所处的主要经济环境中的货币

(五十八) 租赁

1. 本公司作为承租方

项目	金额
租赁负债的利息费用	1,334,088.55
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	6,350,628.01
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）	537,021.64

项目	金额
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	26,294,402.06
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	

2. 本公司作为出租方

(1) 作为出租人的经营租赁

无。

(2) 作为出租人的融资租赁

无。

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

无。

六、研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬及福利费	606,553,431.03	751,540,608.88
运维费	14,951,074.21	15,960,808.22
折旧及摊销费	40,973,235.11	51,460,313.26
设计费	7,732,971.87	18,354,616.23
差旅及交通费	1,195,939.09	1,072,987.79
办公费	7,174,517.36	10,074,165.57
租金及办公水电费	15,152,052.44	13,121,105.88
股份支付费用	15,400,082.29	36,851,707.71
其他	4,429,878.33	6,260,246.99
合计	713,563,181.73	904,696,560.53
其中：费用化研发支出	713,563,181.73	904,696,560.53

(一) 符合资本化条件的研发项目
无。

(二) 重要外购在研项目
无。

七、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	购买日至期末被购买方的现金流量
广州润益网络科技有限公司	2023-12-15	50,000.00	100.00	现金购买	2023-12-15	实际交接日期		-1.43	-1.43

说明：2023年12月，公司全资子公司安徽尚趣玩网络科技有限公司以50,000.00元价格分别从原股东龚莎和肖冬庆处收购100%的股权，实现控制纳入合并。取得的广州润益网络科技有限公司无业务和资产，因此不确认商誉和资产。

2. 合并成本及商誉

合并成本	广州润益网络科技有限公司
--现金	50,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	50,000.00
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	

注：合并日广州润益网络科技有限公司尚未开展经营活动，公司将支付的合并成本与取得的可辨认净资产公允价值份额之间的差额50,000.00元，确认为当期损益。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	广州润益网络科技有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：		
货币资金	17,083.37	17,083.37
其他应收款		
长期股权投资		
负债：		
其他应付款		
净资产	17,083.37	17,083.37
减：少数股东权益		
取得的净资产	17,083.37	17,083.37

4. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

(四) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
成都首因科技有限公司		55%	转让	2023-03-01	股权转让协议已经签署并生效且工商变更已完成，控制权转移	793,808.80					不适用	

2. 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

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
芜湖洋聪村落科技有限公司	新设	2023-05-29
广州三七乐想互联科技有限公司	新设	2023-06-07
上海三七极上网络科技有限公司	新设	2023-09-12
成都赤猫科技有限公司	新设	2023-02-09
泰鑫国际有限公司	新设	2023-05-17
37 STARSEEK CO., LIMITED	新设	2023-05-05
广州盈心网络科技有限公司	新设	2023-05-31
向日葵网络科技有限公司	新设	2023-02-09
广州润益网络科技有限公司	非同控合并	2023-12-15
广州龙畅网络科技有限公司	新设	2023-05-04
安徽极烁网络科技有限公司	注销	2023-05-04
成都极凡网络科技有限公司	注销	2023-06-07
海南极越网络科技有限公司	注销	2023-11-23

北京时术网络科技有限公司	注销	2023-10-25
广州星众信息科技有限公司	注销	2023-04-13
海南智琛网络科技有限公司	注销	2023-09-13
成都首因科技有限公司	对外处置	2023-03-01

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
西藏信泰文化传媒有限公司	1000万人民币	西藏	西藏	投资	100.00		设立
江苏极光网络技术有限公司	625万人民币	淮安	淮安	软件和信息技术服务业	100.00		非同一控制下企业合并
安徽三七极域网络科技有限公司	500万人民币	芜湖	芜湖	软件和信息技术服务业	100.00		设立
三七文娱(广州)网络科技有限公司	1000万人民币	广州	广州	软件和信息技术服务业	100.00		设立
广州三七文娱科技有限公司	1000万人民币	广州	广州	软件和信息技术服务业	100.00		设立
三七互娱创业投资有限公司	5000万人民币	芜湖	芜湖	投资		100.00	设立
广州极晟网络技术有限公司	100万人民币	广州	广州	软件和信息技术服务业		100.00	设立
厦门极幻网络科技有限公司	100万人民币	厦门	厦门	软件和信息技术服务业		100.00	设立
广州三七互娱科技有限公司	1000万人民币	广州	广州	软件和信息技术服务业		100.00	设立
广州三七极彩网络科技有限公司	100万人民币	广州	广州	软件和信息技术服务业		100.00	设立
安徽三七极光网络科技有限公司	500万人民币	芜湖	芜湖	软件和信息技术服务业		100.00	设立
广州三七极耀网络科技有限公司	100万人民币	广州	广州	软件和信息技术服务业		100.00	设立
武汉极昊网络科技有限公司	100万人民币	武汉	武汉	软件和信息技术服务业		100.00	设立
北京三七极星网络科技有限公司	100万人民币	北京	北京	软件和信息技术服务业		100.00	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海三七极上网络科技有限公司	300万人民币	上海	上海	软件和信息技术服务业		100.00	设立
广州三七极梦网络技术有限公司	100万人民币	广州	广州	软件和信息技术服务业		100.00	设立
广州三七极创网络科技有限公司	100万人民币	广州	广州	软件和信息技术服务业		100.00	设立
广州极尚网络技术有限公司	100万人民币	广州	广州	软件和信息技术服务业		100.00	设立
芜湖萤火之光网络科技有限责任公司	100万人民币	芜湖	芜湖	软件和信息技术服务业		68.00	非同一控制下企业合并
三七互娱(上海)科技有限公司	1000万人民币	上海	上海	软件和信息技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并
广州三七文创科技有限公司	1000万人民币	广州	广州	软件和信息技术服务业		100.00	设立
芜湖洋聪村落科技有限公司	1000万人民币	芜湖	芜湖	软件和信息技术服务业		100.00	设立
芜湖财风电子商务有限公司	10万人民币	芜湖	芜湖	电子商务		100.00	设立
广州三七网络科技有限公司	1176.4706万人民币	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
安徽尚趣玩网络科技有限公司	1000万人民币	芜湖	芜湖	软件和信息技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并
海南尚轩网络科技有限公司	100万人民币	海南	海南	软件和信息技术服务业		100.00	设立
芜湖泰通商业运营管理有限公司	1000万人民币	芜湖	芜湖	投资		100.00	设立
安徽泰运投资管理有限公司	1000万人民币	芜湖	芜湖	投资		100.00	设立
安徽沁玩网络科技有限公司	1000万人民币	芜湖	芜湖	软件和信息技术服务业		100.00	设立
安徽冠宇文化传媒有限公司	1000万人民币	芜湖	芜湖	广告业		100.00	非同一控制下企业合并
EASY GAMING, INC.	0.3美元	美国	美国	软件和信息技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并
广州三七乐想互联科技有限公司	1000万人民币	广州	广州	软件和信息技术服务业		100.00	设立
安徽嘉趣网络科技有限公司	1000万人民币	安徽	安徽	软件和信息技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
安徽玩虎信息技术有限公司	500万人民币	芜湖	芜湖	软件和信息技术服务业		100.00	设立
北京尚恒嘉天网络科技有限公司	100万人民币	北京	北京	软件和信息技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并
上海手游天下数字科技有限公司	100万人民币	上海	上海	软件和信息技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并
广州火山湖信息技术有限公司	117.6471万人民币	广州	广州	软件和信息技术服务业		100.00	设立
安徽三七网络科技有限公司	1000万人民币	芜湖	芜湖	软件和信息技术服务业		100.00	设立
霍尔果斯智凡网络科技有限公司	100万人民币	新疆	新疆	软件和信息技术服务业		100.00	设立
安徽雷虎网络科技有限公司	500万人民币	芜湖	芜湖	软件和信息技术服务业		100.00	设立
海南智虎网络科技有限公司	1000万人民币	海南	海南	软件和信息技术服务业		100.00	设立
海南游虎网络科技有限公司	100万人民币	海南	海南	软件和信息技术服务业		100.00	设立
霍尔果斯智圣网络科技有限公司	100万人民币	新疆	新疆	软件和信息技术服务业		100.00	设立
上海通虎网络科技有限公司	100万人民币	上海	上海	软件和信息技术服务业		100.00	设立
上海涅虎网络科技有限公司	100万人民币	上海	上海	软件和信息技术服务业		100.00	设立
海南力源信息科技有限公司	100万人民币	海南	海南	软件和信息技术服务业		100.00	设立
海南捷诚网络科技有限公司	100万人民币	海南	海南	软件和信息技术服务业		100.00	设立
海南云上阁网络科技有限公司	100万人民币	海南	海南	软件和信息技术服务业		70.00	设立
芜湖闪娱网络科技有限公司	100万人民币	芜湖	芜湖	软件和信息技术服务业		100.00	设立
芜湖三七互娱文化产业园运营管理有限公司	1000万人民币	芜湖	芜湖	投资		100.00	设立
北京尚趣玩网络科技有限公司	2000万人民币	北京	北京	软件和信息技术服务业		100.00	设立
北京洪腾科技有限公司	1000万人民币	北京	北京	软件和信息技术服务业		100.00	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
广州盈风网络科技有限公司	1000万人民币	广州	广州	软件和信息技术服务业		100.00	设立
海南连弘网络科技有限公司	100万人民币	海南	海南	软件和信息技术服务业		100.00	设立
安徽盈趣网络科技有限公司	500万人民币	芜湖	芜湖	软件和信息技术服务业		100.00	设立
安徽嘉尚网络科技有限公司	1000万人民币	芜湖	芜湖	软件和信息技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并
上海冠航网络科技有限公司	1000万人民币	上海	上海	软件和信息技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并
上海硬通网络科技有限公司	1000万人民币	上海	上海	软件和信息技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并
广州润益网络科技有限公司	100万人民币	广州	广州	软件和信息技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并
广州六三网络科技有限公司	100万人民币	广州	广州	软件和信息技术服务业		100.00	设立
广州盈心网络科技有限公司	100万人民币	广州	广州	软件和信息技术服务业		100.00	设立
尚趣玩国际有限公司	705万美元	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	软件和信息技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并
创世破晓有限公司	5万美元	香港	香港	软件和信息技术服务业		100.00	设立
芜湖听松网络科技有限公司	100万人民币	芜湖	芜湖	软件和信息技术服务业		51.00	设立
北京极炬网络科技有限公司	100万人民币	北京	北京	软件和信息技术服务业		80.00	设立
广州半糖加冰网络有限公司	100万人民币	广州	广州	软件和信息技术服务业		75.00	设立
成都赤猫科技有限公司	10万人民币	成都	成都	软件和信息技术服务业		78.00	设立
湖南衡阳盛莱网络科技有限公司	200万人民币	衡阳	衡阳	软件和信息技术服务业		100.00	设立
安徽旭宏信息技术有限公司	1000万人民币	芜湖	芜湖	软件和信息技术服务业		100.00	设立
广州乐虎网络科技有限公司	100万人民币	广州	广州	软件和信息技术服务业		100.00	设立
智联网络科技有限公司	5万美元	香港	香港	软件和信息技术服务业		100.00	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
芜湖锐虎网络科技有限公司	100万人民币	芜湖	芜湖	软件和信息技术服务业		100.00	设立
广州趣虎网络科技有限公司	100万人民币	广州	广州	软件和信息技术服务业		100.00	设立
广州逸虎网络科技有限公司	100万人民币	广州	广州	软件和信息技术服务业		100.00	设立
广州龙畅网络科技有限公司	100万人民币	广州	广州	软件和信息技术服务业		100.00	设立
锦鲤网络科技有限公司	5万美元	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	软件和信息技术服务业		100.00	设立
扬帆网络科技有限公司	1万港币	香港	香港	软件和信息技术服务业		100.00	设立
海南惠莱网络科技有限公司	100万人民币	海南	海南	软件和信息技术服务业		100.00	设立
上海志仁文化传媒有限公司	1000万人民币	上海	上海	软件和信息技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并
芜湖市明清网络有限公司	100万人民币	芜湖	芜湖	软件和信息技术服务业		100.00	设立
安徽逐胜网络科技有限公司	500万人民币	芜湖	芜湖	软件和信息技术服务业		100.00	设立
智美网络科技有限公司	5万美元	台湾	英属维尔京群岛	软件和信息技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并
冠进环球有限公司	5万美元	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	软件和信息技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并
飞鹰网络科技有限公司	5万美元	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	软件和信息技术服务业		100.00	设立
37 Funfly Co., LTD	1万美元	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	软件和信息技术服务业		100.00	设立
SIROCO GAMES PTE. LTD.	1,600新币	新加坡	新加坡	软件和信息技术服务业		100.00	设立
赛博互娱有限公司	10万美元	香港	香港	软件和信息技术服务业		100.00	设立
边境游戏有限公司	1万港币	香港	香港	软件和信息技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并
洋葱游戏有限公司	1万美元	香港	香港	软件和信息技术服务业		100.00	设立
比比托游戏有限公司	100港币	香港	香港	软件和信息技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
积木网络科技有限公司	100 港币	香港	香港	软件和信息技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并
智礼网络科技有限公司	5 万美元	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	软件和信息技术服务业		100.00	设立
智信网络科技有限公司	5 万美元	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	软件和信息技术服务业		100.00	设立
广州泰亨网络科技有限公司	10000 万人民币	广州	广州	软件和信息技术服务业		100.00	设立
泰鑫国际有限公司	5 万美元	香港	香港	软件和信息技术服务业		100.00	设立
37 STARSEEK CO., LIMITED	5 万美元	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	软件和信息技术服务业		100.00	设立
龙悦网络科技有限公司	5 万美元	香港	香港	软件和信息技术服务业		100.00	设立
西藏泰富文化传媒有限公司	1000 万人民币	西藏	西藏	投资		100.00	非同一控制下企业合并
江苏智铭网络技术有限公司	1000 万人民币	淮安	淮安	软件和信息技术服务业	49.00	51.00	非同一控制下企业合并
37 Games Company	1 亿韩元	韩国	韩国	软件和信息技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并
智玩在线国际有限公司	5 万美元	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	软件和信息技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并
37 Games Entertainment Limited	5 万港币	香港	香港	软件和信息技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并
Miaocode Education Holding Limited	5 万美元	开曼群岛	开曼群岛	教育		100.00	非同一控制下企业合并
智娱线上国际有限公司	5 万港币	香港	香港	软件和信息技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并
CyberFun Co. Limited	1 亿韩元	韩国	韩国	软件和信息技术服务业		100.00	设立
香蕉游戏韩国有限公司	1 亿韩元	韩国	韩国	软件和信息技术服务业		100.00	设立
香蕉日本株式会社	800 万日元	日本	日本	软件和信息技术服务业		100.00	设立
锦程网络科技有限公司	1 万港币	香港	香港	软件和信息技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并
开心果网络科技有限公司	1 万港币	香港	香港	软件和信息技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
向日葵网络科技有限公司	5 万美元	香港	香港	软件和信息技术服务业		100.00	设立
洋葱游戏株式会社	100 万日元	日本	日本	软件和信息技术服务业		100.00	设立
西藏盛格网络科技有限公司	1000 万人民币	西藏	西藏	软件和信息技术服务业		100.00	设立
上海耕子教育科技有限公司	615 万人民币	上海	上海	教育		90.00	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)	8500 万人民币	广州	广州	投资		52.94	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)	100 万人民币	海南	海南	教育		87.00	设立
三七乐心(广州)产业投资合伙企业(有限合伙)	50000 万人民币	广州	广州	投资		72.00	设立
芜湖三七互娱玩心投资中心(有限合伙)	20000 万人民币	芜湖	芜湖	投资		77.50	设立
37Games, Japan Co., Ltd.	100 万日元	日本	日本	软件和信息技术服务业		100.00	设立
ミナコゲームス	10 万日元	日本	日本	软件和信息技术服务业		100.00	设立
Miaocode Education BVI Holding Limited	5 万美元	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	教育		100.00	非同一控制下企业合并
Miaocode Education HK Holding Limited	1 港币	香港	香港	教育		100.00	非同一控制下企业合并
上海妙小程教育科技有限公司	1000 万美元	上海	上海	教育		100.00	非同一控制下企业合并
宜春旭虎网络科技有限公司	100 万人民币	宜春	宜春	软件和信息技术服务业		100.00	设立

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%	713,331.69		138,494,983.51

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
三七乐心(广州)产业投资合伙企业(有限合伙)	123,335,592.15	371,289,355.73	494,624,947.88	6.78		6.78	255,872,729.36	247,150,313.29	503,023,042.65	11,000,002.50		11,000,002.50

(续)

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)		2,547,613.17	2,547,613.17	-8,463,849.50		-5,134,940.91	-5,134,940.91	-1,110,626.37

4. 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

(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

无。

(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	
Fenghua Qiushi Group Holdings Limited	上海	开曼群岛	文化艺术		20	权益法
芜湖真硕网络科技有限公司	芜湖	芜湖	游戏		20	权益法
上海吾未网络科技有限公司	上海	上海	游戏		20	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			期初余额/上期发生额		
	Fenghua Qiushi Group Holdings Limited	芜湖真硕网络科技有限公司	上海吾未网络科技有限公司	Fenghua Qiushi Group Holdings Limited	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	478,739,037.93	12,295,452.46	17,597,949.34	110,694,414.34	27,381,610.14	44,098,018.56
非流动资产	70,409,337.57	1,950,996.50	395,736.73	91,878,135.74	3,007,798.79	1,025,389.23
资产合计	549,148,375.50	14,246,448.96	17,993,686.07	202,572,550.08	30,389,408.93	45,123,407.79
流动负债	372,465,164.55	70,436,937.30	10,926,322.72	22,169,012.33	11,076,045.28	11,735,284.65
非流动负债	2,582,563.34					
负债合计	375,047,727.89	70,436,937.30	10,926,322.72	22,169,012.33	11,076,045.28	11,735,284.65
少数股东权益	-14,802,972.53			-13,495,849.63		
归属于母公司股东权益	188,903,620.14	-56,190,488.34	7,067,363.35	193,899,387.38	19,313,363.65	33,388,123.14
按持股比例计算的净资产份额	37,780,724.03	-11,238,097.66	1,413,472.67	38,779,877.49	3,862,672.73	6,677,624.64
调整事项						
--商誉	113,596,170.58	83,219,746.47	57,702,275.36	113,596,170.58	83,219,746.47	57,702,275.36
--内部交易未实现利润						
--其他	-1,555,292.59		93,254.38	-14,751,511.18		
对联营企业权益投资的账面价值	149,821,602.02	71,981,648.81	59,209,002.41	137,624,536.89	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						
营业收入	189,304,920.61	8,669,452.99		56,397,567.10	11,273,282.29	

项目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	Fenghua Qiushi Group Holdings Limited	芜湖真硕网络科技有限公司	上海吾未网络科技有限公司	Fenghua Qiushi Group Holdings Limited	芜湖真硕网络科技有限公司	上海吾未网络科技有限公司
净利润	60,985,325.65	-75,503,851.95	-25,854,487.95	-5,873,277.20	-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	60,985,325.65	-75,503,851.95	-25,854,487.95	-5,873,277.20	-64,329,492.49	-25,287,545.47
本年度收到的来自联营企业的股利						

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
合营企业：	--	--
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	239,723,360.31	343,847,906.71
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-9,701,962.70	-32,881,069.90
--其他综合收益		524,693.71
--综合收益总额	-9,701,962.70	-32,356,376.19

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	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期未累积未确认的损失
龙掌动漫(上海)有限公司	-1,936,147.30		-1,936,147.30
成都星合互娱科技有限公司	-31,721,117.99	5,666,574.83	-26,054,543.16

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。

九、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

(二) 涉及政府补助的负债项目

无。

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	61,576,990.26	53,242,676.05

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司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。

1. 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 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 71.13%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。

2. 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。

3. 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。本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，必要时开展外汇套期保值业务，以降低面临的外汇风险。

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。

（二）套期

1. 公司开展套期业务进行风险管理

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
远期外汇合约	为有效规避和防范外汇市场风险，防止汇率大幅波动对公司生产经营造成不利影响	公司使用远期结售汇合同对预期收款进行锁汇，规避未来汇率波动的风险	采用套期方式对冲了因汇率变动引起的现金流量变动的风险，存在相关经济关系	锁定部分外币资金收付的汇率，避免汇率剧烈波动带来的高额损失	未锁定的外币资金收付仍然会受到汇率波动带来的影响

2. 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

无。

3. 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

项目	未应用套期会计的原因	对财务报表的影响
远期外汇合约	公司开展与日常经营联系密切的外汇衍生品交易，并严格控制风险，考虑期限短及套期会计相关财务信息处理成本与效益，暂未使用，待条件成熟后应用	723.29 万元

十一、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	1,885,257,362.65	139,424,139.38		2,024,681,502.03
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,885,257,362.65	139,424,139.38		2,024,681,502.03
（1）债务工具投资	1,763,629,781.37			1,763,629,781.37
（2）权益工具投资	115,537,797.90	139,424,139.38		254,961,937.28
（3）衍生金融资产	6,089,783.38			6,089,783.38
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		38,111,111.00	209,021,683.34	247,132,794.34
（四）投资性房地产				
（五）生物资产				

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
(六) 其他非流动金融资产		314,243,111.71	511,417,575.69	825,660,687.40
持续以公允价值计量的资产总额	1,885,257,362.65	491,778,362.09	720,439,259.03	3,097,474,983.77
(七) 交易性金融负债	74,311.41			74,311.41
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	74,311.41			74,311.41
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	74,311.41			74,311.41
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

(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。

十二、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八、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八、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
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
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
成都墨嘟科技有限公司	本公司之联营企业
上海狩龙网络科技有限公司	本公司之联营企业
成都坚果光年科技有限公司	本公司之联营企业
广州楚门网络科技有限公司	本公司之联营企业
咔丘互娱（上海）网络科技有限公司	本公司之联营企业

合营或联营企业名称	与本企业关系
Fenghua Qiushi Group Holdings Limited	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	81,308.89			3,970,206.91
成都朋万科技股份有限公司	游戏分成款、委托研发费	473,811.78			685,478.40
深圳市哲想互动科技有限公司	游戏分成款	282,261.15			394,493.63
北京萌我爱网络技术有限公司	游戏分成款、版权金	57,416,892.96			25,606,911.54
上海萌野网络科技有限公司	游戏分成款	4,314,344.95			10,132,923.41
深圳市范特西科技有限公司	游戏分成款				34,691.90
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、业务宣传	349,219.18			482,086.26
成都星合互娱科技有限公司	游戏分成款	102,895,494.84			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	4,646,844.45			6,083.18
珠海趣享科技有限公司	游戏分成款	1,923,308.85	6,000,000.00	否	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	104,920.38			
广州旭扬网络科技有限公司	游戏分成款	21,343.15			
成都市龙游天下科技有限公司	游戏分成款	4,249,019.20			
上海狩龙网络科技有限公司	游戏分成款	357,142.55			
成都坚果光年科技有限公司	长期资产采购	8,473.86			
上海力醒科技有限公司	餐饮服务	816,782.02	2,000,000.00	否	174,604.57
合计		177,941,168.21	8,000,000.00		85,112,685.28

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	1,408.58	27,220.90
广州旭扬网络科技有限公司	软件运营收入	116,817,627.50	73,883,522.03
上海力醒科技有限公司	物业水电费	23,016.80	
合计		116,842,052.88	73,910,742.93

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联担保情况

无。

5. 关联方资金拆借

无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	68,823,826.36	51,353,051.87
合计	68,823,826.36	51,353,051.87

8. 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	其他收入	446,226.41	1,739,779.87
合计		446,226.41	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，未达预期合作目标而产生的罚款收入。

(六) 应收、应付关联方未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海羽厚亦网络科技有限公司			5,034.40	
应收账款	广州旭扬网络科技有限公司	29,287,019.94		18,176,323.80	
预付账款	成都星合互娱科技有限公司	5,000,000.00		9,172,737.86	
预付账款	成都市龙游天下科技有限公司			4,260,000.00	
预付账款	上海吾未网络科技有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	
预付账款	上海萌野网络科技有限公司	3,936,156.59		1,500,000.00	
预付账款	芜湖真硕网络科技有限公司	11,196,404.26			
预付账款	深圳市范特西科技有限公司	14,691,439.02			
预付账款	上海狩龙网络科技有限公司	3,428,900.10			
预付账款	广州楚门网络科技有限公司	9,515,003.86			
预付账款	深圳市益玩网络科技有限公司	3,000,000.00			
预付账款	咪丘互娱(上海)网络科技有限公司	2,087,205.89			
预付账款	Fenghua Qiushi Group Holdings Limited	60,000.00			
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	成都星合互娱科技有限公司	18,760,447.78	
应付账款	成都墨嘟科技有限公司		1,805,567.76
应付账款	成都墨非科技有限公司	7,206.27	577,835.45
应付账款	成都朋万科技股份有限公司	269,260.73	271,910.73
应付账款	深圳市益玩网络科技有限公司	114,778.88	11,673.40
应付账款	深圳市哲想互动科技有限公司	109,872.70	236,364.47
应付账款	北京萌我爱网络技术有限公司	6,529,428.26	9,151,399.44
应付账款	上海萌野网络科技有限公司	695,118.46	1,170,913.87
应付账款	上海冰野网络科技有限公司	4,117,350.10	4,193,681.81
应付账款	深圳市范特西科技有限公司	152,304.64	137,098.99
应付账款	北京不朽之王科技有限公司	10,348.11	10,175.56

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
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	350,053.04	436,722.64
应付账款	上海狩龙网络科技有限公司	173,708.16	

(七) 关联方承诺

无。

十三、股份支付

(一) 股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
公司员工								
合计								

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
公司员工			0元/股	18个月

1、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》。

2、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。

3、其中，第四期员工持股的第一个解锁期为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满12个月后，即解锁日期为2023年6月30日。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
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日股票市价
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	413,985,337.87
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	46,818,003.90

（三）本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用
运营人员	4,009,551.19
研发人员	11,386,940.68
行政人员	272,840.04
销售人员	8,563,226.55
其他职能部门人员	17,138,756.97
技术人员	3,511,020.20
财务人员	1,935,668.27
合计	46,818,003.90

（四）股份支付的修改、终止情况

无。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、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

拟分配每10股派息数（元）	3.70
拟分配每10股分红股（股）	0
拟分配每10股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每10股派息数（元）	3.70
经审议批准宣告发放的每10股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每10股转增数（股）	0
利润分配方案	按分配比例不变的方式，以分红派息股权登记日实际发行在外的总股本剔除上市公司回购专用证券账户的股份为基数，向全体股东每10股派送现金股利3.70元（含税），共拟派发现金股利820,609,783.97元，不派送红股，不以资本公积转增股本。

（三）其他资产负债表日后事项说明

公司分别于2023年12月26日和2024年1月12日召开了第六届董事会第十五次会议和2024年第一次临时股东大会，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易的方式回购公司股份，回购金额不低于（含）人民币1亿元且不超过（含）人民币2亿元，回购价格不超过（含）人民币33.90元/股。公司本次回购的股份将用于注销减少注册资本。

截至2024年3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累计回购公司股份5,626,600股，占公司目前总股本的0.25%，其中最高成交价为18.13元/股，最低成交价为17.66元/股，支付总金额为100,691,594元（不含交易费用）。

本次回购股份资金来源为公司自有资金，回购价格未超过回购方案中拟定的价格上限人民币33.90元/股（含）。本次回购符合相关法律法规及公司既定回购股份方案的要求。

十六、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

1. 非货币性资产交换

本报告期公司未发生非货币性资产交换。

2. 其他资产置换

本报告期公司未发生其他资产置换。

（四）年金计划

无。

（五）终止经营

本报告期公司未发生终止经营。

（六）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了三个报告分部，分别为：移动游戏业务分部、网页游戏业务分部及其他分部。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

2. 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	15,898,475,091.13	497,165,026.29	151,231,620.43	16,546,871,737.85
营业成本	3,221,697,799.51	149,033,406.59	20,849,373.22	3,391,580,579.32

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。

（七）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司及其实际控制人兼董事长李卫伟先生和公司副董事长曾开天先生于2023年6月27日分别收到中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）下发的《中国证券监督管理委员会立案告知书》（编号：证监立案字03720230061号、证监立案字03720230062号、证监立案字03720230063号）。因涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证

券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，证监会决定对公司、李卫伟和曾开天进行立案调查，截至审计报告日，公司尚未收到中国证监会就上述立案调查事项的结论性意见或决定。

十七、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2023年12月31日，“期初”指2023年1月1日，“本期”指2023年度，“上期”指2022年度。

（一）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,679,202,452.33	3,829,192,595.78
合计	3,679,202,452.33	3,829,192,595.78

1. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	2,368,762,422.33	2,651,097,595.78
1-2年（含2年）	154,445,030.00	1,178,100,000.00
2-3年（含3年）	1,156,000,000.00	
合计	3,679,207,452.33	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	100,000.00	4,767,159.00
子公司往来款	3,679,107,452.33	3,824,430,436.78
合计	3,679,207,452.33	3,829,197,595.78

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,679,207,452.33	100.00	5,000.00	0.00	3,679,202,452.33
其中:					
并表关联方组合	3,679,107,452.33	99.99			3,679,107,452.33
押金保证金及备用金组合	100,000.00	0.01	5,000.00	5.00	95,000.00
合计	3,679,207,452.33	100.00	5,000.00	--	3,679,202,452.33

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,829,197,595.78	100.00	5,000.00	0.00	3,829,192,595.78
其中:					
信用期内组合	4,667,159.00	0.12			4,667,159.00
并表关联方组合	3,824,430,436.78	99.88			3,824,430,436.78
押金保证金及备用金组合	100,000.00	0.00	5,000.00	5.00	95,000.00
合计	3,829,197,595.78	100.00	5,000.00	--	3,829,192,595.78

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、(十四)。

按组合计提坏账准备：押金保证金及备用金组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金保证金及备用金组合	100,000.00	5,000.00	5.00
合计	100,000.00	5,000.00	--

按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	5,000.00			5,000.00
2023年1月1日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	5,000.00			5,000.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例附注三、（十一）。

（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	
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	并表往来款	2,266,973,192.33	1年以内	61.62	
第二名	并表往来款	1,156,000,000.00	2-3年	31.42	

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
第三名	并表往来款	76,815,000.00	1年以内；1-2年	2.09	
第四名	并表往来款	69,700,000.00	1年以内；1-2年	1.89	
第五名	并表往来款	57,760,000.00	1年以内；1-2年	1.57	
合计	--	3,627,248,192.33	--	98.59	

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

因资金集中管理而列报于其他应收款的金额	2,266,973,192.33
情况说明	公司通过全资子公司作为资金结算中心实行资金集中统一管理

(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	9,659,679,501.59		9,659,679,501.59	9,614,010,297.65		9,614,010,297.65
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	9,685,536,212.82	25,856,711.23	9,659,679,501.59	9,639,867,008.88	25,856,711.23	9,614,010,297.65

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	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	1,395,353.11						1,395,353.11	
安徽沁玩网络科技有限公司	1,570.32						1,570.32	
安徽三七极光网络科技有限公司	95,704,489.70					-1,924,718.74	93,779,770.96	
安徽三七极域网络科技有限公司	110,203.75		1,423,110,145.56				1,423,220,349.31	
安徽三七网络科技有限公司	52,726,517.81					7,109,426.74	59,835,944.55	
安徽尚趣玩网络科技有限公司	103,369,279.40					39,451,353.82	142,820,633.22	
安徽玩虎信息技术有限公司	17,176,916.90					633,754.60	17,810,671.50	
安徽旭宏信息技术有限公司	466,613.33						466,613.33	

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	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		
广州火山湖信息技术有限公司	817,321.07						817,321.07	
广州极晟网络技术有限公司	11,102,155.86						11,102,155.86	
广州极尚网络技术有限公司	19,814,566.82						19,814,566.82	
广州趣虎网络科技有限公司	3,686,226.46						3,686,226.46	
广州三七互娱科技有限公司	16,869,163.35						16,869,163.35	
广州三七极彩网络科技有限公司	3,051,673.61						3,051,673.61	
广州三七极创网络科技有限公司	2,143,662.04						2,143,662.04	
广州三七极耀网络科技有限公司	123,663.75						123,663.75	
广州三七网络科技有限公司	2,854,025,852.13						2,854,025,852.13	
广州盈风网络科技有限公司	435,206.67						435,206.67	
海南极越网络科技有限公司	1,317,778.59						1,317,778.59	
海南智虎网络科技有限公司	2,398,684.11						2,398,684.11	
三七互娱创业投资有限公司	1,424,516.72						1,424,516.72	
霍尔果斯智凡网络科技有限公司	96,089.44						96,089.44	

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	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		
江苏极光网络技术有限公司	1,423,110,145.56			1,423,110,145.56				
江苏智铭网络技术有限公司	256,496,511.67						256,496,511.67	
三七文娱(广州)网络科技有限公司	4,728,000,000.00						4,728,000,000.00	
上海硬通网络科技有限公司	14,607,464.98						14,607,464.98	
芜湖萤火之光网络科技有限公司	700,050.00					399,387.52	1,099,437.52	
武汉极昊网络科技有限公司	758,022.25						758,022.25	
安徽嘉趣网络科技有限公司	2,080,598.25						2,080,598.25	
合计	9,614,010,297.65		1,423,110,145.56	1,423,110,145.56		45,669,203.94	9,659,679,501.59	

注：报告期内本公司对全资子公司安徽三七极域网络科技有限公司追加投资1,423,110,145.56元，同时对全资子公司江苏极光网络技术有限公司减少投资1,423,110,145.56元，系公司基于架构层级优化管理需要，安徽三七极域网络科技有限公司吸收合并江苏极光网络技术有限公司所致，江苏极光网络技术有限公司的所有资产、债权债务及其他一切权利与义务由安徽三七极域网络科技有限公司依法承继，该事项对公司经营活动无影响。

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
上海绝厉文化传媒有限公司		25,856,711.23									25,856,711.23
小计		25,856,711.23									25,856,711.23
合计		25,856,711.23									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	2,312,876.72	6,003,261.37
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润	1,701,960,000.00	5,313,800,000.00
合计	1,704,272,876.72	5,319,803,261.37

十八、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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,836,160.40	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	59,144,627.86	主要系增值税即征即退以外的其他政府补助。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	113,869,356.66	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,082,898.99	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	25,007,516.39	
少数股东权益影响额(税后)	-3,344,940.13	
合计	161,270,467.65	--

(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	20.83	1.20	1.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.56	1.13	1.13

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

2024年04月19日