

昆仑万维科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二二年度

# 昆仑万维科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2022年01月01日至2022年12月31日止)

|    | 目录                     | 页次    |
|----|------------------------|-------|
| 一、 | 审计报告                   | 1-6   |
| 二、 | 财务报表                   |       |
|    | 合并资产负债表和母公司资产负债表       | 1-4   |
|    | 合并利润表和母公司利润表           | 5-6   |
|    | 合并现金流量表和母公司现金流量表       | 7-8   |
|    | 合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表 | 9-12  |
|    | 财务报表附注                 | 1-139 |

# 审计报告

信会师报字[2023]第 ZB10399 号

昆仑万维科技股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了昆仑万维科技股份有限公司（以下简称昆仑万维）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了昆仑万维 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于昆仑万维，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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

| 关键审计事项   | 该事项在审计中是如何应对的   |
|--|---|
| <b>(一) 收入确认</b>  |   |
| <p>请参阅“财务报表附注三、重要会计政策及会计估计（二十三）”及“合并财务报表项目注释五、（三十六）”</p> <p>昆仑万维本期营业收入 47.36 亿元，主要来源于社交娱乐平台、游戏运营及浏览器搜索等互联网业务，昆仑万维在客户取得互联网商品或服务控制权时确认收入。其中：社交娱乐平台、移动游戏运营相关收入业务模式存在涉及客户数量众多、交易量大、高度依赖信息系统的特点，收入存在可能被确认于不正确的期间或被操控以达到目标或预期水平的固有风险，我们将昆仑万维收入确认识别为关键审计事项。</p> | <p>针对这一关键审计事项，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>A、测试和评估与互联网业务收入有关的关键内部控制措施设计及运行有效性，包括信息系统一般控制和应用系统控制的有效性；</p> <p>B、对相关收入和毛利率执行分析性复核程序，比较分析该类收入本年与上年收入及毛利率的变动趋势及其合理性；</p> <p>C、对信息系统进行 IT 测试，包括测试用户充值金额记录的准确性，验证用户购买及消耗虚拟商品数据的准确性；对用户的行为数据进行分析，识别交易异常数据，并追查交易异常数据产生的原因及合理性；</p> <p>D、抽查系统记录的充值数据，并与第三方充值渠道记录数据及银行回款金额进行核对；</p> <p>E、重新计算游戏及社交平台虚拟商品的单价及消耗金额。</p> |
| <b>(二) 商誉减值</b>  |   |
| <p>请参阅“财务报表附注三、重要会计政策及会计估计（十七）”及“合并财务报表项目注释五、（十七）”。</p> <p>截至 2022 年 12 月 31 日，昆仑万维商誉期末余额 40.57 亿元，减值准备 1.23 亿元。</p>   | <p>针对这一关键审计事项，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>A、测试与商誉减值测试相关的关键内部控制的设计及执行有效性；</p> <p>B、评价商誉减值测试方法的适当性；</p>   |

|  |  |
|--|--|
| <p>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，要求昆仑万维估计相关资产组或者资产组组合未来的现金流入以及确定合适的折现率计算现值。若相关资产组的现金流量现值低于其账面价值，确认商誉的减值损失。</p> <p>由于相关减值评估与测试需要管理层作出重大判断，因此我们将该类资产的减值测试确认为关键审计事项。</p>   | <p>C、了解和评价管理层利用其估值专家的工作，评价商誉减值测试所使用的关键假设及基础数据的适当性；</p> <p>D、复核商誉减值测试过程计算数据的准确性。</p>  |
| <p><b>（三）权益性投资的公允价值计量</b></p>  |  |
| <p>请参阅“财务报表附注三、重要会计政策及会计估计（十）”及“合并财务报表项目注释五、（二）、（十一）、（十二）”。截至 2022 年 12 月 31 日，交易性金融资产的账面余额为 15.01 亿元，其他权益工具投资金额 0.61 亿元，其他非流动金融资产 78.76 亿元。</p> <p>昆仑万维根据其管理金融资产业务模式和金融资产的合同现金流量特征对金融资产进行分类，同时按照金融工具准则规定，昆仑万维对权益性投资按公允价值计量，公允价值的获取及确认需要管理层作出重大判断，由于相关资产金额重大，我们将对权益性投资公允价值的确认作为关键审计事项。</p> | <p>针对这一关键审计事项，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>A、了解和评估昆仑万维与投资相关的内部控制设计及运行有效性；</p> <p>B、评价昆仑万维对金融资产分类的准确性；</p> <p>C、评估了管理层对公允价值的判断过程及依据的合理性；</p> <p>D、采用具有活跃市场公开报价确认公允价值的，我们测试了公开报价的准确性；</p> <p>E、采用市场法及外部融资估值信息确认公允价值的，我们审核了估值信息的可靠性和合理性；</p> <p>F、对于采用估值技术确认公允价值的，我们测试了估值过程中所使用参数的可靠性及合理性。</p> |

## 四、 其他信息

昆仑万维管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括昆仑万维 2022 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到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

## 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估昆仑万维的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督昆仑万维的财务报告过程。

## 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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能对昆仑万维持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致昆仑万维不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

（六）就昆仑万维中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，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。

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：  
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·上海

2023年4月10日



昆仑万维科技股份有限公司  
合并资产负债表  
2022年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产             | 附注 五 | 期末余额                     | 上年年末余额                   |
|----------------|------|--------------------------|--------------------------|
| <b>流动资产:</b>   |      |                          |                          |
| 货币资金           | (一)  | 1,000,490,595.08         | 1,985,182,390.18         |
| 结算备付金          |      |                          |                          |
| 拆出资金           |      |                          |                          |
| 交易性金融资产        | (二)  | 1,501,303,280.67         | 833,007,349.78           |
| 衍生金融资产         |      |                          |                          |
| 应收票据           |      |                          |                          |
| 应收账款           | (三)  | 785,242,177.63           | 594,625,496.53           |
| 应收款项融资         |      |                          |                          |
| 预付款项           | (四)  | 33,434,969.46            | 43,973,705.71            |
| 应收保费           |      |                          |                          |
| 应收分保账款         |      |                          |                          |
| 应收分保合同准备金      |      |                          |                          |
| 其他应收款          | (五)  | 89,584,509.31            | 71,131,189.37            |
| 买入返售金融资产       |      |                          |                          |
| 存货             |      |                          |                          |
| 合同资产           |      |                          |                          |
| 持有待售资产         |      |                          |                          |
| 一年内到期的非流动资产    | (六)  |                          | 454,268,625.00           |
| 其他流动资产         | (七)  | 31,275,104.67            | 46,138,362.04            |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>3,441,330,636.82</b>  | <b>4,028,327,118.61</b>  |
| <b>非流动资产:</b>  |      |                          |                          |
| 发放贷款和垫款        | (八)  | 1,435,990.03             | 5,399,249.22             |
| 债权投资           |      |                          |                          |
| 其他债权投资         |      |                          |                          |
| 长期应收款          | (九)  |                          | 938,821,825.00           |
| 长期股权投资         | (十)  | 1,028,748,944.24         | 1,793,570,231.60         |
| 其他权益工具投资       | (十一) | 61,462,472.76            | 43,159,596.63            |
| 其他非流动金融资产      | (十二) | 7,876,179,967.90         | 5,889,422,259.67         |
| 投资性房地产         |      |                          |                          |
| 固定资产           | (十三) | 65,173,934.19            | 57,019,355.31            |
| 在建工程           |      |                          |                          |
| 生产性生物资产        |      |                          |                          |
| 油气资产           |      |                          |                          |
| 使用权资产          | (十四) | 144,699,853.27           | 126,786,237.44           |
| 无形资产           | (十五) | 700,192,139.19           | 667,041,585.70           |
| 开发支出           | (十六) |                          |                          |
| 商誉             | (十七) | 3,934,273,396.27         | 3,780,987,545.95         |
| 长期待摊费用         | (十八) | 4,057,299.94             | 6,764,873.10             |
| 递延所得税资产        | (十九) | 11,484,216.45            | 32,048,858.98            |
| 其他非流动资产        | (二十) | 291,707,156.31           | 529,326,854.26           |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>14,119,415,370.55</b> | <b>13,870,348,472.86</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>17,560,746,007.37</b> | <b>17,898,675,591.47</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

昆仑万维科技股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2022年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益          | 附注 五  | 期末余额                     | 上年年末余额                   |
|-------------------|-------|--------------------------|--------------------------|
| 流动负债：             |       |                          |                          |
| 短期借款              | （二十一） | 618,251,004.05           | 1,182,791,684.43         |
| 向中央银行借款           |       |                          |                          |
| 拆入资金              |       |                          |                          |
| 交易性金融负债           |       |                          |                          |
| 衍生金融负债            |       |                          |                          |
| 应付票据              |       |                          |                          |
| 应付账款              | （二十二） | 1,607,232,635.63         | 2,542,781,098.64         |
| 预收款项              |       |                          |                          |
| 合同负债              | （二十三） | 139,459,068.95           | 174,418,652.18           |
| 卖出回购金融资产款         |       |                          |                          |
| 吸收存款及同业存放         |       |                          |                          |
| 代理买卖证券款           |       |                          |                          |
| 代理承销证券款           |       |                          |                          |
| 应付职工薪酬            | （二十四） | 169,998,623.76           | 151,713,506.85           |
| 应交税费              | （二十五） | 57,053,277.61            | 65,881,934.39            |
| 其他应付款             | （二十六） | 104,962,535.16           | 71,955,541.80            |
| 应付手续费及佣金          |       |                          |                          |
| 应付分保账款            |       |                          |                          |
| 持有待售负债            |       |                          |                          |
| 一年内到期的非流动负债       | （二十七） | 61,042,552.46            | 77,675,831.25            |
| 其他流动负债            | （二十八） | 3,578,742.94             | 203,406,582.31           |
| <b>流动负债合计</b>     |       | <b>2,761,578,440.56</b>  | <b>4,470,624,831.85</b>  |
| 非流动负债：            |       |                          |                          |
| 保险合同准备金           |       |                          |                          |
| 长期借款              | （二十九） |                          | 18,988,805.46            |
| 应付债券              |       |                          |                          |
| 其中：优先股            |       |                          |                          |
| 永续债               |       |                          |                          |
| 租赁负债              | （三十）  | 85,827,620.20            | 68,572,188.04            |
| 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           | （十九）  | 170,233,306.01           | 49,728,141.93            |
| 其他非流动负债           |       |                          |                          |
| <b>非流动负债合计</b>    |       | <b>256,060,926.21</b>    | <b>137,289,135.43</b>    |
| <b>负债合计</b>       |       | <b>3,017,639,366.77</b>  | <b>4,607,913,967.28</b>  |
| 所有者权益：            |       |                          |                          |
| 股本                | （三十一） | 1,185,940,504.00         | 1,197,781,510.00         |
| 其他权益工具            |       |                          |                          |
| 其中：优先股            |       |                          |                          |
| 永续债               |       |                          |                          |
| 资本公积              | （三十二） | 1,460,196,514.83         | 1,125,322,078.91         |
| 减：库存股             | （三十三） |                          | 300,268,373.26           |
| 其他综合收益            | （三十四） | -426,124,294.00          | -1,044,808,715.76        |
| 专项储备              |       |                          |                          |
| 盈余公积              |       |                          |                          |
| 一般风险准备            |       |                          |                          |
| 未分配利润             | （三十五） | 10,477,692,402.82        | 9,402,708,975.91         |
| 归属于母公司所有者权益合计     |       | 12,697,705,127.65        | 10,380,735,475.80        |
| 少数股东权益            |       | 1,845,401,512.95         | 2,910,026,148.39         |
| <b>所有者权益合计</b>    |       | <b>14,543,106,640.60</b> | <b>13,290,761,624.19</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |       | <b>17,560,746,007.37</b> | <b>17,898,675,591.47</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

昆仑万维科技股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2022年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 资产             | 附注 十五 | 期末余额                    | 上年年末余额                  |
|----------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| <b>流动资产:</b>   |       |                         |                         |
| 货币资金           |       | 91,638,251.71           | 516,778,451.17          |
| 交易性金融资产        |       |                         |                         |
| 衍生金融资产         |       |                         |                         |
| 应收票据           |       |                         |                         |
| 应收账款           | (一)   | 55,816,238.56           | 86,913,112.28           |
| 应收款项融资         |       |                         |                         |
| 预付款项           |       | 652,249.26              | 3,725,709.39            |
| 其他应收款          | (二)   | 1,762,693,446.86        | 2,150,021,945.53        |
| 存货             |       |                         |                         |
| 合同资产           |       |                         |                         |
| 持有待售资产         |       |                         |                         |
| 一年内到期的非流动资产    |       |                         |                         |
| 其他流动资产         |       | 1,832,515.86            | 1,253,730.61            |
| <b>流动资产合计</b>  |       | <b>1,912,632,702.25</b> | <b>2,758,692,948.98</b> |
| <b>非流动资产:</b>  |       |                         |                         |
| 债权投资           |       |                         |                         |
| 其他债权投资         |       |                         |                         |
| 长期应收款          |       |                         |                         |
| 长期股权投资         | (三)   | 4,070,716,976.97        | 4,070,783,026.90        |
| 其他权益工具投资       |       |                         |                         |
| 其他非流动金融资产      |       | 180,000,000.00          | 180,000,000.00          |
| 投资性房地产         |       |                         |                         |
| 固定资产           |       | 4,494,142.71            | 3,423,050.87            |
| 在建工程           |       |                         |                         |
| 生产性生物资产        |       |                         |                         |
| 油气资产           |       |                         |                         |
| 使用权资产          |       | 39,445,783.15           | 51,735,067.77           |
| 无形资产           |       | 1,918,334.48            | 4,387,283.68            |
| 开发支出           |       |                         |                         |
| 商誉             |       |                         |                         |
| 长期待摊费用         |       | 2,814,946.51            | 3,017,992.57            |
| 递延所得税资产        |       |                         |                         |
| 其他非流动资产        |       |                         |                         |
| <b>非流动资产合计</b> |       | <b>4,299,390,183.82</b> | <b>4,313,346,421.79</b> |
| <b>资产总计</b>    |       | <b>6,212,022,886.07</b> | <b>7,072,039,370.77</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

昆仑万维科技股份有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 2022年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益          | 附注 十五 | 期末余额                    | 上年年末余额                  |
|-------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债：             |       |                         |                         |
| 短期借款              |       | 290,983,529.09          | 765,604,024.93          |
| 交易性金融负债           |       |                         |                         |
| 衍生金融负债            |       |                         |                         |
| 应付票据              |       |                         |                         |
| 应付账款              |       | 3,664,242.12            | 2,816,906.23            |
| 预收款项              |       |                         |                         |
| 合同负债              |       |                         | 1,241,654.94            |
| 应付职工薪酬            |       | 7,680,800.06            | 4,325,301.91            |
| 应交税费              |       | 587,524.22              | 208,850.90              |
| 其他应付款             |       | 1,998,727,368.69        | 2,234,186,484.89        |
| 持有待售负债            |       |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债       |       | 26,079,622.12           | 20,385,861.97           |
| 其他流动负债            |       |                         | 198,248,889.35          |
| <b>流动负债合计</b>     |       | <b>2,327,723,086.30</b> | <b>3,227,017,975.12</b> |
| 非流动负债：            |       |                         |                         |
| 长期借款              |       |                         | 18,000,000.00           |
| 应付债券              |       |                         |                         |
| 其中：优先股            |       |                         |                         |
| 永续债               |       |                         |                         |
| 租赁负债              |       | 12,620,142.00           | 30,868,592.38           |
| 长期应付款             |       |                         |                         |
| 长期应付职工薪酬          |       |                         |                         |
| 预计负债              |       |                         |                         |
| 递延收益              |       |                         |                         |
| 递延所得税负债           |       |                         |                         |
| 其他非流动负债           |       |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>    |       | <b>12,620,142.00</b>    | <b>48,868,592.38</b>    |
| <b>负债合计</b>       |       | <b>2,340,343,228.30</b> | <b>3,275,886,567.50</b> |
| 所有者权益：            |       |                         |                         |
| 股本                |       | 1,185,940,504.00        | 1,197,781,510.00        |
| 其他权益工具            |       |                         |                         |
| 其中：优先股            |       |                         |                         |
| 永续债               |       |                         |                         |
| 资本公积              |       | 2,551,990,386.14        | 2,681,296,826.93        |
| 减：库存股             |       |                         | 300,268,373.26          |
| 其他综合收益            |       |                         |                         |
| 专项储备              |       |                         |                         |
| 盈余公积              |       | 137,473,867.73          | 137,473,867.73          |
| 未分配利润             |       | -3,725,100.10           | 79,868,971.87           |
| <b>所有者权益合计</b>    |       | <b>3,871,679,657.77</b> | <b>3,796,152,803.27</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |       | <b>6,212,022,886.07</b> | <b>7,072,039,370.77</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**昆仑万维科技股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2022 年度**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

| 项目                          | 附注 五  | 本期金额             | 上期金额             |
|-----------------------------|-------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入                     |       | 4,736,413,019.84 | 4,850,320,923.08 |
| 其中：营业收入                     | (三十六) | 4,735,992,652.99 | 4,849,950,685.86 |
| 利息收入                        | (三十七) | 420,366.85       | 370,237.22       |
| 已赚保费                        |       |                  |                  |
| 手续费及佣金收入                    | (三十八) |                  |                  |
| 二、营业总成本                     |       | 3,902,515,886.88 | 4,321,897,027.51 |
| 其中：营业成本                     | (三十六) | 1,001,753,361.56 | 1,371,792,462.13 |
| 利息支出                        | (三十七) |                  |                  |
| 手续费及佣金支出                    | (三十八) | 653.76           | 1,357.00         |
| 退保金                         |       |                  |                  |
| 赔付支出净额                      |       |                  |                  |
| 提取保险责任准备金净额                 |       |                  |                  |
| 保单红利支出                      |       |                  |                  |
| 分保费用                        |       |                  |                  |
| 税金及附加                       | (三十九) | 5,571,793.67     | 7,202,141.59     |
| 销售费用                        | (四十)  | 1,566,416,265.53 | 1,473,259,697.74 |
| 管理费用                        | (四十一) | 628,105,062.14   | 760,257,606.77   |
| 研发费用                        | (四十二) | 690,332,232.42   | 596,340,842.82   |
| 财务费用                        | (四十三) | 10,336,517.80    | 113,042,919.46   |
| 其中：利息费用                     |       | 44,259,490.46    | 72,760,144.46    |
| 利息收入                        |       | 29,269,407.94    | 11,977,469.08    |
| 加：其他收益                      | (四十四) | 25,605,760.42    | 36,623,869.33    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）             | (四十五) | 141,064,497.92   | 1,665,386,300.21 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益          |       | 79,915,296.49    | 63,747,773.23    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益          |       |                  |                  |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）             |       |                  |                  |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）          |       |                  |                  |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）         | (四十六) | 476,570,284.36   | 178,984,226.77   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）           | (四十七) | 65,790,888.19    | -48,412,208.14   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）           | (四十八) | -143,029,333.10  | -799,535,706.50  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）           | (四十九) | 823,472.23       | 178,475.46       |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）           |       | 1,400,722,702.98 | 1,561,648,852.70 |
| 加：营业外收入                     | (五十)  | 1,029,198.48     | 127,562.19       |
| 减：营业外支出                     | (五十一) | 13,955,097.11    | 1,022,924.89     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）         |       | 1,387,796,804.35 | 1,560,753,490.00 |
| 减：所得税费用                     | (五十二) | 154,149,879.58   | 79,755,439.94    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）           |       | 1,233,646,924.77 | 1,480,998,050.06 |
| （一）按经营持续性分类                 |       |                  |                  |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |       | 1,233,646,924.77 | 1,486,259,898.32 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |       |                  | -5,261,848.26    |
| （二）按所有权归属分类                 |       |                  |                  |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） |       | 1,152,502,772.29 | 1,546,847,991.45 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）       |       | 81,144,152.48    | -65,849,941.39   |
| 六、其他综合收益的税后净额               |       | 905,708,976.29   | -281,228,348.54  |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额       |       | 618,684,421.76   | -206,361,017.36  |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益          |       | 16,254,364.07    | 148,617.83       |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额            |       |                  |                  |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益         |       |                  |                  |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动           |       | 16,254,364.07    | 148,617.83       |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动           |       |                  |                  |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益           |       | 602,430,057.69   | -206,509,635.19  |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益          |       | 3,224,112.05     | 815,551.91       |
| 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               |       | 599,205,945.64   | -207,325,187.10  |
| 7. 其他                       |       |                  |                  |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额         |       | 287,024,554.53   | -74,867,331.18   |
| 七、综合收益总额                    |       | 2,139,355,901.06 | 1,199,769,701.52 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额            |       | 1,771,187,194.05 | 1,340,486,974.09 |
| 归属于少数股东的综合收益总额              |       | 368,168,707.01   | -140,717,272.57  |
| 八、每股收益：                     | (五十三) |                  |                  |
| （一）基本每股收益（元/股）              |       | 0.97             | 1.31             |
| （二）稀释每股收益（元/股）              |       | 0.97             | 1.31             |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

昆仑万维科技股份有限公司  
 母公司利润表  
 2022 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                     | 附注 十五 | 本期金额          | 上期金额           |
|------------------------|-------|---------------|----------------|
| 一、营业收入                 | (四)   | 51,744,324.92 | 46,257,816.12  |
| 减：营业成本                 | (四)   | 35,585,860.77 | 24,458,366.06  |
| 税金及附加                  |       | 98,802.44     | 203,842.23     |
| 销售费用                   |       | -13,289.99    | -1,749.87      |
| 管理费用                   |       | 77,609,594.33 | 282,133,790.00 |
| 研发费用                   |       |               |                |
| 财务费用                   |       | 28,829,602.85 | 72,462,251.58  |
| 其中：利息费用                |       | 36,559,916.43 | 75,009,824.69  |
| 利息收入                   |       | 6,839,004.26  | 2,340,872.05   |
| 加：其他收益                 |       | 2,295,596.20  | 886,083.11     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）        | (五)   | 84,085,583.98 | 412,518,642.13 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     |       |               | -253,435.58    |
| 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）    |       |               |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）      |       | -1,970,468.53 | -1,096,116.24  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）      |       |               |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      |       | -119,538.36   | -27,204.52     |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）      |       | -6,075,072.19 | 79,282,720.60  |
| 加：营业外收入                |       | 35.42         | 87.39          |
| 减：营业外支出                |       | -310.18       | 17,320.25      |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    |       | -6,074,726.59 | 79,265,487.74  |
| 减：所得税费用                |       |               |                |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      |       | -6,074,726.59 | 79,265,487.74  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） |       | -6,074,726.59 | 79,265,487.74  |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） |       |               |                |
| 五、其他综合收益的税后净额          |       |               |                |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |       |               |                |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额       |       |               |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益    |       |               |                |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动      |       |               |                |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动      |       |               |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益      |       |               |                |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益     |       |               |                |
| 2. 其他债权投资公允价值变动        |       |               |                |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |       |               |                |
| 4. 其他债权投资信用减值准备        |       |               |                |
| 5. 现金流量套期储备            |       |               |                |
| 6. 外币财务报表折算差额          |       |               |                |
| 7. 其他                  |       |               |                |
| 六、综合收益总额               |       | -6,074,726.59 | 79,265,487.74  |
| 七、每股收益：                |       |               |                |
| （一）基本每股收益（元/股）         |       |               |                |
| （二）稀释每股收益（元/股）         |       |               |                |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**昆仑万维科技股份有限公司**  
**合并现金流量表**  
**2022 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                        | 附注 五  | 本期金额              | 上期金额              |
|---------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |       |                   |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |       | 4,424,728,953.09  | 4,158,792,534.38  |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |       |                   |                   |
| 向中央银行借款净增加额               |       |                   |                   |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |       |                   |                   |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |       |                   |                   |
| 收到再保业务现金净额                |       |                   |                   |
| 保户储金及投资款净增加额              |       |                   |                   |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |       | 388,567.54        | 376,821.44        |
| 拆入资金净增加额                  |       |                   |                   |
| 回购业务资金净增加额                |       |                   |                   |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |       |                   |                   |
| 收到的税费返还                   |       | 40,320,068.37     | 35,592,174.99     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | (五十四) | 79,736,327.62     | 122,650,906.16    |
| 经营活动现金流入小计                |       | 4,545,173,916.62  | 4,317,412,436.97  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |       | 974,893,514.98    | 660,951,920.58    |
| 客户贷款及垫款净增加额               |       | -2,973,443.21     | -3,373,415.80     |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |       |                   |                   |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |       |                   |                   |
| 拆出资金净增加额                  |       |                   |                   |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |       | 660.67            | 1,357.00          |
| 支付保单红利的现金                 |       |                   |                   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |       | 929,388,899.17    | 776,424,601.39    |
| 支付的各项税费                   |       | 247,091,573.73    | 253,049,048.62    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | (五十四) | 1,565,941,860.88  | 1,457,059,847.53  |
| 经营活动现金流出小计                |       | 3,714,343,066.22  | 3,144,113,359.32  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |       | 830,830,850.40    | 1,173,299,077.65  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |       |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                 |       | 2,456,194,530.69  | 3,798,480,286.35  |
| 取得投资收益收到的现金               |       | 3,202,026.25      | 27,460,545.39     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       | 191,916.31        | 29,964.50         |
| 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            | (五十四) |                   |                   |
| 投资活动现金流入小计                |       | 2,459,588,473.25  | 3,825,970,796.24  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 77,839,904.88     | 54,526,684.35     |
| 投资支付的现金                   |       | 1,574,546,697.10  | 4,754,131,641.80  |
| 质押贷款净增加额                  |       |                   |                   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |       |                   | 129,285,416.42    |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | (五十四) | 2,281,537.39      | 44,152,228.37     |
| 投资活动现金流出小计                |       | 1,654,668,139.37  | 4,982,095,970.94  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |       | 804,920,333.88    | -1,156,125,174.70 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |       |                   |                   |
| 吸收投资收到的现金                 |       | 120,000,419.04    | 325,655,674.19    |
| 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                 |       | 776,229,811.89    | 1,447,156,661.22  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | (五十四) | 455,471,010.64    | 232,362,119.81    |
| 筹资活动现金流入小计                |       | 1,351,701,241.57  | 2,005,174,455.22  |
| 偿还债务支付的现金                 |       | 1,497,104,235.61  | 1,704,439,480.65  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       | 112,215,354.62    | 259,332,442.31    |
| 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            | (五十四) | 2,027,360,512.55  | 1,200,284,378.54  |
| 筹资活动现金流出小计                |       | 3,636,680,102.78  | 3,164,056,301.50  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |       | -2,284,978,861.21 | -1,158,881,846.28 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       | 56,995,098.42     | -67,025,032.81    |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |       | -592,232,578.51   | -1,208,732,976.14 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |       | 1,545,472,065.95  | 2,754,205,042.09  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |       | 953,239,487.44    | 1,545,472,065.95  |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

昆仑万维科技股份有限公司  
 母公司现金流量表  
 2022 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                        | 附注 | 本期金额             | 上期金额             |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量</b>      |    |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 49,605,917.64    | 11,749,534.42    |
| 收到的税费返还                   |    |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 1,634,430,737.66 | 1,663,981,476.43 |
| 经营活动现金流入小计                |    | 1,684,036,655.30 | 1,675,731,010.85 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 1,538,512.83     | 1,115,981.10     |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 35,622,652.79    | 35,304,662.83    |
| 支付的各项税费                   |    | 98,951.14        | 260,100.10       |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 1,340,352,554.97 | 828,952,642.22   |
| 经营活动现金流出小计                |    | 1,377,612,671.73 | 865,633,386.25   |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | 306,423,983.57   | 810,097,624.60   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |    |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |    | 151,633.91       | 7,083,461.15     |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 115,524,017.62   | 100,000,000.00   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 6,665.00         | 20,825.92        |
| 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            |    | 474,812.50       |                  |
| 投资活动现金流入小计                |    | 116,157,129.03   | 107,104,287.07   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 6,021,754.97     | 9,182,903.89     |
| 投资支付的现金                   |    |                  | 7,000,000.00     |
| 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            |    | 146,900,000.00   |                  |
| 投资活动现金流出小计                |    | 152,921,754.97   | 16,182,903.89    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | -36,764,625.94   | 90,921,383.18    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |    |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |    | 120,000,419.04   | 325,655,674.19   |
| 取得借款收到的现金                 |    | 332,217,093.00   | 984,625,733.16   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 17,869.99        | 150,011,219.81   |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 452,235,382.03   | 1,460,292,627.16 |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 985,425,733.16   | 1,102,649,851.43 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 134,421,595.35   | 247,393,127.29   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 27,205,576.09    | 572,221,226.64   |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 1,147,052,904.60 | 1,922,264,205.36 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | -694,817,522.57  | -461,971,578.20  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | 17,965.48        | -18,316,829.65   |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | -425,140,199.46  | 420,730,599.93   |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |    | 516,778,451.17   | 96,047,851.24    |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | 91,638,251.71    | 516,778,451.17   |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



昆仑万维科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2022年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                    | 本期金额             |        |    |  |                  |                 |                   |      |      |        |                   |                   |                   |                   |
|-----------------------|------------------|--------|----|--|------------------|-----------------|-------------------|------|------|--------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益      |        |    |  |                  |                 |                   |      |      |        |                   | 少数股东权益            | 所有者权益合计           |                   |
|                       | 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 | 一般风险准备 | 未分配利润             |                   |                   | 小计                |
|                       | 优先股              | 永续债    | 其他 |  |                  |                 |                   |      |      |        |                   |                   |                   |                   |
| 一、上年年末余额              | 1,197,781,510.00 |        |    |  | 1,125,322,078.91 | 300,268,373.26  | -1,044,808,715.76 |      |      |        | 9,402,708,975.91  | 10,380,735,475.80 | 2,910,026,148.39  | 13,290,761,624.19 |
| 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               | 1,197,781,510.00 |        |    |  | 1,125,322,078.91 | 300,268,373.26  | -1,044,808,715.76 |      |      |        | 9,402,708,975.91  | 10,380,735,475.80 | 2,910,026,148.39  | 13,290,761,624.19 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | -11,841,006.00   |        |    |  | 334,874,435.92   | -300,268,373.26 | 618,684,421.76    |      |      |        | 1,074,983,426.91  | 2,316,969,651.85  | -1,064,624,635.44 | 1,252,345,016.41  |
| (一) 综合收益总额            |                  |        |    |  |                  |                 | 618,684,421.76    |      |      |        | 1,152,502,772.29  | 1,771,187,194.05  | 368,168,707.01    | 2,139,355,901.06  |
| (二) 所有者投入和减少资本        | -11,841,006.00   |        |    |  | 334,874,435.92   | -300,268,373.26 |                   |      |      |        |                   | 623,301,803.18    | -1,432,793,342.45 | -809,491,539.27   |
| 1. 所有者投入的普通股          | -11,841,006.00   |        |    |  | -80,072,809.00   | -300,268,373.26 |                   |      |      |        |                   | 208,354,558.26    |                   | 208,354,558.26    |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |        |    |  |                  |                 |                   |      |      |        |                   |                   |                   |                   |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |        |    |  | 31,608,094.15    |                 |                   |      |      |        |                   | 31,608,094.15     |                   | 31,608,094.15     |
| 4. 其他                 |                  |        |    |  | 383,339,150.77   |                 |                   |      |      |        |                   | 383,339,150.77    | -1,432,793,342.45 | -1,049,454,191.68 |
| (三) 利润分配              |                  |        |    |  |                  |                 |                   |      |      |        | -77,519,345.38    | -77,519,345.38    |                   | -77,519,345.38    |
| 1. 提取盈余公积             |                  |        |    |  |                  |                 |                   |      |      |        |                   |                   |                   |                   |
| 2. 提取一般风险准备           |                  |        |    |  |                  |                 |                   |      |      |        |                   |                   |                   |                   |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       |                  |        |    |  |                  |                 |                   |      |      |        | -77,519,345.38    | -77,519,345.38    |                   | -77,519,345.38    |
| 4. 其他                 |                  |        |    |  |                  |                 |                   |      |      |        |                   |                   |                   |                   |
| (四) 所有者权益内部结转         |                  |        |    |  |                  |                 |                   |      |      |        |                   |                   |                   |                   |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |                  |        |    |  |                  |                 |                   |      |      |        |                   |                   |                   |                   |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)      |                  |        |    |  |                  |                 |                   |      |      |        |                   |                   |                   |                   |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |        |    |  |                  |                 |                   |      |      |        |                   |                   |                   |                   |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                  |        |    |  |                  |                 |                   |      |      |        |                   |                   |                   |                   |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                  |        |    |  |                  |                 |                   |      |      |        |                   |                   |                   |                   |
| 6. 其他                 |                  |        |    |  |                  |                 |                   |      |      |        |                   |                   |                   |                   |
| (五) 专项储备              |                  |        |    |  |                  |                 |                   |      |      |        |                   |                   |                   |                   |
| 1. 本期提取               |                  |        |    |  |                  |                 |                   |      |      |        |                   |                   |                   |                   |
| 2. 本期使用               |                  |        |    |  |                  |                 |                   |      |      |        |                   |                   |                   |                   |
| (六) 其他                |                  |        |    |  |                  |                 |                   |      |      |        |                   |                   |                   |                   |
| 四、本期期末余额              | 1,185,940,504.00 |        |    |  | 1,460,196,514.83 |                 | -426,124,294.00   |      |      |        | 10,477,692,402.82 | 12,697,705,127.65 | 1,845,401,512.95  | 14,543,106,640.60 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

昆仑万维科技股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2022年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                    | 上期金额             |        |    |  |                   |                |                   |      |      |        |                  |                   |                  |                   |
|-----------------------|------------------|--------|----|--|-------------------|----------------|-------------------|------|------|--------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益      |        |    |  |                   |                |                   |      |      |        |                  | 少数股东权益            | 所有者权益合计          |                   |
|                       | 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 | 一般风险准备 | 未分配利润            |                   |                  | 小计                |
|                       | 优先股              | 永续债    | 其他 |  |                   |                |                   |      |      |        |                  |                   |                  |                   |
| 一、上年年末余额              | 1,173,379,510.00 |        |    |  | 763,965,163.71    | 300,268,373.26 | -736,844,349.21   |      |      |        | 8,776,735,942.56 | 9,676,967,893.80  | 2,969,462.25     | 9,679,937,356.05  |
| 加：会计政策变更              |                  |        |    |  |                   |                | 87,900.47         |      |      |        | -1,737,015.50    | -1,649,115.03     | -1,384,577.08    | -3,033,692.11     |
| 前期差错更正                |                  |        |    |  |                   |                |                   |      |      |        |                  |                   |                  |                   |
| 同一控制下企业合并             |                  |        |    |  | 859,653,451.81    |                | -101,691,249.66   |      |      |        | -96,928,200.42   | 661,034,001.73    | 3,114,885,662.78 | 3,775,919,664.51  |
| 其他                    |                  |        |    |  |                   |                |                   |      |      |        |                  |                   |                  |                   |
| 二、本年初余额               | 1,173,379,510.00 |        |    |  | 1,623,618,615.52  | 300,268,373.26 | -838,447,698.40   |      |      |        | 8,678,070,726.64 | 10,336,352,780.50 | 3,116,470,547.95 | 13,452,823,328.45 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 24,402,000.00    |        |    |  | -498,296,536.61   |                | -206,361,017.36   |      |      |        | 724,638,249.27   | 44,382,695.30     | -206,444,399.56  | -162,061,704.26   |
| （一）综合收益总额             |                  |        |    |  |                   |                | -206,361,017.36   |      |      |        | 1,546,847,991.45 | 1,340,486,974.09  | -140,717,272.57  | 1,199,769,701.52  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 24,402,000.00    |        |    |  | -498,296,536.61   |                |                   |      |      |        | -622,085,655.15  | -1,095,980,191.76 | -65,727,126.99   | -1,161,707,318.75 |
| 1. 所有者投入的普通股          | 24,402,000.00    |        |    |  | 495,176,209.19    |                |                   |      |      |        |                  | 519,578,209.19    |                  | 519,578,209.19    |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |        |    |  |                   |                |                   |      |      |        |                  |                   |                  |                   |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |        |    |  | 25,695,384.54     |                |                   |      |      |        |                  | 25,695,384.54     |                  | 25,695,384.54     |
| 4. 其他                 |                  |        |    |  | -1,019,168,130.34 |                |                   |      |      |        | -622,085,655.15  | -1,641,253,785.49 | -65,727,126.99   | -1,706,980,912.48 |
| （三）利润分配               |                  |        |    |  |                   |                |                   |      |      |        | -200,124,087.03  | -200,124,087.03   |                  | -200,124,087.03   |
| 1. 提取盈余公积             |                  |        |    |  |                   |                |                   |      |      |        |                  |                   |                  |                   |
| 2. 提取一般风险准备           |                  |        |    |  |                   |                |                   |      |      |        |                  |                   |                  |                   |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                  |        |    |  |                   |                |                   |      |      |        | -200,124,087.03  | -200,124,087.03   |                  | -200,124,087.03   |
| 4. 其他                 |                  |        |    |  |                   |                |                   |      |      |        |                  |                   |                  |                   |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |        |    |  |                   |                |                   |      |      |        |                  |                   |                  |                   |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                  |        |    |  |                   |                |                   |      |      |        |                  |                   |                  |                   |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                  |        |    |  |                   |                |                   |      |      |        |                  |                   |                  |                   |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |        |    |  |                   |                |                   |      |      |        |                  |                   |                  |                   |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                  |        |    |  |                   |                |                   |      |      |        |                  |                   |                  |                   |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                  |        |    |  |                   |                |                   |      |      |        |                  |                   |                  |                   |
| 6. 其他                 |                  |        |    |  |                   |                |                   |      |      |        |                  |                   |                  |                   |
| （五）专项储备               |                  |        |    |  |                   |                |                   |      |      |        |                  |                   |                  |                   |
| 1. 本期提取               |                  |        |    |  |                   |                |                   |      |      |        |                  |                   |                  |                   |
| 2. 本期使用               |                  |        |    |  |                   |                |                   |      |      |        |                  |                   |                  |                   |
| （六）其他                 |                  |        |    |  |                   |                |                   |      |      |        |                  |                   |                  |                   |
| 四、本期期末余额              | 1,197,781,510.00 |        |    |  | 1,125,322,078.91  | 300,268,373.26 | -1,044,808,715.76 |      |      |        | 9,402,708,975.91 | 10,380,735,475.80 | 2,910,026,148.39 | 13,290,761,624.19 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

昆仑万维科技股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表  
 2022年度  
 (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          | 所有者权益合计          |
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |                 |        |      |                |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 1,197,781,510.00 |        |     |    | 2,681,296,826.93 | 300,268,373.26  |        |      | 137,473,867.73 | 79,868,971.87  | 3,796,152,803.27 |
| 加:会计政策变更              |                  |        |     |    |                  |                 |        |      |                |                |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                  |                 |        |      |                |                |                  |
| 其他                    |                  |        |     |    |                  |                 |        |      |                |                |                  |
| 二、本年初余额               | 1,197,781,510.00 |        |     |    | 2,681,296,826.93 | 300,268,373.26  |        |      | 137,473,867.73 | 79,868,971.87  | 3,796,152,803.27 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | -11,841,006.00   |        |     |    | -129,306,440.79  | -300,268,373.26 |        |      |                | -83,594,071.97 | 75,526,854.50    |
| (一)综合收益总额             |                  |        |     |    |                  |                 |        |      |                | -6,074,726.59  | -6,074,726.59    |
| (二)所有者投入和减少资本         | -11,841,006.00   |        |     |    | -129,306,440.79  | -300,268,373.26 |        |      |                |                | 159,120,926.47   |
| 1.所有者投入的普通股           | -11,841,006.00   |        |     |    | -80,072,809.00   | -300,268,373.26 |        |      |                |                | 208,354,558.26   |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                  |        |     |    |                  |                 |        |      |                |                |                  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                  |        |     |    | -49,233,631.79   |                 |        |      |                |                | -49,233,631.79   |
| 4.其他                  |                  |        |     |    |                  |                 |        |      |                |                |                  |
| (三)利润分配               |                  |        |     |    |                  |                 |        |      |                | -77,519,345.38 | -77,519,345.38   |
| 1.提取盈余公积              |                  |        |     |    |                  |                 |        |      |                |                |                  |
| 2.对所有者(或股东)的分配        |                  |        |     |    |                  |                 |        |      |                | -77,519,345.38 | -77,519,345.38   |
| 3.其他                  |                  |        |     |    |                  |                 |        |      |                |                |                  |
| (四)所有者权益内部结转          |                  |        |     |    |                  |                 |        |      |                |                |                  |
| 1.资本公积转增资本(或股本)       |                  |        |     |    |                  |                 |        |      |                |                |                  |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)       |                  |        |     |    |                  |                 |        |      |                |                |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                  |        |     |    |                  |                 |        |      |                |                |                  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |        |     |    |                  |                 |        |      |                |                |                  |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |                  |        |     |    |                  |                 |        |      |                |                |                  |
| 6.其他                  |                  |        |     |    |                  |                 |        |      |                |                |                  |
| (五)专项储备               |                  |        |     |    |                  |                 |        |      |                |                |                  |
| 1.本期提取                |                  |        |     |    |                  |                 |        |      |                |                |                  |
| 2.本期使用                |                  |        |     |    |                  |                 |        |      |                |                |                  |
| (六)其他                 |                  |        |     |    |                  |                 |        |      |                |                |                  |
| 四、本期期末余额              | 1,185,940,504.00 |        |     |    | 2,551,990,386.14 |                 |        |      | 137,473,867.73 | -3,725,100.10  | 3,871,679,657.77 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

昆仑万维科技股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表（续）  
 2022年度  
 （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           | 所有者权益合计          |
|                       |                  | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |                |        |      |                |                 |                  |
| 一、上年年末余额              | 1,173,379,510.00 |        |     |    | 2,160,425,233.20 | 300,268,373.26 |        |      | 137,473,867.73 | 200,727,571.16  | 3,371,737,808.83 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |                  |                |        |      |                |                 |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                  |                |        |      |                |                 |                  |
| 其他                    |                  |        |     |    |                  |                |        |      |                |                 |                  |
| 二、本年年初余额              | 1,173,379,510.00 |        |     |    | 2,160,425,233.20 | 300,268,373.26 |        |      | 137,473,867.73 | 200,727,571.16  | 3,371,737,808.83 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 24,402,000.00    |        |     |    | 520,871,593.73   |                |        |      |                | -120,858,599.29 | 424,414,994.44   |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                  |                |        |      |                | 79,265,487.74   | 79,265,487.74    |
| （二）所有者投入和减少资本         | 24,402,000.00    |        |     |    | 520,871,593.73   |                |        |      |                |                 | 545,273,593.73   |
| 1. 所有者投入的普通股          | 24,402,000.00    |        |     |    | 495,176,209.19   |                |        |      |                |                 | 519,578,209.19   |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                  |        |     |    |                  |                |        |      |                |                 |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                  |        |     |    | 25,695,384.54    |                |        |      |                |                 | 25,695,384.54    |
| 4. 其他                 |                  |        |     |    |                  |                |        |      |                |                 |                  |
| （三）利润分配               |                  |        |     |    |                  |                |        |      |                | -200,124,087.03 | -200,124,087.03  |
| 1. 提取盈余公积             |                  |        |     |    |                  |                |        |      |                |                 |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                  |        |     |    |                  |                |        |      |                | -200,124,087.03 | -200,124,087.03  |
| 3. 其他                 |                  |        |     |    |                  |                |        |      |                |                 |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |        |     |    |                  |                |        |      |                |                 |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                  |        |     |    |                  |                |        |      |                |                 |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                  |        |     |    |                  |                |        |      |                |                 |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                  |        |     |    |                  |                |        |      |                |                 |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    |                  |        |     |    |                  |                |        |      |                |                 |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       |                  |        |     |    |                  |                |        |      |                |                 |                  |
| 6. 其他                 |                  |        |     |    |                  |                |        |      |                |                 |                  |
| （五）专项储备               |                  |        |     |    |                  |                |        |      |                |                 |                  |
| 1. 本期提取               |                  |        |     |    |                  |                |        |      |                |                 |                  |
| 2. 本期使用               |                  |        |     |    |                  |                |        |      |                |                 |                  |
| （六）其他                 |                  |        |     |    |                  |                |        |      |                |                 |                  |
| 四、本期期末余额              | 1,197,781,510.00 |        |     |    | 2,681,296,826.93 | 300,268,373.26 |        |      | 137,473,867.73 | 79,868,971.87   | 3,796,152,803.27 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 昆仑万维科技股份有限公司 二〇二二年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

## 一、 公司基本情况

### (一) 公司概况

昆仑万维科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于2008年03月27日注册成立,并于2011年6月8日经北京市工商行政管理局批准,由周亚辉等共同发起设立成为股份有限公司。公司统一社会信用代码:91110000673814068U。2015年1月在深圳证券交易所上市。所属行业为互联网和相关服务。

截至2022年12月31日止,本公司累计发行股本总数118,594.05万股,注册资本为118,594.05万元,注册地:北京市海淀区知春路118号知春大厦B座605E,总部地址:北京市东城区西总布胡同46号明阳国际中心B座。本公司主要经营活动为:综合性互联网增值服务。本公司的实际控制人为周亚辉。

本财务报表业经公司董事会于2023年4月10日批准报出。

### (二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2022

年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期通常少于 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本财务报表以人民币列示。

**(五) 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。

**(六) 合并财务报表的编制方法**

**1、 合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

## 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。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。

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。

### (1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和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,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,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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,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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

### (2) 处置子公司

#### ①一般处理方法

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,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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

#### 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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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

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。

### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；



- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十二）长期股权投资”。

#### (八) 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。

#### (九) 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，采用交易发生日即期汇率近似汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账，即期汇率的近似汇率是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) 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：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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）：

- 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；
- 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以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分拆的嵌入衍生工具。

## 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账款、其他应收款、长期应收款等，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、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、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券，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。本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。

本公司将该应收账款按客户类型、账龄信用风险特征进行划分组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息对该应收账款计算预期信用损失。确定的组合及依据如下：

应收账款组合 1：优质客户；

应收账款组合 2：普通客户；

应收账款组合 3：风险客户；

应收账款组合 4：投资业务类客户；

应收账款组合 5：合并范围内关联方组合。

对于其他应收款项的减值损失计量，比照前述金融资产（不含应收账款）的减值损失计量方法处理。确定的组合及依据如下：

组合 1：账龄组合

组合 2：合并范围内关联方组合

组合 3：押金、保证金及备用金组合

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。

### **(十一) 持有待售**

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

### **(十二) 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。

## （十三）固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

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提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别       | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%）    | 年折旧率（%）     |
|----------|-------|---------|-----------|-------------|
| 运输设备     | 年限平均法 | 10 年    | 0.00-5.00 | 10.00-9.50  |
| 计算机及办公设备 | 年限平均法 | 3-10 年  | 0.00-5.00 | 33.33-9.50  |
| 服务器      | 年限平均法 | 3-10 年  | 0.00-5.00 | 33.33-9.50  |
| 办公家具     | 年限平均法 | 2-5 年   | 0.00-5.00 | 50.00-19.00 |

## 3、 固定资产处置

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。

## (十四) 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。本期未发生在建工程业务。

## (十五) 借款费用

本公司无资本化的借款费用，均在发生时按照其发生额确认为费用，计入当期损益。

## (十六) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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) 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。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目    | 预计使用寿命 | 摊销方法 | 残值率 | 依据      |
|-------|--------|------|-----|---------|
| 电脑软件  | 3-5 年  | 直线法  | 0   | 预计可使用年限 |
| 著作权   | 5-10 年 | 直线法  | 0   | 预计可使用年限 |
| 开发工具  | 3 年    | 直线法  | 0   | 预计可使用年限 |
| 客户关系  | 5-15 年 | 直线法  | 0   | 预计可使用年限 |
| 非专利技术 | 3-5 年  | 直线法  | 0   | 预计可使用年限 |

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本公司使用寿命不确定的无形资产为子公司 Opera Limited 所拥有的商标权。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按上述使用寿命有限的无形资产处理。

### 4、 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。

#### 5、 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。

#### (十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、使用权资产、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。

#### **(十八) 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。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：在受益期内平均摊销。

#### **(十九) 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) 职工薪酬**

##### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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、 离职后福利的会计处理方法**

###### **(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。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。

## (二十一) 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。

### 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。

## (二十二) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
  - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
  - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
  - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
  - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

## (二十三) 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、 具体原则

公司营业收入主要为游戏收入、社交网络收入、搜索收入、广告收入、技术服务和其他收入等。

(1) 本公司游戏收入按照不同的运营模式进行确认，具体如下：



在自主运营模式下，本公司独立进行游戏产品的研发和运营，按照道具消耗金额确认收入。

在授权运营模式下，根据协议约定，本公司不承担主要运营责任，按照合作运营方支付的分成款确认营业收入，即净额法确认收入。

在代理运营模式下，根据协议约定，本公司承担主要运营责任，按照总额法，采用基于用户生命周期的收入确认模型，将用户兑换游戏币的金额按照用户生命周期分摊确认收入。

(2) 社交网络收入中，收取的会员费在整个受益期内分期确认收入；销售虚拟物品的，当虚拟物品被使用时确认收入。

#### (3) 搜索收入

当用户在 Opera 移动端或桌面端浏览器的网址输入栏、默认搜索页面或搜索栏进行搜索，或经过浏览器跳转至搜索合作伙伴页面时，本公司将收到搜索收入分成。搜索收入是根据合同约定的收入分成金额在上述搜索发生期间确认的。

#### (4) 广告收入

广告收入包括来自标准广告单元、预定义的合作伙伴标签以及本公司提供的各种推广服务的订阅收入。公司根据合同的具体条款（如收入分成、点击量等）提供广告服务时，即确认收入。

#### (5) 技术服务和其他收入

技术服务和其他收入包括相关专业服务、维护和支持，以及托管服务收入。对于专业服务，公司根据项目完工进度按照完工百分比法确认收入。对于维护和支持、托管服务，公司通常在提供这些服务的整个受益期内分期确认收入。

#### (6) 利息收入

利息收入按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

### 3、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

## (二十四) 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。

## (二十五) 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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的补助为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除政府补助文件明确规定用于与资产相关的补助以外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据补助资金的实际使用情况。

### 2、 确认时点

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

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。

## （二十六）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，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。

## (二十七) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受

的租赁激励相关金额；

- 本公司发生的初始直接费用；
- 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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动,本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是,租赁付款额的变动源自浮动利率变动的,使用修订后的折现率计算现值。

### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁,是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不属于低价值资产租赁。

### (4) 租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本公司相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、 本公司作为出租人

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

### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租

金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### （2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十三）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就

转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

## （二十八）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## （二十九）回购本公司股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

## （三十）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。



经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

### (三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

##### (1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)。

##### ① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生影响。

##### ②关于亏损合同的判断

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

##### (2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理  
解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用

的会计处理相一致的方式,将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

该规定自公布之日起施行,相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的,按照该规定进行调整;发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的,应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日(无论发生在等待期内还是结束后),应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行,2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易,按照该规定进行调整;2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的,应当进行追溯调整,将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目,不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生影响。

## 2、重要会计估计变更

无

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

| 税种      | 计税依据  | 税率           |
|---------|---|--------------|
| 增值税     | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税 | 6%、9%、0%-25% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳流转税额  | 5%、7%        |
| 教育费附加   | 实际缴纳流转税额  | 3%           |
| 地方教育附加  | 实际缴纳流转税额  | 2%           |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴   | 25%、0%-30%   |

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                               |
|---|-------------------------------------|
| 北京闲徕互娱网络科技有限公司、北京在线方舟游戏科技有限公司、欧普拉软件技术（北京）有限公司、北京星制科技有限公司、北京乐游方舟科技有限公司   | 15%                                 |
| 闲徕互娱（成都）网络科技有限公司、Opera Software Ireland Limited、Blueboard International AG  | 12.5%                               |
| 湖南闲徕互娱网络科技有限公司、闲徕互娱（海南）网络科技有限公司、台湾昆仑万维有限公司、竞技未来（北京）科技有限公司、闲来互娱（海南）网络科技有限公司  | 20%                                 |
| 昆仑集团有限公司、香港昆仑万维股份有限公司、游景蓝图（香港）科技股份有限公司、乐游方舟集团有限公司、Kunhoo Software Limited、Opera Unite HK Limited、Everyone Happy Entertainment Limited   | 16.5%                               |
| Kunlun Global International Sdn Bhd.  | 24%                                 |
| 霍尔果斯昆诺天勤创业投资有限公司、新余闲徕互娱网络科技有限公司、霍尔果斯闲徕互娱网络科技有限公司  | 0%                                  |
| Kunlun Holdings Limited、Kunlun Grindr Holdings Limited、Cayman Kunlun Group、Star Group Interactive Inc.、Everyone Digital Media、New House FM Limited、Kunlun Investment Limited、Landscape Star Holdings L.P.、Opera Limited、Opera Lifestyle | 免征                                  |
| 昆仑日本株式会社  | 15%、19%、<br>23.2%；<br>180,000.00 日元 |
| Kunlun US Inc.、Opera Software Americas LLC、StarMaker Interactive Inc.、Skyline Interactive Inc.  | 21%                                 |
| PT Karya Bintang Teknologi、Opera Service AS、Opera Norway AS、Opera Software International AS、Opera Holding AS、PT Inpesa Digital Teknologi  | 22%                                 |
| Opera Sweden AB   | 20.6%                               |
| Opera Software Poland sp. z.o.o.、Opera Financial Technologies Limited.、P2C International Limited、YoYo Games Limited、Kunlun Europe Limited   | 19%                                 |
| Opera Software Netherlands B.V.   | 15%、25.8%                           |
| Opera Software India Private Limited  | 25.17%                              |

| 纳税主体名称   | 所得税税率   |
|--|---------|
| Opera Unite Pte. Ltd.、First E-Sports Pte.Ltd.、Ark Games Global Pte.Ltd.、Stardust Online Pte.Ltd.   | 17%     |
| Star Shine Entertainment Pte.Ltd   | 10%、17% |
| Opesa South Africa (Pty) Limited   | 28%     |
| O-Play Digital Services Ltd.、O-Play Kenya Limited、Phoneserve Technologies Co. Ltd.、Opera Lifestyle Nigeria Ltd.、OList Homes Ltd.、O-Play Zambia Limited | 30%     |
| Opera Hosting Ltd.   | 26.50%  |

## (二) 税收优惠

### 1、子公司北京在线方舟游戏科技有限公司税收优惠政策

北京在线方舟游戏科技有限公司取得 2020 年 10 月 21 日下发的编号为 GR202011003568 号高新技术企业证书（有效期三年），根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定及主管税务机关的认定，公司在高新技术企业证书有效期内适用 15%的企业所得税税率。

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）的规定，公司对于向境外单位提供的完全在境外消费的无形资产收入在办理完毕相应的备案手续后免征增值税。

### 2、子公司北京乐游方舟科技有限公司税收优惠政策

北京乐游方舟科技有限公司取得 2022 年 11 月 2 日下发的编号为 GR202211002769 号高新技术企业证书（有效期三年），根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定及主管税务机关的认定，公司在高新技术企业证书有效期内适用 15%的企业所得税税率。

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）的规定，公司对于向境外单位提供的完全在境外消费的无形资产收入在办理完毕相应的备案手续后免征增值税。

### 3、子公司北京乐享方舟游戏科技有限公司税收优惠政策

根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）的规定，公司对于向境外单位提供的完全在境外消费的专业技术服务业务收入在办理完毕相应的备案手续后免征增值税。

### 4、子公司霍尔果斯昆诺天勤创业投资有限公司税收优惠政策

根据《财政部 国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]112号），自2010年1月1日至2020年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。《财政部 税务总局关于新疆困难地区及喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区新办企业所得税优惠政策的通知》（财税[2021]27号）规定，公司在2022年仍可适用该税收优惠政策。

#### 5、子公司北京闲徕互娱网络科技有限公司税收优惠政策

北京闲徕互娱网络科技有限公司取得2020年12月2日下发的编号为GR202011004170号高新技术企业证书（有效期三年），根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定及主管税务机关的认定，公司在高新技术企业证书有效期内适用15%的企业所得税税率。

#### 6、子公司闲徕互娱（成都）网络科技有限公司税收优惠政策

闲徕互娱（成都）网络科技有限公司取得2022年3月31日下发的编号为川RQ-2020-0007号的《软件企业证书》，按照《财政部 国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2008]1号）和《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号）以及《财政部 税务总局关于集成电路设计企业和软件企业2019年度企业所得税汇算清缴适用政策的公告》（财政部 税务总局公告[2020]29号）的规定，自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。公司从2019年开始盈利，2022年为享受两免三减半的第四年。

#### 7、子公司新余闲徕互娱网络科技有限公司税收优惠政策

新余闲徕互娱网络科技有限公司取得2022年8月8日下发的编号为赣RQ-2021-0050号的《软件企业证书》，按照《财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部公告2020年第45号）的规定，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。公司从2021年开始盈利，2022年为享受两免三减半的第二年。

#### 8、子公司霍尔果斯闲徕互娱网络科技有限公司税收优惠政策

根据《财政部 国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税

优惠政策的通知》(财税[2011]112号),自2010年1月1日至2020年12月31日,对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展企业所得税优惠目录》范围内的企业,自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,五年内免征企业所得税。《财政部 税务总局关于新疆困难地区及喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区新办企业所得税优惠政策的通知》(财税[2021]27号)规定,公司在2022年及以后仍可继续适用优惠政策,2022年为第三年。

#### 9、子公司北京星制科技有限公司税收优惠政策

北京星制科技有限公司取得2022年5月25日下发的编号为20221101010014号技术先进型服务企业证书(有效期为三年)。根据《关于将技术先进型服务企业所得税政策推广至全国实施的通知》(财税[2017]79号),《关于将服务贸易创新发展试点地区技术先进型服务企业所得税政策推广至全国实施的通知》(财税[2018]44号),对经认定的技术先进型服务企业,减按15%的税率征收企业所得税。

根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)的规定,公司对于向境外单位提供的完全在境外消费的专业技术服务业务收入在办理完毕相应的备案手续后免征增值税。

#### 10、子公司欧普拉软件技术(北京)有限公司税收优惠政策

欧普拉软件技术(北京)有限公司取得2021年5月26日下发的编号为20211101050014号技术先进型服务企业证书(有效期为三年)。根据《关于将技术先进型服务企业所得税政策推广至全国实施的通知》(财税[2017]79号),《关于将服务贸易创新发展试点地区技术先进型服务企业所得税政策推广至全国实施的通知》(财税[2018]44号),对经认定的技术先进型服务企业,减按15%的税率征收企业所得税。

根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)的规定,公司对于向境外单位提供的完全在境外消费的专业技术服务业务收入在办理完毕相应的备案手续后免征增值税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

| 项目            | 期末余额             | 上年年末余额           |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金          | 196,867.80       | 294,292.19       |
| 数字货币          |                  |                  |
| 银行存款          | 835,431,788.15   | 1,917,959,474.49 |
| 其他货币资金        | 164,861,939.13   | 66,928,623.50    |
| 合计            | 1,000,490,595.08 | 1,985,182,390.18 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 673,364,021.20   | 1,340,733,144.62 |
| 存放财务公司款项      |                  |                  |

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

| 项目        | 期末余额          | 上年年末余额         |
|-----------|---------------|----------------|
| 税款保证金     | 1,930,831.30  | 1,648,646.78   |
| 股权款押金     | 45,320,276.34 |                |
| 短期借款质押保证金 |               | 438,061,677.45 |
| 合计        | 47,251,107.64 | 439,710,324.23 |

### (二) 交易性金融资产

| 项目                        | 期末余额             | 上年年末余额         |
|---------------------------|------------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产    | 1,501,303,280.67 | 833,007,349.78 |
| 其中：债务工具投资                 |                  |                |
| 权益工具投资                    | 1,501,303,280.67 | 833,007,349.78 |
| 衍生金融资产                    |                  |                |
| 其他                        |                  |                |
| 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 |                  |                |
| 其中：债务工具投资                 |                  |                |

| 项目 | 期末余额             | 上年年末余额         |
|----|------------------|----------------|
| 其他 |                  |                |
| 合计 | 1,501,303,280.67 | 833,007,349.78 |

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄      | 期末余额           | 上年年末余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 749,037,735.78 | 537,273,666.58 |
| 1 至 2 年 | 101,600,361.13 | 107,507,243.86 |
| 2 至 3 年 | 24,300,679.75  | 36,711,207.56  |
| 3 至 4 年 | 17,565,938.02  | 15,339,734.67  |
| 4 至 5 年 | 13,591,424.87  | 13,847.00      |
| 5 年以上   | 50,510,541.07  | 46,239,558.22  |
| 小计      | 956,606,680.62 | 743,085,257.89 |
| 减：坏账准备  | 171,364,502.99 | 148,459,761.36 |
| 合计      | 785,242,177.63 | 594,625,496.53 |



## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额           |        |                |          |                | 上年年末余额         |        |                |          |                |
|-----------|----------------|--------|----------------|----------|----------------|----------------|--------|----------------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备           |          | 账面价值           | 账面余额           |        | 坏账准备           |          | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 | 113,530,299.76 | 11.87  | 113,530,299.76 | 100.00   |                | 178,899,034.88 | 24.08  | 119,390,009.97 | 66.74    | 59,509,024.91  |
| 按组合计提坏账准备 | 843,076,380.86 | 88.13  | 57,834,203.23  | 6.86     | 785,242,177.63 | 564,186,223.01 | 75.92  | 29,069,751.39  | 5.15     | 535,116,471.62 |
| 其中：       |                |        |                |          |                |                |        |                |          |                |
| 客户类型组合    | 843,076,380.86 | 88.13  | 57,834,203.23  | 6.86     | 785,242,177.63 | 564,186,223.01 | 75.92  | 29,069,751.39  | 5.15     | 535,116,471.62 |
| 合计        | 956,606,680.62 | 100.00 | 171,364,502.99 |          | 785,242,177.63 | 743,085,257.89 | 100.00 | 148,459,761.36 |          | 594,625,496.53 |

按单项计提坏账准备:

| 名称   | 期末余额           |                |         | 计提理由            |
|------|----------------|----------------|---------|-----------------|
|      | 账面余额           | 坏账准备           | 计提比例(%) |                 |
| 单位 1 | 49,281,568.65  | 49,281,568.65  | 100.00  | 谨慎性预计信用<br>损失风险 |
| 单位 2 | 32,370,847.48  | 32,370,847.48  | 100.00  | 谨慎性预计信用<br>损失风险 |
| 单位 3 | 28,255,659.39  | 28,255,659.39  | 100.00  | 谨慎性预计信用<br>损失风险 |
| 单位 4 | 2,596,173.19   | 2,596,173.19   | 100.00  | 谨慎性预计信用<br>损失风险 |
| 单位 5 | 1,026,051.05   | 1,026,051.05   | 100.00  | 谨慎性预计信用<br>损失风险 |
| 合计   | 113,530,299.76 | 113,530,299.76 |         |                 |

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

| 名称   | 期末余额           |               |          |
|------|----------------|---------------|----------|
|      | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 组合 1 | 273,028,260.02 | 3,109,394.98  | 1.14     |
| 组合 2 | 381,821,951.40 | 32,535,777.73 | 8.52     |
| 组合 3 | 139,987,015.11 | 22,189,030.52 | 15.85    |
| 组合 4 | 48,239,154.33  |               |          |
| 合计   | 843,076,380.86 | 57,834,203.23 |          |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别   | 上年年末余额         | 本期变动金额        |               |              |              | 期末余额           |
|------|----------------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
|      |                | 计提            | 收回或转回         | 转销或核销        | 其他           |                |
| 组合计提 | 29,069,751.39  | 28,333,257.58 |               | 1,478,183.49 | 1,909,377.75 | 57,834,203.23  |
| 单项计提 | 119,390,009.97 |               | 14,531,667.22 |              | 8,671,957.01 | 113,530,299.76 |

| 类别 | 上年年末余额         | 本期变动金额        |               |              |               | 期末余额           |
|----|----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
|    |                | 计提            | 收回或转回         | 转销或核销        | 其他            |                |
| 合计 | 148,459,761.36 | 28,333,257.58 | 14,531,667.22 | 1,478,183.49 | 10,581,334.76 | 171,364,502.99 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

| 单位名称 | 转回或收回金额       | 收回方式 |
|------|---------------|------|
| 单位 1 | 9,359,615.45  | 现金收回 |
| 单位 2 | 5,172,051.77  | 现金收回 |
| 合计   | 14,531,667.22 |      |

#### 4、 本期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 核销金额         |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 1,478,183.49 |

#### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额           |                |               |
|------|----------------|----------------|---------------|
|      | 应收账款           | 占应收账款合计数的比例(%) | 坏账准备          |
| 单位 1 | 130,022,683.59 | 13.59          | 812,775.66    |
| 单位 2 | 65,508,910.87  | 6.85           | 655,089.11    |
| 单位 3 | 57,992,730.20  | 6.06           | 7,704,369.46  |
| 单位 4 | 49,281,568.65  | 5.15           | 49,281,568.65 |
| 单位 5 | 42,193,892.76  | 4.41           |               |
| 合计   | 344,999,786.07 | 36.06          | 58,453,802.88 |

### (四) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 |       | 上年年末余额 |       |
|----|------|-------|--------|-------|
|    | 金额   | 比例(%) | 金额     | 比例(%) |

| 账龄   | 期末余额          |        | 上年年末余额        |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  |
| 1年以内 | 21,686,607.10 | 64.86  | 42,622,178.59 | 96.93  |
| 1至2年 | 11,447,935.45 | 34.24  | 1,032,704.29  | 2.35   |
| 2至3年 | 221,083.30    | 0.66   | 21,630.80     | 0.05   |
| 3年以上 | 79,343.61     | 0.24   | 297,192.03    | 0.67   |
| 合计   | 33,434,969.46 | 100.00 | 43,973,705.71 | 100.00 |

说明：账龄超过一年且金额重要的预付款项主要为预付单位 1 的推广费 9,899,238.68 元，因为合同未执行完毕，该款项尚未结算。

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额          | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|---------------|--------------------|
| 单位 1 | 9,899,238.68  | 29.61              |
| 单位 2 | 2,954,619.14  | 8.84               |
| 单位 3 | 1,841,879.15  | 5.51               |
| 单位 4 | 1,464,584.56  | 4.38               |
| 单位 5 | 870,000.00    | 2.60               |
| 合计   | 17,030,321.53 | 50.94              |

## (五) 其他应收款

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 应收利息   |               |               |
| 应收股利   |               |               |
| 其他应收款项 | 89,584,509.31 | 71,131,189.37 |
| 合计     | 89,584,509.31 | 71,131,189.37 |

### 1、其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|------|--------|
|----|------|--------|

| 账龄      | 期末余额           | 上年年末余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 58,261,369.18  | 48,252,640.01  |
| 1 至 2 年 | 14,862,360.81  | 2,538,257.82   |
| 2 至 3 年 | 1,334,060.21   | 14,041,221.73  |
| 3 至 4 年 | 9,498,309.04   | 85,218,436.83  |
| 4 至 5 年 | 91,525,475.34  | 29,212,706.00  |
| 5 年以上   | 53,540,565.00  | 24,347,710.74  |
| 小计      | 229,022,139.58 | 203,610,973.13 |
| 减：坏账准备  | 139,437,630.27 | 132,479,783.76 |
| 合计      | 89,584,509.31  | 71,131,189.37  |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额           |        |                |          |               | 上年年末余额         |        |                |          |               |
|-----------|----------------|--------|----------------|----------|---------------|----------------|--------|----------------|----------|---------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备           |          | 账面价值          | 账面余额           |        | 坏账准备           |          | 账面价值          |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |               | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 | 137,622,941.87 | 60.09  | 137,622,941.87 | 100.00   |               | 130,087,761.65 | 63.89  | 130,087,761.65 | 100.00   |               |
| 按组合计提坏账准备 | 91,399,197.71  | 39.91  | 1,814,688.40   | 1.99     | 89,584,509.31 | 73,523,211.48  | 36.11  | 2,392,022.11   | 3.25     | 71,131,189.37 |
| 其中：       |                |        |                |          |               |                |        |                |          |               |
| 款项性质组合    | 91,399,197.71  | 39.91  | 1,814,688.40   | 1.99     | 89,584,509.31 | 73,523,211.48  | 36.11  | 2,392,022.11   | 3.25     | 71,131,189.37 |
| 合计        | 229,022,139.58 | 100.00 | 139,437,630.27 |          | 89,584,509.31 | 203,610,973.13 | 100.00 | 132,479,783.76 |          | 71,131,189.37 |

按单项计提坏账准备:

| 名称   | 期末余额           |                |          | 计提理由        |
|------|----------------|----------------|----------|-------------|
|      | 账面余额           | 坏账准备           | 计提比例 (%) |             |
| 单位 1 | 90,112,145.36  | 90,112,145.36  | 100.00   | 谨慎性预计信用损失风险 |
| 单位 2 | 29,200,000.00  | 29,200,000.00  | 100.00   | 谨慎性预计信用损失风险 |
| 单位 3 | 15,000,000.00  | 15,000,000.00  | 100.00   | 谨慎性预计信用损失风险 |
| 单位 4 | 3,310,796.51   | 3,310,796.51   | 100.00   | 谨慎性预计信用损失风险 |
| 合计   | 137,622,941.87 | 137,622,941.87 |          |             |

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

| 名称   | 期末余额          |              |          |
|------|---------------|--------------|----------|
|      | 其他应收款项        | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 组合 1 | 65,168,490.87 | 1,814,688.40 | 2.78     |
| 组合 3 | 26,230,706.84 |              |          |
| 合计   | 91,399,197.71 | 1,814,688.40 |          |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备      | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计             |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|----------------|
|           | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |                |
| 上年年末余额    | 2,392,022.11   |                      | 130,087,761.65       | 132,479,783.76 |
| 上年年末余额在本期 |                |                      |                      |                |
| --转入第二阶段  |                |                      |                      |                |

|          | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 |                |
|----------|----------------|----------------------|----------------------|----------------|
| 坏账准备     | 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) | 合计             |
| --转入第三阶段 |                |                      |                      |                |
| --转回第二阶段 |                |                      |                      |                |
| --转回第一阶段 |                |                      |                      |                |
| 本期计提     |                |                      |                      |                |
| 本期转回     | 764,375.06     |                      |                      | 764,375.06     |
| 本期转销     |                |                      |                      |                |
| 本期核销     | 262,979.43     |                      |                      | 262,979.43     |
| 其他变动     | 450,020.78     |                      | 7,535,180.22         | 7,985,201.00   |
| 期末余额     | 1,814,688.40   |                      | 137,622,941.87       | 139,437,630.27 |

其他应收款项账面余额变动如下：

|           | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 |                |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------|----------------|
| 账面余额      | 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) | 合计             |
| 上年年末余额    | 73,523,211.48  |                      | 130,087,761.65       | 203,610,973.13 |
| 上年年末余额在本期 |                |                      |                      |                |
| --转入第二阶段  |                |                      |                      |                |
| --转入第三阶段  |                |                      |                      |                |
| --转回第二阶段  |                |                      |                      |                |
| --转回第一阶段  |                |                      |                      |                |
| 本期新增      | 63,919,272.74  |                      |                      | 63,919,272.74  |
| 本期终止确认    | 46,043,286.51  |                      |                      | 46,043,286.51  |
| 其他变动      |                |                      | 7,535,180.22         | 7,535,180.22   |
| 期末余额      | 91,399,197.71  |                      | 137,622,941.87       | 229,022,139.58 |



(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别   | 上年年末余额         | 本期变动金额 |            |            |              | 期末余额           |
|------|----------------|--------|------------|------------|--------------|----------------|
|      |                | 计提     | 收回或转回      | 转销或核销      | 其他           |                |
| 组合计提 | 2,392,022.11   |        | 764,375.06 | 262,979.43 | 450,020.78   | 1,814,688.40   |
| 单项计提 | 130,087,761.65 |        |            |            | 7,535,180.22 | 137,622,941.87 |
| 合计   | 132,479,783.76 |        | 764,375.06 | 262,979.43 | 7,985,201.00 | 139,437,630.27 |

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

| 项目          | 核销金额       |
|-------------|------------|
| 实际核销的其他应收款项 | 262,979.43 |

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质    | 期末账面余额         | 上年年末账面余额       |
|---------|----------------|----------------|
| 股权处置款   | 99,184,521.26  | 96,642,185.75  |
| 过桥贷款    | 44,200,000.00  | 44,200,000.00  |
| 员工行权款   | 31,072,955.43  |                |
| 押金及保证金  | 25,905,690.04  | 35,081,239.74  |
| 政府补助    | 6,931,599.02   | 7,268,312.34   |
| 无形资产转让款 | 3,000,000.00   | 3,000,000.00   |
| 备用金     | 325,016.80     | 1,827,072.08   |
| 其他      | 18,402,357.03  | 15,592,163.22  |
| 合计      | 229,022,139.58 | 203,610,973.13 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质  | 期末余额          | 账龄    | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额      |
|------|-------|---------------|-------|----------------------|---------------|
| 单位 1 | 股权处置款 | 90,112,145.36 | 4-5 年 | 39.35                | 90,112,145.36 |

| 单位名称 | 款项性质   | 期末余额           | 账龄    | 占其他应收<br>款项期末余<br>额合计数的<br>比例(%) | 坏账准备期末<br>余额   |
|------|--------|----------------|-------|----------------------------------|----------------|
| 单位 2 | 员工行权款  | 31,073,586.05  | 1 年以内 | 13.57                            |                |
| 单位 3 | 过桥贷款   | 29,200,000.00  | 5 年以上 | 12.75                            | 29,200,000.00  |
| 单位 4 | 过桥贷款   | 15,000,000.00  | 5 年以上 | 6.55                             | 15,000,000.00  |
| 单位 5 | 押金及保证金 | 5,197,199.52   | 5 年以上 | 2.27                             |                |
| 合计   |        | 170,582,930.93 |       | 74.49                            | 134,312,145.36 |

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

| 单位名称                                | 政府补助项<br>目名称 | 期末余额         | 期末账龄  | 预计收取的时间、金额<br>及依据        |
|-------------------------------------|--------------|--------------|-------|--------------------------|
| 分宜县基金产业园管<br>理委员会                   | 税收返还         | 3,546,100.00 | 1 年以内 | 款项已于 2023 年 3 月 1<br>日收到 |
| The Norwegian Tax<br>Administration | 税收返还         | 3,385,499.02 | 1 年以内 | 定期返还, 预计于 2023<br>年收到    |
| 合计                                  |              | 6,931,599.02 |       |                          |

(六) 一年内到期的非流动资产

| 项目          | 期末余额 | 上年年末余额         |
|-------------|------|----------------|
| 一年内到期的长期应收款 |      | 478,177,500.00 |
| 减: 坏账准备     |      | 23,908,875.00  |
| 合计          |      | 454,268,625.00 |

(七) 其他流动资产

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 待抵扣进项税 | 23,334,050.45 | 11,962,487.23 |
| 预缴税金   | 7,941,054.22  | 34,175,874.81 |
| 合计     | 31,275,104.67 | 46,138,362.04 |

(八) 发放贷款和垫款

1、 贷款和垫款按个人和企业分布情况

| 项目        | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-----------|--------------|--------------|
| 个人贷款和垫款   | 1,435,990.03 | 5,399,249.22 |
| 减：贷款损失准备  |              |              |
| 贷款和垫款账面价值 | 1,435,990.03 | 5,399,249.22 |

(九) 长期应收款

1、 长期应收款情况

| 项目    | 期末余额 |      |      | 上年年末余额         |               |                | 折现率区间 |
|-------|------|------|------|----------------|---------------|----------------|-------|
|       | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额           | 坏账准备          | 账面价值           |       |
| 股权转让款 |      |      |      | 988,233,500.00 | 49,411,675.00 | 938,821,825.00 |       |
| 合计    |      |      |      | 988,233,500.00 | 49,411,675.00 | 938,821,825.00 |       |

2、 长期应收款坏账准备

| 类别    | 上年年末余额        | 本期变动金额 |               |       | 期末余额 |
|-------|---------------|--------|---------------|-------|------|
|       |               | 计提     | 收回或转回         | 转销或核销 |      |
| 股权转让款 | 49,411,675.00 |        | 49,411,675.00 |       |      |
| 合计    | 49,411,675.00 |        | 49,411,675.00 |       |      |

(十) 长期股权投资

| 被投资单位                           | 上年年末余额           | 本期增减变动 |                |               |          |                |             |               | 期末余额          | 减值准备期末余额         |
|---------------------------------|------------------|--------|----------------|---------------|----------|----------------|-------------|---------------|---------------|------------------|
|                                 |                  | 追加投资   | 减少投资           | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动         | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备        |               |                  |
| 1. 合营企业                         |                  |        |                |               |          |                |             |               |               |                  |
| 杭州顾云科技有限公司                      | 66,049.93        |        | 66,049.93      |               |          |                |             |               |               |                  |
| nHorizon                        | 36,747.37        |        |                | -38,644.15    |          |                |             |               | 1,896.78      |                  |
| 小计                              | 102,797.30       |        | 66,049.93      | -38,644.15    |          |                |             |               | 1,896.78      |                  |
| 2. 联营企业                         |                  |        |                |               |          |                |             |               |               |                  |
| NanoCred Cayman Co. Ltd.        | 767,066,842.70   |        | 765,947,950.40 |               |          |                |             |               | -1,118,892.30 |                  |
| 北京小黄人科技有限公司                     |                  |        |                |               |          |                |             |               |               | 5,023,228.48     |
| 深圳昆仑众联科技有限公司                    | 2,497,009.65     |        |                | -15.62        |          |                |             |               |               | 2,496,994.03     |
| 北京昆仑互联网智能产业投资基金合伙企业（有限合伙）       | 1,010,624,710.33 |        |                | 81,442,640.60 |          | -65,815,400.72 |             |               |               | 1,026,251,950.21 |
| 北京徒子文化有限公司                      | 9,560,467.37     |        |                | 16,677.73     |          |                |             | 9,577,145.10  |               | 9,577,145.10     |
| 浙江太梦科技有限公司                      |                  |        |                |               |          |                |             |               |               |                  |
| Invest & Pay International Inc. | 3,718,404.25     |        |                | -1,505,362.07 |          |                |             | 2,400,918.02  | 187,875.84    | 2,496,964.80     |
| 北京艺动网络科技有限公司                    |                  |        |                |               |          |                |             |               |               |                  |
| 小计                              | 1,793,467,434.30 |        | 765,947,950.40 | 79,953,940.64 |          | -65,815,400.72 |             | 11,978,063.12 | -931,016.46   | 1,028,748,944.24 |
| 合计                              | 1,793,570,231.60 |        | 766,014,000.33 | 79,915,296.49 |          | -65,815,400.72 |             | 11,978,063.12 | -929,119.68   | 1,028,748,944.24 |

(十一) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

| 项目             | 期末余额          | 上年年末余额        |
|----------------|---------------|---------------|
| Yinker Inc.    |               |               |
| Enid Co.,Ltd.  |               |               |
| Woobo Inc.     |               |               |
| Everalbum,Inc. | 572,675.67    | 524,163.61    |
| 福州扬帆出海网络科技有限公司 | 1,050,000.00  | 1,050,000.00  |
| 北京福瑞车美信息技术有限公司 |               |               |
| 舟谱数据技术南京有限公司   | 57,839,797.09 | 41,585,433.02 |
| 上海趋瀛新媒体科技有限公司  | 2,000,000.00  |               |
| 合计             | 61,462,472.76 | 43,159,596.63 |

2、 非交易性权益工具投资的情况

| 项目          | 本期确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失           | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|-------------|-----------|------|----------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| Yinker Inc. |           |      | 202,220,484.29 |                 | 非交易性股权投资                  |                 |

| 项目             | 本期确认的股利收入 | 累计利得          | 累计损失          | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|----------------|-----------|---------------|---------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| Enid Co.,Ltd.  |           |               | 34,204,332.98 |                 | 非交易性股权投资                  |                 |
| Woobo Inc.     |           |               | 5,630,418.49  |                 | 非交易性股权投资                  |                 |
| Everalbum,Inc. |           |               | 2,193,020.58  |                 | 非交易性股权投资                  |                 |
| 福州扬帆出海网络科技有限公司 |           |               |               |                 | 非交易性股权投资                  |                 |
| 北京福瑞车美信息技术有限公司 |           |               | 93,813,400.00 |                 | 非交易性股权投资                  |                 |
| 舟谱数据技术南京有限公司   |           | 46,839,797.09 |               |                 | 非交易性股权投资                  |                 |
| 上海趋瀛新媒体科技有限公司  |           |               |               |                 | 非交易性股权投资                  |                 |

(十二) 其他非流动金融资产

| 项目                        | 期末余额             | 上年年末余额           |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产    | 7,876,179,967.90 | 5,889,422,259.67 |
| 其中：债务工具投资                 | 953,303,130.52   | 379,346,371.65   |
| 权益工具投资                    | 6,922,876,837.38 | 5,510,075,888.02 |
| 衍生金融资产                    |                  |                  |
| 其他                        |                  |                  |
| 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 |                  |                  |
| 其中：债务工具投资                 |                  |                  |
| 其他                        |                  |                  |
| 合计                        | 7,876,179,967.90 | 5,889,422,259.67 |

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 65,173,934.19 | 57,019,355.31 |
| 固定资产清理 |               |               |
| 合计     | 65,173,934.19 | 57,019,355.31 |

## 2、 固定资产情况

| 项目         | 计算机及办公设备      | 服务器            | 办公家具          | 运输设备          | 合计             |
|------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 1. 账面原值    |               |                |               |               |                |
| (1) 上年年末余额 | 26,492,475.21 | 160,785,870.04 | 10,580,309.14 | 11,741,292.92 | 209,599,947.31 |
| (2) 本期增加金额 | 6,598,247.76  | 38,539,861.91  | 149,347.07    | 383,629.77    | 45,671,086.51  |
| —购置        | 6,072,044.69  | 23,608,852.87  | 135,093.74    | 383,629.77    | 30,199,621.07  |
| —在建工程转入    |               |                |               |               |                |
| —企业合并增加    |               |                |               |               |                |
| —外币折算影响    | 526,203.07    | 14,931,009.04  | 14,253.33     |               | 15,471,465.44  |
| (3) 本期减少金额 | 5,923,634.41  | 1,593,371.09   | 3,614,926.98  | 449,590.04    | 11,581,522.52  |
| —处置或报废     | 5,923,634.41  | 1,593,371.09   | 3,614,926.98  | 449,590.04    | 11,581,522.52  |
| —外币折算影响    |               |                |               |               |                |
| —其他        |               |                |               |               |                |
| (4) 期末余额   | 27,167,088.56 | 197,732,360.86 | 7,114,729.23  | 11,675,332.65 | 243,689,511.30 |
| 2. 累计折旧    |               |                |               |               |                |
| (1) 上年年末余额 | 20,926,690.76 | 118,413,911.01 | 8,409,621.47  | 4,745,633.06  | 152,495,856.30 |
| (2) 本期增加金额 | 3,032,059.27  | 32,253,861.51  | 454,300.78    | 935,989.86    | 36,676,211.42  |
| —计提        | 2,601,542.54  | 22,748,357.94  | 440,018.05    | 935,989.86    | 26,725,908.39  |
| —外币折算影响    | 430,516.73    | 9,505,503.57   | 14,282.73     |               | 9,950,303.03   |



| 项目           | 计算机及办公设备      | 服务器            | 办公家具         | 运输设备         | 合计             |
|--------------|---------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| (3) 本期减少金额   | 5,565,738.74  | 1,614,737.84   | 3,445,371.81 | 65,645.28    | 10,691,493.67  |
| —处置或报废       | 5,565,738.74  | 1,614,737.84   | 3,445,371.81 | 65,645.28    | 10,691,493.67  |
| —外币折算影响      |               |                |              |              |                |
| —其他          |               |                |              |              |                |
| (4) 期末余额     | 18,393,011.29 | 149,053,034.68 | 5,418,550.44 | 5,615,977.64 | 178,480,574.05 |
| 3. 减值准备      |               |                |              |              |                |
| (1) 上年年末余额   | 48,349.82     | 36,385.88      |              |              | 84,735.70      |
| (2) 本期增加金额   |               |                |              |              |                |
| —计提          |               |                |              |              |                |
| —其他          |               |                |              |              |                |
| (3) 本期减少金额   | 26,311.03     | 23,421.61      |              |              | 49,732.64      |
| —处置或报废       | 26,311.03     | 23,421.61      |              |              | 49,732.64      |
| —其他          |               |                |              |              |                |
| (4) 期末余额     | 22,038.79     | 12,964.27      |              |              | 35,003.06      |
| 4. 账面价值      |               |                |              |              |                |
| (1) 期末账面价值   | 8,752,038.48  | 48,666,361.91  | 1,696,178.79 | 6,059,355.01 | 65,173,934.19  |
| (2) 上年年末账面价值 | 5,517,434.63  | 42,335,573.15  | 2,170,687.67 | 6,995,659.86 | 57,019,355.31  |

(十四) 使用权资产

| 项目           | 房屋及建筑物         | 机器设备          | 合计             |
|--------------|----------------|---------------|----------------|
| 1. 账面原值      |                |               |                |
| (1) 上年年末余额   | 157,007,869.30 | 21,887,820.94 | 178,895,690.24 |
| (2) 本期增加金额   | 98,742,744.88  | 14,017,267.01 | 112,760,011.89 |
| —新增租赁        | 93,845,687.18  | 11,584,751.33 | 105,430,438.51 |
| —企业合并增加      |                |               |                |
| —重估调整        |                |               |                |
| —外币报表折算差额    | 4,897,057.70   | 2,432,515.68  | 7,329,573.38   |
| (3) 本期减少金额   | 35,083,201.67  |               | 35,083,201.67  |
| —转出至固定资产     |                |               |                |
| —处置          | 35,083,201.67  |               | 35,083,201.67  |
| —外币报表折算差额    |                |               |                |
| (4) 期末余额     | 220,667,412.51 | 35,905,087.95 | 256,572,500.46 |
| 2. 累计折旧      |                |               |                |
| (1) 上年年末余额   | 37,046,055.92  | 15,063,396.88 | 52,109,452.80  |
| (2) 本期增加金额   | 58,392,925.32  | 12,782,093.25 | 71,175,018.57  |
| —计提          | 56,512,080.14  | 11,000,638.36 | 67,512,718.50  |
| —外币报表折算差额    | 1,880,845.18   | 1,781,454.89  | 3,662,300.07   |
| (3) 本期减少金额   | 11,411,824.18  |               | 11,411,824.18  |
| —转出至固定资产     |                |               |                |
| —处置          | 11,411,824.18  |               | 11,411,824.18  |
| —外币报表折算差额    |                |               |                |
| (4) 期末余额     | 84,027,157.06  | 27,845,490.13 | 111,872,647.19 |
| 3. 减值准备      |                |               |                |
| (1) 上年年末余额   |                |               |                |
| (2) 本期增加金额   |                |               |                |
| —计提          |                |               |                |
| (3) 本期减少金额   |                |               |                |
| —转出至固定资产     |                |               |                |
| —处置          |                |               |                |
| (4) 期末余额     |                |               |                |
| 4. 账面价值      |                |               |                |
| (1) 期末账面价值   | 136,640,255.45 | 8,059,597.82  | 144,699,853.27 |
| (2) 上年年末账面价值 | 119,961,813.38 | 6,824,424.06  | 126,786,237.44 |

## (十五) 无形资产

### 1、 无形资产情况

| 项目          | 电脑软件          | 著作权          | 开发工具         | 非专利技术          | 商标权            | 客户关系           | 合计               |
|-------------|---------------|--------------|--------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 1. 账面原值     |               |              |              |                |                |                |                  |
| (1) 上年年末余额  | 89,594,299.11 | 8,000,000.00 | 1,143,585.43 | 237,905,365.83 | 450,252,420.00 | 259,695,012.40 | 1,046,590,682.77 |
| (2) 本期增加金额  | 5,840,351.44  |              | 105,840.39   | 65,295,489.73  | 41,576,340.00  | 23,987,074.80  | 136,805,096.36   |
| —购置         | 821,651.58    |              |              |                |                |                | 821,651.58       |
| —内部研发       |               |              |              | 45,661,806.02  |                |                | 45,661,806.02    |
| —企业合并增加     |               |              |              |                |                |                |                  |
| —外币报表折算差额   | 5,018,699.86  |              | 105,840.39   | 19,633,683.71  | 41,576,340.00  | 23,987,074.80  | 90,321,638.76    |
| (3) 本期减少金额  | 47,851,027.95 |              |              | 35,049,856.25  |                |                | 82,900,884.20    |
| —处置         | 47,851,027.95 |              |              | 35,049,856.25  |                |                | 82,900,884.20    |
| —失效且终止确认的部分 |               |              |              |                |                |                |                  |
| —外币报表折算差额   |               |              |              |                |                |                |                  |
| —其他         |               |              |              |                |                |                |                  |
| (4) 期末余额    | 47,583,622.60 | 8,000,000.00 | 1,249,425.82 | 268,150,999.31 | 491,828,760.00 | 283,682,087.20 | 1,100,494,894.93 |
| 2. 累计摊销     |               |              |              |                |                |                |                  |
| (1) 上年年末余额  | 82,690,908.72 | 8,000,000.00 | 1,143,585.43 | 173,494,031.63 | 59,233.52      | 97,945,620.13  | 363,333,379.43   |

| 项目             | 电脑软件          | 著作权          | 开发工具         | 非专利技术          | 商标权       | 客户关系           | 合计             |
|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|-----------|----------------|----------------|
| (2) 本期增加金额     | 8,476,753.62  |              | 105,840.39   | 43,478,611.02  | 12,800.04 | 27,015,545.32  | 79,089,550.39  |
| —计提            | 3,435,702.06  |              |              | 26,999,499.81  | 12,800.04 | 17,353,286.40  | 47,801,288.31  |
| —外币报表折算差额      | 5,041,051.56  |              | 105,840.39   | 16,479,111.21  |           | 9,662,258.92   | 31,288,262.08  |
| (3) 本期减少金额     | 47,851,027.95 |              |              | 25,973,845.32  |           |                | 73,824,873.27  |
| —处置            | 47,851,027.95 |              |              | 25,973,845.32  |           |                | 73,824,873.27  |
| —失效且终止确认的部分    |               |              |              |                |           |                |                |
| —外币报表折算差额      |               |              |              |                |           |                |                |
| —其他            |               |              |              |                |           |                |                |
| (4) 期末余额       | 43,316,634.39 | 8,000,000.00 | 1,249,425.82 | 190,998,797.33 | 72,033.56 | 124,961,165.45 | 368,598,056.55 |
| <b>3. 减值准备</b> |               |              |              |                |           |                |                |
| (1) 上年年末余额     |               |              |              | 16,215,717.64  |           |                | 16,215,717.64  |
| (2) 本期增加金额     |               |              |              | 23,459,528.88  |           |                | 23,459,528.88  |
| —计提            |               |              |              | 21,482,579.37  |           |                | 21,482,579.37  |
| —外币报表折算差额      |               |              |              | 1,976,949.51   |           |                | 1,976,949.51   |
| (3) 本期减少金额     |               |              |              | 7,970,547.33   |           |                | 7,970,547.33   |
| —处置            |               |              |              | 7,970,547.33   |           |                | 7,970,547.33   |
| —失效且终止确认的部分    |               |              |              |                |           |                |                |

| 项目           | 电脑软件         | 著作权 | 开发工具 | 非专利技术         | 商标权            | 客户关系           | 合计             |
|--------------|--------------|-----|------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| —其他          |              |     |      |               |                |                |                |
| (4) 期末余额     |              |     |      | 31,704,699.19 |                |                | 31,704,699.19  |
| 4. 账面价值      |              |     |      |               |                |                |                |
| (1) 期末账面价值   | 4,266,988.21 |     |      | 45,447,502.79 | 491,756,726.44 | 158,720,921.75 | 700,192,139.19 |
| (2) 上年年末账面价值 | 6,903,390.39 |     |      | 48,195,616.56 | 450,193,186.48 | 161,749,392.27 | 667,041,585.70 |

## 2、 使用寿命不确定的知识产权

| 项目  | 账面价值           | 使用寿命不确定的判断依据  |
|-----|----------------|---|
| 商标权 | 491,700,760.00 | 本公司可以在商标权保护期届满时以较低的手续费申请延期，而且，根据产品生命周期、市场状况等综合判断，该商标权将在不确定的期间内为本公司带来经济利益。 |
| 合计  | 491,700,760.00 |   |

## (十六) 开发支出

| 项目   | 上年年末余额 | 本期增加金额        |    | 本期减少金额        |        |    | 期末余额 | 资本化开始时点 | 资本化具体依据       | 期末研发进度 |
|------|--------|---------------|----|---------------|--------|----|------|---------|---------------|--------|
|      |        | 内部开发支出        | 其他 | 确认为无形资产       | 计入当期损益 | 其他 |      |         |               |        |
| 新闻业务 |        | 11,412,126.02 |    | 11,412,126.02 |        |    |      | 2019/20 | 存在技术、财务上的可行性， | 阶段性    |

| 项目    | 上年年末余额 | 本期增加金额        |    | 本期减少金额        |        |    | 期末余额 | 资本化开始时间点   | 资本化具体依据                           | 期末研发进度 |
|-------|--------|---------------|----|---------------|--------|----|------|------------|-----------------------------------|--------|
|       |        | 内部开发支出        | 其他 | 确认为无形资产       | 计入当期损益 | 其他 |      |            |                                   |        |
|       |        |               |    |               |        |    |      | 20/2022年   | 能产生未来经济利益，并且成本能够可靠计量              | 完成     |
| 广告业务  |        | 4,755,620.85  |    | 4,755,620.85  |        |    |      | 2020年      | 存在技术、财务上的可行性，能产生未来经济利益，并且成本能够可靠计量 | 阶段性完成  |
| 浏览器业务 |        | 8,990,769.57  |    | 8,990,769.57  |        |    |      | 2019年      | 存在技术、财务上的可行性，能产生未来经济利益，并且成本能够可靠计量 | 阶段性完成  |
| 游戏业务  |        | 20,503,289.58 |    | 20,503,289.58 |        |    |      | 2021/2022年 | 存在技术、财务上的可行性，能产生未来经济利益，并且成本能够可靠计量 | 阶段性完成  |
| 合计    |        | 45,661,806.02 |    | 45,661,806.02 |        |    |      |            |                                   |        |

## (十七) 商誉

### 1、 商誉变动情况

| 被投资单位名称或形成商誉的事项            | 上年年末余额           | 本期增加            |                | 本期减少         |      | 期末余额             |
|----------------------------|------------------|-----------------|----------------|--------------|------|------------------|
|                            |                  | 计提              | 汇率影响           | 处置           | 汇率影响 |                  |
| 账面原值                       |                  |                 |                |              |      |                  |
| 北京闲徕互娱网络科技有限公司             | 956,342,651.76   |                 |                |              |      | 956,342,651.76   |
| Opera Norway AS            | 2,687,851,886.39 |                 | 248,267,557.11 |              |      | 2,936,119,443.50 |
| OÜ Pocosys                 | 19,642,949.00    |                 | 1,814,347.04   |              |      | 21,457,296.04    |
| StarMaker Interactive Inc. | 80,683,518.28    |                 | 7,452,440.35   |              |      | 88,135,958.63    |
| Yoyo Games Limited         | 56,109,489.52    |                 |                | 1,315,844.60 |      | 54,793,644.92    |
| 小计                         | 3,800,630,494.95 |                 | 257,534,344.50 | 1,315,844.60 |      | 4,056,848,994.85 |
| 减值准备                       |                  |                 |                |              |      |                  |
| 北京闲徕互娱网络科技有限公司             |                  | 101,118,302.54  |                |              |      | 101,118,302.54   |
| Opera Norway AS            |                  |                 |                |              |      |                  |
| OÜ Pocosys                 | 19,642,949.00    |                 | 1,814,347.04   |              |      | 21,457,296.04    |
| StarMaker Interactive Inc. |                  |                 |                |              |      |                  |
| Yoyo Games Limited         |                  |                 |                |              |      |                  |
| 小计                         | 19,642,949.00    | 101,118,302.54  | 1,814,347.04   |              |      | 122,575,598.58   |
| 账面价值                       | 3,780,987,545.95 | -101,118,302.54 | 255,719,997.46 | 1,315,844.60 |      | 3,934,273,396.27 |

### 2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

#### (1) 闲徕互娱:

闲徕互娱主营业务为棋牌游戏的研发及运营,该公司产生现金流的方式为向注册用户销售虚拟货币或其他商品,因该公司不同版本的游戏软件运营模式较为类似,且对游戏软件进行统一运营管理,公司管理层将与游戏软件运营相关的资产认定为一个资产组,具体包括长期资产和营运资金,该资产组与购买日确定的资产组一致。

#### (2) Opera Norway AS:

Opera Norway AS 主要从事浏览器和新闻业务的研发及运营，Opera 于 2016 年以合并对价约 5.58 亿美元（折合人民币 3,763,844,837.10 元）收购了 Opera Norway AS 及其子公司 100% 的权益。合并成本超过按比例获得的 Opera Norway AS 及其子公司可辨认资产、负债公允价值的差额确认为与 Opera Norway AS 相关的商誉。公司管理层将浏览器和新闻业务分部认定为一个资产组，具体包括长期资产和营运资金。该资产组与购买日确定的资产组一致。

(3) OÜ Pocosys:

Opera 于 2020 年支付 500 万美元（折合人民币 34,474,163.35 元）合并成本收购了 OÜ Pocosys 100% 的权益。合并成本超过按比例获得的 OÜ Pocosys 可辨认资产、负债公允价值的差额确认为与 OÜ Pocosys 相关的商誉。OÜ Pocosys 拥有银行科技服务相关技术和经验丰富的爱沙尼亚金融科技团队，公司管理层根据 Pocosy 公司业务属性（欧洲金融科技公司）将其归类至其他资产组。

(4) StarMaker Interactive Inc.

StarMaker Interactive Inc. 主营业务为短视频 K 歌业务通过向观众销售虚拟物品获得收入，公司产生现金流的方式为客户充值购买虚拟物品并打赏表演者，公司管理层将与主营业务经营性相关的资产和负债认定为一个资产组，具体包括全部主营业务经营性相关资产和负债，该资产组与购买日确定的资产组一致。

(5) YoYo Games Limited

2021 年 1 月 11 日公司以 950 万美元收购 YoYo Games Limited 100% 股份，YoYo Games Limited 拥有 GameMaker 平台，用户可以使用该平台开发游戏。公司管理层考虑到其与浏览器业务的紧密相关性，将其归类至浏览器和新闻业务分部。公司管理层将该平台与浏览器、新闻业务相关的资产和负债认定为一个资产组，具体包括全部主营业务经营性相关资产和负债。

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

(1) 闲徕互娱

闲徕互娱商誉相关资产组的可收回金额公司按照资产组预计未来现金流量的现值确定。公司根据历年经营情况、未来发展规划、市场竞争情况、行业发展趋势等因素，对评估基准日未来五年的营业收入、成本及相关费用进行了预测。综合预测 2023 年-2027 年各年的收入增长率为-10.58%、-4.19%、-7.72%、-9.17%、-9.47%，之后进入稳定期，永续期增长率为 0%。折现率以 CAPM 模型进行计算，经综合考虑无风险报酬率、风险系数、市场风险溢价和风险调整系数后，



确定的折现率为 17.67%。根据对未来现金流量的现值的测试结果，本期计提商誉减值准备 101,118,302.54 元。

(2) Opera Norway AS

管理层将与 Opera Norway AS 相关的商誉分配至浏览器和新闻分部资产组，该资产组的可回收金额以预计未来现金流量现值的方法确认。公司根据历年经营情况、未来发展规划、市场竞争情况、行业发展趋势等因素，对评估基准日未来五年的营业收入、成本及相关费用进行了预测。五年预测期的收入增长率为 5%-14.95%，采用折现率为 14.86%，采用的永续期增长率为 0%。根据对可回收金额的测试结果，本期未发生商誉减值。

(3) StarMaker Interactive Inc.

管理层将收购 StarMaker Interactive Inc.形成的商誉分配至短视频 K 歌业务资产组。商誉相关资产组的可收回金额公司按照资产组预计未来现金流量的现值确定。减值测试的关键假设包括收入增长率、折现率和永续增长率。公司根据历年经营情况、未来发展规划、市场竞争情况、行业发展趋势等因素，对未来五年的营业收入、成本及相关费用进行了预测，综合预测 2023 年-2027 年的收入增长率分别为 8.29%、8.05%、6.03%、5%、3%，之后进入稳定期，永续期增长率为 0%。确定的折现率为 19.55%。根据对未来现金流量的现值的测试结果，本期未发生商誉减值。

(4) YoYo Games Limited

管理层将收购 YoYo Games Limited 形成的商誉分配至浏览器和新闻业务分部，商誉相关资产组的可收回金额公司按照资产组预计未来现金流量的现值确定。由于并购后，YoYo Games Limited 相关的业务全部并入 Opera Norway AS，YoYo Games Limited 不再产生单独的现金流量，其商誉减值和 Opera Norway AS 减值一起合并进行测试。经测试，本期未发生商誉减值。

#### 4、商誉减值测试的影响

经测试，本报告期内与收购子公司北京闲徕互娱网络科技有限公司相关商誉计提减值准备 101,118,302.54 元。

#### (十八) 长期待摊费用

| 项目     | 上年年末余额       | 本期增加金额       | 本期摊销金额       | 其他减少金额    | 期末余额         |
|--------|--------------|--------------|--------------|-----------|--------------|
| 办公室装修费 | 5,766,883.76 | 1,616,074.43 | 3,292,646.36 | 33,011.89 | 4,057,299.94 |
| 游戏授权金  | 511,878.18   |              | 511,878.18   |           |              |

| 项目    | 上年年末余额       | 本期增加金额       | 本期摊销金额       | 其他减少金额    | 期末余额         |
|-------|--------------|--------------|--------------|-----------|--------------|
| 咨询服务费 | 486,111.16   |              | 486,111.16   |           |              |
| 合计    | 6,764,873.10 | 1,616,074.43 | 4,290,635.70 | 33,011.89 | 4,057,299.94 |

### (十九) 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           |                | 上年年末余额         |                |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|       | 可抵扣暂时性<br>差异   | 递延所得税资<br>产    | 可抵扣暂时性<br>差异   | 递延所得税资<br>产    |
|       | 坏账准备           | 21,800,445.48  | 3,667,926.49   | 17,405,678.17  |
| 可抵扣亏损 | 173,042,498.07 | 37,603,778.24  | 168,124,728.39 | 36,024,094.65  |
| 贷款利息  | 255,359,620.43 | 56,179,116.50  | 280,976,835.46 | 61,905,279.77  |
| 其他    | 44,392,481.19  | 7,776,111.84   | 99,312,104.00  | 23,773,077.21  |
| 合计    | 494,595,045.17 | 105,226,933.07 | 565,819,346.02 | 125,543,805.05 |

#### 2、 未经抵销的递延所得税负债

| 项目         | 期末余额              |                | 上年年末余额         |                |
|------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
|            | 应纳税暂时性差<br>异      | 递延所得税负<br>债    | 应纳税暂时性差<br>异   | 递延所得税负<br>债    |
|            | 非同一控制企业合并资<br>产评估 | 650,519,915.54 | 143,114,395.59 | 613,501,437.68 |
| 金融资产公允价值变动 | 242,144,436.79    | 43,003,909.20  | 33,375,496.12  | 8,343,874.03   |
| 其他         | 311,430,871.36    | 77,857,717.84  |                |                |
| 合计         | 1,204,095,223.69  | 263,976,022.63 | 646,876,933.80 | 143,223,088.00 |

#### 3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目 | 期末                 |                         | 上年年末               |                         |
|----|--------------------|-------------------------|--------------------|-------------------------|
|    | 递延所得税资产<br>和负债互抵金额 | 抵销后递延所得<br>税资产或负债余<br>额 | 递延所得税资产<br>和负债互抵金额 | 抵销后递延所得<br>税资产或负债余<br>额 |
|    |                    |                         |                    |                         |

| 项目      | 期末             |                 | 上年年末           |                 |
|---------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
|         | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 | 93,742,716.62  | 11,484,216.45   | 93,494,946.07  | 32,048,858.98   |
| 递延所得税负债 | 93,742,716.62  | 170,233,306.01  | 93,494,946.07  | 49,728,141.93   |

#### 4、 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 期末余额             | 上年年末余额           |
|----------|------------------|------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 133,899,286.66   | 54,338,156.46    |
| 可抵扣亏损    | 1,610,262,968.65 | 1,690,762,727.54 |
| 合计       | 1,744,162,255.31 | 1,745,100,884.00 |

#### 5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份   | 期末余额             | 上年年末余额           | 备注 |
|------|------------------|------------------|----|
| 2022 |                  | 211,209,594.19   |    |
| 2023 | 226,954,847.71   | 284,297,962.01   |    |
| 2024 | 197,383,382.58   | 114,462,466.69   |    |
| 2025 | 341,405,131.90   | 376,772,522.39   |    |
| 2026 | 264,665,112.20   | 422,312,093.13   |    |
| 2027 | 91,796,761.77    | 63,659,129.11    |    |
| 2028 | 110,571,306.46   | 110,571,306.46   |    |
| 2029 |                  | 90,622,171.39    |    |
| 2030 | 13,762,904.84    | 15,786,897.02    |    |
| 2031 | 194,815,869.46   |                  |    |
| 2032 | 148,201,501.59   |                  |    |
| 不限期限 | 20,706,150.14    | 1,068,585.15     |    |
| 合计   | 1,610,262,968.65 | 1,690,762,727.54 |    |

#### (二十) 其他非流动资产

| 项目      | 期末余额           |              |                | 上年年末余额         |      |                |
|---------|----------------|--------------|----------------|----------------|------|----------------|
|         | 账面余额           | 减值准备         | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 预付投资款   | 196,611,956.73 |              | 196,611,956.73 | 434,243,326.42 |      | 434,243,326.42 |
| 应收股权回购款 | 103,883,638.59 | 8,788,439.01 | 95,095,199.58  | 95,083,527.84  |      | 95,083,527.84  |
| 合计      | 300,495,595.32 | 8,788,439.01 | 291,707,156.31 | 529,326,854.26 |      | 529,326,854.26 |

## (二十一) 短期借款

### 1、 短期借款分类

| 项目       | 期末余额           | 上年年末余额           |
|----------|----------------|------------------|
| 质押借款     |                | 400,000,000.00   |
| 保证借款     | 615,492,290.75 | 780,369,832.03   |
| 已计提未到期利息 | 2,758,713.30   | 2,421,852.40     |
| 合计       | 618,251,004.05 | 1,182,791,684.43 |

### 2、 已逾期未偿还的短期借款

无

## (二十二) 应付账款

### 1、 应付账款列示

| 项目       | 期末余额             | 上年年末余额           |
|----------|------------------|------------------|
| 股权收购款    | 917,388,845.23   | 1,881,119,828.56 |
| 市场推广款项   | 305,941,246.07   | 217,897,483.25   |
| 授权金及分成款  | 215,686,653.25   | 313,209,808.18   |
| 带宽、外包等款项 | 120,574,099.24   | 90,844,100.51    |
| 渠道手续费    | 43,127,036.21    | 16,752,606.29    |
| 其他       | 4,514,755.63     | 22,957,271.85    |
| 合计       | 1,607,232,635.63 | 2,542,781,098.64 |

## 2、 账龄超过一年的重要应付账款

| 项目   | 期末余额           | 未偿还或结转的原因  |
|------|----------------|------------|
| 单位 1 | 798,501,085.08 | 约定可视情况分期付款 |
| 单位 2 | 89,738,915.97  | 约定可视情况分期付款 |
| 合计   | 888,240,001.05 |            |

## (二十三) 合同负债

### 1、 合同负债情况

| 项目        | 期末余额           | 上年年末余额         |
|-----------|----------------|----------------|
| 预收用户充值款   | 132,529,725.29 | 167,456,429.86 |
| 预收广告款     | 5,234,555.82   | 6,962,222.32   |
| 技术服务及其他收入 | 1,694,787.84   |                |
| 合计        | 139,459,068.95 | 174,418,652.18 |

## (二十四) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

| 项目           | 上年年末余额         | 本期增加             | 本期减少             | 期末余额           |
|--------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 短期薪酬         | 147,633,375.18 | 962,482,163.54   | 944,877,182.29   | 165,238,356.43 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 3,808,799.42   | 49,883,311.74    | 49,606,549.90    | 4,085,561.26   |
| 辞退福利         | 271,332.25     | 13,094,143.69    | 12,690,769.87    | 674,706.07     |
| 一年内到期的其他福利   |                |                  |                  |                |
| 其他           |                |                  |                  |                |
| 合计           | 151,713,506.85 | 1,025,459,618.97 | 1,007,174,502.06 | 169,998,623.76 |

### 2、 短期薪酬列示

| 项目              | 上年年末余额         | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额           |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 125,360,143.74 | 772,494,799.91 | 757,004,736.75 | 140,850,206.90 |

| 项目              | 上年年末余额         | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额           |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| (2) 职工福利费       | 6,629.77       | 13,528,778.34  | 13,534,317.07  | 1,091.04       |
| (3) 社会保险费       | 11,350,979.81  | 61,009,030.24  | 59,729,721.57  | 12,630,288.48  |
| 其中：医疗保险费        | 11,296,495.92  | 60,220,035.95  | 58,980,926.64  | 12,535,605.23  |
| 工伤保险费           | 42,137.68      | 675,916.13     | 666,853.99     | 51,199.82      |
| 生育保险费           | 12,346.21      | 113,078.16     | 81,940.94      | 43,483.43      |
| (4) 住房公积金       | 114,639.59     | 28,115,429.66  | 28,145,750.04  | 84,319.21      |
| (5) 工会经费和职工教育经费 |                | 23,619.96      | 23,619.96      |                |
| (6) 短期带薪缺勤      | 10,382,538.44  | 1,046,553.17   | 365,613.90     | 11,063,477.71  |
| (7) 短期利润分享计划    |                |                |                |                |
| (8) 其他短期薪酬      | 418,443.83     | 86,263,952.26  | 86,073,423.00  | 608,973.09     |
| 合计              | 147,633,375.18 | 962,482,163.54 | 944,877,182.29 | 165,238,356.43 |

### 3、 设定提存计划列示

| 项目     | 上年年末余额       | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|--------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 基本养老保险 | 3,717,004.96 | 48,618,682.94 | 48,348,948.79 | 3,986,739.11 |
| 失业保险费  | 91,794.46    | 1,264,628.80  | 1,257,601.11  | 98,822.15    |
| 企业年金缴费 |              |               |               |              |
| 合计     | 3,808,799.42 | 49,883,311.74 | 49,606,549.90 | 4,085,561.26 |

### (二十五) 应交税费

| 税费项目     | 期末余额          | 上年年末余额        |
|----------|---------------|---------------|
| 个人所得税    | 22,255,330.12 | 28,452,754.75 |
| 企业所得税    | 17,206,470.57 | 9,168,396.63  |
| 增值税      | 12,796,449.81 | 23,110,899.33 |
| 境外代扣代缴税金 | 3,664,075.00  | 2,579,689.45  |
| 城市维护建设税  | 376,681.21    | 628,064.95    |
| 印花税      | 317,673.99    | 512,654.17    |
| 教育费附加    | 283,341.31    | 610,363.05    |
| 消费税      |               | 457,878.54    |

| 税费项目 | 期末余额          | 上年年末余额        |
|------|---------------|---------------|
| 其他   | 153,255.60    | 361,233.52    |
| 合计   | 57,053,277.61 | 65,881,934.39 |

## (二十六) 其他应付款

| 项目     | 期末余额           | 上年年末余额        |
|--------|----------------|---------------|
| 应付利息   |                |               |
| 应付股利   |                |               |
| 其他应付款项 | 104,962,535.16 | 71,955,541.80 |
| 合计     | 104,962,535.16 | 71,955,541.80 |

### 1、 其他应付款项

#### (1) 按款项性质列示

| 项目         | 期末余额           | 上年年末余额        |
|------------|----------------|---------------|
| 借款         | 40,125,000.00  |               |
| 股权转让款      | 31,494,357.51  | 31,494,357.51 |
| 中介机构费用     | 22,101,804.08  | 21,681,204.58 |
| 快递费、保洁费、餐费 | 1,767,678.79   | 1,058,111.21  |
| 押金         | 519,149.92     | 367,239.69    |
| 软件采购款      |                | 2,297,379.24  |
| 其他         | 8,954,544.86   | 15,057,249.57 |
| 合计         | 104,962,535.16 | 71,955,541.80 |

#### (2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

| 项目   | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|------|---------------|-----------|
| 单位 1 | 31,494,357.51 | 交易未完成     |

## (二十七) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----|------|--------|
|----|------|--------|

| 项目          | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的租赁负债  | 60,024,743.47 | 57,845,454.17 |
| 一年内到期的长期借款  | 1,017,808.99  | 3,129,951.64  |
| 一年内到期的长期应付款 |               | 16,700,425.44 |
| 合计          | 61,042,552.46 | 77,675,831.25 |

(二十八) 其他流动负债

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额         |
|--------|--------------|----------------|
| 待转销项税额 | 3,578,742.94 | 5,203,568.64   |
| 应付债券   |              | 198,203,013.67 |
| 合计     | 3,578,742.94 | 203,406,582.31 |



短期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           | 上年年末余额         | 本期发行 | 按面值计提利息      | 溢折价摊销        | 本期偿还           | 期末余额 |
|---------------------|----------------|-----------|------|----------------|----------------|------|--------------|--------------|----------------|------|
| 21 京昆仑万维科技 ZR001 债券 | 200,000,000.00 | 2021/6/25 | 1 年  | 200,000,000.00 | 198,203,013.67 |      | 4,195,068.50 | 1,940,000.02 | 204,338,082.19 |      |
| 合计                  |                |           |      | 200,000,000.00 | 198,203,013.67 |      | 4,195,068.50 | 1,940,000.02 | 204,338,082.19 |      |

(二十九) 长期借款

长期借款分类：

| 项目   | 期末余额 | 上年年末余额        |
|------|------|---------------|
| 保证借款 |      | 18,988,805.46 |
| 合计   |      | 18,988,805.46 |

(三十) 租赁负债

| 项目        | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-----------|---------------|---------------|
| 租赁负债      | 93,211,093.37 | 70,531,053.55 |
| 减：未确认融资费用 | 7,383,473.17  | 1,958,865.51  |
| 合计        | 85,827,620.20 | 68,572,188.04 |

(三十一) 股本

| 项目       | 上年年末余额           | 本期变动增 (+) 减 (-)  |        |                       |                |                | 期末余额             |
|----------|------------------|------------------|--------|-----------------------|----------------|----------------|------------------|
|          |                  | 发<br>行<br>新<br>股 | 送<br>股 | 公<br>积<br>金<br>转<br>股 | 其他             | 小计             |                  |
| 股份<br>总额 | 1,197,781,510.00 |                  |        |                       | -11,841,006.00 | -11,841,006.00 | 1,185,940,504.00 |

说明：本期公司股本减少 11,841,006.00 元，其中增加 11,396,800.00 元系公司本期股票期权激励对象行权所致，减少 23,237,806.00 元系公司注销库存股所致。

(三十二) 资本公积

| 项目         | 上年年末余额           | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额             |
|------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 664,513,030.49   | 646,112,309.75 | 277,030,567.26 | 1,033,594,772.98 |
| 其他资本公积     | 460,809,048.42   | 88,880,722.15  | 123,088,028.72 | 426,601,741.85   |
| 合计         | 1,125,322,078.91 | 734,993,031.90 | 400,118,595.98 | 1,460,196,514.83 |

说明：（1）资本溢价本期增加 646,112,309.75 元，其中 196,957,758.26 元系公司本期股权激励对象行权产生，其余 449,154,551.49 元系对子公司 Opera Limited 和 Star Group Interactive Inc.的持股比例变动所致；本期减少 277,030,567.26 元系公司本期注销库存股所致。

（2）其他资本公积本期增加 88,880,722.15 元系本期计提股权激励费用同时计入其他资本公积所致。其他资本公积本期减少 123,088,028.72 元,其中 57,272,628.00 元系公司本期股权激励对象行权对应的股权激励费用分摊金额由其他资本公积转入资本溢价所致，其余 65,815,400.72 元系根据联营企业其他权益变动调整所致。

### (三十三) 库存股

| 项目   | 上年年末余额         | 本期增加 | 本期减少           | 期末余额 |
|------|----------------|------|----------------|------|
| 股票回购 | 300,268,373.26 |      | 300,268,373.26 |      |
| 合计   | 300,268,373.26 |      | 300,268,373.26 |      |

说明：本期库存股减少为以前年度回购股票在本期注销所致。

(三十四) 其他综合收益

| 项目                     | 上年年末余额          | 本期金额           |                                |                                  |             |                |                | 期末余额            |
|------------------------|-----------------|----------------|--------------------------------|----------------------------------|-------------|----------------|----------------|-----------------|
|                        |                 | 本期所得税前<br>发生额  | 减：前期计入<br>其他综合收<br>益当期转入<br>损益 | 减：前期计入其<br>他综合收益当<br>期转入留存收<br>益 | 减：所得税<br>费用 | 税后归属于母<br>公司   | 税后归属于少<br>数股东  |                 |
| 1. 不能重分类进损益的其他<br>综合收益 | -297,989,959.80 | 16,254,364.07  |                                |                                  |             | 16,254,364.07  |                | -281,735,595.73 |
| 其中：重新计量设定受益计<br>划变动额   |                 |                |                                |                                  |             |                |                |                 |
| 权益法下不能转损益<br>的其他综合收益   |                 |                |                                |                                  |             |                |                |                 |
| 其他权益工具投资公<br>允价值变动     | -297,989,959.80 | 16,254,364.07  |                                |                                  |             | 16,254,364.07  |                | -281,735,595.73 |
| 企业自身信用风险公<br>允价值变动     |                 |                |                                |                                  |             |                |                |                 |
| 2. 将重分类进损益的其他综<br>合收益  | -746,818,755.96 | 889,454,612.22 |                                |                                  |             | 602,430,057.69 | 287,024,554.53 | -144,388,698.27 |
| 其中：权益法下可转损益的           | -5,294,531.52   | 4,493,535.96   |                                |                                  |             | 3,224,112.05   | 1,269,423.91   | -2,070,419.47   |

| 项目                     | 上年年末余额            | 本期金额           |                                |                                  |             |                |                | 期末余额            |
|------------------------|-------------------|----------------|--------------------------------|----------------------------------|-------------|----------------|----------------|-----------------|
|                        |                   | 本期所得税前<br>发生额  | 减：前期计入<br>其他综合收<br>益当期转入<br>损益 | 减：前期计入其<br>他综合收益当<br>期转入留存收<br>益 | 减：所得税<br>费用 | 税后归属于母<br>公司   | 税后归属于少<br>数股东  |                 |
| 其他综合收益                 |                   |                |                                |                                  |             |                |                |                 |
| 其他债权投资公允价<br>值变动       |                   |                |                                |                                  |             |                |                |                 |
| 金融资产重分类计入<br>其他综合收益的金额 |                   |                |                                |                                  |             |                |                |                 |
| 其他债权投资信用减<br>值准备       |                   |                |                                |                                  |             |                |                |                 |
| 现金流量套期储备               |                   |                |                                |                                  |             |                |                |                 |
| 外币财务报表折算差<br>额         | -741,524,224.44   | 884,961,076.26 |                                |                                  |             | 599,205,945.64 | 285,755,130.62 | -142,318,278.80 |
| 其他综合收益合计               | -1,044,808,715.76 | 905,708,976.29 |                                |                                  |             | 618,684,421.76 | 287,024,554.53 | -426,124,294.00 |

(三十五) 未分配利润

| 项目                    | 本期金额              | 上期金额             |
|-----------------------|-------------------|------------------|
| 调整前上年年末未分配利润          | 9,402,708,975.91  | 8,776,735,942.56 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                   | -98,665,215.92   |
| 调整后年初未分配利润            | 9,402,708,975.91  | 8,678,070,726.64 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 1,152,502,772.29  | 1,546,847,991.45 |
| 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               | 77,519,345.38     | 200,124,087.03   |
| 转作股本的普通股股利            |                   |                  |
| 其他                    |                   | 622,085,655.15   |
| 期末未分配利润               | 10,477,692,402.82 | 9,402,708,975.91 |

(三十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期金额             |                  | 上期金额             |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 4,692,493,938.45 | 980,387,453.55   | 4,702,931,125.24 | 1,364,694,416.91 |
| 其他业务 | 43,498,714.54    | 21,365,908.01    | 147,019,560.62   | 7,098,045.22     |
| 合计   | 4,735,992,652.99 | 1,001,753,361.56 | 4,849,950,685.86 | 1,371,792,462.13 |

营业收入明细：

| 项目        | 本期金额             | 上期金额             |
|-----------|------------------|------------------|
| 主营业务收入    | 4,692,493,938.45 | 4,702,931,125.24 |
| 其中：游戏业务收入 | 727,000,084.90   | 777,767,787.06   |
| 社交网络业务收入  | 1,672,314,257.40 | 2,119,799,540.47 |
| 广告业务收入    | 1,281,748,099.18 | 978,028,038.88   |
| 搜索业务收入    | 942,741,914.18   | 786,831,752.91   |
| 其他收入      | 68,689,582.79    | 40,504,005.92    |

| 项目      | 本期金额             | 上期金额             |
|---------|------------------|------------------|
| 其他业务收入  | 43,498,714.54    | 147,019,560.62   |
| 其中：技术收入 | 17,531,348.81    | 120,193,241.94   |
| 租赁收入    | 17,682,742.07    | 17,247,686.62    |
| 其他收入    | 8,284,623.66     | 9,578,632.06     |
| 合计      | 4,735,992,652.99 | 4,849,950,685.86 |

## 2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

| 合同分类     | 分部 1             | 分部间抵消 | 合计               |
|----------|------------------|-------|------------------|
| 商品类型：    |                  |       |                  |
| 游戏产品     | 727,000,084.90   |       | 727,000,084.90   |
| 社交网络产品   | 1,672,314,257.40 |       | 1,672,314,257.40 |
| 广告业务产品   | 1,281,748,099.18 |       | 1,281,748,099.18 |
| 搜索业务产品   | 942,741,914.18   |       | 942,741,914.18   |
| 其他产品     | 112,188,297.33   |       | 112,188,297.33   |
| 合计       | 4,735,992,652.99 |       | 4,735,992,652.99 |
| 按经营地区分类： |                  |       |                  |
| 境内       | 1,063,508,069.15 |       | 1,063,508,069.15 |
| 境外       | 3,672,484,583.84 |       | 3,672,484,583.84 |
| 合计       | 4,735,992,652.99 |       | 4,735,992,652.99 |

## 3、 履约义务的说明

公司承担的主要合同履约义务为向客户提供社交网络、广告、搜索等互联网服务及游戏产品服务。对于属于在某一时点履行的合同履约义务，履约时间通常为公司向客户提供服务，客户取得相关服务时点；对于属于在某一时段内履行的合同履约义务，履约时间通常为公司向客户提供相关服务的期间。

## 4、 分摊至剩余履约义务的交易价格

截至 2022 年 12 月 31 日，已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的交易价格金额为 139,459,068.95 元，预计将于 2023 年度确认收入。

### (三十七) 利息净收入

| 项目         | 本期金额       | 上期金额       |
|------------|------------|------------|
| 利息收入       | 420,366.85 | 370,237.22 |
| 发放贷款及垫款    | 397,618.13 | 331,165.66 |
| 其中：个人贷款和垫款 | 397,618.13 | 331,165.66 |
| 金融机构往来利息收入 | 22,748.72  | 39,071.56  |
| 利息支出       |            |            |
| 利息净收入      | 420,366.85 | 370,237.22 |

### (三十八) 手续费及佣金净收入

| 项目        | 本期金额    | 上期金额      |
|-----------|---------|-----------|
| 手续费及佣金收入  |         |           |
| 手续费及佣金支出  | 653.76  | 1,357.00  |
| 其中：手续费支出  | 653.76  | 1,357.00  |
| 佣金支出      |         |           |
| 手续费及佣金净收入 | -653.76 | -1,357.00 |

### (三十九) 税金及附加

| 项目      | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 2,122,701.22 | 3,026,332.70 |
| 印花税     | 1,605,799.67 | 1,457,133.65 |
| 教育费附加   | 1,063,709.45 | 1,621,084.81 |
| 地方教育费附加 | 709,070.81   | 1,080,723.23 |
| 其他      | 70,512.52    | 16,867.20    |
| 合计      | 5,571,793.67 | 7,202,141.59 |

### (四十) 销售费用

| 项目      | 本期金额             | 上期金额             |
|---------|------------------|------------------|
| 市场及推广费用 | 1,224,727,525.02 | 1,111,642,102.08 |



| 项目      | 本期金额             | 上期金额             |
|---------|------------------|------------------|
| 充值渠道手续费 | 236,510,429.10   | 252,612,842.78   |
| 职工薪酬    | 89,684,450.64    | 93,247,189.72    |
| 折旧及摊销费用 | 5,822,715.13     | 5,688,062.07     |
| 中介机构费   | 4,030,520.81     | 4,625,535.12     |
| 租赁费     | 3,141,284.11     | 3,985,269.24     |
| 业务招待费   | 722,942.06       | 178,903.89       |
| 差旅费     | 642,481.08       | 399,726.31       |
| 其他      | 1,133,917.58     | 880,066.53       |
| 合计      | 1,566,416,265.53 | 1,473,259,697.74 |

#### (四十一) 管理费用

| 项目      | 本期金额           | 上期金额           |
|---------|----------------|----------------|
| 职工薪酬    | 235,478,872.94 | 193,493,990.59 |
| 中介机构费   | 169,371,692.72 | 185,592,429.05 |
| 股权激励费用  | 136,755,275.73 | 282,439,686.82 |
| 折旧及摊销费用 | 23,047,843.93  | 25,097,446.24  |
| 内容及许可费  | 14,321,751.21  | 12,442,278.97  |
| 办公费     | 14,852,852.66  | 16,628,700.54  |
| 差旅费     | 7,266,531.88   | 3,421,198.17   |
| 业务招待费   | 6,743,625.28   | 4,813,055.20   |
| 租赁费     | 5,562,214.78   | 19,907,815.25  |
| 保险费     | 4,776,522.50   | 3,813,130.62   |
| 水电及维修费用 | 1,498,674.00   | 3,642,807.92   |
| 其他      | 8,429,204.51   | 8,965,067.40   |
| 合计      | 628,105,062.14 | 760,257,606.77 |

#### (四十二) 研发费用

| 项目      | 本期金额           | 上期金额           |
|---------|----------------|----------------|
| 职工薪酬    | 629,488,770.04 | 532,373,040.74 |
| 折旧及摊销费用 | 33,775,330.45  | 33,460,129.64  |

| 项目      | 本期金额           | 上期金额           |
|---------|----------------|----------------|
| 办公费     | 7,259,680.64   | 1,784,570.36   |
| 差旅费     | 5,561,014.00   | 3,315,310.07   |
| 水电及维修费用 | 4,662,796.66   | 3,946,935.52   |
| 租赁费     | 4,267,233.52   | 2,229,238.70   |
| 项目开发费用  | 3,473,373.57   | 18,325,581.11  |
| 中介机构费   | 1,643,273.74   | 600,935.70     |
| 其他      | 200,759.80     | 305,100.98     |
| 合计      | 690,332,232.42 | 596,340,842.82 |

#### (四十三) 财务费用

| 项目          | 本期金额          | 上期金额           |
|-------------|---------------|----------------|
| 利息费用        | 44,259,490.46 | 72,760,144.46  |
| 其中：租赁负债利息费用 | 5,848,120.12  | 4,239,709.35   |
| 减：利息收入      | 29,269,407.94 | 11,977,469.08  |
| 汇兑损益        | -7,614,083.70 | 49,448,640.36  |
| 手续费         | 2,960,518.98  | 2,811,603.72   |
| 合计          | 10,336,517.80 | 113,042,919.46 |

#### (四十四) 其他收益

| 项目        | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 政府补助      | 17,966,343.17 | 31,219,113.59 |
| 进项税加计抵减   | 4,584,125.39  | 3,605,982.13  |
| 三代税款手续费返还 | 3,055,291.86  | 1,798,773.61  |
| 合计        | 25,605,760.42 | 36,623,869.33 |

#### 计入其他收益的政府补助

| 补助项目   | 本期金额          | 上期金额          | 与资产相关/与收益相关 |
|--------|---------------|---------------|-------------|
| 财政补贴收入 | 1,540,742.12  | 5,282,083.48  | 与收益相关       |
| 税费返还   | 16,308,069.20 | 25,860,841.79 | 与收益相关       |

| 补助项目    | 本期金额          | 上期金额          | 与资产相关/与收益相关 |
|---------|---------------|---------------|-------------|
| 其他专项补助款 | 117,531.85    | 20,632.80     | 与收益相关       |
| 递延收益摊销  |               | 55,555.52     | 与资产相关       |
| 合计      | 17,966,343.17 | 31,219,113.59 |             |

#### (四十五) 投资收益

| 项目                       | 本期金额           | 上期金额             |
|--------------------------|----------------|------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益           | 79,915,296.49  | 63,747,773.23    |
| 处置长期股权投资产生的投资收益          | -4,687,036.45  | 173,440,552.87   |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益        | -832,068.96    | -3,238,077.78    |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益         | 38,443,551.23  | 56,386,819.68    |
| 其他非流动金融资产在持有期间的投资收益      |                | 128,000.00       |
| 处置其他非流动金融资产取得的投资收益       | 45,106,543.80  | 217,620,507.18   |
| 处置交易性金融负债取得的投资收益         |                | 59,523,121.06    |
| 处置衍生金融负债产生的处置收益          |                | 5,352,516.39     |
| 权益法核算的长期股权变为以公允价值计量的金融资产 |                | 1,092,425,087.58 |
| 处置长期应收款产生的处置收益           | -16,881,788.19 |                  |
| 合计                       | 141,064,497.92 | 1,665,386,300.21 |

#### (四十六) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源        | 本期金额           | 上期金额            |
|----------------------|----------------|-----------------|
| 交易性金融资产              | -17,718,477.62 | -372,031,223.07 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 |                |                 |
| 其他非流动金融资产            | 494,288,761.98 | 494,729,736.25  |
| 交易性金融负债              |                | 56,285,713.59   |
| 合计                   | 476,570,284.36 | 178,984,226.77  |

#### (四十七) 信用减值损失

| 项目       | 本期金额          | 上期金额          |
|----------|---------------|---------------|
| 应收账款坏账损失 | 12,323,406.87 | 49,800,319.89 |

| 项目              | 本期金额           | 上期金额          |
|-----------------|----------------|---------------|
| 其他应收款坏账损失       | -764,375.06    | -1,388,111.75 |
| 长期应收款坏账损失       | -52,127,120.00 |               |
| 一年内到期的非流动资产坏账损失 | -25,222,800.00 |               |
| 合计              | -65,790,888.19 | 48,412,208.14 |

#### (四十八) 资产减值损失

| 项目          | 本期金额           | 上期金额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 长期股权投资减值损失  | 11,978,063.12  | 762,423,160.58 |
| 无形资产减值损失    | 21,482,579.37  | 16,408,504.52  |
| 商誉减值损失      | 101,118,302.54 | 19,876,481.84  |
| 长期待摊费用减值损失  |                | 827,559.56     |
| 其他非流动资产减值损失 | 8,450,388.07   |                |
| 合计          | 143,029,333.10 | 799,535,706.50 |

#### (四十九) 资产处置收益

| 项目        | 本期金额       | 上期金额       | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|------------|------------|---------------|
| 处置固定资产收益  | -17,832.52 | 178,475.46 | -17,832.52    |
| 处置使用权资产收益 | 841,304.75 |            | 841,304.75    |
| 合计        | 823,472.23 | 178,475.46 | 823,472.23    |

#### (五十) 营业外收入

| 项目 | 本期金额         | 上期金额       | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|--------------|------------|---------------|
| 其他 | 1,029,198.48 | 127,562.19 | 1,029,198.48  |
| 合计 | 1,029,198.48 | 127,562.19 | 1,029,198.48  |

#### (五十一) 营业外支出

| 项目          | 本期金额          | 上期金额         | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|--------------|---------------|
| 滞纳金及赔款      | 13,666,161.67 | 430,711.79   | 13,666,161.67 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 243,524.65    | 214,047.91   | 243,524.65    |
| 对外捐赠        | 24,583.63     |              | 24,583.63     |
| 其他          | 20,827.16     | 378,165.19   | 20,827.16     |
| 合计          | 13,955,097.11 | 1,022,924.89 | 13,955,097.11 |

## (五十二) 所得税费用

### 1、 所得税费用表

| 项目      | 本期金额           | 上期金额           |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 97,287,499.35  | 106,258,444.32 |
| 递延所得税费用 | 56,862,380.23  | -26,503,004.38 |
| 合计      | 154,149,879.58 | 79,755,439.94  |

### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期金额             |
|--------------------------------|------------------|
| 利润总额                           | 1,387,796,804.35 |
| 按适用税率计算的所得税费用                  | 346,949,201.09   |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -23,124,839.11   |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 1,918,721.59     |
| 非应税收入的影响                       | -313,362,930.86  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 92,340,227.09    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -22,083,288.37   |
| 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 | 79,267,855.14    |
| 研发费用加计扣除                       | -7,755,066.99    |
| 所得税费用                          | 154,149,879.58   |

## (五十三) 每股收益

### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外

普通股的加权平均数计算：

| 项目                | 本期金额             | 上期金额             |
|-------------------|------------------|------------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 1,152,502,772.29 | 1,546,847,991.45 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数  | 1,193,755,091.50 | 1,178,464,474.92 |
| 基本每股收益            | 0.97             | 1.31             |
| 其中：持续经营基本每股收益     | 0.97             | 1.3125           |
| 终止经营基本每股收益        |                  | -0.0025          |

## 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

| 项目                    | 本期金额             | 上期金额             |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释） | 1,152,502,772.29 | 1,546,847,991.45 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）  | 1,193,755,091.50 | 1,178,464,474.92 |
| 稀释每股收益                | 0.97             | 1.31             |
| 其中：持续经营稀释每股收益         | 0.97             | 1.3125           |
| 终止经营稀释每股收益            |                  | -0.0025          |

## (五十四) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目                | 本期金额          | 上期金额           |
|-------------------|---------------|----------------|
| 收回往来款、代垫款、预缴税费返还款 | 59,172,668.38 | 104,155,557.36 |
| 利息收入              | 18,381,975.92 | 15,063,521.18  |
| 营业外收入             | 523,409.35    | 1,504.59       |
| 政府补助              | 1,658,273.97  | 3,430,323.03   |
| 合计                | 79,736,327.62 | 122,650,906.16 |

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目      | 本期金额             | 上期金额             |
|---------|------------------|------------------|
| 支付往来款   | 49,018,095.43    | 89,436,748.86    |
| 费用类支出   | 1,503,155,823.54 | 1,364,304,107.33 |
| 银行手续费支出 | 3,060,128.10     | 2,892,455.45     |
| 营业外支出   | 10,707,813.81    | 426,535.89       |
| 合计      | 1,565,941,860.88 | 1,457,059,847.53 |

**3、 收到的其他与投资活动有关的现金**  
无

**4、 支付的其他与投资活动有关的现金**

| 项目          | 本期金额         | 上期金额          |
|-------------|--------------|---------------|
| 处置子公司款项     |              | 41,337,260.61 |
| 支付金融负债及交易费用 | 2,281,537.39 | 2,814,967.76  |
| 合计          | 2,281,537.39 | 44,152,228.37 |

**5、 收到的其他与筹资活动有关的现金**

| 项目      | 本期金额           | 上期金额           |
|---------|----------------|----------------|
| 质押保证金   | 455,453,140.67 | 232,350,396.78 |
| 行权款利息收入 | 17,869.97      | 11,723.03      |
| 合计      | 455,471,010.64 | 232,362,119.81 |

**6、 支付的其他与筹资活动有关的现金**

| 项目      | 本期金额             | 上期金额             |
|---------|------------------|------------------|
| 股权款     | 959,903,899.87   | 1,068,151,196.48 |
| 租赁费用    | 84,988,415.54    | 92,807,589.79    |
| 其他融资服务费 |                  | 34,493,418.77    |
| 股票回购    | 982,468,197.14   | 4,832,173.50     |
| 合计      | 2,027,360,512.55 | 1,200,284,378.54 |

(五十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

| 补充资料                                 | 本期金额             | 上期金额              |
|--------------------------------------|------------------|-------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量                    |                  |                   |
| 净利润                                  | 1,233,646,924.77 | 1,480,998,050.06  |
| 加：信用减值损失                             | -65,790,888.19   | 48,412,208.14     |
| 资产减值准备                               | 143,029,333.10   | 799,535,706.50    |
| 固定资产折旧                               | 26,725,908.39    | 30,251,092.20     |
| 生产性生物资产折旧                            |                  |                   |
| 油气资产折耗                               |                  |                   |
| 使用权资产折旧                              | 67,512,718.50    | 52,435,052.49     |
| 无形资产摊销                               | 47,801,288.31    | 70,686,407.53     |
| 长期待摊费用摊销                             | 4,290,635.70     | 12,151,629.71     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“-”号填列) | -823,472.23      | -178,475.46       |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)                  | 243,524.65       | 214,047.91        |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)                  | -476,570,284.36  | -178,984,226.77   |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                      | 44,259,490.46    | 72,760,144.46     |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                      | -141,064,497.92  | -1,665,386,300.21 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)                 | 20,564,642.53    | 7,289,575.41      |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)                 | 120,505,164.08   | -32,723,873.59    |
| 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)                | -134,218,485.80  | -18,636,396.63    |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)                | -196,036,427.32  | 212,034,749.08    |
| 其他                                   | 136,755,275.73   | 282,439,686.82    |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 830,830,850.40   | 1,173,299,077.65  |
| 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                              | 953,239,487.44   | 1,545,472,065.95  |



| 补充资料         | 本期金额             | 上期金额              |
|--------------|------------------|-------------------|
| 减：现金的期初余额    | 1,545,472,065.95 | 2,754,205,042.09  |
| 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 | -592,232,578.51  | -1,208,732,976.14 |

## 2、 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额           | 上年年末余额           |
|-----------------------------|----------------|------------------|
| 一、现金                        | 953,239,487.44 | 1,545,472,065.95 |
| 其中：库存现金                     | 196,867.80     | 294,292.19       |
| 可随时用于支付的数字货币                |                |                  |
| 可随时用于支付的银行存款                | 835,431,788.15 | 1,479,897,797.04 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 117,610,831.49 | 65,279,976.72    |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |                |                  |
| 存放同业款项                      |                |                  |
| 拆放同业款项                      |                |                  |
| 二、现金等价物                     |                |                  |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |                |                  |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 953,239,487.44 | 1,545,472,065.95 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                |                  |

## (五十六) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末账面价值        | 受限原因  |
|------|---------------|-------|
| 货币资金 | 1,930,831.30  | 税款保证金 |
| 货币资金 | 45,320,276.34 | 股权款押金 |
| 合计   | 47,251,107.64 |       |

## (五十七) 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

| 项目        | 期末外币余额            | 折算汇率    | 期末折算人民币余额      |
|-----------|-------------------|---------|----------------|
| 货币资金      |                   |         | 679,426,684.11 |
| 其中：澳元     | 2,980.80          | 4.71380 | 14,050.89      |
| 加拿大元      | 1,970.44          | 5.13850 | 10,125.11      |
| 瑞士法郎      | 196,483.58        | 7.54320 | 1,482,114.97   |
| 欧元        | 6,784,822.06      | 7.42290 | 50,363,055.64  |
| 英镑        | 447,457.28        | 8.39410 | 3,756,001.15   |
| 港币        | 25,234,403.64     | 0.89327 | 22,541,135.73  |
| 印尼卢比      | 14,095,627,136.92 | 0.00045 | 6,343,032.21   |
| 印度卢比      | 1,652,580.89      | 0.08413 | 139,031.63     |
| 日元        | 304,792.32        | 0.05236 | 15,958.93      |
| 肯尼亚先令     | 18,724,611.58     | 0.05644 | 1,056,817.08   |
| 韩元        | 20,000.00         | 0.00552 | 110.40         |
| 林吉特       | 543,264.47        | 1.57716 | 856,814.99     |
| 尼日利亚奈拉    | 793,977,827.06    | 0.01556 | 12,354,294.99  |
| 挪威克朗      | 3,084,898.72      | 0.70418 | 2,172,323.98   |
| 波兰兹罗提     | 3,738,554.63      | 1.58781 | 5,936,114.42   |
| 卢布        | 2,593,144.04      | 0.09417 | 244,196.37     |
| 瑞典克朗      | 2,431,349.71      | 0.66591 | 1,619,060.09   |
| 新加坡元      | 3,728,061.15      | 5.18310 | 19,322,913.77  |
| 泰铢        | 178,990.94        | 0.20142 | 36,052.35      |
| 台币        | 1,746,234.00      | 0.22730 | 396,918.99     |
| 乌克兰格里夫纳   | 233,839.03        | 0.18858 | 44,097.36      |
| 美元        | 78,934,712.94     | 6.96460 | 549,748,701.74 |
| 越南盾       | 2,268,000.00      | 0.00029 | 657.72         |
| 南非兰特      | 2,352,988.39      | 0.41132 | 967,831.18     |
| 赞比亚克瓦查    | 13,657.70         | 0.38604 | 5,272.42       |
| 应收账款      |                   |         | 691,868,995.67 |
| 其中：阿联酋迪拉姆 | 2,103.63          | 1.89660 | 3,989.75       |
| 澳元        | 8,414.86          | 4.71380 | 39,665.97      |
| 巴西里亚尔     | 2,302,437.01      | 1.31830 | 3,035,302.71   |
| 加拿大元      | 193,582.35        | 5.13850 | 994,722.89     |
| 欧元        | 4,532,042.38      | 7.42290 | 33,640,897.40  |

| 项目      | 期末外币余额           | 折算汇率    | 期末折算人民币余额      |
|---------|------------------|---------|----------------|
| 英镑      | 180,565.32       | 8.39410 | 1,515,683.39   |
| 港币      | 24,477,654.24    | 0.89327 | 21,865,154.21  |
| 印尼卢比    | 20,514,848.22    | 0.00045 | 9,231.68       |
| 印度卢比    | 6,422,273.89     | 0.08413 | 540,305.90     |
| 日元      | 12,908,054.28    | 0.05236 | 675,865.72     |
| 肯尼亚先令   | 1,320,211.19     | 0.05644 | 74,512.72      |
| 韩元      | 75,846,960.00    | 0.00552 | 418,675.22     |
| 墨西哥比索   | 235,821.74       | 0.35768 | 84,348.72      |
| 林吉特     | 306.40           | 1.57716 | 483.24         |
| 尼日利亚奈拉  | 648,688,956.09   | 0.01556 | 10,093,600.16  |
| 挪威克朗    | 93,235.68        | 0.70418 | 65,654.70      |
| 菲律宾比索   | 3,402.74         | 0.12500 | 425.34         |
| 波兰兹罗提   | 473,991.63       | 1.58781 | 752,608.65     |
| 卢布      | 433,481.73       | 0.09417 | 40,820.97      |
| 瑞典克朗    | 8,095.14         | 0.66591 | 5,390.63       |
| 泰铢      | 325,302.11       | 0.20142 | 65,522.35      |
| 台币      | 73,927,655.10    | 0.22730 | 16,803,756.00  |
| 美元      | 86,074,218.12    | 6.96460 | 599,472,499.52 |
| 越南盾     | 1,167,309,918.71 | 0.00029 | 338,519.88     |
| 南非兰特    | 3,221,045.38     | 0.41132 | 1,324,880.39   |
| 赞比亚克瓦查  | 16,779.50        | 0.38604 | 6,477.56       |
| 应付账款    |                  |         | 664,478,541.23 |
| 其中：加拿大元 | 2,689.85         | 5.13850 | 13,821.82      |
| 欧元      | 1,447,409.63     | 7.42290 | 10,743,976.96  |
| 英镑      | 91,994.45        | 8.39410 | 772,210.64     |
| 印尼卢比    | 9,621,250.00     | 0.00045 | 4,329.56       |
| 印度卢比    | 1,402,993.79     | 0.08413 | 118,033.87     |
| 日元      | 153,593,397.80   | 0.05236 | 8,042,150.31   |
| 肯尼亚先令   | 5,130,029.64     | 0.05644 | 289,538.87     |
| 韩元      | 115,311,284.09   | 0.00552 | 636,518.29     |
| 尼日利亚奈拉  | 649,879,184.59   | 0.01556 | 10,112,120.11  |
| 挪威克朗    | 3,251,348.78     | 0.70418 | 2,289,534.78   |

| 项目      | 期末外币余额         | 折算汇率    | 期末折算人民币余额      |
|---------|----------------|---------|----------------|
| 波兰兹罗提   | 1,494,432.21   | 1.58781 | 2,372,874.40   |
| 瑞典克朗    | 1,269,756.84   | 0.66591 | 845,543.77     |
| 新加坡元    | 47,973.58      | 5.18310 | 248,651.86     |
| 美元      | 90,076,011.73  | 6.96460 | 627,343,391.33 |
| 南非兰特    | 1,570,175.68   | 0.41132 | 645,844.66     |
| 其他应收款   |                |         | 131,528,452.76 |
| 其中：瑞士法郎 | 1,000.00       | 7.54320 | 7,543.22       |
| 欧元      | 154,888.18     | 7.42290 | 1,149,719.45   |
| 英镑      | 24,358.26      | 8.39410 | 204,465.65     |
| 港币      | 102,819,870.35 | 0.89327 | 91,845,905.59  |
| 印尼卢比    | 120,099,375.00 | 0.00045 | 54,044.72      |
| 印度卢比    | 4,638,440.22   | 0.08413 | 390,231.98     |
| 日元      | 2,000,000.00   | 0.05236 | 104,720.00     |
| 肯尼亚先令   | 65,442,801.04  | 0.05644 | 3,693,591.69   |
| 韩元      | 591,467,311.00 | 0.00552 | 3,264,899.56   |
| 林吉特     | 75,285.60      | 1.57716 | 118,737.43     |
| 尼日利亚奈拉  | 22,197,101.25  | 0.01556 | 345,386.90     |
| 挪威克朗    | 8,294,156.17   | 0.70418 | 5,840,578.89   |
| 波兰兹罗提   | 3,381,650.39   | 1.58781 | 5,369,418.30   |
| 新加坡元    | 29,200.01      | 5.18310 | 151,346.56     |
| 台币      | 3,006.00       | 0.22730 | 683.26         |
| 美元      | 2,705,032.02   | 6.96460 | 18,839,466.01  |
| 南非兰特    | 359,120.59     | 0.41132 | 147,713.48     |
| 赞比亚克瓦查  | 0.18           | 0.38604 | 0.07           |
| 其他应付款   |                |         | 5,808,122.85   |
| 其中：欧元   | 33,001.83      | 7.42290 | 244,969.25     |
| 英镑      | 72,705.55      | 8.39410 | 610,297.68     |
| 港币      | 578,311.29     | 0.89327 | 516,588.12     |
| 印尼卢比    | 25,133,800.00  | 0.00045 | 11,310.21      |
| 印度卢比    | 1,433,949.52   | 0.08413 | 120,638.17     |
| 日元      | 1,293,437.00   | 0.05236 | 67,724.36      |
| 林吉特     | 40,263.92      | 1.57716 | 63,502.64      |

| 项目          | 期末外币余额       | 折算汇率    | 期末折算人民币余额     |
|-------------|--------------|---------|---------------|
| 挪威克朗        | 4,101,306.57 | 0.70418 | 2,888,058.06  |
| 波兰兹罗提       | 315,489.50   | 1.58781 | 500,937.38    |
| 新加坡元        | 1.42         | 5.18310 | 7.37          |
| 台币          | 11,488.00    | 0.22730 | 2,611.22      |
| 美元          | 112,207.20   | 6.96460 | 781,478.25    |
| 南非兰特        | 0.34         | 0.41132 | 0.14          |
| 短期借款        |              |         | 57,591,674.43 |
| 其中：美元       | 8,269,200.59 | 6.96460 | 57,591,674.43 |
| 租赁负债        |              |         | 33,074,821.70 |
| 其中：欧元       | 3,991,523.15 | 7.42290 | 29,628,677.21 |
| 港币          | 430,810.68   | 0.89327 | 384,830.26    |
| 挪威克朗        | 2,370,403.95 | 0.70418 | 1,669,191.06  |
| 瑞典克朗        | 1,946,111.54 | 0.66591 | 1,295,935.14  |
| 美元          | 693.67       | 6.96460 | 4,831.12      |
| 南非兰特        | 222,106.66   | 0.41132 | 91,356.91     |
| 一年内到期的非流动负债 |              |         | 21,276,576.85 |
| 其中：欧元       | 1,578,118.50 | 7.42290 | 11,714,215.83 |
| 英镑          | 28,685.19    | 8.39410 | 240,786.35    |
| 港币          | 506,372.67   | 0.89327 | 452,327.52    |
| 林吉特         | 80,734.35    | 1.57716 | 127,330.99    |
| 挪威克朗        | 2,490,374.41 | 0.70418 | 1,753,671.85  |
| 波兰兹罗提       | 281,132.07   | 1.58781 | 446,384.32    |
| 瑞典克朗        | 3,368,313.97 | 0.66591 | 2,242,993.95  |
| 美元          | 567,249.91   | 6.96460 | 3,950,668.72  |
| 南非兰特        | 846,536.33   | 0.41132 | 348,197.32    |

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

| 境外经营实体                               | 主要经营地  | 记账本位币 | 选择依据      |
|--------------------------------------|--------|-------|-----------|
| 昆仑集团有限公司                             | 中国（香港） | 港币    | 所处的主要经济环境 |
| Kunlun Global International Sdn.Bhd. | 马来西亚   | 马来林吉特 | 所处的主要经济环境 |

| 境外经营实体                      | 主要经营地  | 记账本位币 | 选择依据      |
|-----------------------------|--------|-------|-----------|
| Opera Limited               | 挪威     | 美元    | 所处的主要经济环境 |
| Star Group Interactive Inc. | 英属开曼群岛 | 美元    | 所处的主要经济环境 |

## (五十八) 政府补助

### 1、与资产相关的政府补助

| 种类                      | 金额            | 资产负债表<br>列报项目 | 计入当期损益或冲减相关成<br>本费用损失的金额 |              | 计入当期损益或<br>冲减相关成本费<br>用损失的项目 |
|-------------------------|---------------|---------------|--------------------------|--------------|------------------------------|
|                         |               |               | 本期金额                     | 上期金额         |                              |
| SkatteFUNN 研<br>发税收激励计划 | 15,849,450.77 | 无形资产          | 2,591,458.41             | 3,034,029.61 | 营业成本                         |
| 递延收益摊销                  | 500,000.00    | 递延收益          |                          | 55,555.52    |                              |

### 2、与收益相关的政府补助

| 种类      | 金额            | 计入当期损益或冲减相关成本费<br>用损失的金额 |               | 计入当期损益或冲减相<br>关成本费用损失的项目 |
|---------|---------------|--------------------------|---------------|--------------------------|
|         |               | 本期金额                     | 上期金额          |                          |
| 财政补贴收入  | 2,540,742.12  | 2,540,742.12             | 6,205,487.13  | 其他收益、财务费用                |
| 税费返还    | 16,308,069.20 | 16,308,069.20            | 25,860,841.79 | 其他收益                     |
| 其他专项补助款 | 1,055,692.35  | 1,055,692.35             | 320,632.80    | 其他收益、财务费用                |

## (五十九) 租赁

### 1、作为承租人

| 项目   | 本期金额          |
|--|---------------|
| 租赁负债的利息费用                                    | 5,848,120.12  |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用                    | 20,099,755.28 |
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外） |               |
| 计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额              |               |
| 其中：售后租回交易产生部分                                |               |

| 项目            | 本期金额           |
|---------------|----------------|
| 转租使用权资产取得的收入  | 17,682,742.07  |
| 与租赁相关的总现金流出   | 103,311,758.93 |
| 售后租回交易产生的相关损益 |                |
| 售后租回交易现金流入    |                |
| 售后租回交易现金流出    |                |

## 2、 作为出租人

### (1) 经营租赁

|                           | 本期金额          |
|---------------------------|---------------|
| 经营租赁收入                    | 17,682,742.07 |
| 其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |               |

## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

无

### (二) 同一控制下企业合并

无

### (三) 反向购买

无

### (四) 处置子公司

无

### (五) 其他原因的合并范围变动

本期新设子公司竞技未来(北京)科技有限公司、First E-Sports Pte.Ltd.、Opera Hosting Ltd.、Skyline Interactive Inc.、北京绿钒新能源科技有限公司、北京闲徕星空互娱网络科技有限公司。

本期注销子公司闲徕互娱(香港)网络科技有限公司、霍尔果斯昆仑点金科技网络有限公司、Kunhoo Software LLC、网潮(香港)科技股份有限公司、Happy Empire Entertainment Limited、OÜ Pocosys。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

| 子公司名称            | 主要经营地  | 注册地    | 业务性质            | 持股比例(%) |        | 取得方式       |
|------------------|--------|--------|-----------------|---------|--------|------------|
|                  |        |        |                 | 直接      | 间接     |            |
| 北京在线方舟游戏科技有限公司   | 中国（北京） | 中国（北京） | 网络游戏的研发和运营      |         | 100.00 | 设立         |
| 北京乐享方舟游戏科技有限公司   | 中国（北京） | 中国（北京） | 网络游戏的研发和运营      |         | 100.00 | 设立         |
| 广州方舟游戏科技有限公司     | 中国（广州） | 中国（广州） | 计算机软件的技术开发、技术服务 |         | 100.00 | 设立         |
| 昆仑日本株式会社         | 日本（东京） | 日本（东京） | 网络游戏的研发和运营      |         | 100.00 | 设立         |
| 香港昆仑万维股份有限公司     | 中国（香港） | 中国（香港） | 投资管理            | 100.00  |        | 设立         |
| 宁波昆仑点金股权投资有限公司   | 中国（宁波） | 中国（宁波） | 股权投资及其他相关咨询服务   | 100.00  |        | 设立         |
| 上海昆晟科技有限公司       | 中国（上海） | 中国（上海） | 技术服务            | 100.00  |        | 设立         |
| 西藏昆诺赢展创业投资有限责任公司 | 中国（拉萨） | 中国（拉萨） | 投资管理            | 100.00  |        | 设立         |
| 北京闲徕互娱网络科技有限公司   | 中国（北京） | 中国（北京） | 网络游戏的研发和运营      |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 闲来互娱（海南）网络科技有限公司 | 中国（海口） | 中国（海口） | 网络游戏的研发和运营      |         | 100.00 | 设立         |
| 湖南闲徕互娱网络科技有限公司   | 中国（长沙） | 中国（长沙） | 网络游戏的研发和运营      |         | 100.00 | 设立         |
| 闲徕互娱（成都）网络科技有限公司 | 中国（成都） | 中国（成都） | 网络游戏的研发和运营      |         | 100.00 | 设立         |



| 子公司名称                          | 主要经营地     | 注册地       | 业务性质                     | 持股比例(%) |        | 取得方式       |
|--------------------------------|-----------|-----------|--------------------------|---------|--------|------------|
|                                |           |           |                          | 直接      | 间接     |            |
| 昆仑集团有限公司                       | 中国（香港）    | 中国（香港）    | 研发、发行及运营互联网游戏及互联网软件、投资管理 | 100.00  |        | 设立         |
| Ark Games Global Sdn. Bhd.     | 马来西亚（雪兰莪） | 马来西亚（雪兰莪） | 网络游戏的研发和运营               |         | 100.00 | 设立         |
| 游景蓝图（香港）科技股份有限公司               | 中国（香港）    | 中国（香港）    | 网络游戏的研发和运营               |         | 100.00 | 设立         |
| Kunlun Europe Limited          | 英国（伦敦）    | 英国（伦敦）    | 网络游戏的研发和运营               |         | 100.00 | 设立         |
| Kunlun US Inc.                 | 美国（加利福尼亚） | 美国（加利福尼亚） | 网络游戏的研发和运营               |         | 100.00 | 设立         |
| 台湾昆仑万维有限公司                     | 中国（台湾）    | 中国（台湾）    | 资讯软体服务业                  |         | 100.00 | 设立         |
| Kunlun Grindr Holdings Limited | 英属开曼群岛    | 英属开曼群岛    | 投资管理                     |         | 100.00 | 设立         |
| Cayman Kunlun Group            | 英属开曼群岛    | 英属开曼群岛    | 投资管理                     |         | 100.00 | 设立         |
| NewHouse FM Limited            | 英属维尔京群岛   | 英属维尔京群岛   | 投资管理                     |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| 霍尔果斯昆诺天勤创业投资有限公司               | 中国（新疆）    | 中国（新疆）    | 投资管理                     | 100.00  |        | 设立         |
| 新余市昆仑乐云网络小额贷款有限公司              | 中国（新余）    | 中国（新余）    | 网络平台小额贷款                 | 100.00  |        | 设立         |
| 新余昆诺投资管理有限公司                   | 中国（新余）    | 中国（新余）    | 投资管理                     |         | 100.00 | 设立         |
| 新余世界屋脊投资管理合伙企业(有限合伙)           | 中国（新余）    | 中国（新余）    | 投资管理                     |         | 100.00 | 设立         |
| Kunlun Holdings Limited        | 英属开曼群岛    | 英属开曼群岛    | 投资管理                     |         | 66.00  | 设立         |
| Kunlun Investment Limited      | 英属开曼群岛    | 英属开曼群岛    | 投资管理                     |         | 66.00  | 设立         |
| 成都游戏方舟科技有限公司                   | 中国（成都）    | 中国（成都）    | 网络游戏的研发和运营               | 100.00  |        | 设立         |
| 北京星尘在线科技有限公司                   | 中国（北京）    | 中国（北京）    | 网络游戏的研发和运营               |         | 90.00  | 设立         |

| 子公司名称                                | 主要经营地  | 注册地    | 业务性质       | 持股比例(%) |        | 取得方式       |
|--------------------------------------|--------|--------|------------|---------|--------|------------|
|                                      |        |        |            | 直接      | 间接     |            |
| 北京乐游方舟科技有限公司                         | 中国（北京） | 中国（北京） | 网络游戏的研发和运营 | 100.00  |        | 设立         |
| 乐游方舟集团有限公司                           | 中国（香港） | 中国（香港） | 网络游戏的研发和运营 |         | 100.00 | 设立         |
| 昆仑智云（天津）股权投资合伙企业（有限合伙）               | 中国（天津） | 中国（天津） | 股权投资       |         | 100.00 | 设立         |
| 新余闲徕互娱网络科技有限公司                       | 中国（新余） | 中国（新余） | 网络游戏的研发和运营 |         | 100.00 | 设立         |
| 闲徕互娱（海南）网络科技有限公司                     | 中国（海口） | 中国（海口） | 网络游戏的研发和运营 |         | 100.00 | 设立         |
| 霍尔果斯闲徕互娱网络科技有限公司                     | 中国（新疆） | 中国（新疆） | 网络游戏的研发和运营 |         | 100.00 | 设立         |
| 新余夜游神网络科技有限公司                        | 中国（新余） | 中国（新余） | 网络游戏的研发和运营 |         | 100.00 | 设立         |
| 竞技未来（北京）科技有限公司                       | 中国（北京） | 中国（北京） | 网络游戏的研发和运营 |         | 100.00 | 设立         |
| First E-Sports Pte.Ltd.              | 新加坡    | 新加坡    | 网络游戏的研发和运营 |         | 100.00 | 设立         |
| Landscape Star Holdings L.P.         | 英属开曼群岛 | 英属开曼群岛 | 投资管理       |         | 100.00 | 非同一控制下企业合并 |
| Star Group Interactive Inc.          | 英属开曼群岛 | 英属开曼群岛 | 投资控股       |         | 80.00  | 同一控制下企业合并  |
| Everyone Happy Entertainment Limited | 中国（香港） | 中国（香港） | 音乐社交平台     |         | 80.00  | 同一控制下企业合并  |
| Everyone Digital Media               | 英属开曼群岛 | 英属开曼群岛 | 投资管理       |         | 80.00  | 同一控制下企业合并  |
| StarMaker Interactive Inc.           | 美国     | 美国     | 音乐社交平台     |         | 80.00  | 同一控制下企业合并  |
| PT Karya Bintang Teknologi           | 印度尼西亚  | 印度尼西亚  | 音乐社交平台     |         | 80.00  | 同一控制下企业合并  |
| 北京星制科技有限公司                           | 中国（北京） | 中国（北京） | 音乐社交平台     |         | 80.00  | 同一控制下企业合并  |
| Star Shine Entertainment Pte.Ltd.    | 新加坡    | 新加坡    | 音乐社交平台     |         | 80.00  | 设立         |

| 子公司名称                                | 主要经营地       | 注册地         | 业务性质       | 持股比例(%) |        | 取得方式      |
|--------------------------------------|-------------|-------------|------------|---------|--------|-----------|
|                                      |             |             |            | 直接      | 间接     |           |
| Ark Games Global Pte. Ltd.           | 新加坡         | 新加坡         | 网络游戏运营     |         | 100.00 | 设立        |
| Stardust Online Pte.Ltd.             | 新加坡         | 新加坡         | 网络游戏的研发和运营 |         | 100.00 | 设立        |
| Opera Limited                        | 英属开曼群岛(乔治城) | 英属开曼群岛(乔治城) | 投资控股       |         | 71.75  | 同一控制下企业合并 |
| Kunhoo Software Limited              | 中国(香港)      | 中国(香港)      | 特殊实体       |         | 71.75  | 同一控制下企业合并 |
| Opera Service AS                     | 挪威(奥斯陆)     | 挪威(奥斯陆)     | 特殊实体       |         | 71.75  | 同一控制下企业合并 |
| Opera Norway AS                      | 挪威(奥斯陆)     | 挪威(奥斯陆)     | 浏览器        |         | 71.75  | 同一控制下企业合并 |
| Opera Software Americas, LLC         | 美国(特拉华)     | 美国(特拉华)     | 浏览器        |         | 71.75  | 同一控制下企业合并 |
| Opera Software Ireland Limited       | 爱尔兰(都柏林)    | 爱尔兰(都柏林)    | 浏览器        |         | 71.75  | 同一控制下企业合并 |
| Opera Sweden AB                      | 瑞典(林雪平)     | 瑞典(林雪平)     | 浏览器        |         | 71.75  | 同一控制下企业合并 |
| Opera Software International AS      | 挪威(奥斯陆)     | 挪威(奥斯陆)     | 浏览器        |         | 71.75  | 同一控制下企业合并 |
| Opera Software Netherlands B.V.      | 荷兰(阿姆斯特丹)   | 荷兰(阿姆斯特丹)   | 浏览器        |         | 71.75  | 同一控制下企业合并 |
| Opera Software India Private Limited | 印度(昌迪加尔)    | 印度(昌迪加尔)    | 浏览器        |         | 71.75  | 同一控制下企业合并 |
| Opera Software Poland sp. z o.o.     | 波兰(弗罗茨瓦夫)   | 波兰(弗罗茨瓦夫)   | 浏览器        |         | 71.75  | 同一控制下企业合并 |
| 欧普拉软件技术(北京)有限公司                      | 中国(北京)      | 中国(北京)      | 浏览器        |         | 71.75  | 同一控制下企业合并 |
| 北京乐歌软件技术服务有限公司                       | 中国(北京)      | 中国(北京)      | 浏览器        |         | 71.75  | 同一控制下企业合并 |
| Opera Unite HK Limited               | 中国(香港)      | 中国(香港)      | 浏览器        |         | 71.75  | 同一控制下企业合并 |
| Opera Unite Pte. Ltd.                | 新加坡         | 新加坡         | 浏览器        |         | 71.75  | 同一控制下企业合并 |

| 子公司名称                                | 主要经营地       | 注册地         | 业务性质     | 持股比例(%) |       | 取得方式       |
|--------------------------------------|-------------|-------------|----------|---------|-------|------------|
|                                      |             |             |          | 直接      | 间接    |            |
| Opesa South Africa (Pty) Limited     | 南非（开普敦）     | 南非（开普敦）     | 电子商务     |         | 71.75 | 同一控制下企业合并  |
| O-Play Digital Services Ltd.         | 尼日利亚（拉各斯）   | 尼日利亚（拉各斯）   | 电子商务     |         | 71.75 | 同一控制下企业合并  |
| O-Play Kenya Limited                 | 肯尼亚（内罗毕）    | 肯尼亚（内罗毕）    | 电子商务     |         | 57.40 | 同一控制下企业合并  |
| Phoneserve Technologies Co. Ltd.     | 肯尼亚（内罗毕）    | 肯尼亚（内罗毕）    | 电子商务     |         | 57.40 | 同一控制下企业合并  |
| O-Play Zambia Limited                | 赞比亚（卢萨卡）    | 赞比亚（卢萨卡）    | 电子商务     |         | 71.75 | 同一控制下企业合并  |
| PT Inpesa Digital Teknologi          | 印度尼西亚（雅加达）  | 印度尼西亚（雅加达）  | 电子商务     |         | 71.75 | 同一控制下企业合并  |
| Opera Lifestyle                      | 英属开曼群岛（乔治城） | 英属开曼群岛（乔治城） | 电子商务     |         | 71.75 | 同一控制下企业合并  |
| Opera Lifestyle Nigeria Limited      | 尼日利亚（拉各斯）   | 尼日利亚（拉各斯）   | 电子商务     |         | 71.75 | 同一控制下企业合并  |
| OList Homes Ltd.                     | 尼日利亚（拉各斯）   | 尼日利亚（拉各斯）   | 电子商务     |         | 71.75 | 同一控制下企业合并  |
| Opera Financial Technologies Limited | 英国（伦敦）      | 英国（伦敦）      | 金融科技     |         | 71.75 | 同一控制下企业合并  |
| Opera Software Spain,S.L.U           | 西班牙（巴塞罗那）   | 西班牙（巴塞罗那）   | 浏览器      |         | 71.75 | 同一控制下企业合并  |
| Blueboard Limited                    | 爱尔兰（都柏林）    | 爱尔兰（都柏林）    | 金融科技     |         | 71.75 | 同一控制下企业合并  |
| P2C International Limited            | 英国（伦敦）      | 英国（伦敦）      | 金融科技     |         | 71.75 | 同一控制下企业合并  |
| Opera Holding AS                     | 挪威（奥斯陆）     | 挪威（奥斯陆）     | 控股公司     |         | 71.75 | 同一控制下企业合并  |
| YoYo Games Limited                   | 英国（苏格兰）     | 英国（苏格兰）     | 游戏运营及浏览器 |         | 71.75 | 非同一控制下企业合并 |
| Blueboard International AG           | 列支敦士登（瓦杜兹）  | 列支敦士登（瓦杜兹）  | 金融科技     |         | 71.75 | 设立         |
| Opera Hosting Ltd.                   | 加拿大（安大略省）   | 加拿大（安大略省）   | 浏览器      |         | 71.75 | 设立         |

| 子公司名称                    | 主要经营地  | 注册地    | 业务性质       | 持股比例(%) |        | 取得方式 |
|--------------------------|--------|--------|------------|---------|--------|------|
|                          |        |        |            | 直接      | 间接     |      |
| 北京闲徕星空互娱网络科技有限公司         | 中国（北京） | 中国（北京） | 网络游戏的研发和运营 |         | 100.00 | 设立   |
| 北京绿钒新能源科技有限公司            | 中国（北京） | 中国（北京） | 新能源技术开发    |         | 50.00  | 设立   |
| Skyline Interactive Inc. | 美国     | 美国     | 音乐社交平台     |         | 80.00  | 设立   |

## 2、重要的非全资子公司

| 子公司名称                                | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益   | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额     |
|--------------------------------------|----------|----------------|----------------|----------------|
| Everyone Happy Entertainment Limited | 20.00%   | 179,931,576.51 |                | 213,074,829.67 |
| Opera Software Ireland Limited       | 28.25%   | 124,155,674.02 |                | 89,513,041.37  |

## 3、重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称         | 期末余额             |       |                  |      |       |      | 上年年末余额         |               |                |                |       |                |
|---------------|------------------|-------|------------------|------|-------|------|----------------|---------------|----------------|----------------|-------|----------------|
|               | 流动资产             | 非流动资产 | 资产合计             | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产           | 非流动资产         | 资产合计           | 流动负债           | 非流动负债 | 负债合计           |
| EveryoneHappy | 1,065,374,148.34 |       | 1,065,374,148.34 |      |       |      | 432,881,936.32 | 15,668,656.89 | 448,550,593.21 | 169,247,278.41 |       | 169,247,278.41 |

| 子公司名称                          | 期末余额           |              |                |                |            |                | 上年年末余额         |              |                |                |       |                |
|--------------------------------|----------------|--------------|----------------|----------------|------------|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|-------|----------------|
|                                | 流动资产           | 非流动资产        | 资产合计           | 流动负债           | 非流动负债      | 负债合计           | 流动资产           | 非流动资产        | 资产合计           | 流动负债           | 非流动负债 | 负债合计           |
| Entertainment Limited          |                |              |                |                |            |                |                |              |                |                |       |                |
| Opera Software Ireland Limited | 421,642,475.88 | 2,029,840.68 | 423,672,316.56 | 106,624,919.65 | 187,073.47 | 106,811,993.12 | 367,403,874.88 | 1,954,040.16 | 369,357,915.04 | 190,823,937.96 |       | 190,823,937.96 |

| 子公司名称                                | 本期金额           |                |                |                 | 上期金额             |                |                |                |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
|                                      | 营业收入           | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流量        | 营业收入             | 净利润            | 综合收益总额         | 经营活动现金流量       |
| Everyone Happy Entertainment Limited | 340,022,036.42 | 730,510,637.02 | 786,070,833.54 | -799,686,655.74 | 1,229,935,348.08 | 201,603,500.12 | 171,318,087.53 | 311,119,147.66 |
| Opera Software Ireland Limited       | 976,410,221.22 | 297,898,664.80 | 297,898,664.80 | 146,889,682.64  | 571,123,838.45   | 130,062,169.55 | 130,062,169.55 | 200,033,572.25 |

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

(1) 本期子公司 Opera Limited 因股权激励计划行权及股份回购事项综合导致公司对 Opera Limited 持股比例变动，由期初持股比例 55.59%变为 71.75%。

(2) 本期子公司 Star Group Interactive Inc.因优先股转为普通股导致公司对 Star Group Interactive Inc.持股比例变动，由期初持股比例 75.20%变为 80.00%。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

|                          | Opera Limited   | Star Group Interactive Inc. |
|--------------------------|-----------------|-----------------------------|
| 购买成本/处置对价                |                 |                             |
| —现金                      |                 |                             |
| —非现金资产的公允价值              |                 |                             |
| 购买成本/处置对价合计              |                 |                             |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 436,403,425.87  | 12,751,125.62               |
| 差额                       | -436,403,425.87 | -12,751,125.62              |
| 其中：调整资本公积                | 436,403,425.87  | 12,751,125.62               |
| 调整盈余公积                   |                 |                             |
| 调整未分配利润                  |                 |                             |

(三) 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

| 合营企业或联营企业名称               | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |        | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 | 对本公司活动是否具有战略性 |
|---------------------------|-------|-----|------|---------|--------|---------------------|---------------|
|                           |       |     |      | 直接      | 间接     |                     |               |
| 北京昆仑互联网智能产业投资基金合伙企业（有限合伙） | 北京    | 北京  | 投资管理 |         | 36.63% | 权益法                 | 否             |

## 2、重要合营企业的主要财务信息

无

## 3、重要联营企业的主要财务信息

|                      | 期末余额/本期金额                 |                           | 上年年末余额/上期金额             |  |
|----------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------|--|
|                      | 北京昆仑互联网智能产业投资基金合伙企业（有限合伙） | 北京昆仑互联网智能产业投资基金合伙企业（有限合伙） | NanoCred Cayman Co. Ltd |  |
| 流动资产                 | 415,837,491.00            | 69,381,210.00             | 1,024,854,673.94        |  |
| 非流动资产                | 2,437,798,617.00          | 2,085,016,559.00          | 3,272,652,745.22        |  |
| 资产合计                 | 2,853,636,108.00          | 2,154,397,769.00          | 4,297,507,419.16        |  |
| 流动负债                 | 51,968,284.00             | 1,767,136.00              | 621,040,813.21          |  |
| 非流动负债                |                           |                           | 86,071,950.00           |  |
| 负债合计                 | 51,968,284.00             | 1,767,136.00              | 707,112,763.21          |  |
| 少数股东权益               |                           |                           | -457,427.43             |  |
| 归属于母公司股东权益           | 2,801,667,824.00          | 2,152,630,633.00          | 3,590,852,083.38        |  |
| 按持股比例计算的净资产份额        | 1,026,251,950.21          | 1,010,624,710.33          | 1,520,532,136.79        |  |
| 调整事项                 |                           |                           | -753,465,294.09         |  |
| —商誉                  |                           |                           |                         |  |
| —内部交易未实现利润           |                           |                           |                         |  |
| —减值准备                |                           |                           | -762,423,160.58         |  |
| —其他                  |                           |                           | 8,957,866.49            |  |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 1,026,251,950.21          | 1,010,624,710.33          | 767,066,842.70          |  |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |                           |                           |                         |  |
| 营业收入                 | 294,531,223.00            | 549,755,299.00            | 1,332,328,980.09        |  |
| 净利润                  | 215,037,191.00            | 500,566,675.00            | -397,121,477.29         |  |
| 终止经营的净利润             |                           |                           |                         |  |
| 其他综合收益               |                           |                           | 3,464,160.29            |  |



|                    | 期末余额/本期金额                         | 上年年末余额/上期金额    |                                   |
|--------------------|-----------------------------------|----------------|-----------------------------------|
|                    | 北京昆仑互联网智能<br>产业投资基金合伙企<br>业（有限合伙） |                | 北京昆仑互联网智能<br>产业投资基金合伙企<br>业（有限合伙） |
| 综合收益总额             | 215,037,191.00                    | 500,566,675.00 | -393,657,317.00                   |
| 本期收到的来自联营企<br>业的股利 |                                   |                |                                   |

#### 4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

|                 | 期末余额/本期金额     | 上年年末余额/上期金额   |
|-----------------|---------------|---------------|
| 合营企业：           |               |               |
| 投资账面价值合计        |               | 102,797.30    |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |               |
| —净利润            | -38,644.15    | -1,673,867.91 |
| —其他综合收益         |               |               |
| —综合收益总额         | -38,644.15    | -1,673,867.91 |
| 联营企业：           |               |               |
| 投资账面价值合计        | 2,496,994.03  | 15,775,881.27 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |               |
| —净利润            | -1,488,699.96 | -2,511,073.60 |
| —其他综合收益         |               |               |
| —综合收益总额         | -1,488,699.96 | -2,511,073.60 |

#### 5、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

#### 6、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

#### 7、 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

#### 8、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

**(四) 重要的共同经营**

无

**(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

无

**八、与金融工具相关的风险**

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

**(一) 信用风险**

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收账款和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。为了降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单位应收款的回收情况，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，降低公司的整体信用风险。

**(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。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够

备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目          | 期末余额             |               |                  |
|-------------|------------------|---------------|------------------|
|             | 1 年以内            | 1-5 年         | 合计               |
| 短期借款        | 618,251,004.05   |               | 618,251,004.05   |
| 应付账款        | 1,607,232,635.63 |               | 1,607,232,635.63 |
| 其他应付款       | 104,962,535.16   |               | 104,962,535.16   |
| 一年内到期的非流动负债 | 65,828,116.72    |               | 65,828,116.72    |
| 租赁负债        |                  | 93,211,093.37 | 93,211,093.37    |
| 合计          | 2,396,274,291.56 | 93,211,093.37 | 2,489,485,384.93 |

| 项目          | 上年年末余额           |               |                  |
|-------------|------------------|---------------|------------------|
|             | 1 年以内            | 1-5 年         | 合计               |
| 短期借款        | 1,182,791,684.43 |               | 1,182,791,684.43 |
| 应付账款        | 2,542,781,098.64 |               | 2,542,781,098.64 |
| 其他应付款       | 71,955,541.80    |               | 71,955,541.80    |
| 一年内到期的非流动负债 | 82,948,671.12    |               | 82,948,671.12    |
| 其他流动负债      | 198,203,013.67   |               | 198,203,013.67   |
| 长期借款        |                  | 18,988,805.46 | 18,988,805.46    |
| 租赁负债        |                  | 70,531,053.55 | 70,531,053.55    |
| 合计          | 4,078,680,009.66 | 89,519,859.01 | 4,168,199,868.67 |

### (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、 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，公司目前全部银行借款均为固定利率。

#### 2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波

动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。必要时，本公司会签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、港币、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             |                |                |                |                  | 上年年末余额           |                |                |                |                  |
|-----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
|                 | 美元               | 港币             | 欧元             | 其他外币           | 合计               | 美元               | 港币             | 欧元             | 其他外币           | 合计               |
| 货币资金            | 549,748,701.74   | 22,541,135.73  | 50,363,055.64  | 56,773,791.00  | 679,426,684.11   | 1,180,398,327.71 | 16,043,606.71  | 80,566,371.78  | 80,979,473.98  | 1,357,987,780.18 |
| 应收账款            | 599,472,499.52   | 21,865,154.21  | 33,640,897.40  | 36,890,444.54  | 691,868,995.67   | 442,146,563.29   | 8,636,919.70   | 35,774,338.43  | 39,744,827.24  | 526,302,648.66   |
| 应付账款            | 627,343,391.33   |                | 10,743,976.96  | 26,391,172.94  | 664,478,541.23   | 583,869,777.86   | 29,363,622.98  | 9,547,898.87   | 27,630,202.83  | 650,411,502.54   |
| 其他应收款           | 18,839,466.01    | 91,845,905.59  | 1,149,719.45   | 19,693,361.71  | 131,528,452.76   | 36,645,006.73    | 85,910,617.07  | 1,743,547.31   | 22,456,923.27  | 146,756,094.38   |
| 其他应付款           | 781,478.25       | 516,588.12     | 244,969.25     | 4,265,087.23   | 5,808,122.85     | 8,297,222.13     | 275,802.64     | 480,445.02     | 2,335,478.81   | 11,388,948.60    |
| 长期应收款           |                  |                |                |                |                  | 988,233,500.00   |                |                |                | 988,233,500.00   |
| 短期借款            | 57,591,674.43    |                |                |                | 57,591,674.43    | 327,409,161.89   |                |                |                | 327,409,161.89   |
| 一年内到期的非<br>流动资产 |                  |                |                |                |                  | 478,177,500.00   |                |                |                | 478,177,500.00   |
| 一年内到期的非<br>流动负债 | 3,950,668.72     | 452,327.52     | 11,714,215.83  | 5,159,364.78   | 21,276,576.85    | 13,053,611.94    | 149,558.23     | 10,857,466.44  | 591,908.70     | 24,652,545.31    |
| 租赁负债            | 4,831.12         | 384,830.26     | 29,628,677.21  | 3,056,483.11   | 33,074,821.70    | 10,515,225.94    |                | 266,957.32     | 1,592,465.54   | 12,374,648.80    |
| 合计              | 1,857,732,711.12 | 137,605,941.43 | 137,485,511.74 | 152,229,705.31 | 2,285,053,869.60 | 4,068,745,897.49 | 140,380,127.33 | 139,237,025.17 | 175,331,280.37 | 4,523,694,330.36 |

### 3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资,存在权益工具价格变动的风险。

于 2022 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 10%,则本公司将增加或减少净利润 937,748,324.86 元、其他综合收益 6,146,247.28 元。管理层认为 10%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。

## 九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次:

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目                       | 期末公允价值           |            |            | 合计               |
|--------------------------|------------------|------------|------------|------------------|
|                          | 第一层次公允价值计量       | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 |                  |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>       |                  |            |            |                  |
| □交易性金融资产                 | 1,501,303,280.67 |            |            | 1,501,303,280.67 |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,501,303,280.67 |            |            | 1,501,303,280.67 |
| (1) 债务工具投资               |                  |            |            |                  |
| (2) 权益工具投资               | 1,501,303,280.67 |            |            | 1,501,303,280.67 |
| (3) 衍生金融资产               |                  |            |            |                  |

| 项目                          | 期末公允价值     |                  |                  | 合计               |
|-----------------------------|------------|------------------|------------------|------------------|
|                             | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量       | 第三层次公允价值计量       |                  |
| (4) 其他                      |            |                  |                  |                  |
| 2.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 |            |                  |                  |                  |
| (1) 债务工具投资                  |            |                  |                  |                  |
| (2) 其他                      |            |                  |                  |                  |
| □ 应收款项融资                    |            |                  |                  |                  |
| □ 其他债权投资                    |            |                  |                  |                  |
| □ 其他权益工具投资                  |            | 57,839,797.09    | 3,622,675.67     | 61,462,472.76    |
| □ 其他非流动金融资产                 |            | 2,793,567,129.49 | 5,082,612,838.41 | 7,876,179,967.90 |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产    |            | 2,793,567,129.49 | 5,082,612,838.41 | 7,876,179,967.90 |
| (1) 债务工具投资                  |            |                  | 953,303,130.52   | 953,303,130.52   |
| (2) 权益工具投资                  |            | 2,793,567,129.49 | 4,129,309,707.89 | 6,922,876,837.38 |
| (3) 衍生金融资产                  |            |                  |                  |                  |
| (4) 其他                      |            |                  |                  |                  |
| 2.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 |            |                  |                  |                  |
| (1) 债务工具投资                  |            |                  |                  |                  |
| (2) 其他                      |            |                  |                  |                  |
| □ 投资性房地产                    |            |                  |                  |                  |
| 1.出租用的土地使用权                 |            |                  |                  |                  |
| 2.出租的建筑物                    |            |                  |                  |                  |
| 3.持有并准备增值后转让的土地使用权          |            |                  |                  |                  |
| □ 生物资产                      |            |                  |                  |                  |
| 1.消耗性生物资产                   |            |                  |                  |                  |
| 2.生产性生物资产                   |            |                  |                  |                  |

| 项目                               | 期末公允价值           |                  |                  | 合计               |
|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                  | 第一层次公允价值计量       | 第二层次公允价值计量       | 第三层次公允价值计量       |                  |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b>            | 1,501,303,280.67 | 2,851,406,926.58 | 5,086,235,514.08 | 9,438,945,721.33 |
| <input type="checkbox"/> 交易性金融负债 |                  |                  |                  |                  |
| 1.交易性金融负债                        |                  |                  |                  |                  |
| (1)发行的交易性债券                      |                  |                  |                  |                  |
| (2)衍生金融负债                        |                  |                  |                  |                  |
| (3)其他                            |                  |                  |                  |                  |
| 2.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      |                  |                  |                  |                  |
| <b>持续以公允价值计量的负债总额</b>            |                  |                  |                  |                  |
| <b>二、非持续的公允价值计量</b>              |                  |                  |                  |                  |
| <input type="checkbox"/> 持有待售资产  |                  |                  |                  |                  |
| <b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>           |                  |                  |                  |                  |
| <input type="checkbox"/> 持有待售负债  |                  |                  |                  |                  |
| <b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>           |                  |                  |                  |                  |

(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

以能够取得的活跃市场的公开报价。

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

在非活跃市场中能够取得此项金融资产报价（如股权转让、增资或回购对价），本



公司考虑相关影响估值因素后确定公允价值。

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

对不存在市场报价的，本公司采用估值技术进行了公允价值计量，主要采用了现金流量折现法或市场比较法的估值技术进行估计；基金投资根据按公允价值计量的基金净资产值确认公允价值。

**(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

无

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

本公司确定各层次之间转换时点的政策为：报告期内，本公司金融资产的公允价值计量发生第二层次至第三层次、第三层次至第一层次及第三层次至第二层次的转换，未发生其他层次之间转换的情形。金融资产的公允价值计量发生第二层次至第三层次的转换系相关金融资产本期未发生相关资产直接或间接可观察的输入值，转而采用相关资产的不可观察输入值确定公允价值计量层级；发生第三层次至第一层次的转换系本期相关金融资产能够取得在活跃市场上未经调整的报价；发生第三层次至第二层次的转换系相关金融资产本期发生直接或间接可观察的输入值（但非在活跃市场上未经调整的报价）。

**(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因**

无

**(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

无

**十、 关联方及关联交易**

**(一) 本公司的母公司情况**

本公司最终控制方是：周亚辉。

**(二) 本公司的子公司情况**

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(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本附注“七、在其他主体中的权益”。

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者联营企业情况如下：

| 合营企业或联营企业名称                                 | 与本企业关系   |
|---|----------|
| 北京昆仑互联网智能产业投资基金合伙企业（有限合伙）                   | 本公司的联营企业 |
| 浙江太梦科技有限公司                                  | 本公司的联营企业 |
| nHorizon Infinite (Beijing) Software Ltd.   | 本公司的合营企业 |
| nHorizon Innovation (Beijing) Software Ltd. | 本公司的合营企业 |

(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    |
|---------------------------------------|-----------------|
| Brain Magical Limited                 | 关键管理人员控制的其他企业   |
| Happy Entertainment Limited           | 实际控制人周亚辉控制的其他企业 |
| Opay Limited 及其子公司                    | 实际控制人周亚辉控制的其他企业 |
| 北京欧非科技有限公司                            | 实际控制人周亚辉控制的其他企业 |
| Nanocred Cayman Company Limited 及其子公司 | 关键管理人员控制的其他企业   |
| Wisdom Connection III Holding Inc.    | 关键管理人员控制的其他企业   |
| 新余灿金创业投资合伙企业（有限合伙）                    | 实际控制人周亚辉控制的其他企业 |
| 黑龙江三农信融资担保有限公司                        | 实际控制人周亚辉控制的其他企业 |
| 科亚医疗科技股份有限公司                          | 实际控制人周亚辉控制的其他企业 |
| 北京岱坤科技有限公司                            | 实际控制人周亚辉控制的其他企业 |

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

| 关联方                | 关联交易内容 | 本期金额      | 上期金额       |
|--------------------|--------|-----------|------------|
| Opay Limited 及其子公司 | 渠道手续费  |           | 306,630.86 |
| 浙江太梦科技有限公司         | 监测服务费  | 94,339.62 |            |

| 关联方                                       | 关联交易内容 | 本期金额          | 上期金额 |
|---|--------|---------------|------|
| nHorizon Infinite (Beijing) Software Ltd. | 采购广告位  | 11,949,993.48 |      |

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方                                       | 关联交易内容    | 本期金额          | 上期金额          |
|---|-----------|---------------|---------------|
| Opay Limited 及其子公司                        | 充值收入      | 26,014.31     | 7,855,948.05  |
| Nanocred Cayman Company Limited 及其子公司     | 技术及办公服务收入 | 2,699,328.64  | 4,111,694.58  |
| 北京欧非科技有限公司                                | 技术及办公服务收入 | 3,022,137.43  | 8,201,219.51  |
| nHorizon Infinite (Beijing) Software Ltd. | 广告收入      | 3,653,036.69  | 2,939,482.30  |
| 北京昆仑互联网智能产业投资基金合伙企业（有限合伙）                 | 基金管理收入    | 68,689,582.81 | 40,504,005.91 |
| 科亚医疗科技股份有限公司                              | 其他收入      |               | 38,001.58     |

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

| 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    |
|---------------------------------------|--------|--------------|--------------|
| 北京欧非科技有限公司                            | 房屋     | 3,783,075.62 | 2,459,249.39 |
| Nanocred Cayman Company Limited 及其子公司 | 房屋     | 2,256,054.32 | 2,736,413.25 |

本公司作为承租方：

无

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

无

本公司作为被担保方：

| 担保方 | 担保金额           | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|----------------|------------|------------|------------|
| 周亚辉 | 100,000,000.00 | 2019/6/25  | 2022/6/25  | 是          |
| 周亚辉 | 330,000,000.00 | 2020/11/26 | 2024/2/20  | 是          |
| 周亚辉 | 100,000,000.00 | 2021/2/2   | 2023/2/2   | 是          |
| 周亚辉 | 201,342,000.00 | 2021/3/31  | 2022/9/30  | 是          |
| 周亚辉 | 120,000,000.00 | 2021/4/22  | 2024/4/21  | 是          |
| 周亚辉 | 300,000,000.00 | 2021/6/23  | 2025/6/23  | 是          |
| 周亚辉 | 100,000,000.00 | 2021/11/24 | 2022/11/23 | 是          |
| 周亚辉 | 60,000,000.00  | 2021/12/16 | 2023/6/15  | 是          |
| 周亚辉 | 100,000,000.00 | 2022/1/6   | 2023/11/28 | 否          |
| 周亚辉 | 195,008,800.00 | 2022/7/4   | 2024/1/4   | 否          |
| 周亚辉 | 120,000,000.00 | 2022/8/9   | 2024/8/8   | 否          |
| 周亚辉 | 13,929,200.00  | 2022/8/16  | 2024/2/16  | 否          |
| 周亚辉 | 100,000,000.00 | 2022/11/25 | 2024/11/25 | 否          |
| 周亚辉 | 330,000,000.00 | 2022/12/7  | 2026/12/7  | 否          |
| 周亚辉 | 60,000,000.00  | 2022/12/29 | 2025/12/28 | 否          |

关联担保情况说明：

(1) 2019年6月25日，公司北京市文化科技融资租赁股份有限公司签订了租赁物购买价款为人民币1亿元的《融资租赁合同》，租赁期限为与2019年6月25日至2022年6月25日。周亚辉与北京市文化科技融资租赁股份有限公司签订了编号为19GB0033-01-01的《保证合同》，约定为公司承担人民币1亿元的个人担保。截止2022年12月31日公司无本合同项下的借款。

(2) 2020年11月26日，周亚辉与浙商银行北京分行签订了编号为101999浙商银高保字(2020)第00021号的《最高额保证合同》，约定为公司承担最高余额为人民币3.3亿元的个人担保。截止2022年12月31日公司无本合同项下的借款。

(3) 2021年2月2日，周亚辉与华夏银行股份有限公司北京菜户营支行签订了编号为YYB62（高保）20210020的《个人最高额保证合同》，约定为公司

承担最高余额为人民币 1 亿元的个人担保。截止 2022 年 12 月 31 日公司无本合同项下的借款。

(4) 2020 年 8 月 13 日，公司与华美银行（中国）有限公司签订了编号为 EWCN/2020/CN0050 的《授信协议》，对公司提供了 0.1 亿美元的授信。2021 年 3 月 31 日针对上述《授信协议》进行了变更，授信额度变更至 0.3 亿美元。周亚辉与华美银行（中国）有限公司签订了编号为 EWCN/2021/DG0014 的《保证协议》。截止 2022 年 12 月 31 日公司无本合同项下的借款。

(5) 2021 年 4 月 22 日，公司与南京银行北京分行签订了编号为 A0455212104230014 的《最高债权额度合同》，综合授信额度 1.2 亿，同时周亚辉与南京银行北京分行签订了编号为 Ec155212104230019 的《最高额保证合同》，约定为公司承担最高余额为人民币 1.2 亿元的个人担保。截止 2022 年 12 月 31 日公司无本合同项下的借款。

(6) 2021 年 6 月 23 日，周亚辉与浙商银行北京分行签订了编号为 KLWWZQRZJH 保 001 的《最高额保证担保协议》，约定为公司承担最高余额为人民币 3 亿元的个人担保。截止 2022 年 12 月 31 日公司无本合同项下的借款。

(7) 2021 年 9 月 10 日，公司与兴业银行股份有限公司北京中关村支行签订了编号为兴银京关（2021）授字第 202117 号的《额度授信合同》，对公司提供了 1 亿元的授信额度。同时周亚辉与兴业银行股份有限公司北京中关村支行签订了编号为兴银京关（2021）高保字第 202117-1 号的《最高额保证合同》，约定为公司承担最高额度 1 亿元的个人担保。截止 2022 年 12 月 31 日公司无本合同项下的借款。

(8) 2021 年 12 月 16 日，周亚辉与厦门国际银行北京分行签订了编号为 1202202110192709BZ-1 的《保证合同》，约定为公司承担债务及本金最高为 0.6 亿元的个人担保。截止 2022 年 12 月 31 日公司无本合同项下的借款。

(9) 2022 年 1 月 6 日，周亚辉与江苏银行北京分行签订了编号为 BZ172921000024 的《最高额连带责任保证书》，约定为公司承担最高债权本金为 1 亿元及其对应的利息、费用等全部债权之和的个人担保。截至 2022 年

12月31日公司进行本合同项下的人民币借款为1亿元。

(10) 2020年8月13日，公司与华美银行（中国）有限公司签订了编号为EWCN/2020/CN0050的《授信协议》，对公司提供了0.1亿美元的授信。2021年3月31日针对上述《授信协议》进行了变更，授信额度变更至0.3亿美元。周亚辉与华美银行（中国）有限公司签订了编号为EWCN/2021/DG0014的《保证协议》。2022年7月4日针对上述《授信协议》进行了变更，授信额度变更至0.28亿美元。周亚辉与华美银行（中国）有限公司签订了编号为EWCN/2020/CN0050-AME002的变更协议。截止2022年12月31日公司进行本合同项下的人民币借款为191,017,093.00元。

(11) 2022年9月13日，公司与南京银行北京分行签订了编号为A0455212208100021的《最高债权额度合同》，综合授信额度1.2亿，同时周亚辉与南京银行北京分行签订了编号为Ec155212208100072的《最高额保证合同》，约定为公司承担最高余额为人民币1.2亿元的个人担保。截止2022年12月31日公司进行本合同项下的人民币借款为1.13亿元。

(12) 2022年8月16日，公司与华美银行（中国）有限公司签订了编号为EWCN/2022/CN0032的《授信协议》，对公司提供了0.02亿美元的授信。周亚辉与华美银行（中国）有限公司签订了编号为EWCN/2022/DG0029的《保证协议》，约定为公司承担0.02亿美元的个人担保。截止2022年12月31日公司无本合同项下的借款。

(13) 2022年12月13日，周亚辉与华夏银行股份有限公司北京牡丹园支行签订了编号为YYB62（高保）20220059的《个人最高额保证合同》，约定为公司承担最高余额为人民币1亿元的个人担保。截至2022年12月31日公司进行本合同项下的人民币借款为0.5亿元。

(14) 2022年12月7日，周亚辉与浙商银行北京分行签订了编号为101999浙商银高保字(2022)第00026号的《最高额保证合同》，约定为公司承担最高余额为人民币3.3亿元的个人担保。截止2022年12月31日公司无本合同项下的借款。

(15) 2022年12月29日，周亚辉与厦门国际银行北京分行签订了编号为

1202202212282757BZ-1 号的《保证合同》，约定为公司承担债务及本金最高为 0.6 亿元的个人担保。截止 2022 年 12 月 31 日公司无本合同项下的借款。

#### 5、 关联方资金拆借

无

#### 6、 关联方资产转让、债务重组情况

无

#### 7、 关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期金额          | 上期金额         |
|----------|---------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 10,792,100.00 | 7,044,100.00 |
| 股份支付     | 990,686.91    | 2,635,138.28 |

#### 8、 其他关联交易

无

### (六) 关联方应收应付款项

#### 1、 应收项目

| 项目名称 | 关联方                                   | 期末余额         |            | 上年年末余额       |            |
|------|---------------------------------------|--------------|------------|--------------|------------|
|      |                                       | 账面余额         | 坏账准备       | 账面余额         | 坏账准备       |
| 应收账款 |                                       |              |            |              |            |
|      | Nanocred Cayman Company Limited 及其子公司 |              |            | 6,038,779.76 | 510,239.16 |
|      | 北京欧非科技有限公司                            | 8,691,591.97 | 758,918.21 | 4,806,102.75 | 374,350.87 |
|      | Opay Limited 及其子公司                    | 4,116,716.91 | 173,060.98 | 4,292,597.79 | 64,750.86  |
|      | nHorizon Infinite (Beijing) Software  | 223,415.66   | 1,078.40   | 4,678,163.18 | 59,467.84  |

| 项目名称  | 关联方                                   | 期末余额         |            | 上年年末余额       |           |
|-------|---------------------------------------|--------------|------------|--------------|-----------|
|       |                                       | 账面余额         | 坏账准备       | 账面余额         | 坏账准备      |
|       | Ltd.                                  |              |            |              |           |
| 预付款项  |                                       |              |            |              |           |
|       | 浙江太梦科技有限<br>公司                        | 55,031.42    |            | 55,031.42    |           |
| 其他应收款 |                                       |              |            |              |           |
|       | Opay Limited 及其<br>子公司                | 1,152,859.64 |            | 1,055,378.56 |           |
|       | Wisdom Connection<br>III Holding Inc. | 3,482,300.00 | 146,603.04 | 3,187,850.00 | 53,457.92 |

## 2、 应付项目

| 项目名称  | 关联方  | 期末账面余额         | 上年年末账面余额       |
|-------|--|----------------|----------------|
| 应付账款  |  |                |                |
|       | 新余灿金创业投资合伙企业(有限<br>合伙)                         | 798,501,085.08 | 973,001,085.08 |
|       | Opay Limited 及其子公司                             |                | 12,866.49      |
|       | Brain Magical Limited                          | 4,742,862.74   | 41,733,803.31  |
|       | Happy Entertainment Limited                    | 89,738,915.97  | 651,629,741.97 |
|       | nHorizon Innovation (Beijing)<br>Software Ltd. |                | 3,638,375.72   |
|       | nHorizon Infinite (Beijing)<br>Software Ltd.   | 3,361,688.17   |                |
| 其他应付款 |  |                |                |
|       | Opay Limited 及其子公司                             | 876,572.98     | 889,897.70     |
|       | 黑龙江三农信融资担保有限公司                                 | 502,649.92     | 367,239.69     |
|       | 北京岱坤科技有限公司                                     | 31,494,357.51  | 31,494,357.51  |

### (七) 关联方承诺

2021年4月1日公司全资子公司昆仑集团有限公司完成对 Star Group Interactive Inc. 60.65% 股权的收购，股权转让协议中约定了业绩承诺条款，转让方 Happy



Entertainment Limited、Brain Magical Limited 等向受让方承诺：自 2021 年至 2023 年（“承诺期”）期间，(a)公司 2021 年度扣除非经常性损益后的经审计的税后净利润不低于人民币 19,166.6667 万元（“2021 承诺净利润”）；(b)公司 2022 年度扣除非经常性损益后的经审计的税后净利润不低于人民币 23,000 万元（“2022 承诺净利润”）；(c)公司 2023 年度扣除非经常性损益后的经审计的税后净利润不低于人民币 27,600 万元（“2023 承诺净利润”，与 2021 承诺净利润和 2022 承诺净利润合计为人民币 69,766.6667 万元，称“累积承诺净利润”）。Star Group Interactive Inc.2022 年度经审计的扣除非经常性损益后的净利润为 25,901.31 万元，完成 2022 承诺净利润。

#### **(八) 资金集中管理**

无

### **十一、股份支付**

#### **(一) 股份支付总体情况**

##### **I、2019 年实施的股权激励计划情况：**

2019 年 1 月 18 日，经本公司 2019 年第一次临时股东大会决议审议通过《关于公司<2019 年股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》，根据 2019 年第一次临时股东大会授权，公司于 2019 年 1 月 24 日召开了第三届董事会第四十四次会议和第三届监事会第十九次会议，审议通过了《关于公司 2019 年股票期权激励计划股票期权授予相关事项的议案》，确定 2019 年 1 月 24 日为授予日，授予 62 名激励对象合计 4,955 万份股票期权。

（1）本次股票期权的授予日为：2019 年 1 月 24 日。

（2）本次股票期权的行权价格为：2022 年 7 月 15 日之前行权价格为 13.311 元/股，2022 年 7 月 15 日开始行权价格为 13.245 元/股，行权价格变动主要为公司实施 2021 年度权益分派调整行权价格导致，详见公司《关于调整 2019 年股票期权激励计划行权价格的公告》。

（3）本次股票期权的授予对象及数量：本激励计划授予的激励对象总人数为 62 人，包括公司实施本激励计划时在公司任职的董事、高级管理人员、核心技术（业务）人员及董事会认为需要激励的其他人员。

（4）股票来源：公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股。

（5）本激励计划有效期为自股票期权授予日起至所有股票期权行权或注销完毕之日止，最长不超过 48 个月。本激励计划授予的股票期权等待期为授予日起 12 个月，授予的股票期权自本激励计划授予日起满 12 个月后，激励对象应在未来 36 个月内分三期行权。

(6) 公司本期行权的各项权益工具总额: 10,901,800.00 股。

(7) 公司本期失效的各项权益工具总额: 1,420,000.00 股。

(8) 公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限: 行权价格 13.245 元/股、合同剩余期限 1 个月。

## II、2020 年实施的股权激励计划情况:

2020 年 8 月 17 日, 经本公司 2020 年第四次临时股东大会决议审议通过《关于公司<2020 年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》, 根据 2020 年第四次临时股东大会授权, 公司于 2020 年 8 月 17 日召开第四届董事会第四次会议和第四届监事会第三次会议, 审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》, 确定以 2020 年 8 月 17 日为授予日, 以 13.49 元/股的授予价格向符合授予条件的 49 名激励对象授予 6,249.00 万股限制性股票。

(1) 本次限制性股票的授予日为: 2020 年 8 月 17 日。

(2) 本次限制性股票的授予价格为: 2022 年 7 月 15 日之前授予价格为 13.317 元/股, 2022 年 7 月 15 日开始授予价格为 13.251 元/股, 授予价格变动主要为公司实施 2021 年度权益分派调整行权价格导致, 详见公司《关于调整 2020 年限制性股票激励计划授予价格的公告》。

(3) 本次限制性股票的授予对象及数量: 本激励计划向 49 名激励对象首次授予 6,249.00 万份限制性股票, 为在公司任职高级管理人员、核心技术(业务)人员。

(4) 股票来源: 本激励计划采用的激励工具为第二类限制性股票, 涉及的标的股票来源为公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股股票。

(5) 本激励计划有效期: 自限制性股票授予日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止, 最长不超过 48 个月, 本激励计划授予的限制性股票在授予日起满 12 个月后分 3 期归属, 每期归属的比例分别为 30%、30%、40%。

(6) 公司本期行权的各项权益工具总额: 495,000.00 股。

(7) 公司本期失效的各项权益工具总额: 16,197,000.00 股。

(8) 公司期末限制性股票授予价格和合同剩余期限: 授予价格 13.251 元/股、合同剩余期限 20 个月。

## III、2022 年实施的股权激励计划情况:

2022 年 1 月 26 日, 经本公司 2022 年第一次临时股东大会决议审议通过《关于公司<2022 年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》, 根据 2022 年第一次临时股东大会授权, 公司于 2022 年 1 月 26 日召开第四届董事会第二十五次会议和第四届监事会第十八次会议, 审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》,

确定以 2022 年 1 月 26 日为授予日，以 12.24 元/股的授予价格向符合授予条件的 92 名激励对象授予 2,682.50 万股限制性股票。

(1) 本次限制性股票的授予日为：2022 年 1 月 26 日。

(2) 本次限制性股票的授予价格为：2022 年 7 月 15 日之前授予价格为 12.24 元/股，2022 年 7 月 15 日开始授予价格为 12.174 元/股，授予价格变动主要为公司实施 2021 年度权益分派调整行权价格导致，详见公司《关于调整 2022 年限制性股票激励计划授予价格的公告》。

(3) 本次限制性股票的授予对象及数量：本激励对象为公司核心技术（业务）人员及公司董事会认为需要进行激励的相关员工。本激励计划涉及的激励对象共计 92 人。

(4) 股票来源：本激励计划采用的激励工具为第二类限制性股票，涉及的标的股票来源为公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股股票。

(5) 本激励计划有效期：自限制性股票授予日起至激励对象获授的限制性股票全部归属或作废失效之日止，最长不超过 48 个月。本激励计划授予的限制性股票在授予日起满 12 个月后分 3 期归属，每期归属的比例分别为 30%、30%、40%。

(6) 公司本期行权的各项权益工具总额：0 股。

(7) 公司本期失效的各项权益工具总额：1,600,000.00 股。

(8) 公司期末限制性股票授予价格和合同剩余期限：授予价格 12.174 元/股、合同剩余期限 37 个月。

IV：Opera 股份支付总体情况（权益工具数额以美国存托凭证（ADS）为单位，行权价格为每 ADS 单位价格）

Opera 于 2017 年 4 月通过了集团员工股权激励计划，该计划在 2019 年 1 月 10 日完成修订。该计划用于奖励、吸引及保留员工，将 20,000,000 股普通股（等同于 10,000,000ADS）用于授予员工限制性股票及股票期权。

2019 年，Opera 分别于 3 月、6 月、9 月、11 月和 12 月向员工授予限制性股票和股票期权，分四期行权，行权日分别为 2020 年 1 月 1 日、2021 年 1 月 1 日、2022 年 1 月 1 日及 2023 年 1 月 1 日（后延期至 2024 年 1 月 1 日）。每次可行权比例分别为总发行额的 16%、22%、28%、34%。

2020 年，Opera 向员工授予 401,818 份限制性股票，分四期行权，行权日分别为 2021 年 1 月 1 日、2022 年 1 月 1 日、2023 年 1 月 1 日及 2024 年 1 月 1 日，每次可行权比例为总发行额的 25%。

2021 年上半年，Opera 向员工授予 1,990,825 份限制性股票和 40,000 份股票期权。其中 25,000 份限制性股票授予日为 2021 年 2 月 24 日，剩余 1,965,825 份限制性股

票授予日是 2021 年 5 月 25 日。所有期权的授予日为 2021 年 5 月 25 日。2021 年 2 月授予的限制性股票可以立即行权。5 月 25 日授予的限制性股票中，除了 35,000 份限制性股票行权日为 2022 年 6 月 1 日(5000 份)，2023 年 6 月 1 日(10,000 份)，2024 年 6 月 1 日(10,000 份)，2025 年 6 月 1 日(10,000 份)，其余部分的行权日分别为 2022 年 1 月 1 日，2023 年 1 月 1 日，2024 年 1 月 1 日，2025 年 1 月 1 日。此次授予的期权行权日是 2022 年 6 月 1 日(10,000 份)，2023 年 6 月 1 日(10,000 份)，2024 年 6 月 1 日(10,000 份)及 2025 年 6 月 1 日(10,000 份)。

| 项目                    | 限制性股票       | 股票期权            |
|-----------------------|-------------|-----------------|
| 公司本年授予的各项权益工具总额       |             |                 |
| 公司本年行权的各项权益工具总额       | 798,750.00  |                 |
| 公司本年失效的各项权益工具总额       | 82,500.00   |                 |
| 公司年末发行在外的股票期权行权价格     | 不适用         | 7.42 美元、6.00 美元 |
| 公司年末发行在外的股票期权合同剩余期限   | 不适用         | 24 个月、53 个月     |
| 公司年末发行在外的限制性股票授予价格    | 0           | 不适用             |
| 公司年末发行在外的限制性股票合同剩余等待期 | 12 个月、29 个月 | 不适用             |

## (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：股票期权和第二类限制性股票采用 Black-Scholes 模型、限制性股票采用 Monte Carlo 模型确定公允价值。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：根据资产负债表日取得的可行权与可解锁人数变动、业绩指标完成情况等后续信息进行确定。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：975,672,546.04 元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：136,755,275.73 元。

## (三) 以现金结算的股份支付情况

无

## (四) 股份支付的修改、终止情况

无

## 十二、承诺及或有事项

**(一) 重要承诺事项**

本公司无需要披露的重要承诺事项。

**(二) 或有事项**

本公司无需要披露的重要或有事项。

**十三、资产负债表日后事项**

**(一) 重要的非调整事项**

无

**(二) 利润分配情况**

无

**(三) 销售退回**

无

**(四) 划分为持有待售的资产和处置组**

无

**(五) 其他资产负债表日后事项说明**

(1) 2023年1月9日公司召开了第四届董事会第三十八次会议，审议通过了《关于转让全资子公司股权暨关联交易的议案》。公司拟将乐云小贷100%股权以51,500万元人民币的对价转让给北京锋泰科技有限公司。本次交易完成后，公司不再持有乐云小贷的股权。

(2) 2023年3月13日，经本公司2023年第一次临时股东大会决议审议通过《关于公司<2023年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，确定以2023年3月14日为授予日，以10.88元/股的授予价格向符合授予条件的80名激励对象授予4,204.50万股限制性股票。预计将摊销确认的股份支付费用金额为59,888.90万元。

**十四、其他重要事项**

**(一) 前期会计差错更正**

**1、 追溯重述法**

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

## 2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

### (二) 债务重组

无

### (三) 资产置换

无

### (四) 年金计划

无

### (五) 终止经营

#### 1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

| 项目                | 本期金额             | 上期金额             |
|-------------------|------------------|------------------|
| 归属于母公司所有者的持续经营净利润 | 1,152,502,772.29 | 1,549,773,052.90 |
| 归属于母公司所有者的终止经营净利润 |                  | -2,925,061.45    |

#### 2、 终止经营净利润

| 项目        | 本期金额 | 上期金额          |
|-----------|------|---------------|
| 终止经营的损益：  |      |               |
| 收入        |      |               |
| 成本费用      |      | 6,790,427.01  |
| 利润总额      |      | -6,790,427.01 |
| 所得税费用（收益） |      | -1,528,578.75 |
| 净利润       |      | -5,261,848.26 |
| 终止经营处置损益： |      |               |
| 处置损益总额    |      |               |
| 所得税费用（收益） |      |               |

| 项目    | 本期金额 | 上期金额          |
|-------|------|---------------|
| 处置净损益 |      |               |
| 合计    |      | -5,261,848.26 |

### 3、 终止经营处置损益的调整

无

### 4、 终止经营现金流量

无

### 5、 终止经营不再满足持有待售类别划分条件的说明

无

## (六) 分部信息

### 1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了 2 个报告分部，分别为：业务分部和地区分部。业务分部分别为：增值服务分部、搜索分部、广告分部、其他分部；地区分布分别为境内分部和境外分部。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务，或在不同地区从事经营活动。由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照人员或资产比例在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

### 2、 报告分部的财务信息

本年：

| 项目 | 营业收入 | 营业成本 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目      | 营业收入             | 营业成本             |
|---------|------------------|------------------|
| 业务分布：   |                  |                  |
| 增值服务分部  | 2,399,314,342.30 | 486,586,223.57   |
| 其中：游戏分部 | 727,000,084.90   | 333,953,471.28   |
| 社交网络分部  | 1,672,314,257.40 | 152,632,752.29   |
| 搜索分部    | 942,741,914.18   | 50,872,854.14    |
| 广告分部    | 1,281,748,099.18 | 442,522,041.57   |
| 其他分部    | 112,188,297.33   | 21,772,242.28    |
| 分部间抵消   |                  |                  |
| 合计      | 4,735,992,652.99 | 1,001,753,361.56 |
| 地区分布：   |                  |                  |
| 境内分部    | 1,063,508,069.15 | 331,542,780.47   |
| 境外分部    | 3,672,484,583.84 | 670,210,581.09   |
| 合计      | 4,735,992,652.99 | 1,001,753,361.56 |

上年：

| 项目      | 营业收入             | 营业成本             |
|---------|------------------|------------------|
| 业务分布：   |                  |                  |
| 增值服务分部  | 2,897,567,327.53 | 1,134,046,937.53 |
| 其中：游戏分部 | 777,767,787.06   | 448,228,898.33   |
| 社交网络分部  | 2,119,799,540.47 | 685,818,039.20   |
| 搜索分部    | 786,831,752.91   | 43,019,309.82    |
| 广告分部    | 978,028,038.88   | 184,167,549.59   |
| 其他分部    | 187,523,566.54   | 10,558,665.19    |
| 分部间抵消   |                  |                  |
| 合计      | 4,849,950,685.86 | 1,371,792,462.13 |
| 地区分布：   |                  |                  |
| 境内分部    | 1,422,421,981.19 | 408,149,611.25   |
| 境外分部    | 3,427,528,704.67 | 963,642,850.88   |
| 合计      | 4,849,950,685.86 | 1,371,792,462.13 |

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

2022年3月，子公司 Opera 以 1.271 亿美元现金的固定对价出售了其在 Nanobank



42.35%的所有者权益，在未来两年内分 8 次等额分期支付。应收款的公允价值估计为 1.203 亿美元。应收款后续按摊余成本进行计量。

2022 年 8 月，Opera 和买家同意对出售协议进行某些修改，包括总购买价格、付款期限和分期付款金额。调整后的收购价格为 1.317 亿美元，分 16 个季度分期支付，第一次付款在签订修改后的股份转让协议时支付。修改后的股份转让协议还引入了某些机制，这些机制可能会降低购买价格，或在 Nanobank 作为目标实体出售或合并后，以转让另一家公司的股份的形式触发对应收款的清算。根据重大判断，由于股权转让协议的重大修改，修改后的股份转让协议条款与基本融资安排不一致，原应收款现金流的合同权利被视为已到期且终止确认原应收款，新的应收款按其估计的公允价值进行确认，后续公允价值变动进入当期损益。本次协议修改产生损失金额 16.881.788.19 元。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

| 账龄      | 期末余额          | 上年年末余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 41,826,983.19 | 43,679,128.13 |
| 1 至 2 年 | 16,296,357.49 | 40,065,225.97 |
| 2 至 3 年 | 1,356,839.20  | 2,589,572.64  |
| 3 至 4 年 |               | 2,316,713.28  |
| 小计      | 59,480,179.88 | 88,650,640.02 |
| 减：坏账准备  | 3,663,941.32  | 1,737,527.74  |
| 合计      | 55,816,238.56 | 86,913,112.28 |

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额          |        |              |          |               | 上年年末余额        |        |              |          |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 |               |        |              |          |               |               |        |              |          |               |
| 按组合计提坏账准备 | 59,480,179.88 | 100.00 | 3,663,941.32 | 6.16     | 55,816,238.56 | 88,650,640.02 | 100.00 | 1,737,527.74 | 1.96     | 86,913,112.28 |
| 其中：       |               |        |              |          |               |               |        |              |          |               |
| 客户类型组合    | 59,480,179.88 | 100.00 | 3,663,941.32 | 6.16     | 55,816,238.56 | 88,650,640.02 | 100.00 | 1,737,527.74 | 1.96     | 86,913,112.28 |
| 合计        | 59,480,179.88 | 100.00 | 3,663,941.32 |          | 55,816,238.56 | 88,650,640.02 | 100.00 | 1,737,527.74 |          | 86,913,112.28 |

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

| 名称   | 期末余额          |              |          |
|------|---------------|--------------|----------|
|      | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 组合 2 | 39,689,918.37 | 3,663,941.32 | 9.23     |
| 组合 5 | 19,790,261.51 |              |          |
| 合计   | 59,480,179.88 | 3,663,941.32 |          |

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别     | 上年年末余额       | 本期变动金额       |       |       | 期末余额         |
|--------|--------------|--------------|-------|-------|--------------|
|        |              | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 客户类型组合 | 1,737,527.74 | 1,926,413.58 |       |       | 3,663,941.32 |
| 合计     | 1,737,527.74 | 1,926,413.58 |       |       | 3,663,941.32 |

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

无

### 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额          |                     |              |
|------|---------------|---------------------|--------------|
|      | 应收账款          | 占应收账款合计数<br>的比例 (%) | 坏账准备         |
| 单位 1 | 20,315,994.37 | 34.16               | 1,799,421.30 |
| 单位 2 | 12,365,791.01 | 20.79               |              |
| 单位 3 | 10,275,924.42 | 17.28               | 1,073,089.21 |
| 单位 4 | 8,691,591.97  | 14.61               | 758,918.21   |
| 单位 5 | 4,028,409.86  | 6.77                |              |
| 合计   | 55,677,711.63 | 93.61               | 3,631,428.72 |

(二) 其他应收款

| 项目     | 期末余额             | 上年年末余额           |
|--------|------------------|------------------|
| 应收利息   |                  |                  |
| 应收股利   | 1,067,589,293.42 | 1,611,360,817.28 |
| 其他应收款项 | 695,104,153.44   | 538,661,128.25   |
| 合计     | 1,762,693,446.86 | 2,150,021,945.53 |

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

| 项目(或被投资单位) | 期末余额             | 上年年末余额           |
|------------|------------------|------------------|
| 单位 1       | 985,175,727.07   | 1,511,444,858.78 |
| 单位 2       | 60,000,000.00    | 40,000,000.00    |
| 单位 3       | 22,413,566.35    | 25,000,000.00    |
| 单位 4       |                  | 34,891,940.88    |
| 单位 5       |                  | 24,017.62        |
| 小计         | 1,067,589,293.42 | 1,611,360,817.28 |
| 减：坏账准备     |                  |                  |
| 合计         | 1,067,589,293.42 | 1,611,360,817.28 |

(2) 重要的账龄超过一年的应收股利

| 项目(或被投资单位) | 期末余额           | 账龄   | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据           |
|------------|----------------|--|--------|------------------------|
| 单位 1       | 965,175,727.07 | 1-2 年 300,688,616.56 元, 2-3 年 394,000,000.00 元, 4-5 年 270,487,110.51 元 | 集团资金安排 | 未发生减值, 子公司正常经营, 财务状况良好 |
| 单位 3       | 18,413,566.35  | 1-2 年 5,000,000.00 元, 2-3 年 13,413,566.35 元                            | 集团资金安排 | 未发生减值, 子公司正常经营, 财务状况良好 |
| 合计         | 983,589,293.42 |  |        |                        |

## 2、其他应收款项

### (1) 按账龄披露

| 账龄      | 期末余额           | 上年年末余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内   | 687,146,668.52 | 126,374,378.17 |
| 1 至 2 年 | 1,194,135.88   | 276,043,085.68 |
| 2 至 3 年 |                | 50,652,500.00  |
| 3 至 4 年 |                | 78,836,523.00  |
| 4 至 5 年 |                | 83,444.18      |
| 5 年以上   | 6,763,349.04   | 6,671,197.22   |
| 小计      | 695,104,153.44 | 538,661,128.25 |
| 减：坏账准备  |                |                |
| 合计      | 695,104,153.44 | 538,661,128.25 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额           |        |      |          |                | 上年年末余额         |        |      |          |                |
|-----------|----------------|--------|------|----------|----------------|----------------|--------|------|----------|----------------|
|           | 账面余额           |        | 坏账准备 |          | 账面价值           | 账面余额           |        | 坏账准备 |          | 账面价值           |
|           | 金额             | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |                | 金额             | 比例 (%) | 金额   | 计提比例 (%) |                |
| 按单项计提坏账准备 |                |        |      |          |                |                |        |      |          |                |
| 按组合计提坏账准备 | 695,104,153.44 | 100.00 |      |          | 695,104,153.44 | 538,661,128.25 | 100.00 |      |          | 538,661,128.25 |
| 其中：       |                |        |      |          |                |                |        |      |          |                |
| 款项性质组合    | 695,104,153.44 | 100.00 |      |          | 695,104,153.44 | 538,661,128.25 | 100.00 |      |          | 538,661,128.25 |
| 合计        | 695,104,153.44 | 100.00 |      |          | 695,104,153.44 | 538,661,128.25 | 100.00 |      |          | 538,661,128.25 |

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

| 名称   | 期末余额           |      |          |
|------|----------------|------|----------|
|      | 其他应收款项         | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 组合 1 | 31,274,086.93  |      |          |
| 组合 2 | 659,643,408.51 |      |          |
| 组合 3 | 4,186,658.00   |      |          |
| 合计   | 695,104,153.44 |      |          |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备      | 第一阶段<br>未来 12 个月预<br>期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预<br>期信用损失(未<br>发生信用减值) | 第三阶段<br>整个存续期<br>预期信用损<br>失(已发生信<br>用减值) | 合计        |
|-----------|----------------------------|--------------------------------------|--|-----------|
| 上年年末余额    |                            |                                      |  |           |
| 上年年末余额在本期 |                            |                                      |  |           |
| --转入第二阶段  |                            |                                      |  |           |
| --转入第三阶段  |                            |                                      |  |           |
| --转回第二阶段  |                            |                                      |  |           |
| --转回第一阶段  |                            |                                      |  |           |
| 本期计提      | 44,054.95                  |                                      |  | 44,054.95 |
| 本期转回      |                            |                                      |  |           |
| 本期转销      |                            |                                      |  |           |
| 本期核销      | 44,054.95                  |                                      |  | 44,054.95 |
| 其他变动      |                            |                                      |  |           |
| 期末余额      |                            |                                      |  |           |

其他应收款项账面余额变动如下:

| 账面余额 | 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) |                  |
|-----------|------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| 上年年末余额    | 538,661,128.25   |                      |                      | 538,661,128.25   |
| 上年年末余额在本期 |                  |                      |                      |                  |
| --转入第二阶段  |                  |                      |                      |                  |
| --转入第三阶段  |                  |                      |                      |                  |
| --转回第二阶段  |                  |                      |                      |                  |
| --转回第一阶段  |                  |                      |                      |                  |
| 本期新增      | 1,862,816,789.81 |                      |                      | 1,862,816,789.81 |
| 本期终止确认    | 1,706,373,764.62 |                      |                      | 1,706,373,764.62 |
| 其他变动      |                  |                      |                      |                  |
| 期末余额      | 695,104,153.44   |                      |                      | 695,104,153.44   |

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别     | 上年年末余额 | 本期变动金额    |       |           | 期末余额 |
|--------|--------|-----------|-------|-----------|------|
|        |        | 计提        | 收回或转回 | 转销或核销     |      |
| 款项性质组合 |        | 44,054.95 |       | 44,054.95 |      |
| 合计     |        | 44,054.95 |       | 44,054.95 |      |

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

| 项目          | 核销金额      |
|-------------|-----------|
| 实际核销的其他应收款项 | 44,054.95 |

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额         | 上年年末账面余额       |
|--------|----------------|----------------|
| 子公司往来款 | 659,643,408.51 | 534,259,774.22 |
| 员工行权款  | 31,072,955.43  |                |
| 押金及保证金 | 4,186,658.00   | 4,266,708.31   |



| 款项性质 | 期末账面余额         | 上年年末账面余额       |
|------|----------------|----------------|
| 其他   | 201,131.50     | 134,645.72     |
| 合计   | 695,104,153.44 | 538,661,128.25 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质   | 期末余额           | 账龄   | 占其他应收<br>款项期末余<br>额合计数的<br>比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|------|--------|----------------|--|----------------------------------|--------------|
| 单位 1 | 子公司往来款 | 357,160,000.00 | 1 年以内  | 51.38                            |              |
| 单位 2 | 子公司往来款 | 81,822,952.07  | 1 年以内  | 11.77                            |              |
| 单位 3 | 子公司往来款 | 71,775,318.01  | 1 年以内  | 10.33                            |              |
| 单位 4 | 子公司往来款 | 67,468,872.28  | 1 年以内<br>66,405,736.40<br>元, 1-2 年<br>1,063,135.88 元 | 9.71                             |              |
| 单位 5 | 子公司往来款 | 49,207,694.49  | 1 年以内  | 7.08                             |              |
| 合计   |        | 627,434,836.85 |  | 90.27                            |              |

(三) 长期股权投资

| 项目             | 期末余额             |          |                  | 上年年末余额           |          |                  |
|----------------|------------------|----------|------------------|------------------|----------|------------------|
|                | 账面余额             | 减值准<br>备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值准<br>备 | 账面价值             |
| 对子公司投资         | 4,070,716,976.97 |          | 4,070,716,976.97 | 4,070,716,976.97 |          | 4,070,716,976.97 |
| 对联营、合营企<br>业投资 |                  |          |                  | 66,049.93        |          | 66,049.93        |
| 合计             | 4,070,716,976.97 |          | 4,070,716,976.97 | 4,070,783,026.90 |          | 4,070,783,026.90 |

## 1、 对子公司投资

| 被投资单位                 | 上年年末余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额             | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|-----------------------|------------------|------|------|------------------|--------------|--------------|
| 昆仑集团有限公司              | 1,456,325,527.28 |      |      | 1,456,325,527.28 |              |              |
| 香港昆仑万维股份有<br>限公司      | 1,029,742,666.77 |      |      | 1,029,742,666.77 |              |              |
| 宁波昆仑点金股权投<br>资有限公司    | 107,189,522.26   |      |      | 107,189,522.26   |              |              |
| 霍尔果斯昆诺天勤创<br>业投资有限公司  | 80,617,928.53    |      |      | 80,617,928.53    |              |              |
| 新余市昆仑乐云网络<br>小额贷款有限公司 | 500,000,000.00   |      |      | 500,000,000.00   |              |              |
| 西藏昆诺赢展创业投<br>资有限责任公司  | 320,153,451.69   |      |      | 320,153,451.69   |              |              |
| 成都游戏方舟科技有<br>限公司      | 43,700,000.00    |      |      | 43,700,000.00    |              |              |
| 北京乐游方舟科技有<br>限公司      | 532,987,880.44   |      |      | 532,987,880.44   |              |              |
| 合计                    | 4,070,716,976.97 |      |      | 4,070,716,976.97 |              |              |

## 2、 对联营、合营企业投资

| 被投资单位      | 上年年末余额    | 本期增减变动 |           |                 |              |            |                 |            |    | 期末余额 | 减值准备<br>期末余额 |
|------------|-----------|--------|-----------|-----------------|--------------|------------|-----------------|------------|----|------|--------------|
|            |           | 追加投资   | 减少投资      | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综合收益<br>调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告发放现金股<br>利或利润 | 计提减值准<br>备 | 其他 |      |              |
| 1. 合营企业    |           |        |           |                 |              |            |                 |            |    |      |              |
| 杭州顾云科技有限公司 | 66,049.93 |        | 66,049.93 |                 |              |            |                 |            |    |      |              |
| 小计         | 66,049.93 |        | 66,049.93 |                 |              |            |                 |            |    |      |              |

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期金额          |               | 上期金额          |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 1,231,719.84  | 65,819.04     | 54,245.76     | 63,968.55     |
| 其他业务 | 50,512,605.08 | 35,520,041.73 | 46,203,570.36 | 24,394,397.51 |
| 合计   | 51,744,324.92 | 35,585,860.77 | 46,257,816.12 | 24,458,366.06 |

营业收入明细：

| 项目        | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 主营业务收入    | 1,231,719.84  | 54,245.76     |
| 其中：游戏业务收入 | 1,231,719.84  | 54,245.76     |
| 其他业务收入    | 50,512,605.08 | 46,203,570.36 |
| 其中：技术服务收入 | 9,367,657.87  | 15,640,945.12 |
| 租赁收入      | 29,697,314.82 | 19,321,396.94 |
| 其他收入      | 11,447,632.39 | 11,241,228.30 |
| 合计        | 51,744,324.92 | 46,257,816.12 |

2、 合同产生的收入情况

| 合同分类     | 本期金额          |
|----------|---------------|
| 商品类型：    |               |
| 游戏产品     | 1,231,719.84  |
| 其他产品     | 50,512,605.08 |
| 合计       | 51,744,324.92 |
| 按经营地区分类： |               |
| 境内       | 51,744,324.92 |
| 境外       |               |
| 合计       | 51,744,324.92 |

3、 履约义务的说明

公司承担的主要合同履约义务为向客户提供游戏产品服务及办公场地租赁服务。对于属于在某一时点履行的合同履约义务，履约时间通常为公司向客户提供游戏服务，客户取得相关服务时点；对于属于在某一时段内履行的合同履约义务，履约时间通常为公司向客户提供相关服务的期间。

#### 4、 分摊至剩余履约义务的交易价格

截至 2022 年 12 月 31 日，已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的交易价格金额为 0 元。

### (五) 投资收益

| 项目              | 本期金额          | 上期金额           |
|-----------------|---------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益  | 84,000,000.00 | 425,688,616.56 |
| 权益法核算的长期股权投资收益  |               | -253,435.58    |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 85,583.98     | -12,916,538.85 |
| 合计              | 84,085,583.98 | 412,518,642.13 |

## 十六、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目   | 金额            | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动资产处置损益  | -3,850,748.87 |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                 |               |    |
| 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）        | 22,495,962.08 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                |               |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 |               |    |
| 非货币性资产交换损益   |               |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                       |               |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                          |               |    |

| 项目  | 金额              | 说明 |
|---|-----------------|----|
| 债务重组损益  |                 |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |                 |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |                 |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |                 |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |                 |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | -135,745,548.59 |    |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回  | 91,881,587.22   |    |
| 对外委托贷款取得的损益   |                 |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |                 |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |                 |    |
| 受托经营取得的托管费收入  |                 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -12,925,898.63  |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | 7,639,417.25    |    |
| 小计  | -30,505,229.54  |    |
| 所得税影响额  | 47,196,731.03   |    |
| 少数股东权益影响额（税后）   | -75,793,129.52  |    |
| 合计  | -1,908,831.05   |    |

对非经常性损益项目的其他说明：

公司将部分根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目界定为经常性损益项目，具体如下：

| 项目 | 涉及金额 | 原因 |
|----|------|----|
|----|------|----|

| 项目       | 涉及金额           | 原因   |
|----------|----------------|--|
| 投资收益     | 34,351,735.07  | 公司将以投资为主营业务的子公司的持有及处置股权投资产生的投资收益作为经常损益进行了列示，涉及金额 34,351,735.07 元。  |
| 公允价值变动损益 | 643,787,520.38 | 公司将以投资为主营业务的子公司持有股权投资产生的公允价值变动收益作为经常损益进行了列示，涉及金额 643,787,520.38 元。 |

(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 (元) |        |
|-------------------------|----------------|----------|--------|
|                         |                | 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          | 10.04          | 0.97     | 0.97   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 10.05          | 0.97     | 0.97   |

昆仑万维科技股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二三年四月十日