

游族网络股份有限公司

审计报告

大华审字[2022]009701号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHuaCertifiedPublicAccountants (SpecialGeneralPartnership)

游族网络股份有限公司

审计报告及财务报表

(2021年1月1日至2021年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-8
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-104

审计报告

大华审字[2022]009701号

游族网络股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了游族网络股份有限公司(以下简称游族网络)财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了游族网络 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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，我们独立于游族网络，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最

为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

1.营业收入的确认与计量

2.商誉减值

3.公允价值变动收益

(一)营业收入的确认与计量

请参阅合并财务报表附注四/（三十一）及附注六、注释 43。

1.事项描述

游族网络 2021 年度营业收入 320,438.28 万元，主要来源于网络游戏开发运营。由于收入是游族网络的关键绩效指标之一，且游族网络的游戏运营系统复杂，需要在系统中处理不同用户类型、不同运营模式、不同游戏等大量业务数据。业务系统的复杂性和流程的特殊性存在可能导致确认收入金额不准确或计入不正确的会计期间的固有风险，因此我们将收入确认认定为关键审计事项。

2.审计应对

我们对于营业收入的确认和计量所实施的重要审计程序包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的内部控制的设计，并进行控制测试；

（2）检查联合运营模式中公司与联运方的联合运营协议分成方式、结算方式等条款，检查收入确认的金额计算是否与具体条款相一致，并结合应收账款执行函证程序，评价游戏收入确认政策是否符合相关会计准则的规定；

（3）利用本所内部IT专家的工作对与收入确认相关的IT系统和控制进行评价，包括评价电子交易环境相关的IT流程控制的设计和运

行有效性，检查系统业务数据的逻辑性，测试玩家充值金额记录的准确性，验证玩家购买及消耗道具数据的准确性，验证玩家注册和登录信息并测算用户生命周期等；

(4) 重新计算游戏收入按用户生命周期分摊确认金额；

(5) 执行分析性复核程序，包括分析具体游戏年度及月度收入变化及毛利率的变动是否合理；

(6) 执行截止性测试，将资产负债表日前后确认的营业收入与交易中的合同及对账单等支持性文件进行核对，以评估营业收入是否在正确的期间确认。

基于已执行的审计程序，管理层对收入确认作出的判断可以被我们获取的证据所支持。

(二)商誉减值

请参阅合并财务报表附注四/（二十五）及附注六、注释 17。

1.事项描述

2021 年 12 月 31 日，游族网络合并财务报表中商誉账面原值为人民币 43,056.70 万元，商誉减值准备 23,577.24 万元，商誉净值为 19,479.46 万元，其中游族网络德国子公司 Yousu GmbH 收购 Bigpoint Hold Co GmbH 产生的商誉账面原值为 41,784.23 万元，商誉减值准备 22,481.42 万元，商誉净值为 19,302.79 万元。

游族网络每年年末对商誉进行减值测试，在确定包含商誉的相关资产的可回收金额时，需对未来收入、毛利率、折现率等指标进行预测。由于商誉减值涉及重大的管理层判断和估计，因此我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2.审计应对

我们对于商誉减值所实施的重要审计程序包括：

(1) 了解和评价管理层与商誉减值相关的内部控制的设计，并进行控制测试；

(2) 复核管理层对资产组的认定和商誉分摊方法；

(3) 评价管理层编制的商誉所在资产组未来现金流量预测所采用的重要假设和重大判断，以及未来现金流量现值计算中所采用的预测期及稳定期收入增长率、毛利率等关键参数的合理性；

(4) 评价由公司管理层聘请的外部评估机构的独立性、客观性、经验和资质；与其讨论商誉减值测试过程中所使用的方法、关键评估的假设、参数的选择、预测未来收入及现金流折现率等的合理性；

(5) 复核未来现金流量净现值的计算过程是否准确；

(6) 评估管理层 2021 年 12 月 31 日对商誉及其减值估计结果、财务报表披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，管理层对商誉减值测试过程中作出的判断及所运用的估计和假设可以被我们获取的证据所支持。

(三)公允价值变动收益

请参阅合并财务报表附注四/（十一）及附注六、注释 51。

1.事项描述

游族网络 2021 年度公允价值变动收益的金额为 26,930.36 万元，主要是基金投资与权益性投资，由于本期公允价值对当期利润影响较大，因此我们将公允价值变动收益确定为关键审计事项。

2.审计应对

(1) 了解评价游族网络与公允价值变动收益确认相关的会计政策，复核并评价游族网络对非流动性金融资产的公允价值变动收益的测算方法；

(2) 评价管理层聘请的外部评估机构专家的专业胜任能力和独立性，与管理层及评估机构讨论评估采取的所使用的关键评估的假设、参数的选择、估值方法选取的合理性；

(3) 比较非流动性金融资产以前年度历史数据，结合相关行业的市场趋势，评估公允价值变动的合理性；

(4) 对基金报告执行分析性复核程序，分析基金估值数据的合理性，对公允价值变动较大的基金投资，执行基金产品穿透程序，对底层公司进行分析；

(5) 评估 2021 年度公允价值变动收益结果、财务报表披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，管理层对公允价值变动收益作出的判断及所运用的估计和假设可以被我们获取的证据所支持。

四、其他信息

游族网络管理层对其他信息负责。其他信息包括游族网络 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

游族网络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，游族网络管理层负责评估游族网络的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算游族网络、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督游族网络的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对游族网络持续经营能力产生重大疑虑

的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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游族网络不能持续经营。

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. 就游族网络中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

（本页以下无正文）

(本页无正文, 为大华审字[2022]009701 号审计报告签字盖章页)

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师: _____

(项目合伙人) 朴仁花

中国·北京

中国注册会计师: _____

宋春磊

二〇二二年四月二十九日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：游族网络股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产：				
货币资金	注释1	1,427,742,002.61	1,604,770,290.09	1,604,770,290.09
交易性金融资产	注释2	3,171,621.42	142,190,043.22	142,190,043.22
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	注释3	406,080,542.03	701,823,849.83	701,823,849.83
应收款项融资				
预付款项	注释4	53,710,560.31	137,369,291.41	137,369,291.41
其他应收款	注释5	60,155,885.33	1,155,903,710.35	1,155,903,710.35
存货				
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	注释6	465,743,740.06	479,288,794.72	479,288,794.72
流动资产合计		2,416,604,351.76	4,221,345,979.62	4,221,345,979.62
非流动资产：				
债权投资	注释7	221,157,260.28	199,815,850.64	199,815,850.64
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	注释8	765,703,303.20	764,363,676.28	764,363,676.28
其他权益工具投资	注释9	38,005,499.50	43,048,360.59	43,048,360.59
其他非流动金融资产	注释10	1,740,751,659.53	1,293,842,178.38	1,293,842,178.38
投资性房地产	注释11	71,842,287.19	74,056,218.15	74,056,218.15
固定资产	注释12	665,806,246.82	719,443,974.59	719,443,974.59
在建工程	注释13		11,008,521.53	11,008,521.53
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	注释14	87,342,274.42	118,610,221.06	
无形资产	注释15	447,211,440.36	410,176,932.18	410,176,932.18
开发支出	注释16	162,994,857.34	222,139,849.47	222,139,849.47
商誉	注释17	194,794,551.65	473,450,008.24	473,450,008.24
长期待摊费用	注释18	62,127,837.56	69,775,177.93	69,775,177.93
递延所得税资产	注释19	20,801,832.81	44,490,067.55	44,490,067.55
其他非流动资产	注释20	47,056,729.28	45,755,186.85	45,755,186.85
非流动资产合计		4,525,595,779.94	4,489,976,223.44	4,371,366,002.38
资产总计		6,942,200,131.70	8,711,322,203.06	8,592,711,982.00

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：游族网络股份有限公司

负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债：				
短期借款	注释21	260,810,000.00	1,766,248,660.48	1,766,248,660.48
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	注释22	349,266,040.10	616,952,164.56	616,952,164.56
预收款项	注释23	63,040.00	122,906.41	122,906.41
合同负债	注释24	174,218,116.21	202,265,559.36	202,265,559.36
应付职工薪酬	注释25	136,781,086.34	83,525,659.47	83,525,659.47
应交税费	注释26	45,627,727.18	81,538,118.81	81,538,118.81
其他应付款	注释27	38,233,731.14	41,505,891.35	41,505,891.35
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	注释28	33,734,166.02	54,286,931.04	24,880,000.00
其他流动负债	注释29	11,731,559.91	9,891,133.18	9,891,133.18
流动负债合计		1,050,465,466.90	2,856,337,024.66	2,826,930,093.62
非流动负债：				
长期借款	注释30		14,370,000.00	14,370,000.00
应付债券	注释31	596,985,232.94	571,590,241.73	571,590,241.73
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	注释32	67,596,855.30	89,203,290.02	
长期应付款				
长期应付职工薪酬	注释33	1,806,197.09	3,325,549.43	3,325,549.43
预计负债				
递延收益	注释34	18,710,273.99	24,772,604.86	24,772,604.86
递延所得税负债	注释19	74,280,937.45	90,494,871.36	90,494,871.36
其他非流动负债	注释35	1,443,940.00	1,605,000.00	1,605,000.00
非流动负债合计		760,823,436.77	795,361,557.40	706,158,267.38
负债合计		1,811,288,903.67	3,651,698,582.06	3,533,088,361.00
股东权益：				
股本	注释36	915,861,714.00	915,823,287.00	915,823,287.00
其他权益工具	注释37	118,348,011.91	118,440,192.71	118,440,192.71
其中：优先股				
永续债				
资本公积	注释38	1,190,585,314.37	1,198,433,371.62	1,198,433,371.62
减：库存股	注释39	348,967,786.11	348,967,786.11	348,967,786.11
其他综合收益	注释40	-102,582,770.88	-15,467,158.31	-15,467,158.31
专项储备				
盈余公积	注释41	70,824,673.48	70,824,673.48	70,824,673.48
未分配利润	注释42	3,291,727,943.19	3,123,853,060.29	3,123,853,060.29
归属于母公司股东权益合计		5,135,797,099.96	5,062,939,640.68	5,062,939,640.68
少数股东权益		-4,885,871.93	-3,316,019.68	-3,316,019.68
股东权益合计		5,130,911,228.03	5,059,623,621.00	5,059,623,621.00
负债和股东权益总计		6,942,200,131.70	8,711,322,203.06	8,592,711,982.00

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2021年度

编制单位：游族网络股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释43	3,204,382,806.50	4,703,137,714.04
减：营业成本	注释43	1,946,662,228.24	3,233,581,688.62
税金及附加	注释44	10,837,873.45	14,435,325.37
销售费用	注释45	368,126,847.93	403,711,280.50
管理费用	注释46	402,475,136.55	449,148,402.55
研发费用	注释47	408,852,648.54	442,784,124.96
财务费用	注释48	14,905,492.29	101,564,626.76
其中：利息费用	注释48	54,005,535.73	95,840,800.94
利息收入	注释48	18,715,279.58	19,104,646.04
加：其他收益	注释49	53,960,481.12	82,995,580.33
投资收益（损失以“-”号填列）	注释50	153,089,070.74	30,541,406.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-36,930,382.76	-38,967,846.96
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）	注释51	269,303,568.66	70,277,245.34
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释52	-49,903,638.88	-231,208,593.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释53	-290,983,251.71	-30,286,251.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释54	1,246,246.94	1,819,192.30
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		189,235,056.37	-17,949,155.78
加：营业外收入	注释55	5,250,105.98	650,327.70
减：营业外支出	注释56	12,230,608.60	6,777,243.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		182,254,553.75	-24,076,071.11
减：所得税费用	注释57	16,798,687.17	162,859,519.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		165,455,866.58	-186,935,590.14
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		165,455,866.58	-186,935,590.14
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		167,874,882.90	-187,715,842.51
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,419,016.32	780,252.37
五、其他综合收益的税后净额		-87,115,612.57	-56,570,162.13
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-87,115,612.57	-56,570,177.62
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-4,058,506.47	6,170,888.30
1. 重新计量设定受益计划净变动额			
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		-4,058,506.47	6,170,888.30
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		-83,057,106.10	-62,741,065.92
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			10,550,032.48
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		-83,057,106.10	-73,291,098.40
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			15.49
六、综合收益总额		78,340,254.01	-243,505,752.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		80,759,270.33	-244,286,020.13
归属于少数股东的综合收益总额		-2,419,016.32	780,267.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.19	-0.21
（二）稀释每股收益		0.19	-0.18

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年度

编制单位：游族网络股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
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		3,917,042,850.16	5,377,033,188.56
收到的税费返还		128,973,694.60	44,077,589.02
收到其他与经营活动有关的现金	注释58	64,890,475.40	133,979,612.13
经营活动现金流入小计		4,110,907,020.16	5,555,090,389.71
购买商品、接受劳务支付的现金		2,265,925,824.53	2,867,775,264.16
支付给职工以及为职工支付的现金		800,420,047.78	741,914,667.31
支付的各项税费		189,038,338.93	231,919,048.82
支付其他与经营活动有关的现金	注释58	529,005,299.98	880,892,597.41
经营活动现金流出小计		3,784,389,511.22	4,722,501,577.70
经营活动产生的现金流量净额		326,517,508.94	832,588,812.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		242,314,936.24	521,808,384.56
取得投资收益收到的现金		101,359,414.32	524,038,918.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,985,359.67	5,752,586.91
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,290,241.00	51,001.00
收到其他与投资活动有关的现金	注释58	894,240,933.49	
投资活动现金流入小计		1,242,190,884.72	1,051,650,890.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,256,376.12	236,816,882.88
投资支付的现金		47,838,788.86	483,705,249.65
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,073,489.60	7,995,757.15
支付其他与投资活动有关的现金	注释58	289,890,970.54	704,800,000.00
投资活动现金流出小计		404,059,625.12	1,433,317,889.68
投资活动产生的现金流量净额		838,131,259.60	-381,666,999.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		517,526,000.00	1,986,246,565.91
收到其他与筹资活动有关的现金	注释58	514,825,296.41	44,522,196.38
筹资活动现金流入小计		1,032,351,296.41	2,030,768,762.29
偿还债务支付的现金		2,022,740,166.68	2,209,160,308.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,001,671.62	173,984,812.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	注释58	32,895,000.00	6,599,574.61
筹资活动现金流出小计		2,084,636,838.30	2,389,744,695.87
筹资活动产生的现金流量净额		-1,052,285,541.89	-358,975,933.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-33,149,990.13	-18,022,311.09
五、现金及现金等价物净增加额		79,213,236.52	73,923,568.33
加：期初现金及现金等价物余额		1,323,961,158.23	1,250,037,589.90
六、期末现金及现金等价物余额		1,403,174,394.75	1,323,961,158.23

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2021年度

编制单位：游族网络股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	915,823,287.00		118,440,192.71	1,198,433,371.62	348,967,786.11	-15,467,158.31			70,824,673.48	3,123,853,060.29	-3,316,019.68	5,059,623,621.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	915,823,287.00		118,440,192.71	1,198,433,371.62	348,967,786.11	-15,467,158.31			70,824,673.48	3,123,853,060.29	-3,316,019.68	5,059,623,621.00
三、本年增减变动金额	38,427.00		-92,180.80	-7,848,057.25		-87,115,612.57			167,874,882.90	-1,569,852.25	71,287,607.03	
（一）综合收益总额						-87,115,612.57			167,874,882.90	-1,569,852.25	-2,419,016.32	78,340,254.01
（二）股东投入和减少资本	38,427.00		-92,180.80	-7,848,057.25								-7,901,811.05
1. 股东投入的普通股	38,427.00			592,969.29								631,396.29
2. 其他权益工具持有者投入资本			-92,180.80									-92,180.80
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他				-8,441,026.54								-8,441,026.54
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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											849,164.07	849,164.07
四、本年年末余额	915,861,714.00		118,348,011.91	1,190,585,314.37	348,967,786.11	-102,582,770.88			70,824,673.48	3,291,727,943.19	-4,885,871.93	5,130,911,228.03

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2021年度

编制单位：游族网络股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	上期金额											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	888,467,873.00		162,562,356.42	743,530,410.26	348,967,786.11	41,103,019.31			70,824,673.48	3,391,410,438.93	-2,828,490.93	4,946,102,494.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	888,467,873.00		162,562,356.42	743,530,410.26	348,967,786.11	41,103,019.31			70,824,673.48	3,391,410,438.93	-2,828,490.93	4,946,102,494.36
三、本年增减变动金额	27,355,414.00		-44,122,163.71	454,902,961.36		-56,570,177.62				-267,557,378.64	-487,528.75	113,521,126.64
(一) 综合收益总额						-56,570,177.62				-187,715,842.51	780,267.86	-243,505,752.27
(二) 股东投入和减少资本	27,355,414.00		-44,122,163.71	454,902,961.36								438,136,211.65
1. 股东投入的普通股	27,355,414.00			417,907,378.28								445,262,792.28
2. 其他权益工具持有者投入资本			-44,122,163.71									-44,122,163.71
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他				36,995,583.08								36,995,583.08
(三) 利润分配										-79,841,536.13		-79,841,536.13
1. 提取盈余公积										-79,841,536.13		-79,841,536.13
2. 对股东的分配												
3. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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											-1,267,796.61	-1,267,796.61
四、本年年末余额	915,823,287.00		118,440,192.71	1,198,433,371.62	348,967,786.11	-15,467,158.31			70,824,673.48	3,123,853,060.29	-3,316,019.68	5,059,623,621.00

(后附财务报表附注为合并财务报表的组)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：游族网络股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产：				
货币资金		207,435,931.24	159,233,994.88	159,233,994.88
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	注释1	180,548,795.41	135,423,099.22	135,423,099.22
应收款项融资				
预付款项		133,120.57	289,300.85	289,300.85
其他应收款	注释2	519,909,922.18	482,204,615.39	482,204,615.39
存货				
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		7,190,620.51	6,605,569.19	6,605,569.19
流动资产合计		915,218,389.91	783,756,579.53	783,756,579.53
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	注释3	5,570,962,272.30	5,636,733,177.43	5,636,733,177.43
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产		444,146,426.59	515,794,392.21	515,794,392.21
投资性房地产		587,868,908.50	600,893,559.67	600,893,559.67
固定资产		42,861,446.88	50,108,634.36	50,108,634.36
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		4,280,716.46	2,285,884.76	2,285,884.76
开发支出		647,323.91	2,312,481.10	2,312,481.10
商誉				
长期待摊费用		1,966,612.73	4,456,501.11	4,456,501.11
递延所得税资产			107,077.49	107,077.49
其他非流动资产		18,682.04	3,792,266.84	3,792,266.84
非流动资产合计		6,652,752,389.41	6,816,483,974.97	6,816,483,974.97
资产总计		7,567,970,779.32	7,600,240,554.50	7,600,240,554.50

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：游族网络股份有限公司

负债和股东权益	附注十六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款				
预收款项		41,302.81	61,373.21	61,373.21
合同负债				
应付职工薪酬		1,385,734.22	666,254.51	666,254.51
应交税费		2,374,096.83	1,054,281.61	1,054,281.61
其他应付款		1,167,500,464.77	1,089,101,190.23	1,089,101,190.23
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		14,370,000.00	24,880,000.00	24,880,000.00
其他流动负债		2,205,272.61	2,583,089.02	2,583,089.02
流动负债合计		1,187,876,871.24	1,118,346,188.58	1,118,346,188.58
非流动负债：				
长期借款			14,370,000.00	14,370,000.00
应付债券		596,985,232.94	571,590,241.73	571,590,241.73
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债		59,789,395.84	82,328,338.98	82,328,338.98
其他非流动负债				
非流动负债合计		656,774,628.78	668,288,580.71	668,288,580.71
负债合计		1,844,651,500.02	1,786,634,769.29	1,786,634,769.29
股东权益：				
股本		915,861,714.00	915,823,287.00	915,823,287.00
其他权益工具		118,348,011.91	118,440,192.71	118,440,192.71
其中：优先股				
永续债				
资本公积		5,109,272,486.49	5,117,120,543.74	5,117,120,543.74
减：库存股		348,967,786.11	348,967,786.11	348,967,786.11
其他综合收益		13,115,302.83	13,115,302.83	13,115,302.83
专项储备				
盈余公积		53,919,803.84	53,919,803.84	53,919,803.84
未分配利润		-138,230,253.66	-55,845,558.80	-55,845,558.80
股东权益合计		5,723,319,279.30	5,813,605,785.21	5,813,605,785.21
负债和股东权益总计		7,567,970,779.32	7,600,240,554.50	7,600,240,554.50

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2021年度

编制单位：游族网络股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	46,241,596.13	37,141,227.96
减：营业成本	注释4	15,012,575.64	15,082,435.46
税金及附加		3,062,081.73	3,074,300.11
销售费用		265,225.65	1,020,521.93
管理费用		51,130,640.68	51,256,802.94
研发费用		516,543.99	-208,346.69
财务费用		30,708,592.18	34,052,291.56
其中：利息费用		30,973,959.58	38,630,359.02
利息收入		323,340.64	4,569,471.98
加：其他收益		105,666.72	1,866,817.70
投资收益（损失以“-”号填列）	注释5	36,186,471.32	-5,750,198.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-25,828,422.00	-23,573,972.45
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）		-71,647,965.62	-52,798,757.14
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,843,683.74	-5,766,300.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,440,662.15	-5,227,159.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）		286,271.42	98,055.92
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-104,807,965.79	-134,714,319.68
加：营业外收入		4,273.62	
减：营业外支出		12,868.34	752,904.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-104,816,560.51	-135,467,224.13
减：所得税费用		-22,431,865.65	78,080,975.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-82,384,694.86	-213,548,200.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-82,384,694.86	-213,548,200.05
（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净变动额			
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. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
六、综合收益总额		-82,384,694.86	-213,548,200.05
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2021年度

编制单位：游族网络股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注十六	本期金额	上期金额
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		2,292,030.54	2,479,548.90
收到的税费返还		23,344.02	
收到其他与经营活动有关的现金		669,691,938.22	49,641,259.04
经营活动现金流入小计		672,007,312.78	52,120,807.94
购买商品、接受劳务支付的现金		103,860.00	886,778.19
支付给职工以及为职工支付的现金		8,578,691.87	10,616,065.87
支付的各项税费		4,021,648.17	8,772,235.81
支付其他与经营活动有关的现金		666,158,756.89	214,076,100.31
经营活动现金流出小计		678,862,956.93	234,351,180.18
经营活动产生的现金流量净额		-6,855,644.15	-182,230,372.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		61,875,000.00	39,918,973.63
取得投资收益收到的现金		23,200,687.76	872,436.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		140,000.00	256,817.03
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			10,000,000.00
投资活动现金流入小计		85,215,687.76	51,048,227.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,333.00	528,096.26
投资支付的现金			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			
投资活动现金流出小计		65,333.00	20,528,096.26
投资活动产生的现金流量净额		85,150,354.76	30,520,130.76
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			30,429,638.26
收到其他与筹资活动有关的现金		155,261,052.54	15,447,006.93
筹资活动现金流入小计		155,261,052.54	45,876,645.19
偿还债务支付的现金		24,880,000.00	10,724,543.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,417,569.29	52,001,870.28
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		30,297,569.29	62,726,413.97
筹资活动产生的现金流量净额		124,963,483.25	-16,849,768.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-99,452.58	17,182.19
五、现金及现金等价物净增加额		203,158,741.28	-168,542,828.07
加：期初现金及现金等价物余额		4,277,189.96	172,820,018.03
六、期末现金及现金等价物余额		207,435,931.24	4,277,189.96

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2021年度

编制单位：游族网络股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	915,823,287.00			118,440,192.71	5,117,120,543.74	348,967,786.11	13,115,302.83		53,919,803.84	-55,845,558.80	5,813,605,785.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	915,823,287.00			118,440,192.71	5,117,120,543.74	348,967,786.11	13,115,302.83		53,919,803.84	-55,845,558.80	5,813,605,785.21
三、本年增减变动金额	38,427.00			-92,180.80	-7,848,057.25					-82,384,694.86	-90,286,505.91
(一) 综合收益总额										-82,384,694.86	-82,384,694.86
(二) 股东投入和减少资本	38,427.00			-92,180.80	-7,848,057.25						-7,901,811.05
1. 股东投入的普通股	38,427.00				592,969.29						631,396.29
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他				-92,180.80	-8,441,026.54						-8,533,207.34
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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、本期末余额	915,861,714.00			118,348,011.91	5,109,272,486.49	348,967,786.11	13,115,302.83		53,919,803.84	-138,230,253.66	5,723,319,279.30

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2021年度

编制单位：游族网络股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	888,467,873.00			162,562,356.42	4,669,843,083.99	348,967,786.11	13,115,302.83		53,919,803.84	237,544,177.38	5,676,484,811.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	888,467,873.00			162,562,356.42	4,669,843,083.99	348,967,786.11	13,115,302.83		53,919,803.84	237,544,177.38	5,676,484,811.35
三、本年增减变动金额	27,355,414.00			-44,122,163.71	447,277,459.75					-293,389,736.18	137,120,973.86
(一) 综合收益总额										-213,548,200.05	-213,548,200.05
(二) 股东投入和减少资本	27,355,414.00			-44,122,163.71	447,277,459.75						430,510,710.04
1. 股东投入的普通股					417,907,378.28						417,907,378.28
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他	27,355,414.00			-44,122,163.71	29,370,081.47						12,603,331.76
(三) 利润分配										-79,841,536.13	-79,841,536.13
1. 提取盈余公积										-79,841,536.13	-79,841,536.13
2. 对股东的分配										-79,841,536.13	-79,841,536.13
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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、本年年末余额	915,823,287.00			118,440,192.71	5,117,120,543.74	348,967,786.11	13,115,302.83		53,919,803.84	-55,845,558.80	5,813,605,785.21

(后附财务报表附注为合并财务报表的组

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

游族网络股份有限公司

2021 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

游族网络股份有限公司（原名晋江恒顺洋伞有限公司，以下简称“本公司”或“本集团”）是经国家商务部以商资批[2005]1824 号文件批准的于 2005 年 8 月 25 日变更设立（转制）的外商投资股份有限公司，同时本公司名称变更为梅花伞业股份有限公司，注册地为中华人民共和国福建省晋江市。本公司于 2005 年 9 月 6 日取得商务部颁发的商外资资审 A 字[2005]0359 号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》，于 2005 年 12 月 28 日取得企股闽总字第 004010 号《企业法人营业执照》。2007 年 9 月，经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2007]275 号文核准，本公司公开发行人民币普通股 2,100 万股，并于 2007 年 9 月 25 日在深圳证券交易所上市交易，股票简称“梅花伞”，股票代码“002174”。本公司股本由 61,939,921.00 元增加至 82,939,921.00 元。

2014 年 3 月 28 日，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2014]329 号文《关于核准梅花伞业股份有限公司重大资产重组及向林奇等发行股份购买资产的批复》批准，本公司进行资产重组，向新股东发行股票 192,770,051 股（其中：向林奇发行 100,865,270 股股份、向朱伟松发行 26,921,335 股股份、向上海一骑当先管理咨询合伙企业（有限合伙）发行 25,367,214 股股份、向上海畅麟烨阳股权投资基金合伙企业（有限合伙）发行 11,759,239 股股份、向李竹发行 8,674,646 股股份、向苏州松禾成长二号创业投资中心（有限合伙）发行 7,516,436 股股份，向上海敬天爱人管理咨询合伙企业（有限合伙）发行 6,281,644 股股份、向崔荣发行 5,384,267 股份）购买上海游族信息技术有限公司 100%的股权。购买资产所发行的 192,770,051 股新股于 2014 年 5 月 16 日在深圳证券交易所上市。

根据本公司于 2014 年 5 月 20 日召开的 2013 年度股东大会审议通过的《关于变更公司名称的议案》和《关于公司增加注册资本的议案》及《关于修订<公司章程>的议案》，本公司于 2014 年 5 月 28 日在福建省工商行政管理局完成了工商变更登记，同时本公司名称变更为“游族网络股份有限公司”。为使本公司名称和本公司简称保持一致，经本公司申请并经深圳证券交易所核准，自 2014 年 6 月 5 日起本公司中文证券简称由“梅花伞”变更为“游族网络”，证券代码“002174”不变。

根据本公司于 2014 年 6 月 30 日召开的 2014 年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司变更经营范围的议案》，本公司于 2014 年 8 月 12 日在福建省工商行政管理局完成了相

关工商变更登记手续。2015 年 9 月 30 日，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2230 号文《关于核准游族网络股份有限公司向陈钢强等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，核准游族网络股份有限公司向陈钢强发行 3,536,067 股股份、向广州掌淘投资咨询有限公司发行 858,759 股股份、向广州红土科信创业投资有限公司发行 545,564 股股份、向广东红土创业投资有限公司发行 363,709 股股份、向深圳市创新投资集团有限公司发行 181,854 股股份购买相关资产，非公开发行不超过 11,855,437 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。

根据上述批文，本公司向上海证大投资管理有限公司、第一创业证券股份有限公司、财富证券有限责任公司、刘晖、华安基金管理有限公司、信达澳银基金管理有限公司、财通基金管理有限公司及深圳第一创业创新资本管理有限公司实际非公开发行人民币普通股（A 股）股票 5,909,090 股。2015 年 11 月 24 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司本次发行股份购买资产新增注册资本以及实收资本进行了审验，并出具了天职业字[2015]14788 号验资报告。

上述发行股份购买资产及非公开发行所发行的 11,395,043 股新股于 2015 年 12 月 9 日在深圳证券交易所上市。至此，本公司股本变更为 287,105,015 元。

根据本公司于 2016 年 5 月 23 日召开的 2016 年第二次临时股东大会审议通过的《关于增加公司注册资本的议案》及《关于修订<公司章程>的议案》，资本公积金转增股本前本公司总股本为 287,105,015 股，转增后，本公司总股本增加至 861,315,045 股。

2016 年 5 月 23 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司本次资本公积转增注册资本以及实收资本进行了审验，并出具了瑞华验字[2016]31130002 号验资报告。

2017 年 6 月 2 日，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2017]833 号文《关于核准游族网络股份有限公司非公开发行股票批复》，核准游族网络股份有限公司非公开发行不超过 48,433,268 股新股。根据上述批文，本公司向张云雷、国盛证券有限责任公司、林奇、广发恒定 23 号游族网络定向增发集合资产管理计划及陈礼标实际非公开发行人民币普通股（A 股）股票 27,152,828 股。2017 年 11 月 30 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司本次发行股份购买资产新增注册资本以及实收资本进行了审验，并出具了瑞华验字[2017]31010016 号验资报告。增资后本公司股本变更为人民币 888,467,873 元。

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 915,861,714 股，其中：有限售条件股份数量为 1,695,225 股，占公司股份总数的 0.19%；无限售条件股份数量为 914,166,489 股，占公司股份总数的 99.81%。注册资本 888,467,873 元。

本公司现企业营业执照统一社会信用代码为 91350000611569108K，现住所为福建省晋江市经济开发区（安东园）金山路 31 号，现法定代表人为 XU FENFEN。

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：计算机技术领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；计算机系统集成；动漫设计；创意服务；图文设计制作；计算机软硬件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）的销售；软件技术进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 29 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 54 户，主要包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
上海游族信息技术有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
上海游家信息技术有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
上海族生信息技术有限公司	全资子公司	4	100.00	100.00
上海游娱信息技术有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
南京游族信息技术有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
南京驰游信息技术有限公司	全资子公司	4	100.00	100.00
南京游族创业投资管理有限公司	全资子公司	4	100.00	100.00
Youzu Games HongKong Limited	全资子公司	3	100.00	100.00
Youzu（SINGAPORE）PTE.LTD	全资子公司	4	100.00	100.00
Youzu India Private Limited	控股子公司	4	99.99	99.99
YOOZOO GAMES KOREA CO. LTD	全资子公司	4	100.00	100.00
Yoozoo US Corp	全资子公司	4	100.00	100.00
上海游族互娱网络科技有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
上海游豪信息技术有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
上海游梅信息技术有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
上海游辰信息技术有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
重庆游族互娱网络科技有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
上海游创投资管理有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
苏州游族企业管理有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
宁波梅山保税港区游心企业管理咨询 有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
上海游锦企业管理有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
上海游种信息技术有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
上海游富玖族信息技术有限公司	控股子公司	3	60.00	60.00

宁波梅山保税港区泽映股权投资合伙企业（有限合伙）	全资子公司	2	100.00	100.00
宁波梅山保税港区泽漫股权投资合伙企业（有限合伙）	全资子公司	2	100.00	100.00
上海游素投资管理有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
Yousu HongKong Limited	全资子公司	3	100.00	100.00
上海游数信息技术有限公司	全资子公司	3	80.00	80.00
Yousu GmbH	全资子公司	3	100.00	100.00
Yoozoo Games GmbH	全资子公司	5	100.00	100.00
Bigpoint Holdco GmbH	全资子公司	4	100.00	100.00
Bigpoint GmbH	全资子公司	5	100.00	100.00
Bigpoint International HoldCo Limited, Gzira	全资子公司	5	100.00	100.00
Youzu Games Limited	全资子公司	4	100.00	100.00
YOOZOO GLOBAL LIMITED	全资子公司	4	100.00	100.00
上海东链博数据 科技有限公司	控股子公司	2	85.00	85.00
成都游族信息技术有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
YOUZU GAMES (THAILAND) CO., LTD.	全资子公司	5	85.22	85.22
YOUZU GAMES PHILIPPINES LIMITED INC	全资子公司	5	100.00	100.00
BIGPOINT INTERAKTIF HIZ.PAZ.LTD.STI	全资子公司	5	100.00	100.00
株式会社 YOOZOO	全资子公司	5	100.00	100.00
E4U Live Pte. Ltd	全资子公司	5	100.00	100.00
深圳市西域图文设计有限公司	全资子公司	3	70.00	70.00
上海驰游信息技术有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
上海游齐网络科技有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
上海桑喆网络科技有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
上海戏法网络科技有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
海南游族信息技术有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00
重庆游族信息技术有限公司	全资子公司	3	100.00	100.00

注：上述合并范围公司披露至第五级公司。本公司子公司的相关信息及合并范围变化详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发

行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、重要会计政策、会计估计

(一)具体会计政策和会计估计提示

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事网页和手机端游戏的经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注（二十四）“无形资产”、（三十一）“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅（三十五）“其他重要会计政策和会计估计”。

(二)遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四)营业周期

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

(五)记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司的境外子公司分别根据其经营所处的主要经济环境中的货币来决定其采用的记账本位币，明细如下：

本公司境外子公司名称	使用的记账本位币
------------	----------

Youzu Games HongKong Limited	美元
Youzu (SINGAPORE) PTE.LTD	美元
Youzu India Private Limited	印度卢比
YOOZOO GAMES KOREA CO. LTD	韩元
Yoozoo US Corp	美元
Yousu HongKong Limited	美元
Yousu GmbH	欧元
Yoozoo Games GmbH	欧元
Bigpoint Holdco GmbH	欧元
Bigpoint GmbH	欧元
Breaking Even GmbH	欧元
Bigpoint International HoldCo Limited, Gzira	欧元
Bigpoint International Services Limited Gzira	欧元
Drakensang GmbH Berlin	欧元
Bigpoint Global GmbH	欧元
Bigpoint Games Pte Ltd	欧元
Youzu Games Limited	美元
YOOZOO GLOBAL LIMITED	美元
YOUZU GAMES (THAILAND) CO., LTD.	泰铢
YOUZU GAMES PHILIPPINES LIMITED INC	比索
BIGPOINT INTERAKTIF HIZ.PAZ.LTD.STI	里拉
株式会社 YOOZOO	日元
E4U Live Pte. Ltd	美元

注：境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(六)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(七)合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已

确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（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股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）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股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认单独所持有的资产，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(九)现金及现金等价物的确定标准

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

(十)外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；也可采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。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。

(十一)金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1.金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

一业务模式是以收取合同现金流量为目标；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

一业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独拆分的嵌入衍生工具。

2.金融工具的确认依据和计量方法

(1)以摊余成本计量的金融资产以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6)以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3.金融资产终止确认和金融资产转移满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

—收取金融资产现金流量的合同权利终止；

—金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

—金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4.金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5.金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6.金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(十二)应收账款

对于应收账款，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。除单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征确定组合

组合名称	确定组合的依据
应收账款—组合 1	国内外业务形成的应收账款
应收账款—组合 2	德国子公司业务形成的应收账款
应收账款—组合 3	合并范围内关联方款项
按组合计提坏账准备的方法如下：	
应收账款—组合 1	预期信用风险
应收账款—组合 2	预期信用风险
应收账款—组合 3	不计提坏账

(十三)应收款项融资

(十四)其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法其他应收款，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。除单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征确定组合：

组合名称	确定组合的依据
应收利息	应收利息
应收股息	应收股息
应收账款—组合 1	合并范围内关联方组合
应收账款—组合 2	备用金组合、押金及保证金组合
应收账款—组合 3	备用金组合、押金及保证金组合
应收账款—组合 4	投资处置款组合
应收账款—组合 5	其他往来款组合
按组合计提坏账准备的方法如下：	
应收账款—组合 1	不计提坏账
应收账款—组合 2	预期信用风险
应收账款—组合 3	预期信用风险
应收账款—组合 4	预期信用风险
应收账款—组合 5	预期信用风险

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十五)合同资产

合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流

逝之外的其他因素)列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11-6“金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十六)合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。本公司为履行合同而发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的,在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销;但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,本公司对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,本公司转回原已计提的减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十七)债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四(十一)6.金融工具减值。

(十八)长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响,是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或

者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除

净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益,但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资,剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转,其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,确认为金融资产,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子

交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十九)投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十五）“长期资产减值”。自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

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

(二十)固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2. 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	50	5	1.9
电子设备	年限平均法	3-5	5-6	18.80-31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	3-10	5-6	9.4-31.67
固定资产装修	年限平均法	15		6.67

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

3. 固定资产后续计量及处置

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

(二十一)在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时,转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(二十二)借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

2. 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(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) 借款费用已经发生；

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(二十三)使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与

租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(二十四)无形资产与开发支出

1. 无形资产的初始计量

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

2. 无形资产的后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

使用寿命有限的无形资产使用寿命估计情况

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

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

(二十五)长期资产减值

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

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十六)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费、版权金和银行手续费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

(二十七)合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十八)职工薪酬

职工薪酬，是指本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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

2. 离职后福利

1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出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。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，

并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

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

(二十九)租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1.扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2.取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3.在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4.在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(三十)股份支付

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

1. 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取

得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2. 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本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股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

(三十一)收入

1. 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

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

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

- 客户已接受该商品或服务。

2. 收入确认的具体方法

自主运营收入：

1) 不能够区分长期性和消耗性道具。于游戏玩家在游戏产品中实际使用其购买的虚拟游戏货币时确认营业收入。

2) 能够区分长期性和消耗性道具。于游戏玩家在游戏产品中将其购买的虚拟游戏货币购买不同道具类型时分别采用以下方式确认营业收入：

A.对于游戏玩家购买的消耗性道具所使用的虚拟游戏货币，在该虚拟货币于游戏产品中实际使用时确认营业收入。

B.对于游戏玩家购买的长期性道具所使用的虚拟游戏货币，在该游戏产品的玩家生命周期内采用直接法摊销并确认营业收入。

联合运营收入：

1)一般联合运营。根据合作运营的其他游戏运营商定期提供的核对数据确认营业收入；

2) 授权联合运营。将收取的版权金计入递延收益，并在协议约定的受益期间内对其按直线法进行摊销并确认为营业收入。

(三十二)政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的

政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

2. 政府补助的确认

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，

计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(三十三)递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税

资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(三十四) 租赁

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

1. 租赁合同的分拆

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

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- (3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

- (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十三）使用权资产、（二十九）租赁负债。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的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) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的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。

(三十五)其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

1.收入确认——生命周期

游戏玩家在游戏产品中购买长期道具后，其所消耗虚拟货币的收入确认是依照本附注 39、“收入”所述方法进行确认的。

在确定是否为长期道具或消耗性道具、以及各游戏产品的玩家生命周期时，需要作出重大判断。本公司管理层主要根据相关道具的使用特性来判断道具的类型，按照过去的相关数据统计分析，预计各个游戏产品玩家的生命周期作出判断。预计各游戏产品的玩家生命周期，以及长期道具或消耗性道具判断的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响。

2.金融工具公允价值计量

本集团确定金融工具公允价值计量在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定在利润表中确认公允价值变动收益金额及在资产负债表中确认其他综合收益金额。在进行判断和作出假设的过程中，本集团需评估该项投资的公允价值，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

3.长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

4.折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

5.开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。目前本集团游戏运营业务的前景和发展良好，但是日益增加的竞争也使得本集团需要继续密切检视对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本集团将在有关迹象发生的期间作出调整。

6.递延所得税资产

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

7. 所得税费用

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

(三十六)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行新租赁准则导致的会计政策变更	董事会	

会计政策变更说明：

2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号-租赁>的通知》(财会[2018]35 号)(以下简称“新租赁准则”)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

(1) 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》，变更后的会计政策详见附注四、重要会计政策、会计估计。

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表相关项目的影响列示如下：

项目	2020 年 12 月 31 日	累积影响金额	2021 年 1 月 1 日
使用权资产		118,610,221.06	118,610,221.06
租赁负债		89,203,290.02	89,203,290.02
一年内到期的非流动负债	24,880,000.00	29,406,931.04	54,286,931.04

(2) 执行企业会计准则解释第 21 号对本公司的影响

2018 年 12 月 7 日，财政部印发修订《企业会计准则第 21 号-租赁》(财会[2018]35 号，以下简称新租赁准则)。根据新租赁准则的实施时间要求，公司自 2021 年 1 月 1 日起开始执行新租赁准则。根据新租赁准则，公司自 2021 年 1 月 1 日起对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值(选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使

用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及利息费用，不调整可比期间财务信息。本次会计政策变更会增加集团的总资产和总负债。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	集团内的增值税一般纳税人应税收入按 13%、9%、6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；增值税小规模纳税人应税收入按 3% 征收率计缴增值税。租赁业务按简易征收方法征收的，征收率为 5%。	13%、9%、6%、 5%、3%	
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 1%、5%、7% 计缴。	1%、5%、7%	
企业所得税	详见下表		

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
游族网络股份有限公司	25.00%
上海游族信息技术有限公司	25.00%
上海游娱信息技术有限公司	25.00%
南京游族信息技术有限公司	25.00%
上海游家信息技术有限公司	25.00%
上海驰游信息技术有限公司	15.00%
上海游豪信息技术有限公司	25.00%
上海游族互娱网络科技有限公司	12.50%
上海游素投资管理有限公司	25.00%
上海游创投资管理有限公司	20.00%
上海族生信息技术有限公司	12.50%
宁波梅山保税港区游心企业管理咨询有限公司	20.00%
上海游锦企业管理有限公司	20.00%
游族网络股份有限公司上海分公司	25.00%
上海游梅信息技术有限公司	免税
上海游辰信息技术有限公司	25.00%
成都游族信息技术有限公司	20.00%
上海游齐网络科技有限公司	免税
上海桑喆网络科技有限公司	20.00%

纳税主体名称	所得税税率
上海戏法网络科技有限公司	20.00%
上海游族互娱网络科技有限公司北京分公司	12.50%
海南游族信息技术有限公司	20.00%
重庆游族互娱网络科技有限公司	20.00%
重庆游族信息技术有限公司	20.00%
上海游族信息技术有限公司广州分公司	20.00%
深圳市西域图文设计有限公司	20.00%
Youzu Games HongKong Limited	16.50%
Youzu Games Limited	19.00%
Youzu (SINGAPORE) PTE.LTD	17.00%
E4U Live Pte. Ltd	17.00%
Yoozoo Games GmbH	32.08%
Yoozoo US Corp	21.00%
YOOZOO GAMES KOREA CO. LTD	11.00%
YOOZOO GLOBAL LIMITED	16.50%
Youzu India Private Limited	25.17%
Yousu HongKong Limited	16.50%
Yousu GmbH	32.08%
Bigpoint HoldCo GmbH	32.08%
Bigpoint GmbH	32.08%
Bigpoint International HoldCo Limited, Gzira	35.00%

(二) 税收优惠政策及依据

A. 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号文件）精神，本集团销售自行开发生产的软件产品，按 13% 税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分享受即征即退政策。另外，根据《出口货物劳务增值税和消费税管理办法》（国家税务总局公告 2012 年第 24 号）、《国家税务总局关于发布适用增值税零税率应税服务退（免）税管理办法的公告》（国家税务总局公告 2014 年第 11 号）、《国家税务总局关于部分税务行政审批事项取消后有关管理问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 56 号），本集团出口货物（视同出口货物）、零税率应税服务按免抵退进行税务处理。

（1）上海游族信息技术有限公司根据上海市嘉定区国家税务局第六税务分所文书号为 3101141512020955 的税务事项通知书，本公司之子公司上海游族信息技术有限公司出口货物（视同出口货物）、零税率应税服务按免抵退进行税务处理。

(2) 上海游娱信息技术有限公司根据上海市崇明县国家税务局第一税务分所文书号为 3102301512006346 的税务事项通知书, 本公司之子公司上海游娱信息技术有限公司出口货物(视同出口货物)、零税率应税服务按免抵退进行税务处理。

(3) 上海驰游信息技术有限公司

根据上海市徐汇区国家税务局第一税务分所文书号为 3101041512002986 的税务事项通知书, 本公司之子公司上海驰游信息技术有限公司出口货物(视同出口货物)、零税率应税服务按免抵退进行税务处理。

B. 企业所得税

根据财政部、国家税务总局公布的《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)和“关于《国家税务总局关于发布修订后的〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》的解读”, 明确享受财税〔2012〕27 号文件规定的税收优惠政策的软件、集成电路企业, 每年纳税申报时填写相关内容并留存相关备查资料即可享受相应的税收优惠。该政策适用于 2017 年度汇算清缴及以后年度优惠事项办理工作。

另外, 财政部、国家税务总局发出《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2018〕77 号)、《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2019 年第 2 号), 明确享受财税〔2018〕77 号文件规定的税收优惠政策的小型微利企业, 通过填写纳税申报表相关内容, 即可享受小型微利企业所得税减免政策。自 2019 年开始起执行。

(1) 上海游族互娱网络科技有限公司

本公司之子公司上海游族互娱网络科技有限公司于 2017 年被认定为软件企业并开始享受软件企业税收优惠政策, 根据上述税收文件规定条件, 公司 2021 年度基本符合相关规定, 实际适用企业所得税率为 12.50%。

(2) 上海族生信息技术有限公司

本公司之子公司上海族生信息技术有限公司于 2019 年被认定为软件企业并开始享受软件企业税收优惠政策, 根据上述税收文件规定条件, 公司 2021 年度基本符合相关规定, 实际适用企业所得税率为 12.50%。

(3) 上海游梅信息技术有限公司

本公司之子公司上海游梅信息技术有限公司于 2021 年被认定为软件企业开始享受软件企业税收优惠政策, 根据上述税收文件规定条件, 公司 2021 年度基本符合相关规定, 实际适用企业所得税率为零。

(4) 上海游齐网络科技有限公司

本公司之子公司上海游齐网络科技有限公司于 2021 年被认定为软件企业适用软件企业税收优惠政策，根据上述税收文件规定条件，公司 2021 年度基本符合相关规定，适用企业所得税率为零。

(5) 上海驰游信息技术有限公司

本公司之子公司上海驰游信息技术有限公司根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）的有关规定，被认定为上海市 2020 年高新技术企业，证书编号为 GR202031002827，公司于 2020 年度、2021 年度、2022 年度执行 15%企业所得税优惠税率。

(6) 符合小型微利企业标准的公司

本公司之子公司上海游创投资管理有限公司、宁波梅山保税港区游心企业管理咨询有限公司、上海游锦企业管理有限公司、成都游族信息技术有限公司、上海桑喆网络科技有限公司、上海戏法网络科技有限公司、海南游族信息技术有限公司、重庆游族互娱网络科技有限公司、重庆游族信息技术有限公司及深圳市西域图文设计有限公司，均符合“财税〔2018〕77 号”的规定，达到小型微利企业标准，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	619,332.56	744,722.90
银行存款	1,381,720,233.18	1,266,854,689.83
其他货币资金	45,402,436.87	337,170,877.36
未到期应收利息		
合计	1,427,742,002.61	1,604,770,290.09
其中：存放在境外的款项总额	255,739,238.84	483,321,970.82
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	24,567,607.86	280,809,131.86

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
涉诉案件冻结款	24,567,607.86	1,008,053.00
保证金		279,801,078.86
合计	24,567,607.86	280,809,131.86

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	3,171,621.42	142,190,043.22
权益工具投资	3,171,621.42	142,190,043.22
合计	3,171,621.42	142,190,043.22

注释3. 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	268,145,265.92	39.46	256,666,927.73	95.72	11,478,338.19
按组合计提预期信用损失的应收账款	411,363,463.03	60.54	16,761,259.19	4.07	394,602,203.84
其中：信用风险特征组合	411,363,463.03	60.54	16,761,259.19	4.07	394,602,203.84
合计	679,508,728.95	100.00	273,428,186.92		406,080,542.03

续：

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	213,361,974.11	22.46	197,840,787.78	92.73	15,521,186.33
按组合计提预期信用损失的应收账款	736,493,503.54	77.54	50,190,840.04	6.81	686,302,663.50
其中：信用风险特征组合	736,493,503.54	77.54	50,190,840.04	6.81	686,302,663.50
合计	949,855,477.65	100.00	248,031,627.82		701,823,849.83

2. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
债务人一	13,338,027.13	13,338,027.13	100.00	可收回性较小
债务人二	509,143.56	509,143.56	100.00	可收回性较小
债务人三	11,357,467.13	11,357,467.13	100.00	可收回性较小
债务人四	11,815,296.43	11,815,296.43	100.00	可收回性较小
债务人五	372,000.00	372,000.00	100.00	可收回性较小
债务人六	687,449.25	687,449.25	100.00	可收回性较小
债务人七	3,724,950.15	3,724,950.15	100.00	可收回性较小

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
债务人八	1,637,564.40	1,637,564.40	100.00	可收回性较小
债务人九	4,716,543.44	4,716,543.44	100.00	可收回性较小
债务人十	153,439.79	153,439.79	100.00	可收回性较小
债务人十一	1,590,276.79	1,590,276.79	100.00	可收回性较小
债务人十二	18,463,690.69	18,463,690.69	100.00	可收回性较小
债务人十三	50,000.00	50,000.00	100.00	可收回性较小
债务人十四	6,255,938.44	6,255,938.44	100.00	可收回性较小
债务人十五	39,021,374.85	39,021,374.85	100.00	可收回性较小
债务人十六	50,000.00	50,000.00	100.00	可收回性较小
债务人十七	1,481,557.37	1,481,557.37	100.00	可收回性较小
债务人十八	659,797.80	659,797.80	100.00	可收回性较小
债务人十九	34,843,157.53	34,843,157.53	100.00	可收回性较小
债务人二十	57,007,758.07	54,157,370.17	95.00	可收回性较小
债务人二十一	40,609,780.27	38,579,291.25	95.00	可收回性较小
债务人二十二	164,061.37	164,061.37	100.00	可收回性较小
债务人二十三	5,811,831.32	5,811,831.32	100.00	可收回性较小
债务人二十四	6,618,801.79	6,618,801.79	100.00	可收回性较小
债务人二十五	7,205,358.35	607,897.08	8.44	小额单项
合计	268,145,265.92	256,666,927.73		

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	394,589,188.66	4,774,523.51	1.21
1—2 年	5,350,429.85	1,468,157.95	27.44
2—3 年	2,566,676.48	1,661,409.69	64.73
3—4 年	2,044,327.81	2,044,327.81	100.00
4—5 年	877,885.10	877,885.10	100.00
5 年以上	5,934,955.13	5,934,955.13	100.00
合计	411,363,463.03	16,761,259.19	4.07

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	197,840,787.78	62,266,291.32	3,440,151.37			256,666,927.73

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	50,190,840.04		33,429,580.85			16,761,259.19
其中：信用风险特征组合	50,190,840.04		33,429,580.85			16,761,259.19
合计	248,031,627.82	62,266,291.32	36,869,732.22			273,428,186.92

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的应收账款如下：

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
债务人一	1,829,073.58	正常还款	
债务人二	1,371,077.79	正常还款	
债务人三	240,000.00	正常还款	
合计	3,440,151.37		

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
债务人一	57,007,758.07	8.39	54,157,370.17
债务人二	43,372,395.63	6.38	618,461.69
债务人三	43,216,513.28	6.36	522,919.81
债务人四	40,609,780.27	5.98	38,579,291.26
债务人五	39,021,374.85	5.74	39,021,374.85
合计	223,227,822.10	32.85	132,899,417.78

注释4. 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	23,826,689.70	44.36	109,593,345.58	79.78
1 至 2 年	29,883,870.61	55.64	11,760,935.25	8.56
2 至 3 年			14,681,897.28	10.69
3 年以上			1,333,113.30	0.97
合计	53,710,560.31	100.00	137,369,291.41	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
债务人一	25,000,000.00	46.55	2020 年	未到结算期
债务人二	10,156,815.26	18.91	2021 年	未到结算期

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
债务人三	3,267,707.48	6.08	2021 年	未到结算期
债务人四	3,065,183.28	5.71	2020 年、2021 年	未到结算期
债务人五	2,502,712.30	4.66	2020 年、2021 年	未到结算期
合计	43,992,418.32	81.91		

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,929,792.18	7,511,892.70
应收股利		
其他应收款	58,226,093.15	1,148,391,817.65
合计	60,155,885.33	1,155,903,710.35

(一) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
债券投资	1,912,710.00	652,490.20
其他	17,082.18	6,859,402.50
合计	1,929,792.18	7,511,892.70

(二) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	20,393,276.62	1,220,080,668.66
1—2 年	143,419,201.55	15,423,380.57
2—3 年	9,036,382.93	12,110,562.96
3—4 年	8,870,983.26	25,348,431.17
4—5 年	22,447,635.15	27,942,617.88
5 年以上	38,419,597.74	11,016,905.96
小计	242,587,077.25	1,311,922,567.20
减：坏账准备	184,360,984.10	163,530,749.55
合计	58,226,093.15	1,148,391,817.65

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
备用金	11,717,214.88	5,040,135.34
押金及保证金	9,895,467.74	21,558,832.24

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收其他往来款	220,974,394.63	1,285,323,599.62
合计	242,587,077.25	1,311,922,567.20

3. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	32,710,146.17		130,820,603.38	163,530,749.55
本期计提	66,134.80		65,161,412.95	65,227,547.75
本期转回	31,713,280.38		12,278,475.70	43,991,756.08
本期转销				-
本期核销				
其他变动	-2,595.78		-402,961.34	-405,557.12
期末余额	1,060,404.81	-	183,300,579.29	184,360,984.10

本期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
债务人一	21,390,000.00	货币资金	注 1
债务人二	3,600,000.00	非货币性资产	
债务人三	3,508,311.19	非货币性资产	
合计	28,498,311.19		

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况说明：

2020 年 12 月 31 日，游族网络应收原实际控制人非经营性资金占用余额人民币 80,165.94 万元，本期增加资金占用利息 319.43 万元。

截止 2021 年 12 月 31 日，通过林奇先生继承人控股的上海游族科技集团有限公司银行账户归还金额 72,300 万元，林奇先生继承人的法定监护人许芬芬女士个人账户归还 8,185.37 万元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
债务人一	其他应收款项	30,000,000.00	1-2 年	12.37	30,000,000.00
债务人二	其他应收款项	27,200,000.09	1-2 年	11.21	27,200,000.09
债务人三	其他应收	25,502,800.00	1-2 年	10.51	25,502,800.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
	款项				
债务人四	其他应收款项	20,000,000.00	1-2 年	8.24	20,000,000.00
债务人五	投资处置	20,000,000.00	1-2 年	8.24	600,000.00
合计		122,702,800.09		50.57	103,302,800.09

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	348,949,930.39	358,955,863.61
待认证进项税额	22,107.27	
预缴增值税	82,169,650.70	66,105,430.02
应收增值税即征即退款项	11,239,577.71	43,580,008.14
预缴企业所得税	22,003,019.07	9,535,480.12
银行理财产品		1,068,057.85
保证金利息	1,348,025.78	
其他	11,429.14	43,954.98
合计	465,743,740.06	479,288,794.72

注释7. 债权投资

1. 债权投资情况

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
定期存款	221,157,260.28		221,157,260.28	199,815,850.64		199,815,850.64

2. 重要的债权投资

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率(%)	实际利率(%)	到期日	面值	票面利率(%)	实际利率(%)	到期日
大额存单	50,000,000.00	2.10	2.10	2022/3/26	182,000,000.00	3.575	3.575	2021/3/30
大额存单	50,000,000.00	2.10	2.10	2022/3/26				
大额存单	50,000,000.00	2.30	2.30	2022/9/26				
大额存单	50,000,000.00	2.30	2.30	2022/9/26				
大额存单	10,000,000.00	2.90	2.90	2022/9/20				
大额存单	10,000,000.00	2.90	2.90	2022/9/20				
合计	220,000,000.00	-	-	-	182,000,000.00	-	-	-

3. 减值准备计提情况

于 2021 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的债权投资均为定额存单不存在重大的信用风险，不会因债务人违约而产生重大损失。

注释8. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业					
上海佩沃投资管理合伙企业（普通合伙）	42,971,732.45			-1,372,024.35	
小计	42,971,732.45			-1,372,024.35	
二. 联营企业					
广州掌淘网络科技有限公司	225,847,402.81		22,336,180.04	-3,326,941.10	
河北铸梦文化传播 有限公司	6,767,373.80		724,614.40	60,474.31	
深圳市掌玩网络技术 有限公司	6,224,700.00				
上海欣雨动画设计 有限公司	4,380,000.00			-2,164,037.85	
上海幻聚科技有限 公司					
上海光雅投资中心 （有限合伙）	62,285,752.01			-20,397,917.36	
上海诗与剑网络科 技有限公司	9,694,394.44	18,000,000.00		-5,197,952.13	
南京途趣网络科技 有限公司	1,610,348.90			9,009.90	
华尚腾威（北京） 文化传媒有限公司	1,524,154.91			-3,008.74	
木槿校园（上海） 影院投资有限公司	14,059,232.47			-509,685.47	
森林映画（北京） 文化传媒有限公司	15,194,139.06			299,608.29	
拾梦文化发展（上 海）有限公司	11,795,611.19			-1,172,750.05	
济南维快网络技术 有限公司	7,827,002.24			-398,214.69	
北京双界仪传媒文 化有限公司	4,641,802.50			-50,826.45	
亚联公务机有限公 司	108,937,853.27			4,947,574.69	
上海十一维文化创 意发展有限公司	23,057,070.89			-3,611,193.30	
华尚天成（北京） 文化传媒有限公司	14,556,659.02			652,317.12	
虚幻竞技（苏州） 文化传播有限公司	18,358,850.37			106,402.72	
上海蓝点跃迁数字 科技有限公司		6,961,746.96			

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
上海众叙文化传媒有限公司		120,000,000.00		374,898.17	
江苏众乐乐影视传媒有限公司	10,862,582.97			262,957.03	
上海得壹文化传播有限公司	16,907,819.64			-150,853.58	
无锡智道安盈科技有限公司	16,112,176.25				
蒙特卡洛科技（北京）有限公司	12,427,208.10		12,228,883.40	-198,324.70	
上海吾未网络科技有限公司	19,307,463.92		17,726,092.54	-1,581,371.38	
上海野人科技有限公司					
成都超越互动网络科技有限公司			2,490,982.52		
福州乐上信息科技有限公司					
北京益游网络科技有限公司					
上海浩游网络科技有限公司					
佩硕投资管理（上海）有限公司					
上海迷影关灯影业					
上海优住金融信息服务					
北京淘梦网络科技有限责任公司	35,604,729.41			48,356.03	
上海斯干网络科技有限公司	26,396,948.48			-2,108,748.04	
Outrigger Limited	20,894,803.67				
Udream Global Limited	26,115,863.51			-1,448,131.83	
上海猫游网络科技有限公司					
上海鹿扬网络科技有限公司					
小计	721,391,943.83	144,961,746.96	55,506,752.90	-35,558,358.41	
合计	764,363,676.28	144,961,746.96	55,506,752.90	-36,930,382.76	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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						

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
上海佩沃投资管理合伙企业（普通合伙）				41,599,708.10	
小计				41,599,708.10	
二. 联营企业					
广州掌淘网络科技有限公司	-7,176,522.14			193,007,759.53	
河北铸梦文化传播有限公司	-1,264,504.39			4,838,729.32	
深圳市掌玩网络技术有限公司			6,224,700.00		7,749,961.60
上海欣雨动画设计有限公司			2,215,962.15		5,917,860.38
上海幻聚科技有限公司					1,680,377.65
上海光雅投资中心（有限合伙）				41,887,834.65	
上海诗与剑网络科技有限公司				22,496,442.31	
南京途趣网络科技有限公司				1,619,358.80	
华尚腾威（北京）文化传媒有限公司				1,521,146.17	
木槿校园（上海）影院投资有限公司				13,549,547.00	
森林映画（北京）文化传媒有限公司				15,493,747.35	
拾梦文化发展（上海）有限公司				10,622,861.14	
济南维快网络技术有限公司				7,428,787.55	
北京双界仪传媒文化有限公司			2,867,126.05	1,723,850.00	2,867,126.05
亚联公务机有限公司				113,885,427.96	
上海十一维文化创意发展有限公司				19,445,877.59	
华尚天成（北京）文化传媒				15,208,976.14	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
有限公司					
虚幻竞技（苏州）文化传播有限公司				18,465,253.09	
上海蓝点跃迁数字科技有限公司				6,961,746.96	
上海众叙文化传媒有限公司				120,374,898.17	
江苏众乐乐影视传媒有限公司				11,125,540.00	
上海得壹文化传播有限公司			16,756,966.06		16,756,966.06
无锡智道安盈科技有限公司			16,112,176.25		16,112,176.25
蒙特卡罗科技（北京）有限公司					
上海吾未网络科技有限公司					
上海野人科技有限公司					4,153,564.27
成都超越互动网络科技有限公司				2,490,982.52	
福州乐上信息科技有限公司					3,000,000.00
北京益游网络科技有限公司				-	6,156,565.08
上海浩游网络科技有限公司				-	7,311,679.40
佩硕投资管理（上海）有限公司				-	596,825.97
上海迷影关灯影业有限公司				-	4,161,078.69
上海优住金融信息服务有限公司				-	8,674,836.29
北京淘梦网络科技有限责任公司				35,653,085.44	
上海斯干网络科技有限公司				24,288,200.44	
Outrigger Limited				-477,785.82	20,417,017.85
Udream Global Limited				-580,224.04	24,087,507.64

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
上海猫游网络科技有限公司						168,973.94
上海鹿扬网络科技有限公司						12,277,332.35
小计	-8,441,026.53	-	44,176,930.51	1,432,972.66	724,103,595.10	97,585,323.98
合计	-8,441,026.53	-	44,176,930.51	1,432,972.66	765,703,303.20	97,585,323.98

长期股权投资说明：

本公司对上海蓝点跃迁数字科技有限公司的持股比例为 25%，2021 年 9 月 2 日，经董事长批准，本公司与上海蓝点跃迁数字科技有限公司签订不可撤销的增资协议，本公司持有的上海蓝点跃迁数字科技有限公司 25% 的股权，尚未完成股权交割和工商变更手续，该股权转让交易预计在 2022 年内完成。

注释9. 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
GLM.CO.,Ltd.	35,367,238.41	40,348,360.62
ConsumerPhysicsInc	977,133.73	999,999.98
DirectiveGamesLimited	1,661,127.36	1,699,999.99
合计	38,005,499.50	43,048,360.59

注释10. 其他非流动金融资产

1.其他非流动金融资产情况

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		
债务工具投资	1,262,800,144.93	1,017,799,090.41
权益工具投资	477,951,514.60	276,043,087.97
合计	1,740,751,659.53	1,293,842,178.38

2.其他非流动金融资产其他说明

公司名称	期末余额	期初余额
投资项目一	67,798,543.48	
投资项目二	1,856,554.11	1,899,999.99
投资项目三	164,449,992.27	105,925,457.20

投资项目四	25,887,278.87	25,150,955.62
投资项目五	78,972,085.05	96,888,248.45
投资项目六	163,172,794.33	104,250,709.67
投资项目七	1,954,905.15	8,000,000.00
投资项目八	199,872,240.23	73,696,279.81
投资项目九	64,201,226.32	68,546,141.07
投资项目十	62,304,863.11	16,797,524.95
投资项目十一	5,569,662.39	5,700,000.02
投资项目十二	17,423,753.64	8,442,367.34
投资项目十三	77,158,986.31	80,620,999.97
投资项目十四	200,000.00	200,000.00
投资项目十五	-	400,000.00
投资项目十六	43,311,000.00	42,840,000.00
投资项目十七	26,184,000.00	24,000,000.00
投资项目十八	77,656,800.00	64,000,000.00
投资项目十九	300,000.00	300,000.00
投资项目二十	100,000.31	100,000.31
投资项目二十一	601,924.46	1,500,000.00
投资项目二十二	5,093,000.00	5,000,000.00
投资项目二十三	1,000,000.00	1,000,000.00
投资项目二十四	124,887,214.36	-
投资项目二十五	28,000,000.00	-
投资项目二十六	58,204,117.90	42,334,414.11
投资项目二十七	8,647,082.00	9,400,000.00
投资项目二十八	18,708,000.00	29,000,000.00
投资项目二十九	58,233,000.00	58,000,000.00
投资项目三十	88,210,000.00	164,000,000.00
投资项目三十一	59,054,800.00	72,057,860.00
投资项目三十二	118,879,000.00	100,000,000.00
投资项目三十三	25,702,678.57	23,510,476.19
投资项目三十四	16,901,626.02	14,731,958.37
投资项目三十五	24,810,240.00	20,094,097.65
投资项目三十六	25,000,000.00	25,000,000.00
投资项目三十七	444,290.65	454,687.66
合计	1,740,751,659.53	1,293,842,178.38

注释11. 投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	88,270,460.57		88,270,460.57
2. 本期增加金额			
外购			
存货\固定资产\在建工程 转入			
3. 本期减少金额			
处置			
处置子公司			
划分为持有待售的资产			
其他原因减少			
4. 期末余额	88,270,460.57		88,270,460.57
二. 累计折旧（摊销）			
1. 期初余额	14,214,242.42		14,214,242.42
2. 本期增加金额	2,347,633.18		2,347,633.18
本期计提	2,347,633.18		2,347,633.18
存货\固定资产\在建工程 转入			
3. 本期减少金额	133,702.22		133,702.22
处置			
处置子公司			
划分为持有待售的资产			
其他原因减少	133,702.22		133,702.22
4. 期末余额	16,428,173.38		16,428,173.38
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
存货\固定资产\在建工程 转入			
非同一控制下企业合并			
股东投入			
外币报表折算差额			
其他原因增加			
3. 本期减少金额			
处置			
处置子公司			
划分为持有待售的资产			

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
其他原因减少			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	71,842,287.19		71,842,287.19
2. 期初账面价值	74,056,218.15		74,056,218.15

注释12. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	665,806,246.82	719,443,974.59
固定资产清理		
合计	665,806,246.82	719,443,974.59

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	其它设备	房屋装修	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	615,894,594.75	281,549,830.56	12,830,092.24	34,781,753.54	65,348,663.46	1,010,404,934.55
2. 本期增加金额	2,009,899.36	8,474,185.48	1,069,054.77	260,233.71	500,445.00	12,313,818.32
购置	-	8,474,185.48	1,069,054.77	260,233.71	500,445.00	10,303,918.96
重分类						
外币报表折算差额						
其他转入	2,009,899.36					2,009,899.36
3. 本期减少金额	2,009,899.36	20,249,725.58	4,557,432.34	2,299,350.90	508,234.12	29,624,642.30
处置或报废	2,009,899.36	20,249,725.58	4,557,432.34	2,299,350.90	508,234.12	29,624,642.30
4. 汇率变动		-1,653,222.29	-	-1,252,325.15	-2,606.38	-2,908,153.82
其他减少						
5. 期末余额	615,894,594.75	268,121,068.17	9,341,714.67	31,490,311.20	65,338,267.96	990,185,956.75
二. 累计折旧						
1. 期初余额	81,433,712.16	146,553,461.02	8,190,524.21	29,240,418.21	25,542,844.36	290,960,959.96
2. 本期增加金额	12,716,118.63	39,967,693.26	1,804,693.79	2,082,633.10	4,613,348.38	61,184,487.16
计提	12,716,118.63	39,967,693.26	1,804,693.79	2,082,633.10	4,613,348.38	61,184,487.16
重分类						
外币报表折算差额						
其他增加						

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	其它设备	房屋装修	合计
3. 本期减少金额	23,825.12	18,708,826.69	4,296,518.71	1,720,833.22	201,561.24	24,951,564.98
处置或报废	285,900.01	18,708,826.69	4,296,518.71	1,720,833.22	201,561.24	25,213,639.87
其他减少	-262,074.89	-	-	-	-	-262,074.89
4. 汇率变动	-	-1,521,387.29	-	-1,292,682.49	-102.43	-2,814,172.21
5. 期末余额	94,126,005.67	166,290,940.30	5,698,699.29	28,309,535.60	29,954,529.07	324,379,709.93
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
本期计提						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	521,768,589.08	101,830,127.87	3,643,015.38	3,180,775.60	35,383,738.89	665,806,246.82
2. 期初账面价值	534,460,882.59	134,996,369.54	4,639,568.03	5,541,335.33	39,805,819.10	719,443,974.59

注释13. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程		11,008,521.53
工程物资		
合计		11,008,521.53

(一) 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
装修费				11,008,521.53		11,008,521.53
合计				11,008,521.53		11,008,521.53

注释14. 使用权资产

项目	房屋及建筑物
一. 账面原值	
1. 期初余额	118,610,221.06
2. 本期增加金额	9,240,742.97

项目	房屋及建筑物
租赁	9,240,742.97
3. 本期减少金额	9,990,787.34
租赁到期	1,065,171.40
其他减少	8,925,615.94
4. 期末余额	117,860,176.69
二. 累计折旧	
1. 期初余额	
2. 本期增加金额	32,576,110.62
本期计提	32,576,110.62
3. 本期减少金额	2,058,208.35
租赁到期	1,065,171.40
其他减少	993,036.95
4. 期末余额	30,517,902.27
三. 减值准备	
四. 账面价值	
1. 期末账面价值	87,342,274.42
2. 期初账面价值	118,610,221.06

注释15. 无形资产

1.

项目	软件	游戏项目	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	55,429,787.72	933,745,872.48	989,175,660.20
2. 本期增加金额	5,248,039.79	234,788,666.59	240,036,706.38
购置	7,732,017.80		7,732,017.80
内部研发		284,632,838.55	284,632,838.55
外币报表折算差额	-2,483,978.01	-49,844,171.96	-52,328,149.97
其他原因增加			
3. 本期减少金额	761,647.65	34,078,183.39	34,839,831.04
处置	761,647.65	34,078,183.39	34,839,831.04
其他原因减少			
4. 期末余额	59,916,179.86	1,134,456,355.68	1,194,372,535.54
二. 累计摊销			
1. 期初余额	44,076,874.17	493,526,820.88	537,603,695.05
2. 本期增加金额	5,243,090.59	175,096,788.04	180,339,878.63
本期计提	7,527,513.56	212,891,228.79	220,418,742.35

项目	软件	游戏项目	合计
外币报表折算差额	-2,284,422.97	-37,794,440.75	-40,078,863.72
其他原因增加			
3.本期减少金额	242,321.56	7,781,243.48	8,023,565.04
处置	242,321.56	7,781,243.48	8,023,565.04
其他原因减少			
4.期末余额	49,077,643.20	660,842,365.44	709,920,008.64
三. 减值准备			
1. 期初余额	1,699,590.20	39,695,442.77	41,395,032.97
2. 本期增加金额			
本期计提			
其他原因增加			
3. 本期减少金额	170,552.02	3,983,394.41	4,153,946.43
处置			
外币折算差额	170,552.02	3,983,394.41	4,153,946.43
4. 期末余额	1,529,038.18	35,712,048.36	37,241,086.54
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	9,309,498.48	437,901,941.88	447,211,440.36
2. 期初账面价值	9,653,323.35	400,523,608.83	410,176,932.18

注释16. 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期转出数			期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	外币报表折算差异	
项目一		15,480.90		15,480.90			
项目二		8,509.96		8,509.96			
项目三		147,616.24				2,909.07	144,707.17
项目四		4,984,777.42			4,984,777.42	-	-
项目五		4,984,777.42			4,984,777.42	-	-
项目六		6,901,855.99				-	6,901,855.99
项目七		25,995,266.52				353,235.85	25,642,030.67
项目八	14,204,340.71	3,978,008.93				20,458.15	18,161,891.49
项目九		19,287,137.28				1,521.45	19,285,615.83
项目十		17,719,779.27				138.25	17,719,641.02
项目十一		20,445,468.86				27,998.60	20,417,470.26
项目十二		6,674,437.62				-	6,674,437.62
项目十三		8,054,819.51				4,508.51	8,050,311.00

项目	期初余额	本期增加		本期转出数			期末余额
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	外币报表折算差异	
项目十四	6,109,485.67	33,909,320.62				21,910.00	39,996,896.29
项目十五	121,948,276.49	36,843,515.99			158,791,365.02	427.46	
项目十六	74,111,429.77	827,736.89			74,934,284.33	4,882.33	
项目十七		1,675,448.42			1,675,448.42		
项目十八		2,674,683.26			2,674,683.26		
项目十九		2,207,030.81			2,207,030.81		
项目二十	5,766,316.83	15,694,611.96			21,460,928.79		
合计	222,139,849.47	213,030,283.87		23,990.86	271,713,295.47	437,989.67	162,994,857.34

注释17. 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	其他	处置	汇率变动	
BigpointHoldCoGmbH	464,449,116.14				46,606,962.39	417,842,153.75
深圳市西域图文设计有限公司	10,958,192.10					10,958,192.10
上海戏法网络科技有限公司		1,616,636.20				1,616,636.20
上海桑喆网络科技有限公司		150,000.00				150,000.00
合计	475,407,308.24	1,766,636.20			46,606,962.39	430,566,982.05

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	其他	处置	其他	
BigpointHoldCoGmbH		224,814,238.30				224,814,238.30
深圳市西域图文设计有限公司	1,957,300.00	9,000,892.10				10,958,192.10
合计	1,957,300.00	233,815,130.40				235,772,430.40

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述公司商誉减值测试的资产组的构成为形成商誉的资产组涉及的资产，主要包括固定资产、无形资产及其他资产等。资产组与购买日商誉减值测试时所确定的资产组相比未发生变化。

4. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

对于 Bigpoint HoldCo GmbH 的商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

(1) 资产组的可收回金额是根据各资产组未来 5 年财务预测，按照资产组预计未来现

现金流量的现值确定的。

(2) 减值测试中采用的其他关键假设包括：折现率、毛利率、收入增长率，本公司采取的折现率为 10.78%，收入增长率为-2.23%-40.23%。

(3) 比较相关资产组的账面价值与其可收回金额，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。

对于深圳市西域图文设计有限公司的商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

(1) 2021 年度商誉资产组相关的资产组合在发生了变化，本期失去了资产组的其他资产——《游戏机实用技术》的出版和发行资质，导致资产组预期产生收入的主要来源丧失，无法产生稳定的收入。

(2) 相关资产组的失去主要收入来源，导致收购产生的商誉基础不存在，因此对该资产组全额减值。

对于上海戏法网络科技有限公司的商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

(1) 公允价值减处置费用的净额：主要类似资产或负债在活跃市场的报价，预测其公允价值和处置费用。

(2) 比较相关资产组的账面价值与其可收回金额，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。

对于上海桑喆网络科技有限公司的商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

(1) 公允价值减处置费用的净额：要类似资产或负债在活跃市场的报价，预测其公允价值和处置费用。

(2) 比较相关资产组的账面价值与其可收回金额，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。

5. 商誉减值测试影响

对于 Bigpoint HoldCo GmbH 资产组预计未来现金流量的现值参考利用了上海美评资产评估有限公司对相关资产以 2021 年 12 月 31 日为基准日进行评估出具的评估报告。经测试，Bigpoint HoldCo GmbH 包含商誉的资产组或资产组组合账面价值 51,714.96 万元，资产组的可回收金额为 29,233.54 万元，低于包含商誉资产组的账面价值，本期计提商誉减值 22,481.42 万元。

经测试，深圳市西域图文设计有限公司资产组的可回收金额为 0 元，低于包含商誉资产组的账面价值，本期计提商誉减值 900.09 万元。

经测试，上海戏法网络科技有限公司资产组的可回收金额为 161.70 万元，高于包含商誉资产组的账面价值，本期不计提商誉减值。

经测试，上海桑喆网络科技有限公司资产组的可回收金额为 15 万元，不低于包含商誉资产组的账面价值，本期不计提商誉减值。

注释18. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	12,886,530.62	2,042,724.52	5,471,603.61	249,442.72	9,208,208.81
版权金	56,888,647.31	32,333,253.09	38,225,655.08	-1,655,503.81	52,651,749.13
其他		361,895.04	94,015.42		267,879.62
合计	69,775,177.93	34,737,872.65	43,791,274.11	-1,406,061.09	62,127,837.56

注释19. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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	23,626,991.24	5,621,177.82	61,675,520.40	15,078,859.28
可抵扣亏损	104,400,315.57	19,553,560.88	137,109,277.14	34,922,938.12
应付职工薪酬	2,622,596.79	829,924.63	247,423.59	68,833.24
折旧及摊销	47,163.19	11,870.98	16,054,289.00	4,013,888.20
递延收益	51,348,578.07	16,435,193.40	62,781,515.37	20,082,751.16
预提费用			2,915,647.08	935,193.80
广告费支出	3,294,206.29	823,551.57		
合计	185,339,851.15	43,275,279.28	280,783,672.58	75,102,463.80

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
非同一控制企业合并资产评估增值			117,231,997.71	37,602,163.27
交易性金融资产公允价值变动	149,798,786.93	37,449,696.73	221,446,752.55	55,361,688.14
发行可转股债券权益工具部分利息费用	85,679,551.20	21,419,887.80	111,726,648.60	27,931,662.15
长期资产折旧时间性差异			660,184.09	211,754.05
境外子公司无形资产账面价值与计税基础差异	118,113,170.35	37,884,799.39		
合计	353,591,508.48	96,754,383.92	451,065,582.95	121,107,267.61

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	22,473,446.47	20,801,832.81	30,612,396.25	44,490,067.55
递延所得税负债	22,473,446.47	74,280,937.45	30,612,396.25	90,494,871.36

注释20. 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
预付股权投资款				75,000.00		75,000.00
预付游戏版权金	45,575,455.95		45,575,455.95	40,628,752.96		40,628,752.96
其他	1,481,273.33		1,481,273.33	5,051,433.89		5,051,433.89
合计	47,056,729.28		47,056,729.28	45,755,186.85		45,755,186.85

注释21. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		346,122,867.59
保证借款	50,810,000.00	1,005,325,792.89
抵押及保证借款	210,000,000.00	200,000,000.00
商业票据融资		214,800,000.00
合计	260,810,000.00	1,766,248,660.48

2. 已逾期未偿还的短期借款

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

注释22. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	325,315,522.70	588,808,756.99
1-2 年	2,270,424.23	7,712,206.34
2-3 年	6,052,420.79	5,897,662.61
3 年以上	15,627,672.38	14,533,538.62
合计	349,266,040.10	616,952,164.56

注释23. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
其他预收款项	63,040.00	122,906.41

注释24. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收游戏款	128,166,736.69	178,499,861.07
预收游戏分成款	16,271,891.99	19,951,086.78
预收版权金	22,841,031.17	3,814,611.51
其他	6,938,456.36	
合计	174,218,116.21	202,265,559.36

注释25. 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
短期薪酬	80,150,336.49	808,868,636.21	761,880,980.78	127,137,991.92
离职后福利-设定提存计划	1,029,828.45	62,098,611.80	58,138,117.45	4,990,322.80
辞退福利	2,345,494.53	39,471,289.23	37,164,012.14	4,652,771.62
一年内到期的其他福利				
合计	83,525,659.47	910,438,537.24	857,183,110.37	136,781,086.34

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
工资、奖金、津贴和补贴	74,182,673.73	709,298,925.37	661,981,129.22	121,500,469.88
职工福利费	4,547.43	18,074,288.71	17,938,364.65	140,471.49
社会保险费	3,876,633.37	52,609,112.16	52,860,894.85	3,624,850.68
其中：医疗保险费	3,324,667.81	48,010,136.19	48,228,659.30	3,106,144.70
工伤保险费	12,182.00	732,347.60	682,387.65	62,141.95
生育保险费	315,886.07	3,648,976.72	3,677,239.73	287,623.06
其他	223,897.49	217,651.65	272,608.17	168,940.97
住房公积金	2,086,478.17	28,315,402.39	28,529,680.69	1,872,199.87
工会经费和职工教育经费	-	570,907.58	570,907.58	-
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬	3.79		3.79	
合计	80,150,336.49	808,868,636.21	761,880,980.78	127,137,991.92

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
基本养老保险	1,010,338.48	60,150,847.89	56,319,349.29	4,841,837.08

失业保险费	19,489.97	1,947,763.91	1,818,768.16	148,485.72
企业年金缴费				
合计	1,029,828.45	62,098,611.80	58,138,117.45	4,990,322.80

注释26. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	21,587,024.22	45,415,356.30
企业所得税	17,418,297.58	27,791,760.17
个人所得税	4,857,306.97	4,511,374.79
城市维护建设税	459,587.06	1,918,791.68
教育费附加	457,544.62	1,370,565.47
印花税	143,692.00	494,418.55
其他	704,274.73	35,851.85
合计	45,627,727.18	81,538,118.81

注释27. 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	38,233,731.14	41,505,891.35
合计	38,233,731.14	41,505,891.35

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,551,487.93	1,315,215.19
往来款	5,328,604.98	872,956.40
应付工程及设备款	4,172,977.98	26,447,989.38
其他应付款项	14,429,260.25	12,869,730.38
解约款	12,751,400.00	
合计	38,233,731.14	41,505,891.35

注释28. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	14,370,000.00	24,880,000.00
一年内到期的租赁负债	19,364,166.02	29,406,931.04
合计	33,734,166.02	54,286,931.04

注释29. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
应付债券利息	2,205,272.61	2,583,089.02
房租返还		894,469.23
预提费用	4,512,379.42	1,525,299.27
待转销项税额	3,426,245.81	3,481,003.71
其他	1,587,662.07	1,407,271.95
合计	11,731,559.91	9,891,133.18

注释30. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款		14,370,000.00

注释31. 应付债券

1. 应付债券类别

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	596,985,232.94	571,590,241.73

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
游族转债	100.00	2019/10/21	6 年	1,150,000,000.00	571,590,241.73

续:

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
游族转债		3,755,449.89	26,047,097.40	652,106.19	596,985,232.94

3. 可转换公司债券的转股条件、转股时间

经中国证券监督管理委员会《关于核准游族网络股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2019〕1560号）核准，公司于2019年10月21日公开发行1,150.00万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额人民币1,150,000,000.00元，期限6年，每年付息一次，到期归还本金和最后一年利息，债券票面利率为第一年0.40%、第二年0.60%、第三年1.00%、第四年1.50%、第五年1.80%、第六年2.00%。该可转债转股期起止日期为2020年3月27日至2025年9月23日，初始转股价格为17.06元/股，根据《游族网络股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》相关规定，游族转债的转股价格由17.06元/股调整为16.97元/股，调整后的转股价格自2020年8月25日起生效。

2021 年度,游族转债投资人将持有的 6,521 份可转换公司债券转换为公司 A 股普通股股票,因转股形成的股份数量为 38,427 股。截至 2021 年 12 月 31 日,公司已增加股本 38,427.00 元,资本公积(股本溢价) 592,969.29 元,全部由公司可转债持有人以其持有的可转债于 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日期间转股增加。

注释32. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	89,088,868.19	121,912,145.92
未确认融资费用	2,127,846.87	3,301,924.86
减:一年内到期的租赁负债	19,364,166.02	29,406,931.04
合计	67,596,855.30	89,203,290.02

注释33. 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
离职后福利—设定受益计划净负债	92,846.77	150,841.53
长期辞退福利		
其他长期福利	1,713,350.32	3,174,707.90
减:一年以内到期的未折现长期应付职工薪酬		
合计	1,806,197.09	3,325,549.43

1. 设定受益计划

(1) 设定受益计划义务现值变动情况

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	150,841.53	110,258.45
二、计入当期损益的设定受益成本	14,020.10	52,488.84
1.当期服务成本	14,020.10	52,488.84
2.过去服务成本		
3.结算利得(损失以“-”表示)		
4.利息净额		
三、计入其他综合收益的设定受益成本		
四、其他变动	-72,014.86	-11,905.76
五、期末余额	92,846.77	150,841.53

注释34. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,574,644.88		154,086.36	3,420,558.52	
游戏版权金	21,197,959.98		5,908,244.51	15,289,715.47	
合计	24,772,604.86		6,062,330.87	18,710,273.99	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
互联体育数据化健身新时代	24,711.48			19,562.88	5,148.60	与资产相关
互联网健身大数据创新平台收入	480,595.71			47,970.72	432,624.99	与资产相关
上海市企业发展专项资金	2,960,000.00				2,960,000.00	与资产相关
影游互动衍生品创意设计中心	63,735.23			50,455.08	13,280.15	与资产相关
2016 年度中央财政文化产业发展专项资金	45,602.46			36,097.68	9,504.78	与资产相关
合计	3,574,644.88			154,086.36	3,420,558.52	

注释35. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
房屋保证金	1,443,940.00	1,605,000.00

注释36. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	915,823,287.00				38,427.00	38,427.00	915,861,714.00

股本变动情况说明：股本变动系债转股导致。

注释37. 其他权益工具

1. 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

本公司 2019 年 9 月 23 日发行可转换公司债券 1,150,000,000.00 元，权益工具的公允价值为 223,385,827.80 元，确认递延所得税负债 60,823,471.38 元后，权益工具的价值为 162,562,356.42 元。

2. 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初金额		本期增加		本期减少		期末金额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
公开发行可转债	6,832,953	118,440,192.71			6,521	92,180.80	6,826,432	118,348,011.91
合计	6,832,953	118,440,192.71			6,521	92,180.80	6,826,432	118,348,011.91

3. 其他权益工具本期增减变动情况及原因说明

本期可转债转股 92,180.80 元，冲回递延所得税负债 34,489.88 元，权益工具价值为 118,348,011.91 元。

注释38. 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）	1,108,945,637.82	592,969.29		1,109,538,607.11
其他资本公积	89,487,733.80	1,160,770.20	9,601,796.74	81,046,707.26
合计	1,198,433,371.62	1,753,739.49	9,601,796.74	1,190,585,314.37

资本公积的说明：

本期资本公积（股本溢价）增加系债转股导致；

本期资本公积-其他资本公积增减系股份支付及处置权益法核算长期股权投资所致。

注释39. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	348,967,786.11			348,967,786.11

注释40. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额									期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	4,945,541.90	-4,058,506.47					-4,058,506.47				887,035.43
1.其他权益工具投资公允价值变动	4,945,541.90	-4,058,506.47					-4,058,506.47				887,035.43
二、将重分类进损益的其他综合收益	-20,412,700.21	-83,057,106.10					-83,057,106.10				-103,469,806.31
1.权益法下可转损益的其他综合收益	23,402,864.70										23,402,864.70
2.外币报表折算差额	-43,815,564.91	-83,057,106.10					-83,057,106.10				-126,872,671.01
其他综合收益合计	-15,467,158.31	-87,115,612.57					-87,115,612.57				-102,582,770.88

注释41. 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	70,824,673.48			70,824,673.48

注释42. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,123,853,060.29	3,391,410,438.93
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,123,853,060.29	3,391,410,438.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	167,874,882.90	-187,715,842.51
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		79,841,536.13
转为股本的普通股股利		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	3,291,727,943.19	3,123,853,060.29

注释43. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,197,316,405.82	1,943,727,699.24	4,691,404,097.42	3,226,492,229.10
其他业务	7,066,400.68	2,934,529.00	11,733,616.62	7,089,459.52
合计	3,204,382,806.50	1,946,662,228.24	4,703,137,714.04	3,233,581,688.62

2. 营业收入扣除情况明细表

项目	本期发生额	具体扣除情况	上期发生额	具体扣除情况
营业收入金额	3,204,382,806.50		4,703,137,714.04	
营业收入扣除项目合计金额	7,066,400.68		11,733,616.62	
营业收入扣除项目合计金额 占营业收入的比重				
一、与主营业务无关的业务收入				

项目	本期发生额	具体扣除情况	上期发生额	具体扣除情况
1. 正常经营之外的其他业务收入。	7,066,400.68	房租收入及其他	11,733,616.62	房租收入及其他
二、不具备商业实质的收入				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	3,197,316,405.82		4,691,404,097.42	

注释44. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,252,792.60	5,207,897.74
教育费附加	3,214,923.96	4,513,575.49
房产税	2,793,339.85	2,805,514.76
土地使用税	26,064.44	25,402.52
印花税	1,466,793.98	1,639,989.94
其他	83,958.62	242,944.92
合计	10,837,873.45	14,435,325.37

注释45. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	95,563,375.98	70,074,229.45
宣传及会务费	218,083,584.75	278,200,907.62
渠道费	-	658,441.32
外包服务费	47,123,612.60	46,646,824.60
差旅费	511,991.43	1,727,993.34
办公费	1,097,419.10	2,593,515.48
折旧摊销费	448,840.64	1,047,854.40
业务招待费	1,391,193.48	868,448.29
其他	3,906,829.95	1,893,066.00
合计	368,126,847.93	403,711,280.50

注释46. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	204,078,725.09	176,798,307.64
房租及物业管理费	45,414,896.72	51,411,969.55
中介服务费	81,289,709.51	73,585,635.60
折旧摊销费	43,722,640.33	38,526,078.78

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	12,394,748.67	35,262,718.27
差旅费	2,469,583.88	28,210,160.36
业务招待费	4,740,457.84	30,801,297.82
招聘费	732,930.49	457,486.07
其他	7,631,444.02	14,094,748.46
合计	402,475,136.55	449,148,402.55

注释47. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	310,997,824.25	291,431,769.74
交通差旅费	1,247,066.92	2,127,792.33
中介服务费	183,308.63	1,325,473.86
外包服务费	84,578,211.58	122,632,365.18
折旧摊销	6,862,490.17	8,002,376.91
其他	4,983,746.99	17,264,346.94
合计	408,852,648.54	442,784,124.96

注释48. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	54,005,535.73	95,840,800.94
减：利息收入	18,715,279.58	19,104,646.04
汇兑损益	-22,362,884.44	17,801,967.17
银行手续费	592,953.55	
其他	292,703.81	7,026,504.69
租赁负债利息费用	1,092,463.22	
合计	14,905,492.29	101,564,626.76

注释49. 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	52,480,452.83	82,995,580.29
个税手续费返还	1,480,028.29	0.04
合计	53,960,481.12	82,995,580.33

注释50. 投资收益

1.

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（损益调整）	-36,930,382.76	-38,967,846.97
处置长期股权投资产生的投资收益	48,737,670.34	41,635,597.31
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-14,445.14	
处置交易性金融资产取得的投资收益	67,503,443.94	26,468,127.19
债权投资持有期间取得的利息收入	3,026,350.48	7,591,128.47
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	70,766,433.88	15,103,296.36
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		-20,167,088.23
处置衍生金融资产取得的投资收益		-1,121,808.13
合计	153,089,070.74	30,541,406.00

注释51. 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	-4,855,688.50	207,485,815.73
交易性金融负债		7,839,787.72
其他非流动金融资产	274,159,257.16	-145,048,358.11
合计	269,303,568.66	70,277,245.34

注释52. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	49,903,638.88	231,208,593.68

注释53. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资减值损失	44,176,930.51	28,328,951.35
商誉减值损失	246,806,321.20	1,957,300.00
合计	290,983,251.71	30,286,251.35

注释54. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	1,246,246.94	1,819,192.30
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	1,246,246.94	1,819,192.30
合计	1,246,246.94	1,819,192.30

注释55. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

非流动资产毁损报废利得		7,033.92	
无法支付的应付款项		383,020.10	
赔偿款	2,042,920.34		2,042,920.34
其他	3,207,185.64	260,273.68	3,207,185.64
合计	5,250,105.98	650,327.70	5,250,105.98

注释56. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,279,453.33	5,924,386.16	2,279,453.33
非流动资产毁损报废损失	2,060,200.81	27,087.06	2,060,200.81
罚款支出	550,746.04	13,217.89	550,746.04
违约赔偿支出	4,918,393.60	752,200.37	4,918,393.60
其他	2,421,814.82	60,351.55	2,421,814.82
合计	12,230,608.60	6,777,243.03	12,230,608.60

注释57. 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	17,941,388.40	43,594,121.30
递延所得税费用	-1,142,701.23	119,265,397.73
合计	16,798,687.17	162,859,519.03

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	182,254,553.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	45,563,638.44
子公司适用不同税率的影响	-51,000,460.93
调整以前期间所得税的影响	480,865.67
非应税收入的影响	-133,104,801.72
不可抵扣的成本、费用和损失影响	891,603.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,697,533.65
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	176,594,796.10
研发费加计扣除的影响	-35,763,698.41
海外代扣代缴离境税	16,769,164.87
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	65,113.60
所得税费用	16,798,687.17

注释58. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	17,583,453.23	31,716,208.64
利息收入	18,715,279.58	10,693,342.00
押金、保证金及备用金支出	7,800,593.83	5,889,632.07
其他	20,791,148.76	85,680,429.42
合计	64,890,475.40	133,979,612.13

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	350,794,180.03	757,601,029.56
押金、保证金及备用金支出	9,533,197.75	4,315,575.25
捐赠及赔偿支出	2,206,197.43	6,676,586.53
其他	166,471,724.77	112,299,406.07
合计	529,005,299.98	880,892,597.41

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
大股东归还资金	804,853,735.00	
收到关联方非经营性款项	89,387,198.49	
合计	894,240,933.49	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付关联方非经营性款项	289,890,970.54	704,800,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的保证金	514,825,296.41	44,522,196.38

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付贴现利息		6,599,574.61
保证金置换	32,895,000.00	
合计	32,895,000.00	6,599,574.61

注释59. 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	165,455,866.58	-186,935,590.14
加：信用减值损失	49,903,638.88	
资产减值准备	290,983,251.71	261,494,845.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,184,487.16	47,532,154.15
使用权资产折旧	32,576,110.62	—
无形资产摊销	220,418,742.36	162,252,199.69
长期待摊费用摊销	43,791,274.11	58,464,256.46
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)	-1,246,246.94	-1,819,192.30
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	206,551.54	20,053.14
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-269,303,568.66	-70,277,245.34
财务费用(收益以“—”号填列)	53,389,016.90	70,341,303.64
投资损失(收益以“—”号填列)	-153,089,070.74	-30,541,406.00
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	23,688,234.74	84,242,641.35
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-16,213,933.91	11,805,984.17
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)	106,493,713.58	268,604,070.35
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-281,720,558.99	157,404,737.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	326,517,508.94	832,588,812.01
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,403,174,394.75	1,323,961,158.23
减：现金的期初余额	1,323,961,158.23	1,250,037,589.90
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	79,213,236.52	73,923,568.33

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,100,000.00
其中：上海戏法网络科技有限公司	950,000.00
上海桑喆网络科技有限公司	150,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	26,510.40
其中：上海戏法网络科技有限公司	26,510.40
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	1,073,489.60

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,290,241.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	1,290,241.00

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,403,174,394.75	1,323,961,158.23
其中：库存现金	619,332.56	744,722.90
可随时用于支付的银行存款	1,381,720,233.18	1,266,854,689.83
可随时用于支付的其他货币资金	20,834,829.01	56,361,745.50
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,403,174,394.75	1,323,961,158.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		1,402,193.64

注释60. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
固定资产	521,768,589.08	抵押借款
投资性房地产	71,842,287.19	抵押借款
货币资金	24,567,607.86	涉诉冻结
合计	618,178,484.13	

注释61. 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	29,192,922.64	6.3757	186,125,316.88
欧元	5,865,798.91	7.2197	42,349,308.39
港币	10,094,118.31	0.8176	8,252,951.13
英镑	166,658.01	8.6064	1,434,325.50
日元	40,154,941.00	0.0554	2,225,186.06
澳大利亚元	4,800.00	4.6220	22,185.60
澳门币	3,000.00	0.7932	2,379.58
韩元	148,795,974.00	0.0054	797,577.67
瑞士法郎	3,502.63	6.9776	24,439.95
泰铢	2,001,382.21	0.1912	382,614.94
新加坡币	11,468,935.16	4.7179	54,109,289.19
新台币	263,000.00	0.2304	60,589.30
加拿大元	4,010.00	5.0046	20,068.45
新西兰元	4,000.00	4.3553	17,421.20
俄罗斯卢布	479,714.70	0.0855	40,999.85
土耳其里拉	1,611,518.65	0.4822	777,141.06
印度卢比	52,466,372.42	0.0857	4,495,193.39
捷克克朗	29,887.76	0.2904	8,679.36
匈牙利福林	1,141,278.28	0.0196	22,338.11
墨西哥元	39,105.70	0.3116	12,186.26
波兰兹罗提	7,651.84	1.5717	12,026.66
应收账款			
其中：美元	43,761,935.76	6.3757	279,012,973.83
欧元	998,013.54	7.2197	7,205,358.35
新加坡币	7,404,177.01	4.7179	34,932,166.72
土耳其里拉	971.33	0.4822	468.42
其他应收款			
其中：美元	7,515,596.28	6.3757	47,917,187.20
欧元	305,387.80	7.2197	2,204,808.30
韩元	4,400,000.00	0.0054	23,584.92
泰铢	477,360.00	0.1912	91,259.47
印度卢比	4,836,416.00	0.0857	414,372.56
日元	381,700.00	0.0554	21,151.91
其他流动资产			
其中：美元	522,713.34	6.3757	3,332,663.44

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	2,849,260.96	7.2197	20,570,809.36
日元	11,019,900.00	0.0554	610,667.76
泰铢	1,133,225.95	0.1912	216,644.87
韩元	2,773,435.00	0.0054	14,866.19
应付账款			
其中：美元	22,411,121.45	6.3757	142,886,587.03
欧元	288,840.34	7.2197	2,085,340.58
韩元	770,000.00	0.0054	4,127.36
土耳其里拉	56,022.13	0.4822	27,016.19
印度卢比	223,436.00	0.0857	19,143.46
应付职工薪酬			
其中：美元	546,987.27	6.3757	3,487,426.72
欧元	1,274,330.20	7.2197	9,200,281.74
韩元	11,319,700.00	0.0054	60,675.97
日元	2,035,075.00	0.0554	112,773.68
泰铢	1,898,281.78	0.1912	362,904.68
印度卢比	874,908.00	0.0857	74,960.04
土耳其里拉	30,298.46	0.4822	14,611.17
其他应付款			
其中：美元	2,083,409.54	6.3757	13,283,194.21
欧元	632,460.23	7.2197	4,566,173.12
韩元	925,700.00	0.0054	4,961.94
日元	77,858.00	0.0554	4,314.50
泰铢	147.89	0.1912	28.27
其他流动负债			
其中：欧元	637,554.17	7.2197	4,602,949.85
土耳其里拉	28,052.23	0.4822	13,527.95
长期应付职工薪酬			
其中：欧元	237,316.00	7.2197	1,713,350.33
印度卢比	1,083,676.00	0.0857	92,846.76
应交税费			
其中：欧元	1,292,220.41	7.2197	9,329,443.69
印度卢比	231,906.54	0.0857	19,869.20
美元	2,867,316.75	6.3757	18,281,151.40
韩元	3,047,615.00	0.0054	16,335.86
日元	14,930,408.00	0.0554	827,368.56

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
泰铢	1,158,376.28	0.1912	221,452.99
里拉	15,575.87	0.4822	7,511.33

2. 境外经营实体说明

本公司之下属公司 YousuHongKongLimited 及 YouzuGamesHongKongLimited 其主要经营业务在中国香港，其采用的记账本位币为美元。

本公司之下属公司 YOOZOO GAMES KOREA CO.,LTD.主要经营业务在韩国，其采用的记账本位币为韩元。

本公司之下属公司 YouzuIndiaPrivateLimited 主要经营业务在印度，其采用的记账本位币为印度卢比。

本公司之下属公司 Youzu (SINGAPORE) PTE.LTD.其主要经营业务在新加坡，其采用的记账本位币为美元。

本公司之下属公司株式会社 YOOZOO 主要经营业务在日本，其采用的记账本位币为日元。本公司之下属公司 E4U Live Pte.Ltd.其主要经营业务在新加坡，其采用的记账本位币为美元。

本公司之下属公司 Yoozoo Games GmbH 其主要经营业务在德国，其采用的记账本位币为欧元。

本公司之下属公司 YOUZU GAMES(THAILAND) CO.,LTD.其主要经营业务在泰国，其采用的记账本位币为泰铢。

本公司之下属公司 Yousu GmbH、Bigpoint HoldCo GmbH、Bigpoint GmbH 其主要经营业务在德国，其采用的记账本位币为欧元。

本公司之下属公司 Bigpoint International HoldCo Limited,Gzira 其主要经营业务在马其他，其采用的记账本位币为欧元。

本公司之下属公司 Youzu Games Limited 其主要经营业务在英国，其采用的记账本位币为美元。

本公司之下属公司 YOOZOO GLOBAL LIMITED 其主要经营业务在香港，其采用的记账本位币为美元。

本公司之下属公司 Yoozoo US Corp.其主要经营业务在美国，其采用的记账本位币为美元。

本公司之下属公司 YOUZU GAMES PHILIPPINES LIMITED INC 其主要经营业务在菲律宾，其采用的记账本位币为比索。

注释62. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
1、与资产相关的政府补助			
互联体育数据化健身新时代	5,148.60	递延收益	19,562.88
互联网健身大数据创新平台收入	432,624.99	递延收益	47,970.72
上海市企业发展专项资金	2,960,000.00	递延收益	
影游互动衍生品创意设计中心	13,280.15	递延收益	50,455.08
2016 年度中央财政文化产业发展专项资金	9,504.78	递延收益	36,097.68
合计	3,420,558.52		154,086.36
2、与收益相关的政府补助			
2020 年度国家外经贸发展专项资金（服务贸易）	1,750,000.00	其他收益	1,750,000.00
IRAS Wage Credit Scheme	715,713.16	其他收益	715,713.16
保就业计划	16,107.23	其他收益	16,107.23
残疾人超比例奖励-补助	113,340.50	其他收益	113,340.50
房租补贴	300,000.00	其他收益	300,000.00
非贸税金的手续费返还	246,346.72	其他收益	246,346.72
蓝天经济城财政扶持	76,000.00	其他收益	76,000.00
民企项目扶持	102,900.00	其他收益	102,900.00
培训补贴	1,076,900.00	其他收益	1,076,900.00
苏州市高新区财政扶持资金	1,042,000.00	其他收益	1,042,000.00
外宣专项扶持资金	105,000.00	其他收益	105,000.00
新加坡政府发放的加薪补贴	4,673,945.62	其他收益	4,673,945.62
增值税即征即退	34,742,913.24	其他收益	34,742,913.24
蓝天经济城政府补助	6,681,000.00	其他收益	6,681,000.00
企业发展专项资金	684,200.00	其他收益	684,200.00
合计	52,326,366.47		52,326,366.47

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
上海戏法网络科技有限公司	2021.12.3	950,000.00	100.00	购买	2021.12.3	取得控制权		-1,366,636.20

上海桑喆网络科技有限公司	2021.5.11	150,000.00	100.00	购买	2021.5.11	取得控制权	
合计		1,100,000.00					-1,366,636.20

2. 合并成本及商誉

合并成本	上海戏法网络科技有限公司	上海桑喆网络科技有限公司
现金	950,000.00	150,000.00
合并成本合计	950,000.00	150,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-666,636.20	
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	1,616,636.20	150,000.00

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	上海戏法网络科技有限公司		上海桑喆网络科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金		26,510.40		
应收款项		46,893.60		
存货				
固定资产		67,068.00		
无形资产				
减：借款				
应付款项		1,150,893.40		
应付职工薪酬		6,889.00		
递延所得税负债				
净资产		-666,636.20		
减：少数股东权益				
取得的净资产		-666,636.20		

(二) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	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
苏州游族企业管理有限公司	0.00	100.00	转让	2021年10月	不继续控制	2,995,428.60
YOUZUGAMESPHILIPPINESLIMITEDINC	0.00	100.00	转让	2021年8月	不继续控制	30,107.54

(三)本期新设立子公司

1. 2021 年 2 月，本公司之下属公司上海游族信息技术有限公司新设立子公司上海游齐网络科技有限公司，并将其纳入合并报表范围。

2. 2021 年 6 月，本公司之下属公司上海游族信息技术有限公司新设立子公司海南游族信息技术有限公司，并将其纳入合并报表范围。

3. 2021 年 7 月，本公司之下属公司上海游族信息技术有限公司新设立子公司重庆游族信息技术有限公司，并将其纳入合并报表范围。

4. 2021 年 12 月，本公司之下属公司上海游族信息技术有限公司购买子公司上海戏法网络科技有限公司，并将其纳入合并报表范围。

5. 2021 年 5 月，本公司之下属公司上海游素投资管理有限公司购买子公司上海桑喆网络科技有限公司，并将其纳入合并报表范围。

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海游族信息技术有限公司	上海	上海	软件开发与设计	100.00		反向购买
上海游家信息技术有限公司	上海	上海	软件开发与设计		100.00	设立
上海族生信息技术有限公司（注 1）	上海	上海	软件开发与设计		100.00	设立
上海游娱信息技术有限公司	上海	上海	软件开发与设计		100.00	设立
南京游族信息技术有限公司	南京	南京	软件开发与设计		100.00	设立
南京驰游信息技术有限公司（注 3）	南京	南京	软件开发与设计		100.00	设立
南京游族创业投资管理有限公司（注 3）	南京	南京	软件开发与设计		100.00	设立
Youzu Games HongKong Limited	香港	香港	软件开发与设计		100.00	设立
Youzu（SINGAPORE）PTE.LTD	新加坡	新加坡	软件开发与设计		100.00	设立
Youzu India Private Limited	印度	印度	软件开发与设计		99.99%	设立
YOOZOO GAMES KOREACO.LTD	韩国	韩国	软件开发与供应		100.00	设立
Yoozoo US Corp	美国	美国	软件开发与设计		100.00	设立
上海游族互娱网络科技有限公司	上海	上海	软件开发与设计		100.00	设立
上海游豪信息技术有限公司（注 1）	上海	上海	软件开发与设计		100.00	设立
上海游梅信息技术有限公司	上海	上海	软件开发与设计		100.00	设立
上海游辰信息技术有限公司	上海	上海	软件开发与设计		100.00	设立
重庆游族互娱网络科技有限公司	重庆	重庆	软件开发与设计		100.00	设立

上海游创投资管理有限公司（注 1）	上海	上海	投资管理	100.00		设立
苏州游族企业管理有限公司（注 3）	苏州	苏州	投资管理		100.00	设立
宁波梅山保税港区游心企业管理咨询 有限公司	宁波	宁波	投资管理		100.00	设立
上海游锦企业管理有限公司（注 1）	上海	上海	企业管理		100.00	设立
上海游种信息技术有限公司（注 1）	上海	上海	软件开发与设计	100.00		设立
上海游富玖族信息技术有限公司（注 3）	上海	上海	软件开发与设计		60.00	设立
宁波梅山保税港区泽映股权投资合伙 企业（有限合伙）（注 1）	宁波	宁波	投资管理	99.99	0.01	设立
宁波梅山保税港区泽漫股权投资合伙 企业（有限合伙）（注 1）	宁波	宁波	投资管理	99.99	0.01	设立
上海游素投资管理有限公司	上海	上海	投资管理	100.00		设立
Yousu HongKong Limited（注 1）	香港	香港	投资管理		100.00	设立
上海游数信息技术有限公司（注 3）	上海	上海	软件开发与设计		80.00	设立
Yousu GmbH	汉堡	德国	投资管理		100.00	设立
Bigpoint Holdco GmbH	汉堡	德国	软件开发与设计		100.00	购买
Bigpoint GmbH	汉堡	德国	软件开发与设计		100.00	购买
BigpointInternationalHoldCoLimited,Gzira	马其他	马其 他	软件开发与设计		100.00	购买
Youzu Games Limited	英国	英国	软件开发与设计		100.00	设立
YOOZOO GLOBAL LIMITED	香港	香港	软件开发与设计		100.00	设立
上海东链博数据科技有限公司	上海	上海	数据科技	85.00		设立
成都游族信息技术有限公司	成都	成都	游戏设计与发行		100.00	设立
Yoozoo Games GmbH	德国	德国	游戏设计与发行		100.00	设立
YOUZUGAMES(THAILAND)CO.,LTD.（注 2）	泰国	泰国	游戏设计与发行		49.00	设立
YOUZUGAMESPHILIPPINESLIMITEDINC （注 3）	菲律宾	菲律 宾	服务业		100.00	设立
BIGPOINT INTERAKTIFHIZ.PAZ.LTD.STI	土耳其	土耳 其	软件开发与设计		100.00	设立
株式会社 YOOZOO	日本	日本	游戏设计与发行		100.00	设立
E4ULivePte.Ltd（注 3）	新加坡	新加 坡	软件开发与设计		100.00	设立
深圳市西域图文设计有限公司	深圳	深圳	设计		70.00	购买
上海游齐网络科技有限公司（注 1）	上海	上海	科技推广和应用 服务		100.00	设立
上海桑喆网络科技有限公司（注 1）	上海	上海	零售		100.00	购买
上海戏法网络科技有限公司（注 1）	上海	上海	科技推广和应用		100.00	购买
海南游族信息技术有限公司（注 1）	海南	海南	互联网及其相关 服务		100.00	设立

重庆游族信息技术有限公司（注 1）	重庆	重庆	软件和信息技术	100.00	设立
-------------------	----	----	---------	--------	----

注 1：本公司对该部分公司已认缴注册资本但尚未出资。

注 2：公司下属全资子公司 Youzu (SINGAPORE) PTE.LTD.持有 YOUZU GAMES (THAILAND) CO.,LTD.146,999 股的普通股。YOUZU GAMES (THAILAND) CO.,LTD.股本共计 300,000 股，其中 153,000 股为优先股，147,000 股为普通股。根据公司章程规定优先股持有者持有的每六股股权数，享有一次表决权；普通股持有者，持有的每一股股权数，享有一次表决权。公司享有的表决权比例为 85.22%，故认为公司对 YOUZU GAMES (THAILAND) CO.,LTD.具有控制权。

注 3：南京驰游信息技术有限公司于 2021 年 8 月注销；南京游族创业投资管理有限公司于 2021 年 8 月注销；苏州游族企业管理有限公司于 2021 年 10 月转让；上海游富玖族信息技术有限公司于 2021 年 11 月注销；上海游数信息技术有限公司于 2021 年 8 月注销；YOUZU GAMES PHILIPPINESLIMITEDINC 于 2021 年 8 月转让；E4ULivePte.Ltd 于 2021 年 12 月注销。

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	备注
Youzu India Private Limited	0.01	-6.52		381.30	
YOUZU GAMES (THAILAND) CO.,LTD. (注 1)	51.00				

注 1：根据公司章程规定，持优先股者将比持普通股者优先获得分红，且数额固定，且优先股获得的系数额固定的分红金额，无普通股的分红权。截止 2021 年 12 月 31 日，优先股未出资。因此，公司对游族泰国享有 100%的利润分配权。

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额		期初余额	
	Youzu India Private Limited	YOUZU GAMES (THAILAND) CO.,LTD.	Youzu India Private Limited	YOUZU GAMES (THAILAND) CO.,LTD.
流动资产	7,187,707.84	687,460.48	7,746,546.50	455,420.59
非流动资产	1,345,503.21	749,610.77	306,767.86	357,762.55
资产合计	8,533,211.05	1,437,071.25	8,053,314.36	813,183.14
流动负债	796,605.37	819,638.82	145,097.57	460,738.67
非流动负债	446,491.97	187,702.13	256,596.83	
负债合计	1,243,097.34	1,007,340.95	401,694.40	460,738.67
营业收入	5,392,387.28	3,241,427.76	10,113,185.43	2,145,479.05
净利润	-65,248.42	127,437.37	1,160,194.39	-1,606,824.67
综合收益总额	-1,269,589.10	120,847.59	1,155,144.68	-1,523,735.85
经营活动现金流量	-686,106.92	132,265.26	780,553.55	-1,316,048.86

(二)在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明

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(%)		会计处理方法
				直接	间接	
上海光雅投资中心（有限合伙）	上海市	上海市	投资管理、咨询	49.49		权益法
河北铸梦文化传播有限公司	河北省	石家庄	文化艺术交流活动策划服务	17.50		权益法
上海斯干网络科技有限公司	上海市	上海市	计算机技术开发与咨询	16.61		权益法
北京淘梦网络科技有限公司	北京市	北京市	互联网文化活动；互联网信息服务	13.36		权益法
上海佩沃投资管理合伙企业（普通合伙）	上海市	上海市	投资管理、咨询	68.59		权益法
拾梦文化发展（上海）有限公司	上海市	上海市	文化艺术交流与策划	11.14		权益法
森林映画（北京）文化传媒有限公司	北京市	北京市	文化、体育和娱乐业	18.53		权益法
木槿校园（上海）影院投资有限公司	北京市	北京市	文化、体育和娱乐业	20.00		权益法
蒙特卡洛科技（北京）有限公司	北京市	北京市	技术服务业	9.00		权益法
华尚天成（北京）文化传媒有限公司	北京市	北京市	文化、体育和娱乐业	17.76		权益法
济南维快网络技术有限公司	山东省	济南市	科学研究和技术服务业	23.08		权益法
上海光雅投资中心（有限合伙）	上海市	上海市	投资管理、咨询	49.49		权益法

本公司对上海佩沃投资管理合伙企业（普通合伙）的持股比例为 68.59%，但未纳入合并范围，主要原因为：根据上海佩沃投资管理合伙企业（普通合伙）的合伙协议约定，合伙人对合伙企业有关事项作出决议，实行合伙人一人一票并经全体合伙人通过的表决办法；委托佩洛数字科技（上海）有限公司为执行合伙事务人，对外代表合伙企业。因此，公司对上海佩沃投资管理合伙企业（普通合伙）没有控制权，未纳入合并范围。持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：上述联营企业公司持股比例低于 20%的，公司章程规定董事会由 3-5 位董事组成，其中由本集团提名 1 名董事，下列事项须经包含本集团董事在内全体董事半数以上表决通过：制定或改变公司中长期发展规划、经营方针、年度经营计划、投资计划等。故本集团对上述联营企业的财务、经营决策具有实质性的重大影响力，采用按权益法核算。

2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末数据	期初数据
流动资产	5,616,372.68	5,075,161.33

非流动资产	33,201,333.40	35,742,988.50
资产合计	38,817,706.08	40,818,149.83
归属于母公司股东权益	38,817,706.08	40,818,149.83
持股比例倒算的净资产份额	26,625,064.60	27,997,168.97
调整事项	14,976,073.75	14,976,073.75
商誉	14,976,073.75	14,976,073.75
对联营企业权益性投资的账面价值	41,599,708.10	42,973,242.72
财务费用	-74,747.30	-1,954.49
净利润	-2,000,443.75	1,401,010.23
综合收益总额	-2,000,443.75	1,401,010.23

3. 重要联营企业的主要财务信息

(1) 上海光雅投资中心（有限合伙）

项目	期末数据	期初数据
流动资产	31,691,295.63	31,005,963.19
非流动资产	36,923,088.00	68,923,088.00
资产合计	68,614,383.63	99,929,051.19
流动负债	7,095.00	7,060.00
非流动负债		
负债合计	7,095.00	7,060.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	68,607,288.63	99,921,991.19
持股比例倒算的净资产份额	33,953,747.14	49,451,393.44
调整事项	7,934,087.51	12,834,358.57
商誉	7,934,087.51	12,834,358.57
对联营企业权益性投资的账面价值		
营业收入		
净利润	-41,216,240.37	-10,859,336.81
综合收益总额	-41,216,240.37	-10,859,336.81

(2) 河北铸梦文化传播有限公司

项目	期末数据	期初数据
流动资产	42,859,582.47	22,624,990.84
非流动资产	5,033,778.99	4,963,844.03
资产合计	47,893,361.46	27,588,834.87
流动负债	11,432,516.95	14,297,402.98
非流动负债	197,466.86	491,222.67
负债合计	11,629,983.81	14,788,625.65
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	36,263,377.65	12,800,209.22

持股比例倒算的净资产份额	6,346,091.08	2,240,036.61
调整事项	-1,507,361.76	4,527,337.18
商誉	-1,507,361.76	4,527,337.18
对联营企业权益性投资的账面价值		
营业收入	41,862,239.35	20,167,966.90
净利润	714,826.37	-11,175,438.92
综合收益总额	714,826.37	-11,175,438.92

(3) 上海斯干网络科技有限公司

项目	期末数据	期初数据
流动资产	61,635,485.91	72,905,511.16
非流动资产	1,895,396.88	2,110,370.99
资产合计	63,530,882.79	75,015,882.15
流动负债	1,780,188.05	569,686.79
非流动负债	94,278.20	94,278.20
负债合计	1,874,466.25	663,964.99
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	61,656,416.54	74,351,917.16
持股比例倒算的净资产份额	10,241,130.79	12,349,853.44
调整事项	14,047,069.65	14,047,095.04
商誉	14,047,069.65	14,047,095.04
对联营企业权益性投资的账面价值		
营业收入	6,113,946.31	45,078,566.28
净利润	-12,695,500.62	11,657,678.97
综合收益总额	-12,695,500.62	11,657,678.97

(4) 北京淘梦网络科技有限责任公司

项目	期末数据	期初数据
流动资产	384,201,087.82	362,860,887.54
非流动资产	15,408,989.78	12,268,199.06
资产合计	399,610,077.60	375,129,086.60
流动负债	200,872,733.77	177,653,689.09
非流动负债	-	-
负债合计	200,872,733.77	177,653,689.09
少数股东权益	892,010.62	-421,228.25
归属于母公司股东权益	197,845,333.21	197,896,625.76
持股比例倒算的净资产份额	26,375,875.01	26,382,713.11
调整事项	9,277,210.43	9,222,016.30
商誉	9,277,210.43	9,222,016.30
对联营企业权益性投资的账面价值		
营业收入	259,628,621.96	304,863,301.79

净利润	361,946.32	25,215,532.50
综合收益总额	361,946.32	25,215,532.50

(5) 拾梦文化发展（上海）有限公司

项目	期末数据	期初数据
流动资产	8,444,584.74	18,137,767.50
非流动资产	2,924,940.43	3,072,732.20
资产合计	11,369,525.17	21,210,499.70
流动负债	1,587,267.31	900,862.60
非流动负债	-	-
负债合计	1,587,267.31	900,862.60
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	9,782,257.86	20,309,637.10
持股比例倒算的净资产份额	1,089,743.52	2,262,493.57
调整事项	9,533,117.62	9,533,117.59
商誉	9,533,117.62	9,533,117.59
对联营企业权益性投资的账面价值		
营业收入	18,653,799.38	21,674,827.15
净利润	-10,527,379.24	296,272.60
综合收益总额	-10,527,379.24	296,272.60

(6) 森林映画（北京）文化传媒有限公司

项目	期末数据	期初数据
流动资产	24,486,750.13	22,214,909.66
非流动资产	10,908.02	13,593.02
资产合计	24,497,658.15	22,228,502.68
流动负债	3,418,628.06	2,766,407.26
非流动负债	-	-
负债合计	3,418,628.06	2,766,407.26
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	21,079,030.09	19,462,095.42
持股比例倒算的净资产份额	4,258,935.39	3,932,240.08
调整事项	11,234,811.96	11,261,898.98
商誉	11,234,811.96	11,261,898.98
对联营企业权益性投资的账面价值		
营业收入	23,177,468.69	39,876,017.67
净利润	1,616,934.67	-5,906,384.95
综合收益总额	1,616,934.67	-5,906,384.95

(7) 木槿校园（上海）影院投资有限公司

项目	期末数据	期初数据
----	------	------

流动资产	6,678,506.95	7,727,797.86
非流动资产	11,568,079.86	14,010,969.98
资产合计	18,246,586.81	21,738,767.84
流动负债	1,542,249.94	2,610,433.38
非流动负债	-	66,999.90
负债合计	1,542,249.94	2,677,433.28
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	3,340,867.37	19,061,334.56
持股比例倒算的净资产份额	795,546,821.01	3,812,266.91
调整事项	10,208,679.63	10,246,965.56
商誉	10,208,679.63	10,246,965.56
对联营企业权益性投资的账面价值		
营业收入		1,305,691.78
净利润		-4,283,697.63
综合收益总额	-	-4,283,697.63

(8) 华尚天成（北京）文化传媒有限公司

项目	期末数据	期初数据
流动资产	19,657,745.82	14,463,861.45
非流动资产	14,653,500.57	14,617,405.63
资产合计	34,311,246.39	29,081,267.08
流动负债	14,728,999.63	13,175,843.65
非流动负债	-	-
负债合计	14,728,999.63	13,175,843.65
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	19,582,246.76	15,905,423.43
持股比例倒算的净资产份额	3,477,807.02	2,824,803.20
调整事项	11,731,169.12	11,731,855.81
商誉	11,731,169.12	11,731,855.81
对联营企业权益性投资的账面价值		
营业收入	6,396,040.38	909,466.71
净利润	3,672,956.73	-2,612,279.94
综合收益总额	3,672,956.73	-2,612,279.94

(9) 济南维快网络技术有限公司

项目	期末数据	期初数据
流动资产	33,006,151.43	23,638,370.37
非流动资产	147,181.21	135,726.78
资产合计	33,153,332.64	23,774,097.15
流动负债	63,622,407.99	52,917,805.55
非流动负债	-	-

负债合计	63,622,407.99	52,917,805.55
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-30,469,075.35	-29,143,708.40
持股比例倒算的净资产份额	-7,032,262.59	-6,726,367.90
调整事项	14,461,050.14	14,553,370.12
商誉	14,461,050.14	14,553,370.12
对联营企业权益性投资的账面价值		
营业收入	56,798,422.29	4,293,003.56
净利润	-1,725,366.95	-377,196.60
综合收益总额	-1,725,366.95	-377,196.60

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	555,131,826.06	420,301,299.16
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	-6,971,924.89	1,581,078.34
其他综合收益	16,947.85	2,034,532.91
综合收益总额	-6,954,977.04	3,615,611.25

九、与金融工具相关的风险披露

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）信用风险

2021 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保。为降低信用风险，本集团制定了相关的内控政策负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

（二）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金

短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

（三）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元、韩元等有关，除本公司的几个下属子（孙）公司以美元、欧元、韩元等开展经营外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			
	美元项目	欧元项目	其他外币	合计
外币金融资产：				
货币资金	186,125,316.88	42,349,308.39	72,724,120.31	301,198,745.58
应收账款	279,012,973.83	7,205,358.35	34,932,635.10	321,150,967.28
其他应收款	47,917,187.20	2,204,808.30	550,658.26	50,672,653.76
其他流动资产	3,332,663.44	20,570,809.36	842,151.81	24,745,624.61
小计	516,388,141.35	72,330,284.40	109,049,565.48	697,767,991.23
外币金融负债：				
应付账款	142,886,587.03	2,085,340.58	50,320.34	145,022,247.95
应付职工薪酬	3,487,426.74	9,200,281.74	611,800.64	13,299,509.12
应交税费	18,281,151.40	9,329,443.69	1,092,468.33	28,703,063.42
其他应付款	13,283,194.20	4,566,173.12	9,340.39	17,858,707.71
其他流动负债		4,602,949.84	13,526.79	4,616,476.63
长期应付职工薪酬		1,713,350.33	92,871.02	1,806,221.35
小计	177,938,359.37	31,497,539.30	1,870,327.51	211,306,226.18

说明：于 2021 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 16,922,489.10 元（2020 年 12 月 31 日：15,486,564.71 元）；如果人民币对欧元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 2,041,637.26 元（2020 年 12 月 31 日：-31,298,640.90 元）。

2. 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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款以及应付债券。于 2021 年 12 月 31 日,在其他变量保持不变的情况下,如果利率上升或下降 5%,则本公司的净利润将减少或增加 2,668,385.18 元(2020 年 12 月 31 日:4,792,040.05 元)。管理层认为利率上升或下降 5%合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

3. 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资,管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。本公司持有的上市公司权益投资列示如下:

项目	期末余额
交易性金融资产	3,171,621.42
其他非流动金融资产	1,740,751,659.53
合计	1,743,923,280.95

于 2021 年 12 月 31 日,在所有其他变量保持不变的情况下,如果权益工具的价值上涨或下跌 5%,则本公司将增加或减少净利润 87,196,164.05 元。管理层认为 5%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

十、公允价值

(一) 以公允价值计量的资产和负债期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
(一) 交易性金融资产	3,171,621.42			3,171,621.42
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,171,621.42			3,171,621.42
权益工具投资	3,171,621.42			3,171,621.42
(二) 其他权益工具投资			38,005,499.50	38,005,499.50
(三) 其他非流动金融资产			1,740,751,659.53	1,740,751,659.53
债务工具投资			1,262,800,144.93	1,262,800,144.93
混合工具投资			477,951,514.60	477,951,514.60
持续以公允价值计量的资产总额	3,171,621.42		1,778,757,159.03	1,781,928,780.45
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

其他非流动金融资产中本公司持有非上市公司股权，采用近期市场交易价格作为持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据。

外汇掉期、远期结汇合约，本公司以中国外汇交易中心到期期限相同的远期汇率公开数据作为持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据。

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

持续第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产和其他权益工具投资中的权益工具投资主要为本公司持有的非上市公司股权及上市公司限售股；对于非上市公司股权采用估值技术进行公允价值计量，主要采用市场法进行评估，参考业务类型相似的非上市公司交易案例或类似上市公司的市价指标并考虑流动性折扣后确定公允价值。对于上市公司限售股，由于该股权处于限售期内股份，采用估值技术对上市公司限售股期权公允价值计量，主要采用市销率，年末市场交易价格和 Black-Scholes 模型并考虑流动性折扣后等综合因素确定公允价值。持续第三层次公允价值计量的交易性金融资产和其他非流动金融资产中的债务投资，本公司对被投资企业账面资产进行分析和计算或取得基金报告，按照公司投资比例计算该部分投资的公允价值。个别投资项目经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，相关项目也正常开展推进，所以本公司以投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十一、关联方及关联交易

（一）本企业的实际控制人情况

实际控制人名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
林奇		自然人		10.65	10.65

本企业的母公司情况的说明本公司子公司的情况详见附注“在其他主体中的权益”。

本企业最终控制方是许芬芬。

其他说明：注：2020 年 12 月 25 日，公司原控股股东、实际控制人林奇先生不幸逝世，林奇先生生前直接持有公司股份 219,702,005 股（其中含高管锁定股 164,776,504 股），无间接持有公司股份，所持股份占目前公司总股本的 23.99%。根据中华人民共和国上海市浦东公证

处于 2021 年 1 月 9 日公证并出具的《公证书》[(2021)沪浦证字第 111 号]，及《公证书》[(2021)沪浦证字第 119 号]、[(2021)沪浦证字第 120 号]、[(2021)沪浦证字第 121 号]，林奇先生生前直接持有公司股份 219,702,005 股，且生前未留有对上述股票财产作出处分的遗嘱或遗赠扶养协议。上述遗产由其未成年子女林小溪、林芮璟及林漓三人共同继承，即上述游族网络股份合计 219,702,005 股，林小溪、林芮璟各继承其中的 73,234,002 股，林漓继承其中的 73,234,001 股；截止 2021 年 12 月 31 日，林漓持有 37,680,945 股，占总股份的 4.11%，林芮璟持有 37,680,944 股，占总股份的 4.11%，林小溪持有 37,680,944 股，占总股份的 4.11%。XU FENFEN（中文名：许芬芬）女士是未成年人林小溪、林芮璟及林漓三人之母亲，系其三人的法定监护人。当完成上述权益变动等相关事项后，XU FENFEN（中文名：许芬芬）将成为公司实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京益游网络科技有限公司	联营企业
Outrigger Limited	联营企业
河北铸梦文化传播有限公司	联营企业
上海浩游网络科技有限公司	联营企业
上海吾未网络科技有限公司	联营企业
南京途趣网络科技有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海游族文化传媒有限公司	关联自然人担任董监高
三体宇宙（上海）文化发展有限公司	实控人控制的其他公司
上海游族体育文化传播有限公司	关联自然人担任董监高
上海建筑材料集团科技发展有限公司	实控人重大影响的其他公司
上海游昆信息技术有限公司	关联自然人担任董监高
上海游悉文化创意发展有限公司	实控人控制的其他公司

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公

司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海吾未网络科技有限公司	采购设备	86,118.68	
上海吾未网络科技有限公司	服务费	3,642,752.75	
上海游昆信息技术有限公司	信息服务费		29,530,337.20
河北铸梦文化传播有限公司	授权游戏运营分成		5,660,377.38
上海游族体育文化传播有限公司	宣传费		754,716.96
上海游悉文化创意发展有限公司	信息服务费		283,018.86
上海游族文化传媒有限公司	宣传费		6,415.60
合计		3,728,871.43	36,234,866.00

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Outrigger Limited	游戏分成款	5,504,127.39	3,253,089.99
上海游昆信息技术有限公司	信息服务	6,337,904.4	9,697,553.33
合计		11,842,031.79	12,950,643.32

4. 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
三体宇宙（上海）文化发展有限公司（注 1）	房屋	1,316,607.17	1,320,214.30
上海游族体育文化传播有限公司	房屋		238,474.97
上海游族文化传媒有限公司	房屋		89,646.88
上海游悉文化创意发展有限公司	房屋		-402,421.89
合计		1,316,607.17	1,245,914.26

注 1：本公司于 2020 年 12 月 22 日与关联方三体宇宙（上海）文化发展有限公司签订房屋租赁合同，将部分自用办公房产出租给三体宇宙（上海）文化发展有限公司使用，租期至 2022 年 12 月 21 日止。

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	25,520,351.08	8,968,000.00

6. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

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					
	北京益游网络科技有限公司	13,338,027.13	13,338,027.13	13,338,027.13	10,670,421.70
	OutriggerLimited	5,668,940.52	1,287,418.45	1,729,147.69	1,163,207.91
	上海游族文化传媒有限公司	1,615,743.60	1,009,432.87	1,713,458.70	547,547.98
	三体宇宙(上海)文化发展有限公司	2,768,662.50	397,107.63	1,386,225.00	20,238.89
	上海游族体育文化传播有限公司	451,376.64	198,802.42		
	上海游昆信息技术有限公司	2,851,844.68	512,478.77		
预付款项					
	三体宇宙(上海)文化发展有限公司			45,000,000.00	
	上海建筑材料集团科技发展有限公司	25,000,000.00		25,000,000.00	
其他应收款					
	林奇(注 1)			801,659,402.50	23,844,000.00
	上海浩游网络科技有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00	12,000,000.00
	上海猫游网络科技有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00	2,100,000.00	2,100,000.00
	上海吾未网络科技有限公司(注 2)			20,554,002.96	616,620.09
	上海游族文化传媒有限公司	395,000.00	11,850.00	395,000.00	11,850.00
其他非流动资产					
	三体宇宙(上海)文化发展有限公司	45,000,000.00			
	上海建筑材料集团科技发展有限公司			3,773,584.80	

注 1: 截至 2020 年 12 月 31 日实际控制人林奇先生非经营性资金占用余额 801,659,402.50 元。

注 2: 其他应收款上海吾未网络科技有限公司 20,000,000.00 元已于 2021 年 1 月 25 日与上海游素投资管理有限公司签订债权转让协议,将上海吾未网络科技有限公司对噢麦嘎(上海)网络科技有限公司 20,000,000.00 元债权转让至上海游素投资管理有限公司。

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	上海游昆信息技术有限公司		3,322,676.87
其他应付款			
	上海游族文化传媒有限公司	720,000.00	720,000.00
	上海游族体育文化传播有限公司	50,000.00	50,000.00
	南京途趣网络科技有限公司		3,808.00
合同负债			
	OutriggerLimited	3,384,792.63	2,668,778.84

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	172,533,996.09
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	行权价 12.25 元，合同剩余年限 3.5 年
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

注：本公司股票期权本年授予 1,615.24 万股，在受益期内应计入当期损益费用总额为 0.00 万元。

(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	布莱克-斯科尔斯期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动、业绩指标完成情况等后续信息作出最佳估计
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	0.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

注：经公司 2020 年年度股东大会于 2021 年 6 月 29 日审议批准，公司向公司高级管理人员、核心管理人员及核心技术（业务）人员授予股票期权，授予的股票期权在满足行权条件的前提下，分别于授予日起 12 个月、24 个月、36 个月后按 40%、30%、30%的比例予以行权。

经公司 2020 年年度股东大会于 2021 年 6 月 29 日审议批准，公司设立第二次员工持股计划，该员工持股计划通过公司回购股份后以零价格向其转让、二级市场购买等方式取得公司股份并持有。本员工持股计划的存续期为 36 个月，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算。

本员工持股计划通过非交易过户等法律法规许可的方式所获标的股票，自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起 12 个月后将开始分期解锁，锁定期最长 36 个月。授予的股票按 30%、30%、40%的比例锁定，锁定期分别为授予日起 12 个月、24 个月和 36 个月。

截至 2021 年 7 月 21 日，第二次员工持股计划通过二级市场集中竞价交易方式累计购买公司股票 924,300 股，成交总金额为 14,274,662 元（含交易费用），成交均价为 15.44 元/股，买入股票数量占公司总股本的 0.10%。公司赠与的回购股票 8,522,393 股已于 2021 年 7 月 19 日通过非交易过户的方式以零元过户至第二次员工持股计划。

2021 年净利润小于 4 亿，不满足行权条件。

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

1. 与合营企业和联营企业投资相关的或有负债详见附注十一

2. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

原告（上诉人）	被告	事由	进度	涉案金额 (万元)
北京丹鼎四海文化传播有限公司/成都古羌科技有限公司/北京易天新动网络科技有限公司	上海游族信息技术有限公司	著作权侵权纠纷	审理中 (二审)	51.39
上海游族信息技术有限公司	华特迪士尼(中国)有限公司	反垄断	审理中	232.00
上海游族信息技术有限公司	华特迪士尼(中国)有限公司	合同违约	审理中	2,883.20
Youzu Games HongKong Limited	BRILLIANT MARK HOLDINGS LIMITED	合同纠纷	执行中	1,929.00
上海族生信息技术有限公司	上海智用文化传播有限公司	合同纠纷	审理中	3,160.00
WEBZEN(网禅)有限公司	YOUZOO GAMES KOREA CO., LTD	著作权侵权纠纷	审理中	60.00
上海游族信息技术有限公司/	刘佳鸣	互联网服务	审理中	13.81

游族网络股份有限公司		合同纠纷		
上海游族信息技术有限公司	上海星合网络科技有限公司、程炜	合同纠纷	审理中	2,582.00
上海游素投资管理有限公司	城市主场（武汉）体育发展有限公司、刘军	合同纠纷	审理中	2,525.00
上海游族信息技术有限公司	互爱互动（北京）科技有限公司	著作权侵权及不正当竞争纠纷	拆案另诉，重新立案中	50.00
游素香港有限公司	HAVANA INVESTMENTS LIMITED	主张股东权利	已立案	7,715.90
Youzu Games HongKong Limited	GLM 株式会社	受让请求权	审理中	3,536.72
游素香港有限公司	FORMATION GROUP SPV OFFSHORE, L.P	主张股东权益	待开庭	195.49

3. 对外提供债务担保情况

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司提供保证情况如下：

被担保单位名称	担保单位名称	担保金额	担保起始日	担保到期日
上海游族信息技术有限公司	游族网络股份有限公司	10,000,000.00	2022-5-9	2025-5-9
上海游族信息技术有限公司	游族网络股份有限公司	33,000,000.00	2022-12-9	2025-12-9
上海游族信息技术有限公司	游族网络股份有限公司	1,940,000.00	2022-6-1	2025-6-1
上海游族信息技术有限公司	游族网络股份有限公司	4,700,000.00	2022-6-1	2025-6-1
上海游族信息技术有限公司	游族网络股份有限公司	4,170,000.00	2022-6-1	2025-6-1
上海游族信息技术有限公司	游族网络股份有限公司	60,000,000.00	2022-1-21	2025-1-21
上海游族信息技术有限公司	游族网络股份有限公司	100,000,000.00	2022-2-18	2025-2-18
上海游族信息技术有限公司	游族网络股份有限公司	50,000,000.00	2022-2-11	2025-2-11

除存在上述或有事项外，截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

拟分配的利润或股利	无
经审议批准宣告发放的利润或股利	无

（二）销售退回

无。

（三）其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项说明

（一）前期会计差错更正

无。

（二）债务重组

截止 2021 年 12 月 31 日止，本集团无披露的债务重组事项。

（三）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为两个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了两个报告分部，分别为网页游戏和手机游戏。这些报告分部是以公司的游戏开发方向为基础确定的。

本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为网页游戏运营和手机端游戏运营。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

2. 报告分部的财务信息

单位：万元

项目	手游	页游	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	251,944.11	65,865.91	1,921.62		319,731.64
主营业务成本	167,683.56	26,070.73	618.48		194,372.77

资产总额		694,220.01	694,220.01
负债总额		181,128.89	181,128.89

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	182,061,341.77	100.00	1,512,546.36	0.83	180,548,795.41
其中：账龄组合	7,039,142.98	3.87	1,512,546.36	21.49	5,526,596.62
合并范围关联方组合	175,022,198.79	96.13			175,022,198.79
合计	182,061,341.77	100.00	1,512,546.36	0.83	180,548,795.41

续：

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	136,054,852.27	100.00	631,753.05	0.46	135,423,099.22
其中：账龄组合	4,607,913.55	3.39	631,753.05	13.71	3,976,160.50
合并范围关联方组合	131,446,938.72	96.61			131,446,938.72
合计	136,054,852.27	100.00	631,753.05	0.46	135,423,099.22

(1) 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	3,657,101.58	44,250.92	1.21
1—2年	2,163,780.50	593,741.37	27.44
2—3年	974,501.94	630,795.11	64.73
3—4年	243,758.96	243,758.96	100.00
4—5年			
5年以上			
合计	7,039,142.98	1,512,546.36	21.49

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	631,753.05	911,618.74	30,825.43			1,512,546.36
其中：账龄组合	631,753.05	911,618.74	30,825.43			1,512,546.36
合计	631,753.05	911,618.74	30,825.43			1,512,546.36

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
债务人一	53,024,459.50	29.12	
债务人二	44,256,600.60	24.31	
债务人三	40,091,277.74	22.02	
债务人四	13,659,528.06	7.50	
债务人五	11,308,147.11	6.21	
合计	162,340,013.01	89.16	

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	106,856,368.61	106,856,368.61
其他应收款	413,053,553.57	375,348,246.78
合计	519,909,922.18	482,204,615.39

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）应收股利

1.

被投资单位	期末余额	期初余额
上海游族信息技术有限公司	106,856,368.61	106,856,368.61

（二）其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	358,482,462.82	98,794,426.02
1—2 年	53,909,521.42	163,611,834.85
2—3 年	2,000,000.00	2,098,669.30

账龄	期末余额	期初余额
3—4 年		108,413,959.88
4—5 年	2,480,418.19	731,890.68
5 年以上	2,572,351.54	2,125,776.02
小计	419,444,753.97	375,776,556.75
减：坏账准备	6,391,200.40	428,309.97
合计	413,053,553.57	375,348,246.78

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
备用金	2,630,000.00	130,000.00
押金、保证金	4,137,694.21	6,620,995.90
应收往来款	406,529,750.04	362,878,251.13
股权处置款	6,147,309.72	6,147,309.72
合计	419,444,753.97	375,776,556.75

3. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	196,419.29		231,890.68	428,309.97
本期计提			6,147,309.72	6,147,309.72
本期转回	184,419.29			184,419.29
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	12,000.00		6,379,200.40	6,391,200.40

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
债务人一	代垫款	214,200,000.00	51.07	
债务人二	代垫款	73,536,709.30	17.53	
债务人三	代垫款	49,496,277.74	11.80	
债务人四	代垫款	30,028,500.00	7.16	
债务人五	代垫款	14,078,685.36	3.36	
合计		381,340,172.40	90.92	

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	5,365,125,381.56		5,365,125,381.56	5,365,125,381.56		5,365,125,381.56
对联营、合营企业投资	221,185,090.37	15,348,199.63	205,836,890.74	278,515,333.35	6,907,537.48	271,607,795.87
合计	5,586,310,471.93	15,348,199.63	5,570,962,272.30	5,643,640,714.91	6,907,537.48	5,636,733,177.43

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海游族信息技术有限公司	5,289,919,038.94			5,289,919,038.94		
上海游素投资管理有限公司	32,000,000.00			32,000,000.00		
上海东链博数据科技有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
上海游娱信息技术有限公司	895,577.40			895,577.40		
上海驰游信息技术有限公司	5,585,247.00			5,585,247.00		
上海游家信息技术有限公司	654,265.20			654,265.20		
上海游族互娱网络科技有限公司	24,858,063.42			24,858,063.42		
上海族生信息技术有限公司	2,461,107.60			2,461,107.60		
Youzu Games HongKong Limited	590,592.00			590,592.00		
株式会社 Y00Z00	161,490.00			161,490.00		
合计	5,365,125,381.56			5,365,125,381.56		

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业					
小计					
二. 联营企业					
河北铸梦文化传播有限公司	6,767,373.80		3,431,372.55	2,767,232.46	
上海光雅投资中心（有限合伙）	62,285,752.01			-20,397,917.36	
深圳市掌玩网络技术有限公司	6,224,700.00				

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
上海欣雨动画设计有限公司	4,380,000.00			-2,164,037.85	
广州掌淘网络科技有限公司	191,949,970.06		23,414,969.14	-2,248,152.00	
上海幻聚科技有限公司	-				
小计	271,607,795.87		26,846,341.69	-22,042,874.75	
合计	271,607,795.87		26,846,341.69	-22,042,874.75	

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 合营企业						
二. 联营企业						
河北铸梦文化传播有限公司	-				4,838,729.32	
上海光雅投资中心(有限合伙)	1,264,504.39				41,887,834.65	
深圳市掌玩网络技术有限公司			6,224,700.00		-	7,749,961.60
上海欣雨动画设计有限公司			2,215,962.15		-	5,917,860.38
广州掌淘网络科技有限公司	-				159,110,326.77	
上海幻聚科技有限公司	7,176,522.15					1,680,377.65
小计	-		8,440,662.15		205,836,890.74	15,348,199.63
合计	8,441,026.54		8,440,662.15		205,836,890.74	15,348,199.63

注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				19,793.56
其他业务	46,241,596.13	15,012,575.64	37,141,227.96	15,062,641.90
合计	46,241,596.13	15,012,575.64	37,141,227.96	15,082,435.46

注释5. 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	-25,828,422.00	-23,573,972.45
处置长期股权投资产生的投资收益	38,814,205.56	25,446,752.59

项目	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	23,200,687.76	253,588.44
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		-7,876,566.83
合计	36,186,471.32	-5,750,198.25

十七、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	48,745,276.75	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	17,903,823.18	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	410,585,351.81	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,954,301.81	
减：所得税影响额	13,692,386.56	
少数股东权益影响额（税后）	160.87	
合计	458,587,602.50	

(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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.29	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.70	-0.32	-0.32

游族网络股份有限公司

（公章）

二〇二二年四月二十九日