



勇仕网络

NEEQ: 873180

厦门勇仕网络技术股份有限公司

Xiamen YongShi Technology Co.,Ltd.



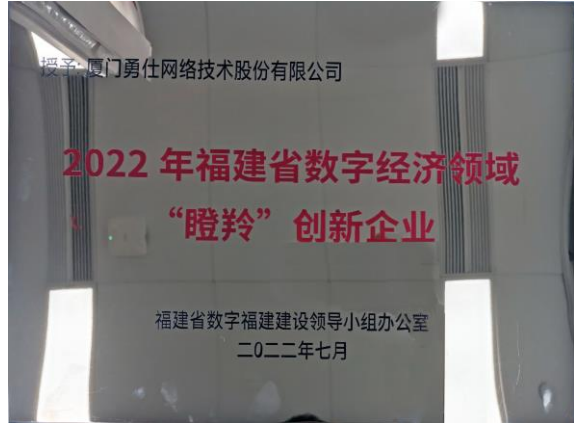
年度报告

2022

## 公司年度大事记



2022年6月获评湖里区2021年度纳税大户



2022年7月获评2022年福建省数字经济领域“瞪羚”创新企业



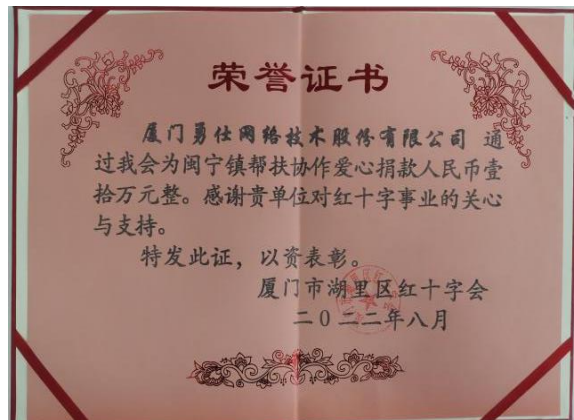
2022年11月通过高新技术企业重新认定



2022年11月获评2022年福建省互联网最具创新型企业



2022年11月获评2022年福建省互联网综合实力前50家企业



2022年8月通过湖里区红十字会向闽宁镇帮扶协作爱心捐赠10万元

---

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	20
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	29
第八节	财务会计报告 .....	32
第九节	备查文件目录 .....	110

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人刘镇拥、主管会计工作负责人李仙霞及会计机构负责人（会计主管人员）李仙霞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
行业竞争加剧的风险	基于目前移动游戏市场竞争激烈，大型游戏公司拥有丰富的运营经验、充足的资金以及雄厚的技术实力，部分新生代的游戏团队和企业的异军突起亦将给公司业务带来竞争压力。若公司不能持续开发出或发行具有明显竞争优势精品游戏，不断强化自身核心优势并抢占细分市场，日趋激烈的市场竞争将对公司经营发展带来不利影响。
核心技术人员流失的风险	游戏研发企业的核心资产是人才，游戏研发商从事游戏研发流程需要策划、程序、美工、音乐音效等多方面的技术人员。为满足公司业务不断发展需要，公司不断扩大人员配备以满足业务发展需要。未来随着公司规模扩大和产品线的增长，若公司不能有效维持核心技术人员的激励机制并根据环境变化而持续完善，将会影响到核心技术人员积极性、创造性的发挥，甚至造成核心技术人员的流失，从而对公司经营业绩产生不利影响。
产品研发失败的风险	随着人们生活节奏不断加快以及市场上游戏产品的日益丰富，游戏玩家的兴趣转变速度也日益加快；随着硬件技术与操作系

	<p>统的不断升级、智能手机终端的不断普及，以及新的游戏开发技术的不断推出，需要公司充分结合多项技术特征才能开发出高品质的游戏产品。因此，移动终端游戏开发必须及时掌握用户的消费心理及新兴的开发技术，不断推出新的游戏产品，满足用户的兴趣爱好和消费意愿。这很大程度上取决于能否准确判断游戏玩家的喜好，能否提前预测游戏玩家喜好的转变并就此作出积极快速的响应，能否制定有效的开发计划并组织人员、资金、技术最终完成新游戏的开发。任何一个环节出现问题都可能造成创意在技术上无法实现，或竞争对手先于公司推出类似的游戏，从而使公司在产品竞争中处于不利的地位。</p>
知识产权侵权风险	<p>手机游戏主要涉及商标、计算机软件著作权等知识产权。目前国内游戏行业对于知识产权的保护尚不够完善，相关的法律法规也不够成熟。若公司所开发或运营的游戏受到同行业竞争对手的抄袭或盗用，很可能导致上述手机游戏在市场占有率和盈利能力方面受到不利影响。如果公司内部控制出现不足，或公司员工对于知识产权的理解出现偏差，均可能导致公司面临第三方提出侵犯他人知识产权诉讼的风险。若公司产品进一步被有权机关认定为侵犯他人知识产权，则可能导致公司承担相应的侵权责任，且必须对原有产品进行修改或调整，甚至可能导致公司产品下架，从而对公司经营业绩产生不利影响。</p>
实际控制人控制风险	<p>公司实际控制人为刘镇拥、彭研、陈天翔，三人合计持有公司74.12%股权，于2018年4月13日签订《一致行动协议》，约定在股东（大）会、董事会行使提案权和表决权时保持相同的意思表示。实际控制人能够对公司股东大会、董事会的重大决策产生重大影响，通过行使表决权对公司发展战略、经营、利润分配决策等事项进行控制，若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，未来存在公司及中小股东的利益受到影响甚至损害的可能性。</p>
行业监管政策变化风险	<p>勇仕网络主营业务系手机游戏开发制作。我国乃至全球手机游戏行业处于快速发展的过程中，伴随着技术的持续创新、游戏内容和形式的不断升级，我国互联网和网络游戏行业的法律监管体系也正处于不断发展和完善的过程中。一方面，网络游戏行业面临工业和信息化部、国家新闻出版广电总局、文化部及国家版权局等多个部门的监管，监管政策在不断调整、变化；另一方面，有关网络游戏的行业规范、业务资质、游戏内容、网络信息安全、知识产权保护等相关法律实践和监管要求也在不断发展。若公司未能持续拥有和更新已取得的相关批准和许可、未能及时取得新的批准或许可，或未能符合相关主管部门未来提出的新监管要求，将可能受到相应的罚款、限制等处罚，对公司的经营发展产生不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
勇仕网络、公司、股份公司、本公司	指	厦门勇仕网络技术股份有限公司
电狼网络	指	电狼（厦门）网络技术有限公司，系公司全资子公司
香港勇仕	指	香港勇仕网络技术有限公司，系公司全资子公司
上海勇仕	指	上海勇仕网络科技有限公司
吉相投资	指	厦门吉相股权投资有限公司，系公司股东，曾用名“厦门吉比特股权投资有限公司”
广州勇仕	指	广州勇仕网络科技有限公司
智仕投资	指	厦门智仕投资合伙企业（有限合伙），系公司股东，曾用名“厦门智仕投资管理合伙企业（有限合伙）”
《公司章程》	指	《厦门勇仕网络技术股份有限公司章程》
报告期内	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日
主办券商、国新证券	指	国新证券股份有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东大会	指	厦门勇仕网络技术股份有限公司股东大会
董事会	指	厦门勇仕网络技术股份有限公司董事会
监事会	指	厦门勇仕网络技术股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、万元
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	厦门勇仕网络技术股份有限公司
英文名称及缩写	Xiamen YongShi Technology Co.,Ltd.
证券简称	勇仕网络
证券代码	873180
法定代表人	刘镇拥

### 二、 联系方式

董事会秘书	李仙霞
联系地址	厦门市湖里区高林中路 535 号 701-713 单元
电话	0592-5280393
传真	0592-5280393
电子邮箱	lix@ys4fun.com
公司网址	http://www.ys4fun.com
办公地址	厦门市湖里区高林中路 535 号 701-713 单元
邮政编码	361006
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2014 年 12 月 15 日
挂牌时间	2019 年 2 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I6420 信息传输、软件和信息技术服务业-互联网和相关服务-互联-互联网信息服务
主要业务	游戏软件的研发制作
主要产品与服务项目	游戏碧蓝航线、深空之眼
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘镇拥、彭研、陈天翔），一致行动人为（刘

	镇拥、彭研、陈天翔)
--	------------

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91350206303039762E	否
注册地址	福建省厦门市高林中路 535 号 701-713 单元	否
注册资本	5,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国新证券			
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门北大街 18 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	国新证券			
会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周俊超	曾庆麟		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26			

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	346,924,644.09	119,455,785.84	190.42%
毛利率%	96.35%	99.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	122,865,277.00	49,038,687.70	150.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	115,169,941.10	40,477,757.92	184.53%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	68.72%	42.19%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	64.41%	34.83%	-
基本每股收益	24.57	9.81	150.46%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	402,076,887.79	257,670,108.59	56.04%
负债总计	173,494,093.78	128,651,182.54	34.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	228,582,794.01	129,018,926.05	77.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	45.72	25.80	77.21%
资产负债率%（母公司）	43.83%	51.37%	-
资产负债率%（合并）	43.15%	49.93%	-
流动比率	5.17	4.02	-
利息保障倍数	219.11	249.72	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	137,774,590.63	62,459,244.69	120.58%
应收账款周转率	10.08	4.73	-

存货周转率	1,031.05	-	-
-------	----------	---	---

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	56.04%	24.81%	-
营业收入增长率%	190.42%	19.41%	-
净利润增长率%	150.55%	-18.90%	-

#### (五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	5,000,000	5,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	3,429,836.73
委托他人投资或管理资产的损益	4,984,356.83
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	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-150,377.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目	791,379.97
<b>非经常性损益合计</b>	<b>9,055,195.55</b>
所得税影响数	1,359,859.65
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>7,695,335.90</b>

## (八) 补充财务指标

适用 不适用

## (九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### 1、会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产负债表项目：				
递延所得税资产	13,572,949.54	12,942,768.02	13,542,874.25	12,912,692.73
递延所得税负债	573,602.79		573,602.79	
应交税费	16,286,732.39	16,230,153.66	12,699,814.10	12,643,235.37

### 2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称解释16号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起施行，允许企业自发布年度提前执行。“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

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

本公司于2022年1月1日执行解释16号的该项规定，对于在首次施行解释16号的财务报表列报最早期间的期初（即2021年1月1日）至2022年1月1日之间发生的适用解释16号的单项交易，本公司按照解释16号的规定进行调整。对于2021年1月1日因适用解释16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整2021年的留存收益及其他相关财务报表项目。

因执行该项会计处理规定，本公司追溯调整了2021年1月1日合并财务报表的递延所得税资产855,727.28元、递延所得税负债855,727.28元，相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益无影响。本公司母公司财务报表相应调整了2021年1月1日的递延所得税资产855,727.28元、递延所得税负债855,727.28元，相关调整对本公司母公司财务报表中股东权益无影响。同时，本公司对2021年度合并比较财务报表及母公司比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

受影响的报表项目	2021年12月31日/2021年度（合并）		2021年12月31日/2021年度（母公司）	
	调整前	调整后	调整前	调整后
资产负债表项目：				
递延所得税资产	13,572,949.54	12,942,768.02	13,542,874.25	12,912,692.73

递延所得税负债	573,602.79		573,602.79	
应交税费	16,286,732.39	16,230,153.66	12,699,814.10	12,643,235.37

B. 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理、关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理，相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

#### (十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内新设直接 100%持股的广州勇仕网络科技有限公司，间接 100%持股的 YOUNGS GAME PTE.LTD.(新加坡勇仕)，纳入合并范围。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司产品研发模式主要有自主与联合研发两种手机游戏产品模式。在自主研发的模式下，公司利用自有团队包含策划、程序、美术设计、产品测试等进行研发。在联合研发的模式下，公司则承包程序、测试、部分策划与少量美术设计。

产品开发是游戏公司在激烈的市场环境竞争中赖以发展与生存的命脉，它对执行公司战略发展、保持行业竞争优势、开拓新兴市场、提高营收规模及利润等方面起着决定性作用。游戏产品开发是一个繁复且较为漫长的过程。大致流程如下：产品立项成功后，公司即开始组建项目研发团队进入项目的研发阶段。公司成立研发团队，主要包括游戏制作人、主程序、主美术和主策划等，各部门协同配合，制定研发排期，确定游戏研发里程，进入产品研发环节。

报告期内公司主要从事手机游戏的开发业务，属于非生产型企业，不存在加工再生产的过程，无原材料、能源供应，采购环节主要是向游戏平台运营商支付渠道分成费用或者游戏推广服务费用、运营所需的服务器、电脑等硬件设备，游戏开发软件以及租赁机柜和带宽等。

目前，公司在具体的盈利方式主要为游戏免费、道具收费的模式。在此收费模式下，游戏玩家下载游戏后，通过简单注册，即可在平台运营的游戏产品进行游玩而无需支付任何费用；如果游戏玩家希望进一步加强游戏体验，如更简单的通过游戏关卡，则需要先充值至游戏平台（或购买游戏平台之虚拟货币）然后再通过游戏平台购买游戏中游戏币（或购买游戏平台之虚拟货币），以此兑换虚拟道具。目前公司实际运营方面分为自主运营与授权运营。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	√是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	90,533,303.23	22.52%	35,487,450.05	13.77%	155.11%
应收票据					
应收账款	38,339,761.83	9.54%	30,622,638.82	11.88%	25.20%
存货	22,619.04	0.01%	1,925.68	0.00%	1,074.60%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	4,296,031.26	1.07%	2,552,395.73	0.99%	68.31%
在建工程					
无形资产	162,707.81	0.04%	200,112.49	0.08%	-18.69%
商誉					
短期借款					
长期借款					
交易性金融资产	186,566,696.93	46.40%	137,004,105.08	53.17%	36.18%
其他非流动金融资产	30,527,385.00	7.59%	30,561,085.00	11.86%	-0.11%
其他非流动负债	94,706,881.16	23.55%	75,392,694.00	29.26%	25.62%

资产负债项目重大变动原因:

1、期末货币资金比上年期末增加 155.11%，主要本期营业收入比上年同期增长 190.42%，带来现金流

的增加；

- 2、期末固定资产比上年期末增加 68.31%，主要一方面因为本期员工人数增加导致办公设备、家具增加，另一方面公司规模扩大增加了机房的相关配置。
- 3、期末交易性金融资产比上年期末增加 36.18%，主要因为本期营业收入的大幅增长，带来现金流的增加；
- 4、期末其他非流动负债比上年期末增加 25.62%，主要因为今年新游戏项目上线运营，期末未消耗道具增加；

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	346,924,644.09	-	119,455,785.84	-	190.42%
营业成本	12,653,460.56	3.65%	916,935.07	0.77%	1,279.97%
毛利率	96.35%	-	99.23%	-	-
销售费用	92,894,103.10	26.78%	9,785,966.70	0.00%	849.26%
管理费用	16,888,166.58	4.87%	11,289,162.09	9.45%	49.60%
研发费用	95,217,391.87	27.45%	53,427,528.00	44.73%	78.22%
财务费用	1,211,881.05	0.35%	161,137.19	0.06%	652.08%
信用减值损失	-467,242.25	-0.13%	-581,187.25	-0.49%	19.61%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	4,221,216.70	1.22%	8,114,606.58	6.79%	-47.98%
投资收益	868,712.98	0.25%	785,466.69	0.66%	10.60%
公允价值变动收益	4,115,643.85	1.19%	2,624,018.62	2.20%	56.85%
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	135,534,991.95	39.07%	54,499,210.79	45.62%	148.69%
营业外收入	484.96	0.00%	2.66	0.00%	18,131.58%
营业外支出	150,862.94	0.04%	1,031,986.94	0.86%	-85.38%
净利润	122,865,277.00	35.42%	49,038,687.70	41.05%	150.55%

### 项目重大变动原因：

- 1、本期营业收入比上年同期增加 190.42%，主要因为今年有新游戏项目上线运营；
- 2、本期营业成本比上年同期增加 1279.97%，主要因为今年有新游戏项目上线运营带来的运营成本增加；
- 3、本期销售费用比上年同期增加 849.26%，主要因为今年有新游戏项目上线运营带来的运营费用增加；

- 4、本期研发费用比上年同期增加 78.22%，主要是因为加大对原有立项的研发项目投入，且本期新增立项一个研发项目；
- 5、本期营业利润、净利润比上年同期增加 148.69%、150.55%，主要因为新游戏项目上线运营带来收入增加 22756 万元；以及同时加大研发规模研发费用增加 4179 万元，游戏运营费用增加 8310 万元；

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	346,565,658.06	119,434,525.78	190.17%
其他业务收入	358,986.03	21,260.06	1,588.55%
主营业务成本	12,640,325.48	916,935.07	1,278.54%
其他业务成本	13,135.08	0	-

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
授权运营	118,430,497.92	1,066,451.25	99.10%	-0.84%	16.31%	-0.13%
联合运营	108,862,520.36	5,005,493.91	95.40%	-	-	-
自主运营	119,272,639.78	6,568,380.31	94.49%	22,819.31%	-	-

### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
境内	294,722,107.22	12,125,345.56	95.89%	447.71%	2,835.10%	-3.35%
境外	51,843,550.84	514,979.92	99.01%	-21.00%	2.22%	-0.23%

### 收入构成变动的原因：

- 1、主营业务收入比上年同期增加 190.17%，主要因为本期新游戏上线运营带来收入的大幅增加；
- 2、其他业务收入比上年同期增加 1588.55%，主要因为游戏的授权周边收入增加；
- 3、主营业务成本比上年同期增加 1278.54%，主要因为本期新游戏上线运营费用的增加；

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
----	----	------	---------	----------



1	APPLE	76,797,317.56	22.14%	否
2	上海幻电信息科技有限公司	66,081,675.54	19.05%	否
3	上海宽娱数码科技有限公司	31,723,228.69	9.14%	否
4	株式会社 Yostar	26,601,298.98	7.67%	否
5	YOSTAR(HONG KONG)LIMITED	15,576,543.32	4.49%	否
合计		216,780,064.1	62.49%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海仁志文化传媒有限公司	20,099,056.04	24.41%	否
2	深圳市东信时代信息技术有限公司	7,351,062.25	8.93%	否
3	阿里云计算服务有限公司	6,644,185.89	8.07%	否
4	北京新线中视文化传播有限公司	5,308,054.37	6.45%	否
5	厦门微动向上传媒科技有限公司	4,648,818.73	5.65%	否
合计		44,051,177.28	53.50%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	137,774,590.63	62,459,244.69	120.58%
投资活动产生的现金流量净额	-50,709,306.80	-42,856,194.53	-18.32%
筹资活动产生的现金流量净额	-32,710,125.64	-38,662,927.81	15.40%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额比期增加 120.58%，主要是因为本期新游戏上线运营带来的营业收入现金流的大幅增加。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

香港勇仕网络科技有限公司	控股子公司	手机游戏的研发与运营	5000000 港币	31,877,838.52	24,204,920.44	9,625,656.60	4,255,425.99
上海勇仕网络科技有限公司	控股子公司	动漫、游戏的设计、研发	1,000,000	3,618,600.67	-5,752,740.91	11,079,045.60	-4,452,815.28
电狼（厦门）网络科技有限公司	控股子公司	手机游戏的研发及运营	1,000,000	1,140,540.80	-879,996.40	258,442.00	-659,876.70
广州勇仕网络科技有限公司	控股子公司	动漫、游戏的设计、研发	1,000,000	1,535,753.72	604,102.67	0	-395,897.33
YOUNGS GAME PTE. LTD.	控股子公司	手机游戏的研发及运营	258,000	34,617.87	-943.38	0	-887.69

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	186,566,696.93	0	不存在
<b>合计</b>	-	<b>186,566,696.93</b>	<b>0</b>	-

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司具有良好的持续经营和发展能力。

#### 1、游戏行业前景良好，未来市场有望持续增长

网络游戏行业是互联网新兴产业，也是集资本密集、技术密集和人才密集为一体的行业，具有产品附加值高、利润水平高等特征。相对于客户端游戏，以智能手机、平板电脑等智能终端为载体的移动游戏，能够充分满足游戏用户对碎片时间的要求。此外游戏类型的不断丰富、用户的娱乐需求不断增大、游戏泛娱乐化趋势更加明显等都将进一步推动游戏市场的快速发展。

#### 2、公司从战略到经营的整体情况持续向好

##### 1) 具备细分领域优势

报告期内，公司集中资源继续深耕二次元领域，坚持自主研发，通过用户反馈情况和用户行为分析，深刻分析游戏用户的消费需求与特点，及时对游戏产品进行改进与版本迭代，提升产品质量，增加用户粘性。通过专注于该细分领域的开拓，公司积累了大量忠实度较高的用户，树立品牌知名度，提升了公司的核心竞争力，使公司的发展具有了可持续性。

##### 2) 经营管理能力提升

公司在资产、人员、业务、财务、机构等方面保持独立，具备独立自主的经营能力；报告期内，公司核心技术和业务团队人员稳定，主营业务规模保持稳健增长。同时，公司重视人才队伍建设，引进各项优质培训，并着眼于企业长期发展，引进高端人才，加强管理水平，为公司持续经营和发展提供重要保障。

##### 3) 业绩进一步增长

公司通过对现有游戏的不断创新、版本迭代，高效的游戏渠道建设以及有力的游戏推广，取得了良好的经营成果。公司实现营业收入 34692 万元，同比增长 190.42%。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三）经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
公告编号： 2022-005	对外投资	闲置资金购买 银行理财	30000 万元	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

上述购买理财产品事项是在确保公司日常运营所需流动资金的前提下实施的，对公司的持续经营

能力、损益及资产状况无不良影响，不存在损害公司股东利益的情况。

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018年9月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	未来不会从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立于股东和关联方	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年9月20日	-	挂牌	限售承诺	限售承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年9月20日	-	挂牌	规范和减少关联交易的承诺	规范和减少关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年9月20日	-	挂牌	资金占用承诺	实际控制人不得占用公司资金	正在履行中
董监高	2018年9月20日	-	挂牌	资金占用承诺	董监高不得占用公司资金	正在履行中

#### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

1、为避免潜在的同业竞争，维护公司及全体股东的利益和相关法律法规对股东所持有股份的限制性规定，公司实际控制人刘镇拥、彭研、陈天翔向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，报告期内刘镇拥、彭研、陈天翔严格履行承诺，刘镇拥、彭研、陈天翔及其关系密切家庭成员均未以任何形式直接或间接从事与勇仕网络的业务范围相同、相似或构成实质竞争的任何业务。

2、公司实际控制人刘镇拥、彭研、陈天翔出具《限售承诺》。报告期内刘镇拥、彭研、陈天翔严格履行承诺，未出现违反股份限售规定的情形。

3、公司实际控制人刘镇拥、彭研、陈天翔出具《关于规范和减少关联交易的承诺函》，报告期内公司关联交易严格履行了相关审批手续，符合有关法律、法规、规范性文件和《公司章程》、《关联交易管理办法》的规定，不存在违法、违规行为。

4、公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均做出《关于不占用资金的承诺函》，在报告期均严格履行了上述承诺，不存在违规占用勇仕网络资金的情形。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	2,208,332	44.17%	0	2,208,332	44.17%	
	其中：控股股东、实际控制人	825,000	16.50%	0	825,000	16.50%	
	董事、监事、高管	50,000	1%	0	50,000	1%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	2,791,668	55.83%	0	2,791,668	55.83%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,475,000	49.50%	0	2,475,000	49.50%	
	董事、监事、高管	150,000	3%	0	150,000	3%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-	
普通股股东人数						6	

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘镇拥	1,485,000	0	1,485,000	29.70%	1,113,750	371,250	0	0
2	厦门吉相	1,000,000	0	1,000,000	20.00%	0	1,000,000	0	0

	股权投资 有限公司								
3	彭研	990,000	0	990,000	19.80%	742,500	247,500	0	0
4	陈天翔	825,000	0	825,000	16.50%	618,750	206,250	0	0
5	厦门智仕 投资合伙 企业（有 限合伙）	500,000	0	500,000	10.00%	166,668	333,332	0	0
6	庞文锦	200,000	0	200,000	4.00%	150,000	50,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>5,000,000</b>	<b>0</b>	<b>5,000,000</b>	<b>100%</b>	<b>2,791,668</b>	<b>2,208,332</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

截止报告期末，刘镇拥、彭研、陈天翔持有公司 29.70%、19.80%、16.50%的股份，智仕投资持有公司 10% 的股份，刘镇拥、彭研、陈天翔持有智仕投资的出资额 36.00%、24.00%、20.00%，且刘镇拥担任智仕执行事务合伙人。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

无控股股东

### （二）实际控制人情况

报告期内实际控制人未发生变动

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一）报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### （二）存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 4 月 28 日	50	-	-
合计	50	-	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

报告期内利润分配已执行完毕

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	70	-	-

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
刘镇拥	董事长、总经理	男	否	1986年11月	2021年6月15日	2024年6月15日
彭研	董事、副总经理	男	否	1987年4月	2021年6月15日	2024年6月15日
陈天翔	董事、副总经理	男	否	1987年10月	2021年6月15日	2024年6月15日
庞文锦	董事	男	否	1984年7月	2021年6月15日	2024年6月15日
徐超	董事	男	否	1978年6月	2021年6月15日	2024年6月15日
陈永亮	监事会主席	男	否	1991年12月	2021年6月15日	2024年6月15日
曹彦	监事	男	否	1987年3月	2021年6月15日	2024年6月15日
于冬林	职工监事	男	否	1986年12月	2021年6月15日	2022年10月25日
李仙霞	董事会秘书、财务负责人	女	否	1984年8月	2021年6月15日	2024年6月15日
易夔	职工监事	男	否	1987年11月	2022年10月26日	2024年6月15日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无任何关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
于冬林	职工监事	离任	无	工作内容调整	

易夔	无	新任	职工监事	工作内容调整	
----	---	----	------	--------	--

#### 关键岗位变动情况

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

##### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
易夔	职工监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

##### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

易夔，男，1987年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009年9月至2012年3月，就职于厦门吉比特网络技术股份有限公司，任游戏策划；2012年4月至2013年11月，就职于厦门4399游家网络有限公司，任游戏策划；2014年4月至2014年12月，就职于厦门雷霆互动网络有限公司，任游戏主策划；2014年12月至2016年6月，就职于厦门谷游网络技术有限公司，任游戏主策划；2016年6月至今，就职于厦门勇仕网络技术股份有限公司，任游戏策划兼项目经理。

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

#### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	会计师职称，从事会计专业工作15年以上

是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	董事长兼任总经理；财务负责人兼任董事会秘书；

#### (六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	170	147	46	271
运营人员	55	45	11	89
管理人员	14	10	1	23
<b>员工总计</b>	<b>239</b>	<b>202</b>	<b>58</b>	<b>383</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	18
本科	185	300
专科	39	51
专科以下	9	14
<b>员工总计</b>	<b>239</b>	<b>383</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、**人才培养**：公司建立了完善的培训体制，对不同层次人员进行相应的合理的培训，公司采取内部培训学习加外部系统培训相结合的培训模式，为员工提供多渠道多方面的在职培训机会，提升员工素质、能力和工作效率，保障公司经营的可持续发展。

2、**薪酬政策**：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付薪金及各类奖金。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代扣代缴个人所得税。

3、**报告期内不存在需公司承担费用的退休职工。**

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
陈永亮	无变动	监事会主席、 项目策划	0	0	0
张静琪	无变动	项目工程师	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司召开股东大会 1 次。公司严格依照《公司法》、《公司章程》等的规定规范运作，不断完善法人治理结构，建立有效的内部控制体系，保证公司的规范运作。

报告期内，公司董事会成员未变，刘镇拥为董事长。报告期内公司召开董事会 3 次，严格依照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等规定规范运作，对公司聘请会计师事务所、2021 年年报、2022 年半年报、利润分配等重大事宜作出了有效决议。

报告期内公司监事会成员发生变动，原职工代表监事于冬林因为工作调整，于 2022 年 10 月 25 日离任，新任职工代表监事易夔于 2022 年 20 月 26 日上任。报告期内公司召开监事会会议 2 次，严格依照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等规定规范运作，对 2021 年年报、2022 年半年报等作出了有效决议。

报告期内，在公司治理制度的约束下，各项工作有条不紊的进行。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，经过公司“三会一层”讨论、审议通过。在公司重要的事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截至报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

报告期内无公司章程修改情况

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	3	2

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均按照公司章程的规定程序进行，符合相关法律法规的规定。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

- 1、业务独立：公司拥有完全独立的业务体系，能独立面对市场，独自承担责任和风险。
- 2、资产完整：公司合法独立拥有业务经营所需的经营场所，设备及其他各项资产，不存在被其他关联方无偿占用的情形。
- 3、财务独立：公司设有独立的财务会计部门，配备了合格的财务人员，独立开展财务工作和进行

财务决策。公司建立了规范的会计核算体系和财务管理制度，并实施严格财务监督管理。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

4、人员独立：公司在劳动关系，员工薪酬管理方面独立，公司依照相关法律法规，依法和员工签订劳动合同，按期支付薪酬，按规定缴纳社会保险。

5、机构独立：公司依法设立了股东大会、董事会、监事会，依法行使各自职责，不存在与关联方机构混同的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立了年度报告差错责任追究制度，并严格按照该制度执行。公司本年度未发生年度报告差错。

## 三、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是		
审计意见	无保留意见		
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明		
审计报告编号	容诚审字[2023]361Z0175 号		
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26		
审计报告日期	2023 年 4 月 6 日		
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	周俊超 1 年	曾庆麟 1 年	年 年
会计师事务所是否变更	否		
会计师事务所连续服务年限	4 年		
会计师事务所审计报酬	22 万元		

### 审 计 报 告

容诚审字[2023] 361Z0175 号

厦门勇仕网络技术股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了厦门勇仕网络技术股份有限公司（以下简称勇仕网络公司）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，公允反映了勇仕网络公司 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、 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，我们独立于勇仕网络公司，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、其他信息**

勇仕网络公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括勇仕网络公司 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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。

### **四、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，管理层负责评估勇仕网络公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算勇仕网络公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督勇仕网络公司的财务报告过程。

### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对勇仕网络公司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勇仕网络公司不能持续经营。

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

（6）就勇仕网络公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

(此页无正文，为勇仕网络公司容诚审字[2023]361Z0175号报告之签字盖章页。)

容诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

周俊超 (项目合伙人)

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

曾庆麟

2023年4月6日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	90,533,303.23	35,487,450.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	186,566,696.93	137,004,105.08
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	38,339,761.83	30,622,638.82
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,253,237.60	679,694.82
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、5	2,605,986.22	1,171,309.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	22,619.04	1,925.68
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	五、7	473,903.13	253,840.11
<b>流动资产合计</b>		<b>319,795,507.98</b>	<b>205,220,964.51</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、8	30,527,385.00	30,561,085.00
投资性房地产			
固定资产	五、9	4,296,031.26	2,552,395.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	24,454,479.91	4,789,462.57
无形资产	五、11	162,707.81	200,112.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	2,036,102.35	1,028,817.75
递延所得税资产	五、13	19,812,009.48	12,942,768.02
其他非流动资产	五、14	992,664.00	374,502.52
<b>非流动资产合计</b>		<b>82,281,379.81</b>	<b>52,449,144.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>402,076,887.79</b>	<b>257,670,108.59</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项	五、15		18,000.00
合同负债	五、16	33,435,074.93	22,491,063.78
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	五、17	15,050,912.75	9,710,976.34
应交税费	五、18	5,385,613.08	16,230,153.66

其他应付款	五、19	1,219,031.19	434,526.58
其中：应付利息			
应付股利			
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	五、20	6,778,538.23	2,137,667.02
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>61,869,170.18</b>	<b>51,022,387.38</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、21	16,918,042.44	2,236,101.16
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	五、22	94,706,881.16	75,392,694.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>111,624,923.60</b>	<b>77,628,795.16</b>
<b>负债合计</b>		<b>173,494,093.78</b>	<b>128,651,182.54</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、23	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	16,755,209.38	16,755,209.38
减：库存股			
其他综合收益	五、25	666,149.70	-1,032,441.26
专项储备			
盈余公积	五、26	2,500,000.00	2,500,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五、27	203,661,434.93	105,796,157.93
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		228,582,794.01	129,018,926.05
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>228,582,794.01</b>	<b>129,018,926.05</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>402,076,887.79</b>	<b>257,670,108.59</b>

法定代表人：刘镇拥

主管会计工作负责人：李仙霞

会计机构负责人：李仙霞

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		59,784,402.90	12,060,058.11
交易性金融资产		186,566,696.93	137,004,105.08
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	36,429,494.16	28,182,365.13
应收款项融资			
预付款项		1,161,634.70	900,874.66
其他应收款	十四、2	11,625,848.02	3,786,355.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		22,619.04	1,925.68
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		407,620.11	248,883.67
<b>流动资产合计</b>		<b>295,998,315.86</b>	<b>182,184,567.55</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	十四、3	3,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		30,527,385.00	30,561,085.00
投资性房地产			
固定资产		3,664,804.49	2,347,878.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		23,925,430.67	4,734,516.80
无形资产		162,707.81	200,112.49
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		2,247,983.51	1,028,817.75
递延所得税资产		19,788,083.98	12,912,692.73
其他非流动资产		992,664.00	374,502.52
<b>非流动资产合计</b>		<b>84,309,059.46</b>	<b>53,159,606.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>380,307,375.32</b>	<b>235,344,173.75</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			495,643.56
预收款项		120,623.32	138,623.32
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		12,559,799.36	8,803,358.68
应交税费		5,082,309.86	12,643,235.37
其他应付款		2,265,669.32	384,982.08
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		32,585,622.78	21,458,454.82
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,674,462.98	2,121,224.11
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>59,288,487.62</b>	<b>46,045,521.94</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		16,531,829.59	2,236,101.16
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		90,861,913.34	72,618,348.16
<b>非流动负债合计</b>		<b>107,393,742.93</b>	<b>74,854,449.32</b>
<b>负债合计</b>		<b>166,682,230.55</b>	<b>120,899,971.26</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		16,755,209.38	16,755,209.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,500,000.00	2,500,000.00
一般风险准备			
未分配利润		189,369,935.39	90,188,993.11
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>213,625,144.77</b>	<b>114,444,202.49</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>380,307,375.32</b>	<b>235,344,173.75</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业总收入</b>	五、28	346,924,644.09	119,455,785.84
其中：营业收入	五、28	346,924,644.09	119,455,785.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		220,127,983.42	75,899,479.69
其中：营业成本	五、28	12,653,460.56	916,935.07
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、29	1,262,980.26	318,750.64
销售费用	五、30	92,894,103.10	9,785,966.70
管理费用	五、31	16,888,166.58	11,289,162.09
研发费用	五、32	95,217,391.87	53,427,528.00
财务费用	五、33	1,211,881.05	161,137.19
其中：利息费用	五、33	617,881.22	214,973.56
利息收入	五、33	873,945.66	485,910.15
加：其他收益	五、34	4,221,216.70	8,114,606.58
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	868,712.98	785,466.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收			



益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、36	4,115,643.85	2,624,018.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-467,242.25	-581,187.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		135,534,991.95	54,499,210.79
加：营业外收入		484.96	2.66
减：营业外支出	五、38	150,862.94	1,031,986.94
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		135,384,613.97	53,467,226.51
减：所得税费用	五、39	12,519,336.97	4,428,538.81
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		122,865,277.00	49,038,687.70
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		122,865,277.00	49,038,687.70
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		122,865,277.00	49,038,687.70
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		1,698,590.96	-403,828.33
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,698,590.96	-403,828.33
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		1,698,590.96	-403,828.33
（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		1,698,590.96	-403,828.33
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税			

后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		124,563,867.96	48,634,859.37
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		124,563,867.96	48,634,859.37
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		24.57	9.81
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘镇拥

主管会计工作负责人：李仙霞

会计机构负责人：李仙霞

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<b>一、营业收入</b>	十四、4	340,509,232.67	112,591,722.32
减：营业成本	十四、4	12,488,865.94	916,935.07
税金及附加		1,237,395.69	317,153.28
销售费用		92,714,878.17	9,785,966.70
管理费用		15,771,696.41	10,529,885.64
研发费用		91,266,694.13	51,898,679.69
财务费用		-312,470.11	1,061,896.00
其中：利息费用		605,294.67	210,144.43
利息收入		275,749.31	32,108.06
加：其他收益		4,205,415.32	8,106,903.61
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	868,712.98	785,466.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		4,115,643.85	2,624,018.62
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-516,403.19	-519,399.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		136,015,541.40	49,078,194.95
加：营业外收入		482.16	2.66
减：营业外支出		150,862.94	1,031,986.94
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		135,865,160.62	48,046,210.67
减：所得税费用		11,684,218.34	3,292,400.34
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		124,180,942.28	44,753,810.33

(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		124,180,942.28	44,753,810.33
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		124,180,942.28	44,753,810.33
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<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		385,669,745.30	124,725,055.73
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	4,367,297.58	8,545,072.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>390,037,042.88</b>	<b>133,270,128.40</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		11,980,573.69	495,564.80
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		105,169,911.18	51,640,732.64
支付的各项税费		41,376,758.53	1,708,347.34
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	93,735,208.85	16,966,238.93
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>252,262,452.25</b>	<b>70,810,883.71</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>137,774,590.63</b>	<b>62,459,244.69</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		122,853,300.00	142,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,068,712.98	2,060,492.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		420.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>124,922,432.98</b>	<b>144,060,492.71</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,165,191.78	4,355,602.24
投资支付的现金		169,466,548.00	182,561,085.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>175,631,739.78</b>	<b>186,916,687.24</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-50,709,306.80</b>	<b>-42,856,194.53</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,000,000.00	35,000,000.00

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、41	7,710,125.64	3,662,927.81
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>32,710,125.64</b>	<b>38,662,927.81</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-32,710,125.64</b>	<b>-38,662,927.81</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>690,694.99</b>	<b>-879,920.55</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>55,045,853.18</b>	<b>-19,939,798.20</b>
加：期初现金及现金等价物余额		35,487,450.05	55,427,248.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>90,533,303.23</b>	<b>35,487,450.05</b>

法定代表人：刘镇拥

主管会计工作负责人：李仙霞

会计机构负责人：李仙霞

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<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		377,932,452.74	118,287,608.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,842,081.96	8,091,270.58
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>382,774,534.70</b>	<b>126,378,879.08</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		11,781,265.45	495,564.80
支付给职工以及为职工支付的现金		91,272,230.04	48,642,374.73
支付的各项税费		36,404,417.55	1,707,784.64
支付其他与经营活动有关的现金		111,574,849.38	20,358,633.54
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>251,032,762.42</b>	<b>71,204,357.71</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>131,741,772.28</b>	<b>55,174,521.37</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		122,853,300.00	142,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,068,712.98	2,060,492.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		420.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>124,922,432.98</b>	<b>144,060,492.71</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,586,259.78	4,137,070.44
投资支付的现金		171,466,548.00	183,561,085.00
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			

<b>投资活动现金流出小计</b>		177,052,807.78	187,698,155.44
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-52,130,374.80	-43,637,662.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,000,000.00	35,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		7,559,765.66	3,505,200.50
<b>筹资活动现金流出小计</b>		32,559,765.66	38,505,200.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-32,559,765.66	-38,505,200.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		672,712.97	-816,715.18
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		47,724,344.79	-27,785,057.04
加：期初现金及现金等价物余额		12,060,058.11	39,845,115.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		59,784,402.90	12,060,058.11

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	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		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	5,000,000.00				16,755,209.38		-1,032,441.26		2,500,000.00		105,796,157.93		129,018,926.05
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00				16,755,209.38		-1,032,441.26		2,500,000.00		105,796,157.93		129,018,926.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,698,590.96				97,865,277.00		99,563,867.96
（一）综合收益总额							1,698,590.96				122,865,277.00		124,563,867.96
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配											-25,000,000.00		-25,000,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-25,000,000.00		-25,000,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
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													
<b>四、本年期末余额</b>	5,000,000				16,755,209.38		666,149.70		2,500,000		203,661,434.93		228,582,794.01

项目	2021 年												
	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		
优先股		永续债	其他										



一、上年期末余额	5,000,000.00				16,333,424.52		-628,612.93		2,500,000.00		91,757,470.23		114,962,281.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,000,000.00				16,333,424.52		-628,612.93		2,500,000.00		91,757,470.23		114,962,281.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					421,784.86		-403,828.33				14,038,687.70		14,056,644.23
（一）综合收益总额							-403,828.33				49,038,687.70		48,634,859.37
（二）所有者投入和减少资本					421,784.86								421,784.86
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													421,784.86
4. 其他													
（三）利润分配											-35,000,000.00		-35,000,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-35,000,000.00		-35,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
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													
<b>四、本期末余额</b>	5,000,000.00				16,755,209.38		-1,032,441.26		2,500,000.00		105,796,157.93		129,018,926.05

法定代表人：刘镇拥

主管会计工作负责人：李仙霞

会计机构负责人：李仙霞

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,000,000.00				16,755,209.38				2,500,000.00		90,188,993.11	114,444,202.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				16,755,209.38				2,500,000.00		90,188,993.11	114,444,202.49
三、本期增减变动金额（减）											99,180,942.28	99,180,942.28



6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
<b>四、本期末余额</b>	5,000,000.00				16,755,209.38			2,500,000.00		189,369,935.39	213,625,144.77

项目	2021 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,000,000.00				16,333,424.52			2,500,000.00			80,435,182.78	104,268,607.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,000,000.00				16,333,424.52			2,500,000.00			80,435,182.78	104,268,607.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					421,784.86						9,753,810.33	10,175,595.19
（一）综合收益总额											44,753,810.33	44,753,810.33
（二）所有者投入和减少资本					421,784.86							421,784.86
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益					421,784.86							421,784.86

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配											-35,000,000.00	-35,000,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-35,000,000.00	-35,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
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												
<b>四、本年期末余额</b>	5,000,000.00				16,755,209.38				2,500,000.00		90,188,993.11	114,444,202.49

### 三、 财务报表附注

## 厦门勇仕网络技术股份有限公司

### 财务报表附注

2022 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司的基本情况

##### 1. 公司概况

厦门勇仕网络技术股份有限公司(以下简称本公司), 系由厦门勇仕网络技术有限公司(以下简称“勇仕有限公司”)依法整体改制形成。勇仕有限公司系由刘镇拥、彭研和陈天翔共同出资组建的有限责任公司, 于 2014 年 12 月 15 日领取了厦门市湖里区工商行政管理局核发的 350206200369251 号《企业法人营业执照》, 初始注册资本为 100,000.00 元。

经过历次增资和股权变更, 截至 2022 年 12 月 31 日, 本公司注册资本和股本均为 5,000,000.00 元。本公司注册地址为厦门市湖里区高林中路 535 号 701-713 单元, 法定代表人为刘镇拥, 统一信用代码为 91350206303039762E。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构, 目前设管理中心、研发中心、运营中心等部门。

本公司拥有子公司电狼(厦门)网络技术有限公司(以下简称电狼网络)、香港勇仕网络技术有限公司(以下简称香港勇仕)、上海勇仕网络科技有限公司(以下简称上海勇仕)、广州勇仕网络科技有限公司(以下简称广州勇仕)和 YOUNGS GAME PTE.LTD.(以下简称新加坡勇仕)。本公司及子公司的业务性质和主要经营活动为移动终端游戏的研发制作, 为玩家提供游戏产品。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第六次会议于 2023 年 4 月 6 日批准。

##### 2. 合并财务报表范围及变化

本公司本期合并范围变化情况及纳入合并范围的子公司情况请阅“附注六、合并范围的变更”和“附注七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1.编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

### 2.持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1.遵循企业会计准则的声明

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

### 2.会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3.营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4.记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 5.合并财务报表的编制方法

### **(1) 合并范围的确定**

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

控制是指本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。子公司是指被本公司控制的主体。

### **(2) 合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

## **6. 现金及现金等价物的确定标准**

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **7. 外币业务和外币报表折算**

### **(1) 外币交易时折算汇率的确定方法**



本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### **(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法**

在资产负债表日,对于外币货币性项目,采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算;对以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,计入当期损益。

### **(3) 外币报表折算方法**

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策,使之与企业会计期间和会计政策相一致,再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币(记账本位币以外的货币)的财务报表,再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算:

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

②利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量,采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额,在编制合并财务报表时,在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 8.金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相

关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变

动计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的

数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、租赁应收款等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金

融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款和其他应收款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款和其他应收款，或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款和其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合	组合特征
组合 1	信用优秀
组合 2	信用良好
组合 3	信用一般

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### **(5) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### **①终止确认所转移的金融资产**

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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资

产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

## ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

## （6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## （7）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

## 9.公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。



存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

### 10.存货

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的库存商品。本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### 11.合同资产及合同负债

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。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。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 12.长期股权投资

长期股权投资系对子公司的投资。

### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

## 13.固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

**(1) 确认条件**

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

**(2) 各类固定资产的折旧方法**

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	5.00	5.00	19.00
电子设备	3.00	5.00	31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

**14.无形资产**

本公司无形资产为计算机软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法
计算机软件	预计使用年限	直线法摊销

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法

进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值的方法见附注三、16。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。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，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

### **15.研究开发支出**

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

### **16.长期资产减值**

对子公司的长期股权投资、固定资产、使用权资产和无形资产的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，

本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **17.长期待摊费用**

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### **18.职工薪酬**

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

#### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划系设定提存计划。设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

本公司的离职后福利为设定提存计划，包括基本养老保险、失业保险等。

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

## (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：本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；本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。

## 19.收入确认原则和计量方法

### (1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

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，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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支

付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### ①游戏收入

授权金收入的确认：本公司将从运营商处收取的授权金收入按受益期摊销，按游戏的可使用经济年限或“营运协议”约定的许可期间（以较短者为准）分期确认收入的实现。

营业分成收入的确认：本公司将按照运营协议约定从运营商处取得的充值额分成及自主运营取得的充值额予以递延，确认为合同负债；在游戏充值金额被实际消费使用时，区分道具的性质分别确认收入的实现。若为消耗性道具，按各个道具的使用进度确认收入，如无法逐个记录道具的使用进度，则按道具平均消耗周期分期确认；若为永久性道具，则按付费玩家的预计寿命分期确认收入。如消耗性道具与永久性道具无法区分，则统一按付费玩家的预计寿命分期确认收入。

### ②其他劳务收入

其他收入主要包括：其他服务收入和游戏周边收入。对于服务收入，公司在提供服务的期间内或服务完成时点确认收入；对于商品销售，公司在销售完成时确认收入。

## 20.政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

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划分为与资产



相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 21.递延所得税资产和递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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，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。

## 22.租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

## **(2) 单独租赁的识别**

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

## **(3) 本公司作为承租人的会计处理方法**

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

### **①使用权资产**

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；

- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、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（%）
房屋及建筑物	直线摊销法	预计使用年限	0.00

## ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发

生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

#### **(4) 本公司作为出租人的会计处理方法**

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### **经营租赁**

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### **23.重大会计判断和估计**

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### **付费玩家生命周期**

本公司确认营业分成收入时，对永久性道具，按付费玩家的预计寿命分期确认收入；如消耗性道具与永久性道具无法区分，则统一按付费玩家的预计寿命分期确认收入。管理层根据付费玩家的历史游戏登陆数据估计预计寿命；每个资产负债表日，管理层根据最新付费玩家游戏登陆数据修订预计寿命。

### **24.重要会计政策和会计估计的变更**

#### **(1) 重要会计政策变更**

##### **执行《企业会计准则解释第 16 号》**

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许

企业自发布年度提前执行。“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

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

本公司于 2022 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定,对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初(即 2021 年 1 月 1 日)至 2022 年 1 月 1 日之间发生的适用解释 16 号的单项交易,本公司按照解释 16 号的规定进行调整。对于 2021 年 1 月 1 日因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定,将累积影响数调整 2021 年 1 月 1 日的留存收益及其他相关财务报表项目。

因执行该项会计处理规定,本公司追溯调整了 2021 年 1 月 1 日合并财务报表的递延所得税资产 855,727.28 元、递延所得税负债 855,727.28 元,相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益无影响。本公司母公司财务报表相应调整了 2021 年 1 月 1 日的递延所得税资产 855,727.28 元、递延所得税负债 855,727.28 元,相关调整对本公司母公司财务报表中股东权益无影响。同时,本公司对 2021 年度合并比较财务报表及母公司比较财务报表的相关项目追溯调整如下:

受影响的报表项目	2021 年 12 月 31 日/2021 年度(合并)		2021 年 12 月 31 日/2021 年度(母公司)	
	调整前	调整后	调整前	调整后
资产负债表项目:				
递延所得税资产	13,572,949.54	12,942,768.02	13,542,874.25	12,912,692.73
递延所得税负债	573,602.79		573,602.79	
应交税费	16,286,732.39	16,230,153.66	12,699,814.10	12,643,235.37

B. 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理、关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理,

相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

## (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 四、税项

### 1.主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
企业所得税（注1）	应税利润	15、16.50、17、25
增值税（注2）	应税收入	6、3
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育附加	应纳流转税额	2.00

注1：注册地在香港的公司适用 16.50%的税率，注册地在新加坡的公司适用 17%的税率。

注2：子公司电狼网络和广州勇仕系小规模纳税人，增值税适用 3%的征收率。

### 2.税收优惠

#### (1) 所得税优惠

根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号），本公司符合《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》（国科发火[2016]32 号）和《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发<高新技术企业认定管理工作指引>的通知》（国科发火[2016]195 号）的相关规定，可减按 15%的优惠税率征收企业所得税。根据《财政部 国家税务总局关于高新技术企业境外所得适用税率及税收抵免问题的通知》（财税[2011]47 号），境外所得可减按 15%的优惠税率征收企业所得税。

#### (2) 增值税优惠

根据《国家税务总局关于重新发布<营业税改征增值税跨境应税服务增值税免税管理办法（试行）>的公告》（国家税务总局公告 2014 年第 49 号）、《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36）附件《跨境应税行为

适用增值税零税率和免税政策的规定》，本公司符合条件规定的跨境服务享受免征增值税的政策。

根据《财政部 税务总局 海关总署 关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）、国家发展改革委等部门印发《关于促进服务业领域困难行业恢复发展的若干政策》的通知（发改财金〔2022〕271 号）的相关规定，2022 年本公司属于生产、生活性服务业纳税人，按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1.货币资金

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行存款	90,440,579.15	35,487,450.05
其他货币资金	92,724.08	
合计	90,533,303.23	35,487,450.05
其中：存放在境外的款项总额	27,052,071.09	22,991,190.72

说明 1：其他货币资金系存放支付宝账户及微信账户的资金。

说明 2：期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2.交易性金融资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	186,566,696.93	137,004,105.08
其中：理财产品	186,566,696.93	137,004,105.08

### 3.应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	40,357,644.03	32,234,356.66
其中：1 至 6 个月	40,357,644.03	32,234,356.66
减：坏账准备	2,017,882.20	1,611,717.84
合计	38,339,761.83	30,622,638.82

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	40,357,644.03	100.00	2,017,882.20	5.00	38,339,761.83
其中：组合2	40,357,644.03	100.00	2,017,882.20	5.00	38,339,761.83
合计	40,357,644.03	100.00	2,017,882.20	5.00	38,339,761.83

(续上表)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	32,234,356.66	100.00	1,611,717.84	5.00	30,622,638.82
其中：组合2	32,234,356.66	100.00	1,611,717.84	5.00	30,622,638.82
合计	32,234,356.66	100.00	1,611,717.84	5.00	30,622,638.82

坏账准备计提的具体说明：

账龄	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	40,357,644.03	2,017,882.20	5.00	32,234,356.66	1,611,717.84	5.00

**(3) 本期坏账准备的变动情况**

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,611,717.84	406,164.36			2,017,882.20
合计	1,611,717.84	406,164.36			2,017,882.20

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

本年无实际核销的应收账款。

**(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	2022年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
上海幻电信息科技有限公司	21,841,090.90	54.12	1,092,054.55
YOSTAR(HONG KONG)LIMITED	5,004,050.29	12.40	250,202.51
株式会社 Yostar	4,459,791.12	11.05	222,989.56



单位名称	2022年12月31日 余额	占应收账款余额的 比例(%)	坏账准备余额
APPLE	3,623,117.51	8.98	181,155.88
JUUMIN(HONG KONG)LIMITED	2,900,060.56	7.19	145,003.03
合计	37,828,110.38	93.74	1,891,405.52

#### 4.预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,253,237.60	100.00	679,694.82	100.00

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2022年12月31日余额	占预付款项期末余额合计 数的比例(%)
阿里云计算有限公司	465,943.60	37.18
厦门市万象云创住房租赁有限公司	305,956.35	24.41
橙意办公家具(上海)有限公司	217,000.00	17.32
阿里巴巴(江西)有限公司	80,000.00	6.38
北京绘心科技有限公司	55,756.57	4.45
合计	1,124,656.52	89.74

#### 5.其他应收款

##### (1) 分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,605,986.22	1,171,309.95
合计	2,605,986.22	1,171,309.95

##### (2) 其他应收款

###### ①按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	1,966,107.94	178,387.00
1至2年	143,918.00	532,703.30
2至3年	532,703.30	521,137.60
3至4年	100,000.00	

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
小计	2,742,729.24	1,232,227.90
减：坏账准备	136,743.02	60,917.95
合计	2,605,986.22	1,171,309.95

②按款项性质分类情况

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
押金/保证金	2,734,860.48	1,218,358.90
其他	7,868.76	13,869.00
小计	2,742,729.24	1,232,227.90
减：坏账准备	136,743.02	60,917.95
合计	2,605,986.22	1,171,309.95

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2022年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,742,729.24	136,743.02	2,605,986.22
第二阶段			
第三阶段			
合计	2,742,729.24	136,743.02	2,605,986.22

2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
其中：组合1	7,868.76			7,868.76
组合2	2,734,860.48	5.00	136,743.02	2,598,117.46
合计	2,742,729.24	4.99	136,743.02	2,605,986.22

B.截至2021年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,232,227.90	60,917.95	1,171,309.95
第二阶段			
第三阶段			
合计	1,232,227.90	60,917.95	1,171,309.95

2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
其中：组合 1	13,869.00			13,869.00
组合 2	1,218,358.90	5.00	60,917.95	1,157,440.95
合计	1,232,227.90	4.94	60,917.95	1,171,309.95

④坏账准备的变动情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	60,917.95	75,825.07			136,743.02
合计	60,917.95	75,825.07			136,743.02

⑤实际核销的其他应收款情况

本年无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
厦门市万象云创住房租赁有限公司	保证金及押金	1,700,530.18	1 年以内/1 至 2 年/3 至 4 年	62.00	85,026.51
上海大展投资管理有限公司	保证金及押金	535,903.30	1 年以内/1 至 2 年/2 至 3 年	19.54	26,795.17
广州行信投资发展有限公司	保证金及押金	435,227.00	1 年以内	15.87	21,761.35
支付宝（中国）网络技术有限公司	保证金及押金	50,000.00	1 年以内	1.82	2,500.00
王海燕	保证金及押金	13,200.00	1 年以内	0.48	660.00
合计		2,734,860.48		99.71	136,743.03

6.存货

项 目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	22,619.04		22,619.04	1,925.68		1,925.68

7.其他流动资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	66,283.02	4,956.44
待摊费用	407,620.11	248,883.67

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
合计	473,903.13	253,840.11

**8.其他非流动金融资产**

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
权益工具投资	30,527,385.00	30,561,085.00

**9.固定资产****(1) 分类列示**

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
固定资产	4,296,031.26	2,552,395.73
固定资产清理		
合计	4,296,031.26	2,552,395.73

**(2) 固定资产**

项目	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1.2021年12月31日	3,347,573.72	605,661.07	3,953,234.79
2.本期增加金额	2,584,940.45	549,407.53	3,134,347.98
其中：购置	2,584,940.45	549,407.53	3,134,347.98
3.本期减少金额	10,281.34	-	10,281.34
其中：处置或报废	10,281.34	-	10,281.34
4.2022年12月31日	5,922,232.83	1,155,068.60	7,077,301.43
二、累计折旧			
1.2021年12月31日	1,141,777.68	259,061.38	1,400,839.06
2.本期增加金额	1,233,742.88	156,455.52	1,390,198.40
其中：计提	1,233,742.88	156,455.52	1,390,198.40
3.本期减少金额	9,767.29	-	9,767.29
其中：处置或报废	9,767.29	-	9,767.29
4.2022年12月31日	2,365,753.27	415,516.90	2,781,270.17
三、固定资产账面价值			
1.2022年12月31日账面价值	3,556,479.56	739,551.70	4,296,031.26
2.2021年12月31日账面价值	2,205,796.04	346,599.69	2,552,395.73

**10.使用权资产**

项目	房屋及建筑物
一、账面原值：	

项 目	房屋及建筑物
1.2021年12月31日	7,824,530.68
2.本期增加金额	24,552,342.61
3.本期减少金额	2,449,409.61
4.2022年12月31日	29,927,463.68
二、累计折旧	
1.2021年12月31日	3,035,068.11
2.本期增加金额	4,887,325.27
3.本期减少金额	2,449,409.61
4.2022年12月31日	5,472,983.77
三、账面价值	
1.2022年12月31日账面价值	24,454,479.91
2.2021年12月31日账面价值	4,789,462.57

### 11.无形资产

项目	计算机软件
一、账面原值	
1.2021年12月31日	944,899.22
2.本期增加金额	35,398.23
其中：购置	35,398.23
3.本期减少金额	590,692.29
其中：处置	590,692.29
4.2022年12月31日	389,605.16
二、累计摊销	
1.2021年12月31日	744,786.73
2.本期增加金额	72,802.91
其中：计提	72,802.91
3.本期减少金额	590,692.29
其中：处置	590,692.29
4.2022年12月31日	226,897.35
三、账面价值	
1.2022年12月31日账面价值	162,707.81
2.2021年12月31日账面价值	200,112.49

### 12.长期待摊费用

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少		2022年12月31日
			本期摊销	其他减少	
办公室装修费	655,749.21	1,797,518.69	688,372.57		1,764,895.33
软件许可费	373,068.54	368,447.99	470,309.51		271,207.02
合计	1,028,817.75	2,165,966.68	1,158,682.08		2,036,102.35

**13.递延所得税资产、递延所得税负债**

**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

项目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	2,149,931.54	324,664.78	1,670,799.83	253,354.09
未实现收益	114,692,044.12	17,203,806.62	87,597,302.98	13,139,595.45
公允价值变动			1,200,000.00	180,000.00
租赁负债	23,206,292.57	3,480,943.89	4,357,325.27	653,598.79
宣传推广费	22,682,387.71	3,402,358.16		
合计	162,730,655.94	24,411,773.45	94,825,428.08	14,226,548.33

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

项目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	23,925,430.67	3,588,814.60	4,734,516.80	710,177.52
公允价值变动	6,739,662.47	1,010,949.37	3,824,018.62	573,602.79
合计	30,665,093.14	4,599,763.97	8,558,535.42	1,283,780.31

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

项目	递延所得税资产和负债于2022年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于2022年12月31日余额	递延所得税资产和负债于2021年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于2021年12月31日余额
递延所得税资产	4,599,763.97	19,812,009.48	1,283,780.31	12,942,768.02
递延所得税负债	4,599,763.97		1,283,780.31	

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
可抵扣暂时性差异	43,454.83	1,835.96
可抵扣亏损	8,985,529.12	3,517,670.98
合计	9,028,983.95	3,519,506.94

说明：可抵扣亏损未确认递延所得税资产原因系子公司预计未来无法产生足

够的应纳税所得额用于抵扣亏损，基于谨慎性原则暂不确认递延所得税资产。

**(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	2022年12月31日	2021年12月31日
2023	181,290.97	181,290.97
2024	477,846.65	477,846.65
2025	148,064.54	148,064.54
2026	2,710,468.82	2,710,468.82
2027	5,467,858.14	
合计	8,985,529.12	3,517,670.98

**14.其他非流动资产**

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
预付装修款	992,664.00	374,502.52

**15.预收款项**

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
预收租金	-	18,000.00

**16.合同负债**

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
待摊销充值款及消耗性道具	24,679,582.93	16,011,563.78
预收分成款	8,755,492.00	6,479,500.00
合计	33,435,074.93	22,491,063.78

**17.应付职工薪酬**

**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
短期薪酬	9,624,681.34	102,265,003.34	96,987,384.43	14,902,300.25
离职后福利-设定提存计划	86,295.00	8,369,800.37	8,317,082.87	139,012.50
辞退福利		256,100.00	246,500.00	9,600.00
合计	9,710,976.34	110,890,903.71	105,550,967.30	15,050,912.75

**(2) 短期薪酬列示**

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	9,373,749.71	91,301,369.78	86,486,000.73	14,189,118.76
职工福利费		2,376,111.80	2,376,111.80	-

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
社会保险费	55,751.80	2,882,141.12	2,599,797.42	338,095.50
其中：医疗保险费	49,685.00	2,405,110.86	2,151,328.36	303,467.50
工伤保险费	836.80	103,924.26	103,413.06	1,348.00
生育保险费	5,230.00	373,106.00	345,056.00	33,280.00
住房公积金		4,093,840.00	4,093,840.00	-
工会经费和职工教育经费	195,179.83	1,611,540.64	1,431,634.48	375,085.99
合计	9,624,681.34	102,265,003.34	96,987,384.43	14,902,300.25

**(3) 设定提存计划列示**

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
离职后福利	86,295.00	8,369,800.37	8,317,082.87	139,012.50
其中：基本养老保险	83,680.00	8,104,511.82	8,053,391.82	134,800.00
失业保险费	2,615.00	265,288.55	263,691.05	4,212.50
合计	86,295.00	8,369,800.37	8,317,082.87	139,012.50

**18. 应交税费**

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
增值税	1,525,178.41	858,521.31
企业所得税	3,215,734.45	14,872,077.09
个人所得税	612,219.50	334,564.25
城市维护建设税	14,154.23	92,022.10
教育费附加	6,066.65	41,421.29
地方教育附加	4,044.48	24,309.19
印花税	8,215.36	7,238.43
合计	5,385,613.08	16,230,153.66

**19. 其他应付款****(1) 分类列示**

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,219,031.19	434,526.58
合计	1,219,031.19	434,526.58

**(2) 其他应付款**



项目	2022年12月31日	2021年12月31日
预提费用	1,209,211.45	320,326.84
重点发展产业人才个税返还资金		103,519.74
其他	9,819.74	10,680.00
合计	1,219,031.19	434,526.58

**20.一年内到期的非流动负债**

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
一年内到期的租赁负债	6,778,538.23	2,137,667.02

**21.租赁负债**

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
租赁付款额	25,915,871.93	4,604,025.48
减：未确认融资费用	2,219,291.26	230,257.30
小计	23,696,580.67	4,373,768.18
减：一年内到期的租赁负债	6,778,538.23	2,137,667.02
合计	16,918,042.44	2,236,101.16

**22.其他非流动负债**

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
待摊销永久性道具	82,142,641.16	65,673,444.00
游戏授权金	12,564,240.00	9,719,250.00
合计	94,706,881.16	75,392,694.00

**23.股本**

项目	2021年12月31日	本次增减变动(+、-)					2022年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

**24.资本公积**

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
股本溢价	16,755,209.38			16,755,209.38

**25.其他综合收益**

项目	2021年12月31日	本期发生金额					2022年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	-1,032,441.26	1,698,590.96				1,698,590.96	666,149.70
其他综合收益合计	-1,032,441.26	1,698,590.96				1,698,590.96	666,149.70

**26. 盈余公积**

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
法定盈余公积	2,500,000.00			2,500,000.00

**27. 未分配利润**

项目	2022年度	2021年度
调整前上期末未分配利润	105,796,157.93	91,757,470.23
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	105,796,157.93	91,757,470.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	122,865,277.00	49,038,687.70
减：应付普通股股利	25,000,000.00	35,000,000.00
期末未分配利润	203,661,434.93	105,796,157.93

**28. 营业收入及营业成本**

项目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	346,565,658.06	12,640,325.48	119,434,525.78	916,935.07
其他业务	358,986.03	13,135.08	21,260.06	
合计	346,924,644.09	12,653,460.56	119,455,785.84	916,935.07

**(1) 主营业务(分业务)**

行业（或业务）名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
游戏收入	346,565,658.06	12,640,325.48	119,434,525.78	916,935.07

**(2) 主营业务（分产品）**

产品名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
授权运营	118,430,497.92	1,066,451.25	119,429,299.18	916,935.07
联合运营	108,862,520.36	5,005,493.91		
自主运营	119,272,639.78	6,568,380.31	5,226.60	
合计	346,565,658.06	12,640,325.48	119,434,525.78	916,935.07

**(3) 主营业务（分地区）**

地区名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内	294,722,107.22	12,125,345.56	53,809,944.76	413,115.26
境外	51,843,550.84	514,979.92	65,624,581.02	503,819.81
合计	346,565,658.06	12,640,325.48	119,434,525.78	916,935.07

**(4) 收入分解信息**

项目	2022 年度	2021 年度
在某段时间确认收入	346,902,763.90	119,455,785.84
在某一时点确认收入	21,880.19	
合计	346,924,644.09	119,455,785.84

**(5) 履约义务的说明**

对于网络游戏收入相关的履约义务，本公司通过游戏内道具等载体，向玩家在特定期间内提供增值体验服务，履约义务随服务提供而完成。

**29.税金及附加**

项目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	690,972.57	145,618.82
教育费附加	296,096.03	63,819.44
地方教育附加	197,396.94	41,887.67
印花税	78,514.72	67,424.71
合计	1,262,980.26	318,750.64

**30.销售费用**

项目	2022 年度	2021 年度
宣传推广费	73,758,772.61	5,924,105.11
职工薪酬	17,682,547.40	3,681,193.96
其他	1,452,783.09	180,667.63
合计	92,894,103.10	9,785,966.70

**31.管理费用**

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	7,635,413.14	5,374,786.59
行政办公费	8,656,868.29	5,119,787.97
中介服务费	473,501.94	739,942.36
业务招待费	122,383.21	54,645.17
合计	16,888,166.58	11,289,162.09

**32.研发费用**

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	82,998,643.61	45,442,329.65
劳务外包	9,049,051.27	5,272,639.55
其他费用	3,169,696.99	2,712,558.80
合计	95,217,391.87	53,427,528.00

**33.财务费用**

项目	2022 年度	2021 年度
利息支出	617,881.22	214,973.56
其中：租赁负债利息支出	617,881.22	214,973.56
减：利息收入	873,945.66	485,910.15
利息净支出	-256,064.44	-270,936.59
汇兑净损失	1,453,760.23	425,309.95
银行手续费	14,185.26	6,763.83
合计	1,211,881.05	161,137.19

**34.其他收益**

项目	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	3,429,836.73	7,828,935.42	
其中：直接计入当期损益的政府补助	3,429,836.73	7,828,935.42	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	791,379.97	285,671.16	

项目	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
其中：“三代”税款手续费	58,609.37	132,287.21	
增值税进项税额加计抵减额	731,828.60	145,680.98	
其他	942.00	7,702.97	
合计	4,221,216.70	8,114,606.58	

说明：本期无作为经常性损益的政府补助。

### 35.投资收益

项目	2022 年度	2021 年度
理财产品	2,068,712.98	785,466.69
处置非流动性金融资产取得的投资收益	-1,200,000.00	
合计	868,712.98	785,466.69

### 36.公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年度	2021 年度
理财产品	2,915,643.85	3,824,018.62
其他非流动金融资产	1,200,000.00	-1,200,000.00
合计	4,115,643.85	2,624,018.62

### 37.信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度
应收账款坏账损失	-391,417.18	-572,961.35
其他应收款坏账损失	-75,825.07	-8,225.90
合计	-467,242.25	-581,187.25

### 38.营业外支出

项目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	143,833.00	1,030,000.00	143,833.00
非流动资产毁损报废损失	142.37	1,404.96	142.37
其他	6,887.57	581.98	6,887.57
合计	150,862.94	1,031,986.94	150,862.94

### 39.所得税费用

#### (1) 所得税费用的组成

项目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	19,329,566.41	17,507,460.77

项 目	2022 年度	2021 年度
递延所得税费用	-6,810,229.44	-13,078,921.96
合计	12,519,336.97	4,428,538.81

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	2022 年度	2021 年度
利润总额	135,384,613.97	53,467,226.51
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	20,307,692.09	7,790,091.41
某些子公司适用不同税率的影响	-616,129.76	208,771.88
对以前期间当期所得税的调整	-68,793.75	50,026.56
无须纳税的收入（以“-”填列）	250,376.40	-67,891.21
不可抵扣的成本、费用和损失	99,879.08	33,624.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-191,818.45
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	1,377,298.23	406,703.96
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-8,830,985.32	-3,800,969.44
所得税费用	12,519,336.97	4,428,538.81

**40.其他综合收益**

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、25 其他综合收益。

**41.现金流量表项目注释**

**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	2022 年度	2021 年度
政府补助收入	3,429,836.73	7,828,935.42
其他	937,460.85	716,137.25
合计	4,367,297.58	8,545,072.67

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	2022 年度	2021 年度
期间费用支出	93,454,742.40	15,771,425.12
捐赠支出	143,833.00	1,030,000.00
保证金	115,333.00	157,468.00
其他	21,300.45	7,345.81
合计	93,735,208.85	16,966,238.93

## (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
租金支出	7,710,125.64	3,662,927.81

## 42.现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	122,865,277.00	49,038,687.70
加：信用减值损失	467,242.25	581,187.25
固定资产折旧	1,390,198.40	699,215.29
使用权资产折旧	4,887,325.27	3,035,068.11
无形资产摊销	72,802.91	116,850.75
长期待摊费用摊销	1,158,682.08	1,126,028.14
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	142.37	1,404.96
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-4,115,643.85	-2,624,018.62
财务费用（收益以“－”号填列）	1,625,777.19	629,221.10
投资损失（收益以“－”号填列）	-868,712.98	-785,466.69
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-6,810,229.44	-13,078,921.96
存货的减少（增加以“－”号填列）	-20,693.36	-1,925.68
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-10,412,647.33	-12,794,033.25
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	27,535,070.12	36,094,162.73
其他		421,784.86
经营活动产生的现金流量净额	137,774,590.63	62,459,244.69
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	90,533,303.23	35,487,450.05
减：现金的期初余额	35,487,450.05	55,427,248.25
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	55,045,853.18	-19,939,798.20

## (2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
一、现金	90,533,303.23	35,487,450.05
其中：可随时用于支付的银行存款	90,533,303.23	35,487,450.05
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	90,533,303.23	35,487,450.05

#### 43.外币货币性项目

项目	2022年12月31日 外币余额	折算汇率	2022年12月31日 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,740,065.65	6.9646	12,118,861.24
港币	18,875.19	0.89327	16,860.64
新币	0.28	5.1831	1.45
应收账款			
其中：美元	1,239,671.95	6.9646	8,633,819.27
港币	3,246,566.62	0.89327	2,900,060.56
日元	85,178,790.63	0.052358	4,459,791.12
其他应付款			
港币	54,656.13	0.89327	48,822.68

#### 44.政府补助

项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
	2022年度	2021年度	
厦门市科技局研发经费补助款	500,000.00	2,238,000.00	其他收益
厦门市商务局文化产业发展奖励补贴款	1,650,000.00	1,750,000.00	其他收益
2022年度第一批企业上市扶持奖励	300,000.00		其他收益
文化产品和服务出口奖励		222,100.00	其他收益
服务贸易和服务外包奖励金	26,200.00		其他收益
软件和信息服务业人才专项资金		1,815,700.00	其他收益
领军人才支持计划培养经费	125,000.00		其他收益
纾困减负政策扶持资金（软件信息业）	200,000.00		其他收益
湖里区促进信息产业发展专项资金		172,300.00	其他收益
失业稳岗补贴款	327,655.90	91,120.77	其他收益
扩岗补助	64,500.00		其他收益
应届生社保补贴款	200,333.41	26,371.27	其他收益
自主招工招才奖励金	28,000.00	20,000.00	其他收益



项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
	2022 年度	2021 年度	
农村劳动力社保	2,760.48		其他收益
服务贸易和服务外包奖励金		134,700.00	其他收益
招收毕业生就业补贴		15,889.50	其他收益
高新技术成果转化项目财政奖励		1,242,293.88	其他收益
创新成长型文化企业奖励金		100,000.00	其他收益
吸纳贫困人员来厦就业补助	540.00	460.00	其他收益
税务款项	4,846.94		其他收益
合计	3,429,836.73	7,828,935.42	

#### 45. 租赁

本公司作为承租人

项 目	2022 年度金额
租赁负债的利息费用	617,881.22
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	36,200.00
与租赁相关的总现金流出	7,710,125.64

#### 六、合并范围的变更

##### 1. 非同一控制下企业合并

本报告期本公司无非同一控制下企业合并事项。

##### 2. 同一控制下企业合并

本报告期本公司无同一控制下企业合并事项。

##### 3. 反向购买

本报告期本公司无反向购买事项。

##### 4. 其他原因的合并范围变动

本报告期新设子公司广州勇仕和新加坡勇仕，纳入合并范围。

#### 七、在其他主体中的权益

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	
电狼网络	福建厦门	福建厦门	软件开发和运营	100.00		设立
香港勇仕	中国香港	中国香港	软件开发和运营	100.00		设立
上海勇仕	中国上海	中国上海	软件开发	100.00		设立
广州勇仕	中国广州	中国广州	软件开发	100.00		设立
新加坡勇仕	新加坡	新加坡	软件开发和运营		100.00	设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

### 1.信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、理财产品、应收账款和其他应收款等。

本公司货币资金和理财产品主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期货币资金和理财产品不存在重大的信用风险。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### **(1) 信用风险显著增加判断标准**

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

### **(2) 已发生信用减值资产的定义**

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

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

### **(3) 预期信用损失计量的参数**

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统

计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下:

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期,无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级,以及担保品的不同,违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比,以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算;

违约风险敞口是指,在未来 12 个月或在整个剩余存续期中,在违约发生时,本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析,识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中,前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 93.74% (比较期: 99.96%); 本公司其他应收款中,欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 99.71% (比较期: 99.97%)。

## 2.流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物,并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。本公司通过经营业务产生的资金来筹措营运资金,无银行及其他大额借款。

截至 2022 年 12 月 31 日,本公司金融负债到期期限如下:

项目名称	一年以内	一至二年	二至三年	三至四年	四至五年	合计
其他应付款	1,219,031.19					1,219,031.19

项目名称	一年以内	一至二年	二至三年	三至四年	四至五年	合计
一年内到期的非流动负债	6,778,538.23					6,778,538.23
租赁负债		6,118,339.53	5,476,060.87	4,800,259.68	523,382.36	16,918,042.44

(续上表)

项目名称	2021年12月31日				
	一年以内	一至二年	二至三年	三至四年	合计
其他应付款	434,526.58				434,526.58
一年内到期的非流动负债	2,137,667.02				2,137,667.02
租赁负债		1,787,523.53	448,577.63		2,236,101.16

### 3.市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元计价的应收账款有关，除本公司设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用港币、美元和日元计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

截至2022年12月31日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口详见附注五、43 外币货币性项目。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响，将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

#### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

### 九、公允价值的披露

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：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1.2022年12月31日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	2022年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(一) 交易性金融资产				
理财产品	186,566,696.93			186,566,696.93
(二) 其他非流动金融资产				
非上市公司股权			30,527,385.00	30,527,385.00

### 2.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

内容	2022年12月31日公允价值	估值技术	输入值
银行理财产品	186,566,696.93	现金流量折现法	期望收益

### 3.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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款和其他应付款等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差较小。

## 十、关联方及关联交易

### 1.本公司实际控制人

控制人名称	在本公司任职情况	控制人对本公司的持股比例(%)	控制人对本公司的表决权比例(%)
刘镇拥	董事长兼总经理	33.30	39.70
彭研	董事兼副总经理	22.20	19.80
陈天翔	董事兼副总经理	18.50	16.50

说明 1：刘镇拥直接持有本公司 29.70% 的股权，并通过智仕投资间接持有本公司 3.60% 的股权，合计对本公司持股 33.30%；彭研直接持有本公司 19.80% 的股权，并通过智仕投资间接持有本公司 2.40% 的股权，合计对本公司持股 22.20%；陈天翔直接持有本公司 16.50% 的股权，并通过智仕投资间接持有本公司 2.00% 的股权，合计对本公司持股 18.50%。

说明 2：刘镇拥作为智仕投资的执行事务合伙人实际控制智仕投资，故其表决权为直接持股的 29.70%加上智仕投资持股的 10.00%，合计 39.70%。

说明 3：因公司无任一股东持股比例超过公司股本总额 50.00%，公司无控股股东。刘镇拥任公司董事长兼总经理，彭研任公司董事兼副总经理，陈天翔任公司董事兼副总经理，三人能够控制公司重大经营决策、实际支配公司行为，因此刘镇拥、彭研、陈天翔三人共同为公司的实际控制人。

## 2.本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

## 3.本公司的其他关联方情况

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关联方情况如下：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
董事、监事及高级管理人员	关键管理人员

## 4.关联交易情况

项 目	2022 年度发生额	2021 年度发生额
关键管理人员报酬	8,296,215.04	8,277,735.52

## 十一、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1.利润分配情况

截至 2022 年 12 月 31 日，母公司未分配利润为 189,369,935.39 元。综合考虑股东投资回报以及本公司业务可持续发展等因素，以未来实施 2022 年年度利润分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 70 元（含税）。该利润分配预案业经 2023 年 4 月 6 日召开的第二届董事会第六次会议审议通过，尚待 2022 年年度股东大会审议。

### 2.其他资产负债表日后事项说明

截至本报告日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定，由于本公司目前的收入主要来源于游戏研发，虽然部分收入来源于国外，但研发团队和授权运营事项由本公司管理层统一管理和调配，因此本公司无需披露分部数据。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### 1.应收账款

##### (1) 按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	38,302,320.35	29,611,808.46
其中：1至6个月	38,302,320.35	29,611,808.46
减：坏账准备	1,872,826.19	1,429,443.33
合计	36,429,494.16	28,182,365.13

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：组合1	845,796.63	2.21			845,796.63
组合2	37,456,523.72	97.79	1,872,826.19	5.00	35,583,697.53
合计	38,302,320.35	100.00	1,872,826.19	4.89	36,429,494.16

(续上表)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：组合1	1,022,941.96	3.45			1,022,941.96
组合2	28,588,866.50	96.55	1,429,443.33	5.00	27,159,423.17
合计	29,611,808.46	100.00	1,429,443.33	4.83	28,182,365.13



坏账准备计提的具体说明：

①按组合 1 计提坏账准备的应收账款

账龄	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	845,796.63			1,022,941.96		

②按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账龄	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	37,456,523.72	1,872,826.19	5.00	28,588,866.50	1,429,443.33	5.00

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,429,443.33	443,382.86			1,872,826.19

(4) 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	2022 年 12 月 31 日 余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
上海幻电信息科技有限公司	21,841,090.90	57.02	1,092,054.55
YOSTAR (HONG KONG) LIMITED	5,004,050.29	13.06	250,202.51
株式会社 Yostar	4,459,791.12	11.64	222,989.56
APPLE	3,623,117.51	9.46	181,155.88
上海宽娱数码科技有限公司	1,565,172.50	4.09	78,258.63
合计	36,493,222.32	95.27	1,824,661.13

2.其他应收款

(1) 分类列示

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,625,848.02	3,786,355.22
合计	11,625,848.02	3,786,355.22

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	9,414,042.85	2,189,430.25
1至2年	1,712,454.19	702,703.30
2至3年	531,453.30	761,468.48
3至4年	100,000.00	191,835.18
小计	11,757,950.34	3,845,437.21
减：坏账准备	132,102.32	59,081.99
合计	11,625,848.02	3,786,355.22

②按款项性质分类情况

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
押金/保证金	2,642,046.40	1,181,639.78
关联方往来	9,108,035.18	2,649,928.43
其他	7,868.76	13,869.00
小计	11,757,950.34	3,845,437.21
减：坏账准备	132,102.32	59,081.99
合计	11,625,848.02	3,786,355.22

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2022年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	11,757,950.34	132,102.32	11,625,848.02
第二阶段			
第三阶段			
合计	11,757,950.34	132,102.32	11,625,848.02

2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
其中：组合1	9,115,903.94			9,115,903.94
组合2	2,642,046.40	5.00	132,102.32	2,509,944.08
合计	11,757,950.34	1.12	132,102.32	11,625,848.02

B.截至2021年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,845,437.21	59,081.99	3,786,355.22
第二阶段			

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第三阶段			
合计	3,845,437.21	59,081.99	3,786,355.22

2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
其中：组合1	2,663,797.43			2,663,797.43
组合2	1,181,639.78	5.00	59,081.99	1,122,557.79
合计	3,845,437.21	1.54	59,081.99	3,786,355.22

④坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	59,081.99	73,020.33			132,102.32

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	账龄	2022年12月31日余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
上海勇仕网络科技有限公司	关联方往来款	1年以内	7,000,000.00	59.53	
厦门市万象云创住房租赁有限公司	保证金及押金	1年以内/1至2年/3至4年	1,658,166.10	14.10	82,908.31
电狼(厦门)网络科技有限公司	关联方往来款	1年以内/1至2年	1,303,335.18	11.08	
广州勇仕网络科技有限公司	关联方往来款	1年以内	804,700.00	6.84	
上海大展投资管理有限公司	保证金及押金	1年以内/1至2年/2至3年	535,453.30	4.55	26,772.67
合计			11,301,654.58	96.10	109,680.98

### 3.长期股权投资

对子公司投资

被投资单位	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	本期计提减值准备	2022年12月31日减值准备余额
上海勇仕网络科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
电狼(厦门)网络科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
广州勇仕网络科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		

被投资单位	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	本期计提减值准备	2022年12月31日减值准备余额
合计	1,000,000.00	2,000,000.00		3,000,000.00		

#### 4.营业收入和营业成本

项目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	339,677,631.25	12,477,925.59	112,132,895.62	916,935.07
其他业务	831,601.42	10,940.35	458,826.70	
合计	340,509,232.67	12,488,865.94	112,591,722.32	916,935.07

#### 5.投资收益

项目	2022年度	2021年度
处置非流动性金融资产取得的投资收益	-1,200,000.00	
理财产品	2,068,712.98	785,466.69
合计	868,712.98	785,466.69

### 十五、补充资料

#### 1.当期非经常性损益明细表

项目	2022年度	2021年度
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）	3,429,836.73	7,828,935.42
委托他人投资或管理资产的损益	4,984,356.83	4,609,485.31
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	-	-1,200,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-150,377.98	-1,031,984.28
其他符合非经常性损益定义的损益项目	791,379.97	-136,113.70
非经常性损益总额	9,055,195.55	10,070,322.75
减：非经常性损益的所得税影响数	1,359,859.65	1,509,392.97
非经常性损益净额	7,695,335.90	8,560,929.78
减：归属于少数股东的非经常性损益净额		
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	7,695,335.90	8,560,929.78

#### 2.净资产收益率及每股收益

## ①2022 年度

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	68.72	24.57	
扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润	64.41	23.03	

## ②2021 年度

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	42.19	9.81	
扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润	34.83	8.01	

公司名称：厦门勇仕网络技术股份有限公司

日期：2023 年 4 月 6 日

---

## 第九节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室