



华清飞扬

NEEQ:834195

北京华清飞扬网络股份有限公司  
(Beijing Sincetimes Net Work Co.,Ltd)



年度报告

— 2022 —

## 公司年度大事记

基于对公司未来发展前景的信心及公司价值的认可，结合公司经营情况及财务状况，为维护公司市场形象，增强投资者信心,维护投资者利益，同时完善公司长效激励机制，充分调动公司管理人员、核心骨干的积极性，提高团队凝聚力与竞争力，有效推动公司的长远发展，公司拟使用自有资金以集中竞价方式回购公司股份。本次股份回购期限自 2021 年 10 月 11 日开始，至 2022 年 10 月 10 日结束，截至 2022 年 10 月 10 日，公司通过回购股份专用证券账户，以集合竞价转让方式回购公司股份 1,611,379 股，占公司总股本的 1.45%，回购的公司股份拟用于股权激励。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	10
第三节	会计数据和财务指标 .....	12
第四节	管理层讨论与分析 .....	15
第五节	重大事件 .....	28
第六节	股份变动、融资和利润分配 .....	31
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	35
第八节	行业信息 .....	38
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	42
第十节	财务会计报告 .....	46
第十一节	备查文件目录 .....	134

## 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。

公司负责人王斌、主管会计工作负责人房婷婷及会计机构负责人（会计主管人员）房婷婷保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（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

### 重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
少数重点产品依赖的风险	<p>已上线的《战舰帝国》、《全民坦克联盟》等游戏已进入衰退期。于 2020 年底，公司在境外上线发行一款游戏，该游戏陆续在韩国、欧美等国家和地区上线。报告期内该游戏在上线地区的运营状况符合预期。公司未来经营业绩依赖于新产品及未来上线产品的经营情况，重点产品的运营情况变化会直接影响公司的业绩表现。</p> <p>应对措施：公司将跟踪市场及玩家需求变化趋势，积极探索及研发不同游戏品类，拥抱多样文化。继续加大对新产品研发投入，以丰富公司产品线。</p>
对网络游戏运营及广告平台依赖的风险	<p>华清飞扬定位于精品移动网游和网页网游的研发和运营，主要通过合作运营、联合运营、独立运营、授权运营等方式获得收益。公司在境外依赖 App Store、Google Play 等网络平台发行游戏。随着游戏市场竞争加剧，用户导入难度及成本逐渐提高，公司需要通过网络广告平台寻找及导入用户。因此，公司对网络游戏运营及广告平台存在依赖的风险。</p> <p>应对措施：公司加强专业运营与市场部门的建设，进一步提高</p>

	<p>综合运营能力和市场推广能力，拓展推广发行渠道。降低对其他网络游戏运营平台的依赖程度。</p>
行业发展增速放缓的风险	<p>随着互联网的普及、通信技术的革新、电子设备的丰富、支付方式的便捷以及人们娱乐消费观念的转变，网页网游和移动网游行业的市场规模已基本确立，行业目前处在稳定发展的阶段，行业的市场格局不断变化。行业的广大市场规模依然存在，为公司未来发展提供了土壤。若未来支撑行业规模及发展的因素发生不利变化，游戏行业的整体增速放缓甚至下降，则存在影响公司未来盈利能力的风险。</p> <p>应对措施：公司将在继续稳步发展网络游戏业务基础上，一方面积极创建自有 IP，另一方面也计划在适当的时机试水泛娱乐领域，使公司获得更多的发展机会，避免网络游戏行业发展增速放缓的风险。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>目前，游戏市场潜能已经进一步被释放，市场的竞争状况愈加激烈。公司作为市场中的先行者及参与者，具备一定的竞争优势。但若公司在未来的经营中，未能保持或进一步提高自身的竞争力，将会对公司的发展空间产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司坚持对境内外游戏市场的现状和趋势进行研究分析。依据研究结果，调整或增强在研项目内容和品质，以及指导未来研发方向。同时布局产业链上下游，提升业务掌控力。积极拓展海外市场，拓宽收入来源，力图使公司在日益激烈的市场竞争当中占得先机。</p>
核心人员流失的风险	<p>作为自主研发的网络游戏企业，拥有稳定、高素质的游戏开发人才队伍是公司保持技术领先优势的重要保障。如果公司不能有效维持核心人员的激励机制并根据环境变化而持续完善，将会影响到核心人员积极性、创造性的发挥，甚至造成核心人员的流失。如果公司不能从外部引进并保留与公司发展所需密切相关的技术及运营人才，公司的经营运作、发展空间及盈利水平将会遭受不利的影响。</p> <p>应对措施：公司重视建设企业文化，开展丰富有益的团队建设活动，在潜移默化中提升团队的凝聚力。同时，公司计划在适当的时机推出相关激励制度。</p>
游戏产品研发及生命周期的风险	<p>网络游戏行业具有产品更新换代快、生命周期有限、用户偏好转换快等特点。若公司在游戏产品的立项、研发以及运营维护的过程中对市场偏好的判断出现偏差、对新技术的发展趋势不能准确把握、对游戏投放的管理不够精准，导致未能及时并持续推出符合市场期待的新款游戏产品，亦或未能对正在运营维护的游戏产品进行升级改良以保持其对玩家的持续吸引力，均会对公司的经营业绩产生负面影响。</p> <p>应对措施：公司持续跟踪分析游戏市场发展方向，不断挖掘及研究玩家需求。同时研发多个不同品类游戏，以期获得市场和玩家的认可。</p>
法律与政策风险	<p>我国的网络游戏行业受到政府的严格监管，包括中宣部、工信部、文化和旅游部、国家新闻出版总署、国家版权局均有权颁</p>

	<p>布及实施监管网络游戏行业的法规。公司目前已就业务合法经营取得了应取得的批准、许可及相关备案登记手续。若公司未能维持目前已取得的相关批准和许可、或者未能取得相关主管部门未来要求的新的经营资质,则可能面临罚款甚至限制或终止运营的处罚,对公司的业务产生不利影响。此外,公司新开发的游戏产品需在相关部门进行备案,若无法通过备案审核,则可能存在新游戏无法在境内顺利上线的风险。在产品的运营过程中,若公司违反有关规定,则可能存在被有关部门处罚的风险。</p> <p>应对措施:公司以提供稳定、安全、好玩的游戏作为企业的使命,并始终将这一使命贯彻在各项目产品的运营及研发中。公司将积极推进开展业务所需新的相关批准、许可和经营资质,确保符合相关主管部门的要求。</p>
网络游戏作品可能存在的侵权诉讼的风险	<p>网络游戏作品属于软件作品,受到《著作权法》的保护和规制,网络游戏作品的作者对该作品享有软件著作权。如果网络游戏作品的有关故事情节、人物、地点、人物形象、武功等内容系根据其他作品改编而来,应该取得原著作者的授权。公司游戏产品中涉及的部分人物、地点、情节等,或是已获得合法授权IP内容,或是公司原创的虚构内容。公司在这方面被诉讼侵权的风险较低。</p> <p>应对措施:公司已成立了专门的法务部门,并且对公司员工进行了知识产权相关培训,尽可能地使公司游戏产品免于陷入诉讼的风险。</p>
国家对互联网和网络游戏行业的监管政策风险	<p>我国互联网和网络游戏行业的法律监管体系处于不断发展和完善的过程中。一方面,网络游戏行业面临中共中央宣传部、工业和信息化部、国家新闻出版总署、文化和旅游部及国家版权局等多个部门的监管,监管政策在不断地调整、变化,另一方面,有关网络游戏的相关法律实践和监管要求也在不断发展。若国家对互联网和网络游戏行业监管政策发生不利变化,可能会对公司的经营业绩产生一定程度的不利影响。若公司出现以下情形:(1)未能持续拥有已取得的相关批准和许可;(2)未能对已取得的相关批准和许可进行及时更新;(3)未能及时取得新的批准或许可;(4)未能符合相关主管部门未来提出的新监管要求,将可能受到罚款、限制甚至终止运营等处罚,对公司的经营发展产生不利影响。</p> <p>应对措施:公司已经建立了公共关系部门,持续研究国家监管政策的变化,并针对政策要求不断完善自身资质,尽可能地减少监管政策变化带来的风险。</p>
与业务合作伙伴的合作风险	<p>公司需要与其他业务合作伙伴保持紧密的合作关系。在游戏运营方面,公司与第三方游戏平台供应商合作;在支付渠道方面,公司与第三方支付渠道供应商合作;在软件应用商店领域,公司需要与合作营销商、软件开发商保持合作;在游戏发行方面,公司需要与广告代理商、广告发布平台保持合作。如未来发生重大的纠纷或争议并无法得到妥善处理 and 解决,则可能影响公</p>

	<p>司未来的正常经营,对未来的经营业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司始终注重于业务合作伙伴保持良好的合作关系,对于合作中可能出现的纠纷或争议及时与相对方进行沟通和协调,努力创造合作共赢的局面。</p>
互联网系统及数据安全风险	<p>网络游戏行业依赖于互联网服务,互联网客观上存在着网络基础设施故障、软件漏洞、链路中断等系统风险,甚至会存在恶意利用游戏的程序错误或缺陷干扰网络游戏的运作,或利用黑客技术侵入游戏玩家账户的可能性。设备故障、软件漏洞、网络攻击以及自然灾害等因素可能导致游戏速度下降甚至无法接入游戏,从而影响玩家的游戏体验。如果公司不能及时发现并阻止以上外部干扰,可能会造成玩家无法登陆游戏、游戏道具丢失的负面影响,破坏游戏的正常运行流程,严重时可能造成公司业务中断,从而影响公司的声誉和经营业绩,甚至引起法律诉讼。</p> <p>应对措施：通过使用行业内权威的云服务器平台及增加对网络带宽等网站系统的投入,来分散游戏产品以互联网作为基础可能受到的技术风险。</p>
货币资金管理的风险	<p>截至报告期末,公司货币资金余额为 42,104.50 万元,占公司资产总额的比例为 69.67%,符合互联网行业资金密集的特点。充足的现金储备有利于公司持续进行研发投入、不断丰富产品种类和运营模式,同时抵御行业盈利模式和产品技术快速变革的风险。但是,高额的货币资金储备如果没有及时投入到公司的研发和运营活动中,会降低公司资金利用率,影响净资产收益率。如果公司未来不能持续提高自身的货币资金监管能力,则货币资金的安全性、流动性和收益性将无法得到保证。</p> <p>应对措施：公司已经建立起了严格的财务会计制度和内部控制制度,能够确保公司按照未来发展规划合理地使用货币资金,提高公司持续发展的能力。</p>
融资渠道相对单一的风险	<p>互联网行业的“轻资产”特点使得业内公司的可抵押资产少,固定资产占总资产的比例偏低,难以获得银行贷款,融资渠道相对狭窄。截至报告期末,公司的短期、长期借款余额均为零。未来如果公司在经营过程中面临资金短缺,可能较难通过间接融资等方式取得资金。</p> <p>应对措施：公司已在全国中小企业股份转让系统挂牌,拓宽了公司的融资渠道,同时,公司重视投资者关系管理,通过自身的竞争优势和良好的公司形象吸引了众多机构投资者的关注,为公司的长远发展奠定了基础。</p>
控制风险	<p>截至报告期末,王斌、由艳丽夫妇合计控制公司 55.93%的表决权,为公司的实际控制人。虽然本公司已经建立了较完善的法人治理结构,降低了控股股东及实际控制人对本公司的控制力,但是王斌、由艳丽作为本公司的实际控制人,仍有可能通过所控制的股份行使表决权来对挂牌企业的发展战略、人事任免、生产经营和利润分配等决策产生重大影响,从而在一定程度上影响到公司未来的实际经营。</p>

	<p>应对措施：公司已建立了三会制度和《重大事项决策管理办法》、《对外投资管理办法》、《募集资金管理办法》等一系列内控制度，并将继续落实和完善相关制度，以此来减少控股股东可能会给公司经营和其他股东带来的风险。</p>
汇率波动的风险	<p>公司与境外支付渠道的结算涉及美元、港币等货币，账期一般在 3 个月以内，期间应收账款中的外币资产会面临一定的汇率风险。另一方面，母公司报表及合并报表的记账单位是人民币，境外子公司的期末报表外币折算时同样面临汇率风险。如果未来我国汇率政策发生重大变化或者未来人民币的汇率出现大幅波动，公司可能面临一定的汇率波动风险。</p> <p>应对措施：公司将针对具体情况，通过灵活掌握收付时间等方式，尽可能地避免汇率波动带给公司的不利影响。</p>
应收款项无法收回的风险	<p>截至报告期末，公司应收账款账面余额为 4,218.26 万元，公司应收账款的主要客户是充值渠道或合作方，账龄主要集中在 1 年以内，报告期内应收账款的回收风险较低，但仍不能排除未来随着业务规模的进一步扩大，发生坏账损失的风险。</p> <p>应对措施：公司将对应收账款风险的防范意识，加强应收账款的清收，尽可能地避免应收账款无法收回给公司带来的损失。</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

#### 是否存在被调出创新层的风险

是 否

#### 行业重大风险

无



## 释义

释义项目	指	释义
公司、母公司、华清飞扬	指	北京华清飞扬网络股份有限公司
股东大会	指	北京华清飞扬网络股份有限公司股东大会
董事会	指	北京华清飞扬网络股份有限公司董事会
监事会	指	北京华清飞扬网络股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
三会规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
公司章程	指	北京华清飞扬网络股份有限公司公司章程
华清飞扬香港	指	Sincetimes HK Science Company Limited（华清飞扬香港科技有限公司）
天美星空	指	北京天美星空科技有限公司
加盛科技	指	北京数位加盛科技有限公司
北京华清众诚	指	北京华清众诚企业管理中心(有限合伙)
宁波华清众诚	指	宁波华清众诚投资管理中心(有限合伙)
海南华清	指	海南华清飞扬科技有限公司
BLUSTAR	指	BLUSTAR GAMES LIMITED
腾讯	指	深圳市腾讯计算机系统有限公司
百度	指	百度是全球最大的中文搜索引擎、最大的中文网站(NASDAQ:BIDU)
360 游戏	指	360 游戏中心，附属奇虎 360 公司旗下的精品网络游戏运营平台
《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》
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
上年度、上年	指	2021 年会计年度
年末、本年末、期末	指	2022 年 12 月 31 日
上年末、上期末	指	2021 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
IP	指	Intellectual Property 知识产权。指产品的知识技术含量,提升产品附加值。在游戏行业中指游戏素材的版权。从表现形式上,电影、电视剧、综艺节目、动漫、运动、科幻、战争、神话故事、历史等具有丰富的文化和生命力的素材载体。
CP	指	“Content Provider”的缩写,内容提供商

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京华清飞扬网络股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing SincetimesNetWork Co., Ltd -
证券简称	华清飞扬
证券代码	834195
法定代表人	王斌

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	曹华璞
联系地址	北京市东城区建国门内大街7号5层16号
电话	010-85636105
传真	010-85634615
电子邮箱	ir@sincetimes.com
公司网址	www.sincetimes.com
办公地址	北京市朝阳区朝阳门南大街10号兆泰国际A座9层
邮政编码	100005
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	公司证券投资部办公室

### 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	2007年8月14日
挂牌时间	2015年11月17日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-64 互联网和相关服务-642 互联网信息服务-6420 互联网信息服务
主要产品与服务项目	利用互联网经营游戏产品（含网络游戏虚拟货币发行）；技术开发；技术转让；技术服务；货物进出口；技术进出口
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）	111,300,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（由艳丽）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（由艳丽、王斌），一致行动人为（北京华清众诚、宁波华清众诚）

**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	91110101666283799D	否
注册地址	北京市东城区建国门内大街7号 5层16号	否
注册资本	111,300,000.00	否

**五、 中介机构**

主办券商（报告期内）	东北证券	
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路5号中商大厦4层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东北证券	
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周百鸣	解维
	4年	4年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域	

**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	364,700,030.97	489,523,507.08	-25.50%
毛利率%	86.35%	91.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-95,991,957.08	-46,021,974.09	-108.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-97,994,079.16	-46,436,660.91	-111.03%
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）	-18.95%	-8.02%	-
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）	-19.34%	-8.10%	-
基本每股收益	-0.88	-0.42	-109.52%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	604,356,931.27	708,202,998.67	-14.66%
负债总计	136,131,869.97	162,752,742.98	-16.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	468,225,061.30	545,450,255.69	-14.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.21	4.90	-14.08%
资产负债率%（母公司）	27.13%	28.57%	-
资产负债率%（合并）	22.53%	22.98%	-
流动比率	4.8473	4.6964	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 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	-6,247,082.99	22,633,184.52	-127.60%
应收账款周转率	6.93	8.49	-
存货周转率	-	-	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-14.66%	9.40%	-
营业收入增长率%	-25.50%	111.80%	-
净利润增长率%	-108.58%	-303.66%	-

#### 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	111,300,000.00	111,300,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

#### 七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

□适用 √不适用

#### 八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	44,613.23
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,103,840.92
委托他人投资或管理资产的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,330,895.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,788.22
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,442,561.73</b>
所得税影响数	440,439.65
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,002,122.08</b>

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

报告期内，本公司是以移动游戏、网页游戏、社区社交游戏为核心业务，集投资、研发、运营、服务为一体的综合性数字互动娱乐高新技术企业。根据全国股转公司颁布的《管理型行业分类指引》，公司所处行业属于互联网和相关服务行业（行业代码：I64），主营业务为综合性互联网增值服务，具体包括网络游戏的开发、发行及运营业务。公司目前已有自主研发、发行及运营的多款网络游戏，涉及网页游戏、社交网页游戏、移动网络游戏等多个游戏品类。

报告期内，公司采取了以独立运营与联合运营相结合为主、授权运营与代理运营为辅的运营模式。在联合运营模式下，游戏平台公司负责在各自平台上运营该游戏产品、对产品进行推广、充值服务以及计费系统的管理，并负责用户导入、运营辅助等相关工作。华清飞扬负责提供游戏产品、版本更新、技术支持和维护，并提供部分客户服务。在联合运营模式下，网络游戏运营商将其在游戏中取得的收入扣除相关费用后按协议约定的比例分成给华清飞扬，在双方核对数据确认无误后，华清飞扬确认营业收入。在独立运营模式下，公司不依赖于其他游戏运营企业，独立运营自主研发的网络游戏产品，在手机应用商店等平台发布和推广游戏产品，负责用户导入，并提供客户服务。依靠平台提供的充值系统进行计费管理。在该种模式下，按照平台支付给公司的分成金额作为收入确认基础，具体按照玩家游戏内行为确认收入。授权运营模式是指公司把自主研发的游戏授权给其他公司运营。在该模式下，公司作为游戏开发商，主要负责产品研发、本地化改造和版本更新，其他事宜由授权运营商负责，公司与授权运营商核对游戏运营数据及充值金额后，授权运营商按约定比例付款确认收入。代理运营模式下，公司有条件地与其他游戏开发商合作，在获得授权的游戏平台代理运营其他开发商研发的网络游戏产品，由公司与游戏运营平台共同负责游戏运营及市场推广。游戏平台将其在游戏中取得的收入扣除相关渠道费用后，按照与游戏发行商的发行协议计算分成金额，经双方核对确认后公司确认营业收入，再根据与游戏开发商的分成协议计算应分给开发商的金额。

报告期内及报告期后至本报告披露日，公司商业模式没有发生变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2022年12月1日，公司通过国家高新技术企业复审（证书编号：GR202211004616），有效期三年。

#### 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、经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，在产品开发方面，公司基于“积极多元化发展，拥抱 IP，并积极创建自有 IP”的经营理念，为适应市场多变的趋势和满足玩家不断变化的兴趣爱好，积极主动的探索不同游戏品类，夯实新产品的研发质量。保持公司在日趋激烈的市场竞争中的竞争力，维持公司主营业务收入规模。在运营与市场推广方面，公司继续坚持“立足国内市场，深化全球化布局”的竞争策略，不断加强及拓展在日本、韩国、欧美地区的业务布局。提高在海外市场上线新品的速度。公司继续坚持提高自身的游戏发行能力，努力提升公司在海外市场的产品运营与市场推广的能力。在 IP 资源储备与开发方面，在公司将重点放在自有 IP 的构建上，同时寻找具有潜力的 IP，为公司未来面向围绕优质 IP 资源开发、游戏研发提供有力的支持。

### (二) 行业情况

2022 年 4 月，国产游戏版号时隔 8 个月重新发放，2022 年全年国家新闻出版总署共下发国产游戏版号数为 468 个，较去年同期减少 31.08%。2022 年，游戏行业积极响应、贯彻落实主管部门的各项工作要求，进一步强化未成年人保护工作力度。在游戏主管部门、游戏行业和社会各界的共同努力下，批准运营的游戏已实现 100% 接入防沉迷实名认证系统，未成年人游戏总时长、消费额度等大幅减少。

2022 年全年，受疫情等因素影响，我国游戏产业遇到多重困难，从生产、消费和投融资等各方面承压明显。国内市场销售收入和用户规模、自主研发游戏销售收入、移动游戏销售收入等同比均有下降，整体规模缩减。根据中国音数协游戏工委（GPC）发布的《2022 年中国游戏产业报告》，2022 年中国游戏市场实际销售收入 2,658.84 亿元，同比下降 10.33%。移动游戏占据主要地位，2022 年中国移动游戏市场实际销售收入 1,930.58 亿元，同比下降 14.40%，在总收入中占比 72.61%。2022 年自主研发游戏国内市场实际销售收入 2,223.77 亿元，同比下降 13.07%。我国游戏产业由于受到新冠疫情以及缺乏新产品等因素的影响，2022 年，中国移动游戏用户规模约达 6.54 亿人，同比下降 0.23%，我国的游戏用户规模正式进入了存量市场时代。

近年来，我国游戏行业持续探索出海赛道，寻找海外市场增量，或将国内发行的游戏做本土化改编之后进入海外市场，或直接面向海外市场开发新产品，取得了可喜的成绩。我国自主研发游戏在海外市场实际销售收入已连续三年超过每年千亿元人民币的规模。但疫情影响下全球游戏市场的下行、人民币汇率波动较大以及海外竞争明显加剧等因素的影响，2022 年我国自主研发游戏海外市场实销收入为 173.46 亿美元，同比下降 3.70%；相对同期国内市场收入变化而言，降幅较小。

目前，我国游戏行业正处于承压蓄力阶段。当下形势虽然严峻复杂，但我国游戏产业精品化、高质量健康发展的趋势不会改变。游戏已成为人民群众日益增长的精神文化需求中的一部分，随着全社会游戏素养的提升、游戏玩家的成长、新兴科技的持续助力、文化传播的不断深入，游戏行业的未来将充满希望。坚持高质量、精品化发展，深耕细分化、差异化赛道，更加注重用户体验，将成为中国游戏行业突破困境、健康发展的战略手段。



### (三) 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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	421,045,036.81	69.67%	420,559,543.66	59.38%	0.12%
应收票据					
应收账款	39,736,232.83	6.57%	59,587,636.30	8.41%	-33.31%
存货					
投资性房地产					
预付款项	2,743,640.16	0.45%	46,092,967.48	6.51%	-94.05%
其他应收款	4,358,149.72	0.72%	4,707,322.76	0.66%	-7.42%
其他流动资产	18,011,710.17	2.98%	14,292,590.60	2.02%	26.02%
长期股权投资	6,587,908.01	1.09%	25,544,400.78	3.61%	-74.21%
固定资产	1,750,141.38	0.29%	2,180,089.89	0.31%	-19.72%
在建工程					
无形资产	783,418.12	0.13%	828,562.63	0.12%	-5.45%
商誉					
短期借款					
长期借款					
其他权益工具投资	993,903.19	0.16%			
其他非流动金融资产	20,900,042.88	3.46%	25,262,396.10	3.57%	-17.27%
使用权资产	43,090,467.80	7.13%	55,215,029.96	7.80%	-21.96%
长期待摊费用	9,934,500.28	1.64%	16,831,097.56	2.38%	-40.98%
递延所得税资产	34,421,779.92	5.70%	37,101,360.95	5.24%	-7.22%
应付账款	15,456,535.20	2.56%	16,417,785.61	2.32%	-5.85%
合同负债	63,405,453.73	10.49%	76,546,640.71	10.81%	-17.17%
应交税费	3,137,558.56	0.52%	5,563,141.57	0.79%	-43.60%
租赁负债	35,371,103.25	5.85%	46,411,011.65	6.55%	-23.79%
其他非流动负债	520,069.60	0.09%	244,075.47	0.03%	113.08%
库存股	6,526,838.30	1.08%	3,637,230.86	0.51%	79.45%
其他综合收益	6,276,732.34	1.04%	-15,379,637.79	-2.17%	140.81%

#### 资产负债项目重大变动原因：

应收账款：报告期应收账款减少 33.31%，主要是由于本年收入减少导致账期内的应收账款相应减少。

预付帐款：报告期预付账款减少 94.05%，主要是预付的分成款减少所致。

长期股权投资：报告期长期股权投资减少 74.21%，主要是对北京斗胜游戏科技有限公司、深圳市超燃互动娱乐有限公司投资减值 1,689.43 万元。

长期待摊费用：报告期长期待摊费用减少 40.98%主要是本年摊销 689.66 万元所致。

应交税费：报告期应交税费减少 43.60%，主要是因为本期收入减少，对应的增值税及所得税减少。

其他非流动负债：报告期其他非流动负债变动 113.08%，其他非流动负债主要核算的是结算期超过一年的合同负债，增加的原因是报告期新签订了游戏版权合同，增加了版权金。

库存股：本年库存股增加 288.96 万元主要为回购股份增加所致。

其他综合收益：本年度其他综合收益变动主要为外币报表折算差额变动 2,165.64 万元。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	364,700,030.97	-	489,523,507.08	-	-25.50%
营业成本	49,797,740.21	13.65%	42,283,803.04	8.64%	17.77%
毛利率	86.35%	-	91.36%	-	-
税金及附加	295,242.74	0.08%	148,049.66	0.03%	99.42%
销售费用	125,754,667.57	34.48%	229,415,733.87	46.87%	-45.18%
管理费用	63,531,716.60	17.42%	70,568,402.47	14.42%	-9.97%
研发费用	203,007,032.60	55.66%	198,681,196.99	40.59%	2.18%
财务费用	-3,585,405.94	-0.98%	7,452,343.57	1.52%	-148.11%
信用减值损失	1,077,467.60	0.30%	-677,294.80	-0.14%	259.08%
资产减值损失	-16,894,294.20	-4.63%			
其他收益	1,388,786.44	0.38%	1,532,472.99	0.31%	-9.38%
投资收益	-5,062,198.57	-1.39%	-2,358,643.54	-0.48%	-114.62%
公允价值变动 收益	1,330,895.80	0.36%	-1,315,448.33	-0.27%	201.17%
资产处置收益	47,702.65	0.01%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-92,212,603.09	-25.28%	-61,844,936.20	-12.63%	-49.10%
营业外收入	205.65	0.00%	25,670.29	0.01%	-99.20%
营业外支出	40,083.29	0.01%	12,795.47	0.00%	213.26%
所得税费用	3,739,476.35	1.03%	-15,810,087.29	-3.23%	123.65%
净利润	-95,991,957.08	-26.32%	-46,021,974.09	-9.40%	-108.58%

### 项目重大变动原因：

税金及附加：本年税金及附加增加的原因主要为本年境内取得的进项税发票减少，导致缴纳的增值税增加，相应的城市维护建设税和教育费附加增加。

销售费用：本年销售费用减少 45.18%，主要是由于公司对已发行的老游戏减少了推广，新游戏推广活动较少，游戏推广费用减少 10,070.26 万元。

财务费用：本年财务费用变动-148.11%，主要是由于汇率波动，导致报告期内汇兑损益变动 1,085.28 万元，本年汇兑收益 288.10 万元，上年汇兑损失 797.18 万元。

信用减值损失：本年信用减值损失主要为应收账款的减值损失，本期应收账款减少，相应的冲回了部分信用减值损失。

资产减值损失：本年资产减值损失主要是报告期对北京斗胜游戏科技有限公司、深圳市超燃互动娱乐有限公司投资减值 1,689.43 万元。

投资收益：投资收益变动主要为权益法核算的长期股权投资收益变动，报告期投资收益比上年同期变动-114.62%，主要原因为北京斗胜游戏科技有限公司、深圳市超燃互动娱乐有限公司的亏损增加，相应的确认的投资亏损增加。

公允价值变动收益：报告期内公允价值变动收益变动 201.17%，主要原因为报告期内公司投资的 KJ&Investment Partners LLC 确认的公允价值变动收益 133.09 万元，去年为亏损 131.54 万元。

营业利润：2022 年比上年同期变动-49.10%，主要原因为报告期公司营业收入减少 25.50%、营业成本增加 17.77%、投资收益变动-114.62%等前述项目增减所致。

本年公司营业外收入、营业外支出主要为认证费用等，金额较小。

所得税费用：2022 年比上年同期变动 123.65%，主要原因为子公司华清飞扬香港科技有限公司报告期自香港向母公司华清飞扬分红，对所得税产生的影响 2,600.02 万元。

净利润：2022 年比上年同期变动-108.58%，主要原因为本期公司前述项目增减所致。

## (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	364,700,030.97	489,523,507.08	-25.50%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	49,797,740.21	42,283,803.04	17.77%
其他业务成本	-	-	-

## 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
移动游戏	348,702,713.42	48,704,125.76	86.0%	-26.01%	18.70%	-5.76%
网页游戏	15,997,317.55	1,093,614.45	93.2%	-12.42%	-12.58%	0.01%

## 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	48,126,223.38	11,686,724.14	75.72%	-35.76%	-19.13%	-6.19%
境外	316,573,807.59	38,111,016.07	87.96%	-23.65%	36.93%	-5.71%

**收入构成变动的原因：**

本期移动游戏收入和境外收入减少主要是因为发行的新游戏在年底上线，收入还处在增长期，老游戏开始衰退，收入下降。

新游戏的外包费用增加，导致移动游戏和境外游戏的营业成本增加。

境内游戏主要为处于衰退期的老游戏，境内的游戏收入减少，相应的成本也减少。

**(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 Inc.	165,521,152.09	45.39%	否
2	GOOGLE Inc.	122,620,951.92	33.62%	否
3	深圳市腾讯计算机系统有限公司	16,053,760.27	4.40%	是
4	A PLUS JAPAN INC	9,212,995.89	2.53%	否
5	北京世界星辉科技有限责任公司	7,043,049.29	1.93%	否
合计		320,451,909.45	87.87%	-

**(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	Madhouse Co Limited	49,983,940.36	27.00%	否
2	Domob Ruida Limited	18,913,740.28	10.22%	否
3	北京兆泰集团股份有限公司	11,123,048.64	6.01%	否
4	Buff Co limited	11,012,044.36	5.95%	否
5	POWERWIN MEDIA GROUP CO LIMITED	6,327,855.99	3.42%	否
合计		97,360,629.64	52.60%	-

**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	-6,247,082.99	22,633,184.52	-127.60%
投资活动产生的现金流量净额	881,775.43	-55,345,284.33	101.59%
筹资活动产生的现金流量净额	-18,465,791.05	-9,814,285.21	-88.15%

**现金流量分析：**

报告期内经营活动产生的现金流量净额变动-127.60%的主要原因：本期营业收入减少导致经营活动产生的现金流入减少 15,722.27 万元，购买商品、接受劳务支付的现金减少导致经营活动现金流流出减少 12,834.24 万元，经营活动产生的现金流入减少比现金流出减少的多。

报告期内投资活动产生的现金流量净额变动 101.59%的主要原因：本期投资公司资金流出 400.00 万元，2021 年新投资公司资金流出 4,839.62 万。

报告期内筹资活动产生的现金流量净额变动-88.15%的原因：本期偿还租赁负债支付 1,557.62 万元，回购股份支出 288.96 万元，2021 年度偿还租赁负债支付 818.68 万元，回购股份支出 162.75 万元。

#### (四) 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
华清飞扬香港科技有限公司	控股子公司	游戏运营海外投资	51,936,000.00	162,779,895.19	62,037,345.04	25,560,669.94	14,144,451.95
BluStar Games Limited	控股子公司	游戏发行	8,295.00	134,585,834.28	87,411,495.84	246,954,349.50	80,865,170.86

##### 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

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

#### (五) 研发情况

##### 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	203,007,032.60	198,681,196.99
研发支出占营业收入的比例	55.66%	40.59%
研发支出中资本化的比例	-	-

**研发人员情况：**

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	25	30
本科以下	330	346
研发人员总计	355	376
研发人员占员工总量的比例	77.9%	78.3%

**专利情况：**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

**研发项目情况：**

报告期内，公司主要研发方式为自主研发。公司在研发的主要项目均为游戏项目且分别针对不同的细分市场：

- 1、以虚拟世界为背景，以内容、剧情为特点的卡牌类游戏。
- 2、采用动画化美术风格的动作射击类游戏。
- 3、以轻松休闲风格为主的轻策略类游戏。

报告期内无研发投入资本化情况，全部费用化。

**(六) 审计情况****1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**2. 关键审计事项说明**

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认	公司 2022 年度公司营业收入 36,470.00 万元。收入主要来源于游戏产品业务，其中独立运营模式及合作运营模式下收入主要来源于虚拟道具的销售，其他模式主要来源于分成收入。鉴于公司收入确认方式复杂，且参与的用户数量多、交易发生频繁、数据量大，且对信息系统依赖很高，因此我们将收入确认作为关键审计事项。如上所述事项在财	我们针对营业收入确认执行的审计程序主要包括：(1) 了解和测试与收入相关的内部控制，评价内部控制关键控制点的适当性及内部控制运行的有效性。(2) 聘请 IT 专家对信息系统进行 IT 测试，包括测试玩家充值金额准确性，验证玩家购买及消耗道具数据的准确性，验证玩家注册和登录信息并测算用户生命周期。(3) 抽查重要销售合同，检查主要的合同条款，识别与履约义务相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定；(4) 抽样检查了与收入确认相关的支持性文件，包括获取财务结算系统记录的充值数据、第三方结算确认单等，同时将账面确认收入与充值数据、第三方结算确认单进行核对；(5) 对收入确认执行细节测算，包括重新计算收入确

	务报表附注三、(二十九)和财务报表附注六、(二十九)披露。	认所涉及的道具摊销情况;(6)检查销售回款情况;对应收款项余额执行函证程序,并跟踪期后收款情况。
--	-------------------------------	--

## (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

### 1. 会计政策的变更

(1) 本集团自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)相关规定,根据累积影响数,调整财务报表相关项目金额。《企业会计准则解释第 15 号》涉及相关会计政策变更对本集团财务报表无影响。

(2) 本集团自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)相关规定,根据累积影响数,调整财务报表相关项目金额。《企业会计准则解释第 16 号》涉及相关会计政策变更对本集团财务报表无影响。

## (八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本公司 2022 年新设三级子公司 Metropolitan Games Limited、Novalab Limited、SmartGuru Limited,持股比例均为 100.00%。

## (九) 企业社会责任

### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

□适用 √不适用

### 2. 其他社会责任履行情况

□适用 √不适用

## 三、持续经营评价

管理层在“精品化、全球化”发展战略指导下,秉持“多元化发展,拥抱 IP,并积极创建自有 IP”的经营理念,对可能影响公司持续经营能力的各要素进行审慎评估,认为在可预见的未来,本公司能够保持良好的持续经营能力。

### (一) 主营业务收入能否实现稳定增长

网络游戏行业是互联网服务产业,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、利润水平较高等特征。目前整个行业处于调整发展期,行业整体收入规模有所下降,同时行业内头部效应愈发明显,优秀的游戏产品在行业内供不应求,公司在 2022 年上线 1 款新游戏。报告期内,公司加强已上线游戏的运营,包括在未发布的国家和地区上线运营,对已上线游戏版本进行优化、迭代并更新和补充大量新内容。这些已上线运营的游戏补充了公司的营业收入。随着未来在研游戏的上线运营,可能进一步补充主营业务收入。

### (二) 公司毛利率水平能否保持稳定或者上升

网络游戏行业的经营模式及技术特点决定获得成功的游戏开发商、运营商拥有较高的毛利率水

平，盈利能力较强。报告期内公司综合毛利率达到 86.35%。未来市场竞争的加剧，新开发游戏产品盈利能力的不确定性有可能会致公司毛利率的波动，进而导致公司经营业绩出现不利波动。

### （三）新产品的研发

公司为适应市场多变的趋势以及满足玩家不断变化的兴趣爱好，将积极主动的探索不同游戏品类，拥抱多样文化内容。公司坚持自主研发、积累技术内功为主的策略。公司仍将在新的游戏产品研发、推广方面继续加大投入。如公司研发出市场及玩家认可的游戏产品，未来公司的营业收入有望稳定或提升。

### （四）推广费用的管控

报告期内，销售费用和管理费用等期间费用总额高，其中销售费用中的推广费用与公司营业收入、利润规模直接相关，推广费用的投入能给公司带来充足的用户数量，但推广活动的有效性将决定公司业绩的表现。推广发行能力有助于提升公司的经营能力和经营稳定性。公司仍将持续提升游戏发行和推广能力。报告期内公司在境外坚持独立发行并持续运营游戏的策略，导致报告期内的销售费用维持在比较高的水平。随着未来已上线游戏运营情况逐渐稳定，相应的推广费用也将随之趋于稳定。但如公司在境内外推出新游戏，推广费用等期间费用的绝对金额有可能继续增长。

报告期内公司采取了多种有效手段严格管理推广费用支出，保证费用支出的合理性。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

#### 1. 少数重点产品依赖的风险

已上线的《战舰帝国》、《全民坦克联盟》等游戏已进入衰退期。于 2020 年底，公司在境外上线发行一款游戏，该游戏陆续在韩国、欧美等国家和地区上线。报告期内该游戏在上线地区的运营状况符合预期。公司未来经营业绩依赖于新产品及未来上线产品的经营情况，重点产品的运营情况变化会直接影响公司的业绩表现。

应对措施：公司将跟踪市场及玩家需求变化趋势，积极探索及研发不同游戏品类，拥抱多样文化。继续加大对新产品研发投入，以丰富公司产品线。

#### 2. 对网络游戏运营平台依赖的风险

公司主要通过合作运营、联合运营、独立运营、授权运营等方式获得收益。公司在境外依赖 App Store、Google Play 等网络平台发行游戏。随着游戏市场竞争加剧，用户导入难度及成本逐渐提高，公司需要通过网络广告平台寻找及导入用户。因此，公司对网络游戏运营及广告平台存在依赖的风险。

应对措施：公司加强专业运营与市场部门的建设，进一步提高综合运营能力和市场推广能力，拓展推广发行渠道。降低对其他网络游戏运营平台的依赖程度。

#### 3. 行业发展增速放缓的风险

随着互联网的普及、通信技术的革新、电子设备的丰富、支付方式的便捷以及人们娱乐消费观念的转变，网页网游和移动网游行业的市场规模已基本确立，行业目前处在稳定发展的阶段。行业的广大市场规模依然存在，为公司未来发展提供了土壤。若未来支撑行业规模及发展的因素发生不利变化，游戏行业的整体增速放缓甚至下降，则存在影响公司未来盈利能力的风险。

应对措施：公司将在继续稳步发展网络游戏业务基础上，一方面积极创建自有 IP，另一方面也计



划在适当的时机试水泛娱乐领域，使公司获得更多的发展机会，避免网络游戏行业发展增速放缓的风险。

#### 4. 市场竞争加剧的风险

目前，游戏市场潜能已经进一步被释放，市场的竞争状况愈加激烈。公司作为市场中的先行者及参与者，具备一定的竞争优势。但若公司在未来的经营中，未能保持或进一步提高自身的竞争力，将会对公司的发展空间产生不利影响。

应对措施：公司坚持对境内外游戏市场的现状和趋势进行研究分析。依据研究结果，调整或增强在研项目内容和品质，以及指导未来研发方向。同时布局产业链上下游，提升业务掌控力。积极拓展海外市场，拓宽收入来源，力图使公司在日益激烈的市场竞争当中占得先机。

#### 5. 核心人员流失的风险

作为自主研发的网络游戏企业，拥有稳定、高素质的游戏开发人才队伍是公司保持技术领先优势的重要保障。如果公司不能有效维持核心人员的激励机制并根据环境变化而持续完善，将会影响到核心人员积极性、创造性的发挥，甚至造成核心人员的流失。如果公司不能从外部引进并保留与公司发展所需密切相关的技术及运营人才，公司的经营运作、发展空间及盈利水平将会遭受不利的影响。

应对措施：公司重视建设企业文化，开展丰富有益的团队建设活动，在潜移默化中提升团队的凝聚力。同时，公司计划在适当的时机推出相关激励制度。

#### 6. 游戏产品研发及生命周期的风险

网络游戏行业具有产品更新换代快、生命周期有限、用户偏好转换快等特点。若公司在游戏产品的立项、研发以及运营维护的过程中对市场偏好的判断出现偏差、对新技术的发展趋势不能准确把握、对游戏投放的管理不够精准，导致未能及时并持续推出符合市场期待的新款游戏产品，亦或未能对正在运营维护的游戏产品进行升级改良以保持其对玩家的持续吸引力，均会对公司的经营业绩产生负面影响。

应对措施：公司持续跟踪分析游戏市场发展方向，不断挖掘及研究玩家需求。同时研发多个不同品类游戏，以期获得市场和玩家的认可。

#### 7. 法律与政策风险

我国的网络游戏行业受到政府的严格监管，包括中宣部、工信部、文化和旅游部、国家新闻出版总署、国家版权局均有权颁布及实施监管网络游戏行业的法规。公司目前已就业务合法经营取得了应取得的批准、许可及相关备案登记手续。若公司未能维持目前已取得的相关批准和许可、或者未能取得相关主管部门未来要求的新的经营资质，则可能面临罚款甚至限制或终止运营的处罚，对公司的业务产生不利影响。此外，公司新开发的游戏产品需在相关部门进行备案，若无法通过备案审核，则可能存在新游戏在境内无法顺利上线的风险。在产品的运营过程中，若公司违反有关规定，则可能存在被有关部门处罚的风险。

应对措施：公司以提供稳定、安全、好玩的游戏作为企业的使命，并始终将这一使命贯彻在各项目产品的运营及研发中。公司将积极推进开展业务所需新的相关批准、许可和经营资质，确保符合相关主管部门的要求。

#### 8. 网络游戏作品可能存在的侵权诉讼的风险

网络游戏作品属于软件作品，受到《著作权法》的保护和规制，网络游戏作品的作者对该作品享有软件著作权。如果网络游戏作品的有关故事情节、人物、地点、人物形象、武功等内容系根据其他作品改编而来，应该取得原作者的授权。公司游戏产品中涉及的部分人物、地点、情节等，或是已获得合法授权 IP 内容，或是公司原创的虚构内容。公司在这方面被诉讼侵权的风险较低。

应对措施：公司已成立了专门的法务部门，并且对公司员工进行了知识产权相关培训，尽可能地使公司游戏产品免于陷入诉讼的风险。

#### 9. 国家对互联网和网络游戏行业的监管政策风险

我国互联网和网络游戏行业的法律监管体系处于不断发展和完善的过程中。一方面，网络游戏行

业面临中共中央宣传部、工业和信息化部、国家新闻出版总署、文化和旅游部及国家版权局等多个部门的监管，监管政策在不断地调整、变化。另一方面，有关网络游戏的相关法律实践和监管要求也在不断发展。若国家对互联网和网络游戏行业监管政策发生不利变化，可能会对公司的经营业绩产生一定程度的不利影响。若公司出现以下情形：(1)未能持续拥有已取得的相关批准和许可；(2)未能对已取得的相关批准和许可进行及时更新；(3)未能及时取得新的批准或许可；(4)未能符合相关主管部门未来提出的新监管要求。将可能受到罚款、限制甚至终止运营等处罚，对公司的经营发展产生不利影响。

应对措施：公司已经建立了公共关系部门，持续研究国家监管政策的变化，并针对政策要求不断完善自身资质，尽可能地减少监管政策变化带来的风险。

#### 10. 与业务合作伙伴的合作风险

公司需要与其他业务合作伙伴保持紧密的合作关系。在游戏运营方面，公司与第三方游戏平台供应商合作；在支付渠道方面，公司与第三方支付渠道供应商合作；在软件应用商店领域，公司需要与合作营销商、软件开发商保持合作；在游戏发行方面，公司需要与广告代理商、广告发布平台保持合作。如未来发生重大的纠纷或争议并无法得到妥善处理和解决，则可能影响公司未来的正常经营，对未来的经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司始终注重于业务合作伙伴保持良好的合作关系，对于合作中可能出现的纠纷或争议及时与相对方进行沟通和协调，努力创造合作共赢的局面。

#### 11. 互联网系统及数据安全风险

网络游戏行业依赖于互联网服务，互联网客观上存在着网络基础设施故障、软件漏洞、链路中断等系统风险，甚至会存在恶意利用游戏的程序错误或缺陷干扰网络游戏的运作，或利用黑客技术侵入游戏玩家账户的可能性。设备故障、软件漏洞、网络攻击以及自然灾害等因素可能导致游戏速度下降甚至无法接入游戏，从而影响玩家的游戏体验。如果公司不能及时发现并阻止以上外部干扰，可能会造成玩家无法登陆游戏、游戏道具丢失的负面影响，破坏游戏的正常运行流程，严重时可能造成公司业务中断，从而影响公司的声誉和经营业绩，甚至引起法律诉讼。

应对措施：通过使用行业内权威的云服务器平台及增加对网络带宽等网站系统的投入，来分散游戏产品以互联网作为基础可能受到的技术风险。

#### 12. 货币资金管理的风险

截至报告期末，公司货币资金余额为 42,104.50 万元，占公司资产总额的比例为 69.67%，符合互联网行业资金密集的特点。充足的现金储备有利于公司持续进行研发投入、不断丰富产品种类和运营模式，同时抵御行业盈利模式和产品技术快速变革的风险。但是，高额的货币资金储备如果没有及时投入到公司的研发和运营活动中，会降低公司资金利用率，影响净资产收益率。如果公司未来不能持续提高自身的货币资金监管能力，则货币资金的安全性、流动性和收益性将无法得到保证。

应对措施：公司已经建立起了严格的财务会计制度和内部控制制度，能够确保公司按照未来发展规划合理地使用货币资金，提高公司持续发展的能力。

#### 13. 融资渠道相对单一的风险

互联网行业的“轻资产”特点使得业内公司的可抵押资产少，固定资产占总资产的比例偏低，难以获得银行贷款，融资渠道相对狭窄。截至报告期末，公司的短期、长期借款余额均为零。未来如果公司在经营过程中面临资金短缺，可能较难通过间接融资等方式取得资金。

应对措施：公司已在全国中小企业股份转让系统挂牌，拓宽了公司的融资渠道，同时，公司重视投资者关系管理，通过自身的竞争优势和良好的公司形象吸引了众多机构投资者的关注，为公司的长远发展奠定了基础。

#### 14. 控制风险

截至报告期末，王斌、由艳丽夫妇合计控制 55.93% 公司表决权，为公司的实际控制人。虽然本公司已经建立了较完善的法人治理结构，降低了控股股东及实际控制人对本公司的控制力，但是王斌、由艳丽作为本公司的实际控制人，仍有可能通过所控制的股份行使表决权来对挂牌企业的发展战略、

人事任免、生产经营和利润分配等决策产生重大影响，从而在一定程度上影响到公司未来的实际经营。

应对措施：公司已建立了三会制度和《重大事项决策管理办法》、《对外投资管理办法》、《募集资金管理办法》等一系列内控制度，并将继续落实和完善相关制度，以此来减少控股股东可能会给公司经营和其他股东带来的风险。

#### 15. 汇率波动的风险

公司与境外支付渠道的结算涉及美元、港币等货币，账期一般在3个月以内，期间应收账款中的外币资产会面临一定的汇率风险。另一方面，母公司报表及合并报表的记账单位是人民币，境外子公司的期末报表外币折算时同样面临汇率风险。如果未来我国汇率政策发生重大变化或者未来人民币的汇率出现大幅波动，公司可能面临一定的汇率波动风险。

应对措施：公司将针对具体情况，通过灵活掌握收付时间等方式，尽可能地避免汇率波动带给公司的不利影响。

#### 16. 应收款项无法收回的风险

截至报告期末，公司应收账款账面余额为4,218.26万元，扣除坏账准备后的净额为3,973.62万元，占公司资产总额的比例为6.57%，占2022年营业收入的比例为10.90%。公司应收账款的主要客户是充值渠道或合作方，账龄主要集中在1年以内，报告期内应收账款的回收风险较低，但仍不能排除未来随着业务规模的进一步扩大，发生坏账损失的风险。

应对措施：公司将对应收账款风险的防范意识，加强应收账款的清收，尽可能地避免应收账款无法收回给公司带来的损失。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无。

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(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	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
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及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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） 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） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	38,500,000.0	9,191,007.17
销售产品、商品，提供劳务	30,000,000.00	17,542,097.95
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	1,300,000.00	1,103,331.40

## 企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

### (四) 股份回购情况

2021年9月17日，公司第三届董事会第五次会议、第三届监事会第三次会议，于2021年10月11日召开2021年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司回购股份方案的议案》，于2021年9月23日披露《回购股份方案公告》（公告编号：2021-036），于2021年9月29日披露《回购股份方案公告（修订稿）》（公告编号：2021-039）。基于对公司未来发展前景的信心及公司价值的认可，结合公司经营情况及财务状况，为维护公司市场形象，增强投资者信心，维护投资者利益，同时完善公司长效激励机制，充分调动公司管理人员、核心骨干的积极性，提高团队凝聚力与竞争力，有效推动公司的长远发展，公司拟使用自有资金以集中竞价方式回购公司股份，回购的公司股份拟用于股权激励。

2022年1月1日至2022年10月10日，公司以自有资金2,888,035.44元（不含印花税，佣金等交易费用），回购公司股份1,012,996股，占公司总股本的0.91%。

2022年10月10日，公司披露《回购股份结果公告》（公告编号：2022-057）。本次股份回购期限自2021年10月11日开始，至2022年10月10日结束，截至2022年10月10日，公司通过回购股份专用证券账户，以集合竞价转让方式回购公司股份1,611,379股，占公司总股本的1.45%。本次回购股份最高成交价为3.3元/股，最低成交价为2.3元/股，已支付的总金额为4,514,663.35元（不含印花税、佣金等交易费用），占公司拟回购资金总额上限的34.84%，本次回购实施结果与回购股份方案存在差异。回购期间，公司严格按照回购方案和回购实施预告公告中回购实施区间进行回购申报，回购期间因二级市场交易不活跃，卖单数量较少，交易量有限，公司本次回购股份数量未达到拟回购股份数量下限。除上述情况外，本次回购实施结果与回购股份方案不存在差异。

### (五) 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	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年11月17日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年11月17日	-	挂牌	减少及避免关联交易的承诺	减少及避免关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2015年11月17日	-	挂牌	减少及避免关联交易的承诺	减少及避免关联交易的承诺	正在履行中
其他股东	2015年11月17日	-	挂牌	减少及避免关联交易的承诺	减少及避免关联交易的承诺	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

##### 1、避免同业竞争的声明及承诺

公司控股股东、公司实际控制人已出具《避免同业竞争的声明及承诺函》，承诺不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一家公司或企业的股份及其他权益）直接或间接参与任何与公司主营业务构成竞争的任何业务或活动，同时，如果违反本承诺，愿意承担由此产生的全部责

任，赔偿华清飞扬遭受的一切损失、损害和开支。

## 2、关于减少及避免关联交易的承诺

公司实际控制人由艳丽、王斌，股东宁波九思、宁波华清众诚、北京华清众诚，董事、监事和高级管理人员王斌、由艳丽、樊耀明、林海、张东斌、汤宁、房婷婷、叶大鲁分别以书面形式向本公司出具了《关于减少及避免关联交易的承诺》：

(1) 承诺人将尽可能避免与华清飞扬股份及其子公司之间的关联交易。

(2) 对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，承诺人将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》、《关联交易管理制度》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性。

(3) 承诺人承诺不通过关联交易损害华清飞扬股份及其他股东的合法权益。不以向华清飞扬股份拆借、占用华清飞扬股份资金或采取由华清飞扬股份代垫款项、代偿债务等方式侵占华清飞扬股份资金。

(4) 董监高有关关联交易的承诺将同样适用于与其关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，承诺人将在合法权限内促成上述人员履行避免关联交易的承诺。

在报告期内，公司控股股东、公司实际控制人均严格履行了上述承诺，未出现任何违反上述承诺的情况。

## (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	存款	冻结	5,158,800.00	0.85%	北京网盛飞腾信息技术有限公司诉株式会社奇酷工厂、奇酷工场科技（香港）有限公司、北京奇酷工场科技有限公司、北京华清飞扬网络股份有限公司侵害计算机软件著作权及不正当竞争纠纷一案，原告向北京市朝阳区人民法院提出了财产保全申请，法院依据（2020）京 0105 民初 6315 号民事裁定书冻结了北京华清飞扬名 5,158,800.00 元的财产。
总计	-	-	5,158,800.00	0.85%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限对公司正常生产经营没有风险，不会产生不良影响。

## 第六节 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	66,520,875	59.77%	-3,570,720	62,950,155	56.56%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,020,125	12.60%	0	14,020,125	12.60%	
	董事、监事、高管	14,926,375	13.41%	0	14,926,375	13.41%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售条件股份	有限售股份总数	44,779,125	40.23%	3,570,720	48,349,845	43.44%	
	其中：控股股东、实际控制人	42,060,375	37.79%	0	42,060,375	37.79%	
	董事、监事、高管	44,779,125	40.23%	0	44,779,125	40.23%	
	核心员工	0	0.00%	0	0.00	0.00%	
总股本		111,300,000.00	-	0	111,300,000.00	-	
普通股股东人数						213	

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	由艳丽	56,080,500	0	56,080,500	50.39%	42,060,375	14,020,125	0	0
2	深圳市利通产业投资基金有限公司	19,687,500	0	19,687,500	17.69%	0	19,687,500	0	0
3	北京华清众诚企业管理中心（有限	3,765,746	-195,026	3,570,720	3.21%	3,570,720	0	0	0

	合伙)								
4	深圳市世纪凯华投资基金有限公司	2,625,000	0	2,625,000	2.36%	0	2,625,000	0	0
5	宁波华清众诚投资管理中心（有限合伙）	2,595,000	0	2,595,000	2.33%	0	2,595,000	0	0
6	叶大鲁	2,295,500	0	2,295,500	2.06%	1,721,625	573,875	0	0
7	共青城银汐投资管理合伙企业（有限合伙）	2,226,000	0	2,226,000	2.00%	0	2,226,000	0	0
8	北京合丰建业投资中心（有限合伙）	1,945,700	0	1,945,700	1.75%	0	1,945,700	0	0
9	北京华清飞扬网络股份有限公司回购专用证券账户	932,325	1,012,996	1,945,321	1.75%	0	1,945,321	0	0
10	宁波九思股权投资合伙企业（有限合伙）	1,945,000	0	1,945,000	1.75%	0	1,945,000	0	0
<b>合计</b>		<b>94,098,271</b>	<b>817,970</b>	<b>94,916,241</b>	<b>85.29%</b>	<b>47,352,720</b>	<b>47,563,521</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东由艳丽系股东宁波华清众诚投资管理中心（有限合伙）和北京华清众诚投资管理中心（有限合伙）的有限合伙人，股东宁波华清众诚投资管理中心（有限合伙）和北京华清众诚投资管理中心（有限



合伙)的实际控制人即执行事务合伙人(普通合伙人)王斌与股东由艳丽系夫妻关系;深圳市利通产业投资基金有限公司与深圳市世纪凯华投资基金有限公司存在一致行动关系。

除上述关联关系外,公司前十名股东间不存在其他关联关系。

## 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

由艳丽目前直接持有公司 5,608.05 万股,持股比例为 50.39%,为公司的控股股东。

由艳丽女士,公司董事。1969 年 10 月出生,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历。2001 年 5 月至 2004 年 4 月任北京醒时世纪通信技术有限公司员工;2004 年 5 月至 2007 年 12 月任北京掌中米格信息技术有限公司员工;2008 年 1 月至 2015 年 5 月历任华清有限总经理、执行董事、董事长;2015 年 5 月至今任公司董事。

报告期内,公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为由艳丽和王斌。王斌和由艳丽为夫妻关系,由艳丽直接持有公司 50.39% 股份对应的表决权;王斌系宁波华清众诚和北京华清众诚的执行事务合伙人,宁波华清众诚持有公司 2.33% 股份对应的表决权;北京华清众诚持有公司 3.21% 股份对应的表决权,故王斌和由艳丽夫妻二人合计控制公司 55.93% 股份对应的表决权,为公司的实际控制人。

由艳丽女士,其基本情况详见本节“三、控股股东、实际控制人情况”之“(一)控股股东情况”。

王斌先生,公司董事长、总经理、实际控制人,1968 年 8 月出生,硕士学历,中国国籍,无境外永久居留权。1994 年 4 月至 1998 年 8 月工作于北京科宝系统工程有限公司;1998 年 9 月至 2001 年 4 月任美国 Informix 公司产品经理;2001 年 9 月至 2004 年 4 月任北京醒时世纪通信技术有限公司总经理;2004 年 5 月至 2009 年 7 月任北京掌中米格信息技术有限公司总经理;2009 年 8 月至 2015 年 5 月历任华清有限 CEO、总经理、董事;2015 年 5 月至今任公司董事长、总经理。同时兼任宁波华清众诚、北京华清众诚执行事务合伙人。

报告期内,公司实际控制人未发生变化。

## 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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第七节 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	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王斌	董事长、总经理	男	1968年8月	2021年6月4日	2024年6月3日
由艳丽	董事	女	1969年10月	2021年6月4日	2024年6月3日
樊耀明	董事、副总经理	男	1970年11月	2021年6月4日	2024年6月3日
林松涛	董事	男	1978年4月	2021年6月4日	2024年6月3日
叶大鲁	董事、副总经理	男	1977年3月	2021年6月4日	2024年6月3日
戴隆松	独立董事	男	1974年1月	2021年6月4日	2024年6月3日
李哲	独立董事	男	1971年5月	2021年6月4日	2024年6月3日
林海	监事会主席	男	1982年8月	2021年6月4日	2024年6月3日
邱啓龙	监事	男	1983年3月	2021年6月4日	2024年6月3日
张东斌	监事	男	1979年5月	2021年6月4日	2024年6月3日
曹华璞	副总经理、董事会秘书	男	1978年6月	2021年6月4日	2024年6月3日
房婷婷	财务总监	女	1984年7月	2021年6月4日	2024年6月3日
董事会人数:				7	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				5	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

控股股东、董事由艳丽女士与董事长、总经理王斌先生系夫妻关系，由艳丽女士、王斌先生为公司的实际控制人。

#### (二) 持股情况

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
由艳丽	董事	56,080,500	0	56,080,500	50.39%	0	0
樊耀明	董事、副总经理	1,329,500	0	1,329,500	1.19%	0	0
叶大鲁	董事、副总经理	2,295,500	0	2,295,500	2.06%	0	0
王斌	董事长、总经理	0	0	0	0%	0	0
林松涛	董事	0	0	0	0%	0	0
戴隆松	独立董事	0	0	0	0%	0	0

李哲	独立董事	0	0	0	0%	0	0
林海	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
邱啓龙	监事	0	0	0	0%	0	0
张东斌	监事	0	0	0	0%	0	0
曹华璞	副总经理、董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
房婷婷	财务总监	0	0	0	0%	0	0
<b>合计</b>	-	59,705,500	-	59,705,500	53.64%	0	0

### (三) 变动情况

#### 关键岗位变动情况

适用 不适用

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 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：

适用 不适用

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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
研究与技术	355	89	68	376
行政与管理	59	6	4	61
市场与运营	42	17	16	43
<b>员工总计</b>	<b>456</b>	<b>112</b>	<b>88</b>	<b>480</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	42	46
本科	343	358
专科	58	64
专科以下	13	12
<b>员工总计</b>	<b>456</b>	<b>480</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、人员变动与人才引进

截止至报告期末，公司在职员工 480 人，较报告期初增加 24 人。公司重视人才引进，有针对性地参加人才交流会、行业论坛等，同时开拓了多个猎头中介及网络招聘渠道，招募优秀应届毕业生和专

业能力人才，并提供行业内具备竞争力的待遇和职位。

#### 2、员工培训

公司注重员工培训，根据不同的岗位职能，制定了相应的培训计划，并不定期地开展专题讲座和业务培训，不断提升员工的素质和能力，实现了人才再造。

#### 3、薪酬政策

员工薪酬包括薪资、津贴等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和其他相关法律、法规、规范性文件等，与员工签订《劳动合同》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳养老、医疗、失业、生育、工伤等社会保险和住房公积金。

#### 4、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司实行员工聘任制，且员工年轻化，无需要公司承担费用的离退休人员。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第八节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司  
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司  
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、 宏观政策

随着互联网的不断发展,游戏在人们的生活和娱乐中占据着愈发重要的地位,2022年,我国相关部门都陆续发布了支持、规范移动游戏行业的发展政策,内容涉及提升动漫游戏产业发展水平、约束未成年人的游戏时间、利用游戏加强科普等内容。

发布时间	发布单位	政策名称	主要内容
2022年8月	中华人民共和国科学技术部	《“十四五”国家科学技术普及发展规划》	引导各类科普机构开展科普展览、影视、书刊、动漫、玩具、游戏及科普旅游产品、科普新媒体等开发、应用与推广,服务新时代公众日益增长的品质化、个性化、定制化科普需求。
2022年7月	国务院	《商务部等27部门关于推进对外文化贸易高质量发展的意见》	聚焦推动文化传媒、网络游戏、动漫、创意设计等领域发展,开展优化审批流程改革试点,扩大网络游戏审核试点,创新事中事后监管方式。
2022年7月	国务院	《关于体育助力稳经济促消费激活活力的工作方案》	丰富体育彩票游戏种类,融入体育元素、宣传体育文化、传播体育精神,设计更多具有体育主体、地方特色、收藏价值的即开型体育彩票,更好满足群众需求。
2022年5月	中华人民共和国文化和旅游部	《文化和旅游部关于修改〈娱乐场所管理办法〉的决定》	除法定节假日外,设置的电子游戏机不得向未成年人提供。
2022年4月	国务院	《国务院办公厅关于进一步释放消费潜力促进消费持续恢复的意见》	推进第五代移动通信(5G)、物联网、云计算、人工智能、区块链、大数据等领域标准研制,加快超高清视频、互动视频、沉浸式视频、云游戏、虚拟现实、增强现实、可穿戴等技术标准预研,加强与相关应用标准的衔接配套。
2022年3月	国务院	《“十四五”中医药发展规划》	促进中医药与动漫游戏、旅游餐饮、体育演艺等融合发展。培育一批知名品牌和企业。
2022年3月	国务院	《关于推动文化产业赋能乡村振兴的意见》	充分运用动漫、游戏、数字艺术、知识服务、网络文学、网络表演、网络视频等产业形态,挖掘活化乡村优秀传统文化资源,打造独具当地特色的主题形象,带动地域宣传推广、文创产品开发、农产品品牌形象塑造。
2022年2月	国务院	《“十四五”国家应急体系规划》	实施应急科普精品工程,利用传统媒体、网站和新媒体平台等载体,面向不同社会群体开发推广应急科普教材、读物、动漫、游戏、影视剧、

			短视频等系列产品。
2022年 1月	中华人民共和国工业和信息化部	《“十四五”数字经济发展规划》	加强超高清电视普及应用，发展互动视频、沉浸式视频、云游戏等新业态。

相关政策的出台，正在将游戏行业向更规范、更成熟的方向引导。游戏行业要在不断创新技术、拓展业务盈利空间的同时，注重社会责任，并推出质感化的游戏作品，从而在未来占据更大市场。公司积极响应国家相关政策，贯彻落实主管部门的各项要求，继续加大研发投入，坚持推进游戏品质化、技术创新化，跟踪市场及玩家需求变化趋势，积极探索及研发不同游戏品类，拥抱多样文化。

## 二、 制度修订

公司积极响应国家主管部门的监管要求，依据国家有关法律法规及政策规定，全面接入未成年人防沉迷平台，完善未成年人保护制度，采取切实有效的措施保护未成年人在使用本公司游戏服务过程中的合法权益，包括可能采取技术措施、禁止未成年人接触不适宜的游戏或者游戏功能、限制未成年人游戏时间、预防未成年人沉迷网络以及限制未成年人游戏内消费等；重视对用户的隐私的保护，实施信息存储的安全机制和保障措施，采取各种合理的物理、电子和管理方面的安全措施保护用户信息。

## 三、 资质情况

公司目前拥有经营所需的中华人民共和国《电信与信息服务业务经营许可证》（互联网信息服务），并取得《高新技术企业证书》。目前公司持有的相关证书均在有效期范围内。

## 四、 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司重要知识产权未发生变动。

## 五、 研发情况

### （一） 研发模式

报告期内，公司的研发模式以自主研发为主。研发方式为项目制，以项目组为主导，公司对关键节点进行管控。公司已经制定一系列项目开发规范，并积累开发出游戏引擎、数据引擎等研发技术平台。目的是降低研发难度，提高研发效率。

### （二） 合作研发或外包研发

适用 不适用

合作研发模式下，公司与合作方会约定从产品研发到上线运营所需要的时间。一般情况下，公司会投入一部分资金，占有一定的比例。如研发完成，双方按照约定的比例享有研发成果，按约定的比例进行利益分配。合作研发能够分担风险，能整合各方资源，又能丰富公司产品线，是公司自主研发的有益补充。上述合作研发为非公司核心技术，不存在合作研发依赖性。

**六、 个人信息保护**适用 不适用**七、 网络安全**适用 不适用**八、 处罚及纠纷**适用 不适用**九、 移动互联网应用程序业务分析**适用 不适用**十、 第三方支付**适用 不适用**十一、 虚拟货币业务分析**适用 不适用**十二、 网络游戏业务分析**适用 不适用**(一) 游戏具体信息**

游戏名称	代号：YWQ
著作权	2020SR1011249
游戏类型	移动网络游戏
运营模式	自主运营、授权运营
收费方式	道具收费
占公司游戏业务收入的比例	50.82%
用户数量	6,041,240
活跃用户数	2,595,113
付费用户数	230,416
ARPU 值	112
充值流水	290,707,786
备案审批情况	正在筹备版号申请工作



**(二) 游戏推广**

游戏名称	代号：YWQ
推广方式	广告联盟广告、信息流原生广告、搜索引擎广告、媒体站等
推广营销费用总额	86,910,325.32
占公司游戏推广营销费用总额的比例	84.92%
占游戏收入总额的比例	46.90%

**(三) 游戏平台运营业务**

适用 不适用

**十三、 互联网视听业务分析**

适用 不适用

**十四、 电子商务平台业务分析**

适用 不适用

**十五、 互联网营销（广告）业务分析**

适用 不适用

**十六、 电商代运营业务分析**

适用 不适用

**十七、 自媒体运营业务分析**

适用 不适用

**十八、 其他平台业务分析**

适用 不适用

## 第九节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立现代企业制度，健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。

##### 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

报告期内，公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等相关规定的要求，加强规范股东大会的召集、召开、表决程序，并尽可能地为股东参加股东大会提供便利，确保所有股东特别是中小股东能够被平等对待，切实保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。报告期内，公司严格按照有关法律法规以及公司章程、《信息披露管理办法》的要求，不断完善信息披露管理工作，确保公司全体股东和潜在投资者都有平等的机会获得信息。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对人事变动、对外担保、对外投资、关联交易、融资等重要事项建立起相应的制度。报告期内，为进一步完善公司治理结构，促进公司规范运作，结合公司的实际情况，公司董事会修订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《审计委员会实施细则》、《提名委员会实施细则》、《薪酬与考核委员会实施细则》、《战略委员会实施细则》等，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司于2022年1月21日召开第三届董事会第七次会议、于2022年2月11日召开2022年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更经营范围、修订并办理工商手续的议案》，为进一步完善公司治理结构，促进公司规范运作，结合公司修改经营范围的情况及其他实际情况，公司拟对《公司章程》

中的有关条款进行修改，详见公司于2022年1月21日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于公司拟变更经营范围及修订<公司章程>的公告》（公告编号：2022-006）及于2022年2月11日披露的《北京华清飞扬网络股份有限公司章程》（公告编号：2022-009）。

公司于2022年4月22日召开第三届董事会第八次会议、于2022年5月13日召开2021年年度股东大会，审议通过了《关于修订<公司章程>的议案》，为进一步完善公司治理结构，促进公司规范运作，结合公司的实际情况及法律法规的修订，公司拟对《公司章程》的有关条款进行修改，具体内容详见公司于2022年4月22日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于拟修订<公司章程>公告》（公告编号：2022-022）及于2022年5月13日披露的《北京华清飞扬网络股份有限公司章程（2022年5月）》（公告编号：2022-037）。

## （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	3	5	2

### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，其召集、召开和表决程序均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## （三） 公司治理改进情况

公司建立了规范的公司治理结构，报告期内，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。具体内容详见公司于2023年4月24日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于治理专项自查及规范活动相关情况的报告》（公告编号：2023-005）。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，切实维护股东权益，为公司健康稳定的发展奠定基础。报告期内公司管理层未引入职业经理人。

## （四） 投资者关系管理情况

公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，按时编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等重要信息。公司信箱、邮箱、电话、传真均保持畅通，给予投资者以耐心的解答，记录投资者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平的不断提升。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的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、业务独立性

公司拥有独立完整的采购体系、销售体系、研发体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所、供应渠道和销售服务部门。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

#### 2、资产独立性

公司主要财产包括机器设备、商标等，相关财产均有权利凭证，公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产，公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 3、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 4、财务独立性

公司建立独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 5、机构独立性

公司独立行使经营管理职权，建立独立完整的组织机构，各高管对企业采购、销售、研发、管理和财务总体负责。公司具有独立的办公机构和场所。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

综上所述，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017年11月7日，公司第一届董事会第十七次会议审议通过《关于年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》；

2020年3月27日，公司第二届董事会第十七次会议审议通过《关于修改年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》；

公司于2020年3月30日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《北京华清飞扬网络股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》（公告编号：2020-034）；公司遵照法律、法规及规范性文件规定，严格按照该制度要求对年度报告进行编制及披露，保证年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，逐渐提高年报信息披露的质量和透明度。

报告期内，公司年度报告差错追究制度执行情况良好，未发生董事会对有关人员采取问责措施。

### 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

2022年5月12日召开2021年年度股东大会，采用现场、通讯投票和网络投票相结合的方式。

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第十节 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	天职业字[2023]26461号	
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域	
审计报告日期	2023年4月24日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周百鸣 4年	解维 4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	40万元	

## 审计报告

天职业字[2023]26461号

北京华清飞扬网络股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京华清飞扬网络股份有限公司（以下简称“华清飞扬”）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，公允反映了华清飞扬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，我们独立于华清飞扬，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 2022 年度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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>收入确认</b></p> <p>公司 2022 年度公司营业收入 36,470.00 万元。收入主要来源于游戏产品业务，其中独立运营模式及合作运营模式下收入主要来源于虚拟道具的销售，其他模式主要来源于分成收入。鉴于公司收入确认方式复杂，且参与的用户数量多、交易发生频繁、数据量大，且对信息系统依赖很高，因此我们将收入确认作为关键审计事项。</p> <p>如上所述事项在财务报表附注三、（二十九）和财务报表附注六、（二十九）披露。</p>	<p>我们针对营业收入确认执行的审计程序主要包括：</p> <p>（1）了解和测试与收入相关的内部控制，评价内部控制关键控制点的适当性及内部控制运行的有效性。</p> <p>（2）聘请 IT 专家对信息系统进行 IT 测试，包括测试玩家充值金额准确性，验证玩家购买及消耗道具数据的准确性，验证玩家注册和登录信息并测算用户生命周期。</p> <p>（3）抽查重要销售合同，检查主要的合同条款，识别与履约义务相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>（4）抽样检查了与收入确认相关的支持性文件，包括获取财务结算系统记录的充值数据、第三方结算确认单等，同时将账面确认收入与充值数据、第三方结算确认单进行核对；</p> <p>（5）对收入确认执行细节测算，包括重新计算收入确认所涉及的道具摊销情况；</p> <p>（6）检查销售回款情况；对应收款项余额执行函证程序，并跟踪期后收款情况。</p>

### 四、其他信息

华清飞扬管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括华清飞扬 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。

## 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，管理层负责评估华清飞扬的持续经营能力，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。

治理层负责监督华清飞扬的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华清飞扬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华清飞扬不能持续经营。

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审



计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2022 年度合并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。

中国·北京  
二〇二三年四月二十四日

中国注册会计师：  
（项目合伙人）  
周百鸣

中国注册会计师：  
解维

## 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	六、（一）	421,045,036.81	420,559,543.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（二）	39,736,232.83	59,587,636.30
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	2,743,640.16	46,092,967.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	4,358,149.72	4,707,322.76
其中：应收利息			
应收股利			

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			
其他流动资产	六、(五)	18,011,710.17	14,292,590.60
<b>流动资产合计</b>		<b>485,894,769.69</b>	<b>545,240,060.80</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	六、(六)	6,587,908.01	25,544,400.78
其他权益工具投资	六、(七)	993,903.19	
其他非流动金融资产	六、(八)	20,900,042.88	25,262,396.10
投资性房地产			
固定资产	六、(九)	1,750,141.38	2,180,089.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十)	43,090,467.80	55,215,029.96
无形资产	六、(十一)	783,418.12	828,562.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十二)	9,934,500.28	16,831,097.56
递延所得税资产	六、(十三)	34,421,779.92	37,101,360.95
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>118,462,161.58</b>	<b>162,962,937.87</b>
<b>资产总计</b>		<b>604,356,931.27</b>	<b>708,202,998.67</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	六、(十四)	15,456,535.20	16,417,785.61
预收款项			
合同负债	六、(十五)	63,405,453.73	76,546,640.71
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	六、(十六)	4,061,864.04	3,985,004.61
应交税费	六、(十七)	3,137,558.56	5,563,141.57
其他应付款	六、(十八)	1,836,746.90	1,594,726.79
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	六、(十九)	12,169,963.87	11,817,781.75
其他流动负债	六、(二十)	172,574.82	172,574.82
<b>流动负债合计</b>		<b>100,240,697.12</b>	<b>116,097,655.86</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	六、(二十一)	35,371,103.25	46,411,011.65
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	六、(二十二)	520,069.60	244,075.47
<b>非流动负债合计</b>		<b>35,891,172.85</b>	<b>46,655,087.12</b>
<b>负债合计</b>		<b>136,131,869.97</b>	<b>162,752,742.98</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(二十三)	111,300,000.00	111,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十四)	271,252,354.57	271,252,354.57
减：库存股	六、(二十五)	6,526,838.30	3,637,230.86
其他综合收益	六、(二十六)	6,276,732.34	-15,379,637.79
专项储备			
盈余公积	六、(二十七)	23,413,630.87	23,413,630.87
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十八)	62,509,181.82	158,501,138.90
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		468,225,061.30	545,450,255.69
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>468,225,061.30</b>	<b>545,450,255.69</b>

负债和所有者权益（或股东权益） 总计		604,356,931.27	708,202,998.67
-----------------------	--	----------------	----------------

法定代表人：王斌

主管会计工作负责人：房婷婷

会计机构负责人：房婷婷

**（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		176,343,030.59	171,577,933.36
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、（一）	60,581,139.15	128,027,267.34
应收款项融资			
预付款项		2,189,204.31	45,567,827.09
其他应收款	十六、（二）	101,398,290.89	11,714,537.14
其中：应收利息			
应收股利		90,577,578.00	
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			
其他流动资产		17,153,822.03	14,067,173.03
<b>流动资产合计</b>		<b>357,665,486.97</b>	<b>370,954,737.96</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	十六、（三）	80,703,298.50	99,569,794.12
其他权益工具投资		993,903.19	
其他非流动金融资产		15,000,000.00	15,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,678,344.19	2,051,103.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		41,946,691.28	54,575,622.06
无形资产		783,418.12	828,562.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		9,934,500.28	16,831,097.56

递延所得税资产		34,421,779.92	37,101,360.95
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		185,461,935.48	225,957,540.65
<b>资产总计</b>		543,127,422.45	596,912,278.61
<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		6,344,673.64	1,341,073.24
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,966,674.70	3,386,536.42
应交税费		2,283,092.42	3,100,047.69
其他应付款		72,078,601.70	65,404,939.07
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		15,585,785.38	36,062,730.46
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		11,604,682.05	11,221,313.36
其他流动负债		172,574.82	172,574.82
<b>流动负债合计</b>		112,036,084.71	120,689,215.06
<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		34,782,037.36	46,386,719.41
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		520,069.60	3,435,325.47
<b>非流动负债合计</b>		35,302,106.96	49,822,044.88
<b>负债合计</b>		147,338,191.67	170,511,259.94
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		111,300,000.00	111,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		271,252,354.57	271,252,354.57
减：库存股		6,526,838.30	3,637,230.86

其他综合收益		-4,256,096.81	-4,250,000.00
专项储备			
盈余公积		23,413,630.87	23,413,630.87
一般风险准备			
未分配利润		606,180.45	28,322,264.09
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>395,789,230.78</b>	<b>426,401,018.67</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>543,127,422.45</b>	<b>596,912,278.61</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>		<b>364,700,030.97</b>	<b>489,523,507.08</b>
其中：营业收入	六、（二十九）	364,700,030.97	489,523,507.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>438,800,993.78</b>	<b>548,549,529.60</b>
其中：营业成本	六、（二十九）	49,797,740.21	42,283,803.04
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	六、（三十）	295,242.74	148,049.66
销售费用	六、（三十一）	125,754,667.57	229,415,733.87
管理费用	六、（三十二）	63,531,716.60	70,568,402.47
研发费用	六、（三十三）	203,007,032.60	198,681,196.99
财务费用	六、（三十四）	-3,585,405.94	7,452,343.57
其中：利息费用	六、（三十四）	2,925,273.03	1,006,273.72
利息收入	六、（三十四）	3,707,679.54	1,663,405.48
加：其他收益	六、（三十五）	1,388,786.44	1,532,472.99
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（三十六）	-5,062,198.57	-2,358,643.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-5,062,198.57	-2,780,325.72
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）			

列)			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、（三十七）	1,330,895.80	-1,315,448.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十八）	1,077,467.60	-677,294.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十九）	-16,894,294.20	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十）	47,702.65	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-92,212,603.09</b>	<b>-61,844,936.20</b>
加：营业外收入	六、（四十一）	205.65	25,670.29
减：营业外支出	六、（四十二）	40,083.29	12,795.47
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-92,252,480.73</b>	<b>-61,832,061.38</b>
减：所得税费用	六、（四十三）	3,739,476.35	-15,810,087.29
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-95,991,957.08</b>	<b>-46,021,974.09</b>
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）		-95,991,957.08	-46,021,974.09
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）		-95,991,957.08	-46,021,974.09
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>21,656,370.13</b>	<b>-7,084,167.11</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		21,656,370.13	-7,084,167.11
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-6,096.81	
（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	六、（四十四）	-6,096.81	
（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		21,662,466.94	-7,084,167.11
（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	六、（四十四）	21,662,466.94	-7,084,167.11
（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>		-74,335,586.95	-53,106,141.20
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-74,335,586.95	-53,106,141.20
（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）		-0.88	-0.42
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.88	-0.42

法定代表人：王斌

主管会计工作负责人：房婷婷

会计机构负责人：房婷婷

**（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>	十六、（四）	164,186,599.86	250,251,932.85
减：营业成本	十六、（四）	46,834,927.45	29,929,074.47
税金及附加		216,092.17	137,408.42
销售费用		19,468,133.20	22,868,879.44
管理费用		58,629,891.00	63,234,362.99
研发费用		201,060,713.11	190,440,047.42
财务费用		-800,999.61	8,415,127.24
其中：利息费用		3,269,845.32	1,290,575.32
利息收入		1,793,705.72	1,605,299.44
加：其他收益		1,258,104.58	1,524,944.20
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（五）	151,930,976.58	-2,417,747.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-4,972,201.42	-2,839,430.00
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		521,834.99	734,174.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-16,894,294.20	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		47,702.65	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-24,357,832.86	-64,931,596.27
加：营业外收入		0.50	25,426.77
减：营业外支出		3,089.42	10,807.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-24,360,921.78	-64,916,976.50
减：所得税费用		3,355,161.86	-16,577,927.20



<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-27,716,083.64	-48,339,049.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,716,083.64	-48,339,049.30
（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>		-6,096.81	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-6,096.81	
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		-6,096.81	
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>		-27,722,180.45	-48,339,049.30
<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		379,313,454.24	532,161,936.72
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	六、（四十五）	5,794,104.72	10,168,312.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>385,107,558.96</b>	<b>542,330,248.81</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		114,418,344.98	250,438,040.08
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		252,611,551.70	244,724,185.59
支付的各项税费		9,347,302.33	5,457,461.24
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十五）	14,977,442.94	19,077,377.38
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>391,354,641.95</b>	<b>519,697,064.29</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、（四十六）	<b>-6,247,082.99</b>	<b>22,633,184.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		6,075,334.14	4,000,000.00
取得投资收益收到的现金			421,682.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		56,993.42	104,070.00
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	六、（四十五）		160,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>6,132,327.56</b>	<b>164,525,752.18</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,250,552.13	11,474,810.09
投资支付的现金		4,000,000.00	48,396,226.42
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	六、（四十五）		160,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,250,552.13</b>	<b>219,871,036.51</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>881,775.43</b>	<b>-55,345,284.33</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			
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	六、（四十五）	18,465,791.05	9,814,285.21
<b>筹资活动现金流出小计</b>		18,465,791.05	9,814,285.21
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-18,465,791.05	-9,814,285.21
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		24,316,591.76	-14,530,344.90
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、（四十六）	485,493.15	-57,056,729.92
加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十六）	415,400,743.66	472,457,473.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、（四十六）	415,886,236.81	415,400,743.66

法定代表人：王斌

主管会计工作负责人：房婷婷

会计机构负责人：房婷婷

**（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		212,012,332.73	198,688,456.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,826,060.27	10,102,433.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		214,838,393.00	208,790,889.84
购买商品、接受劳务支付的现金		2,717,045.15	51,457,140.04
支付给职工以及为职工支付的现金		242,552,692.37	227,567,192.91
支付的各项税费		4,011,387.91	869,119.87
支付其他与经营活动有关的现金		12,509,688.20	24,500,346.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		261,790,813.63	304,393,799.55
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-46,952,420.63	-95,602,909.71
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			4,000,000.00
取得投资收益收到的现金		66,325,600.00	421,682.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		56,993.42	104,070.00
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			160,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		66,382,593.42	164,525,752.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,176,190.71	11,418,505.26
投资支付的现金		4,000,000.00	43,500,000.00
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			160,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		5,176,190.71	214,918,505.26
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		61,206,402.71	-50,392,753.08
<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			
支付其他与筹资活动有关的现金		17,685,278.49	9,150,833.53
<b>筹资活动现金流出小计</b>		17,685,278.49	9,150,833.53
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-17,685,278.49	-9,150,833.53
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		8,196,393.64	-10,174,600.11
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		4,765,097.23	-165,321,096.43
加：期初现金及现金等价物余额		166,419,133.36	331,740,229.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		171,184,230.59	166,419,133.36

## (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		
	优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	111,300,000.00				271,252,354.57	3,637,230.86	-15,379,637.79		23,413,630.87		158,501,138.90	545,450,255.69
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	111,300,000.00				271,252,354.57	3,637,230.86	-15,379,637.79		23,413,630.87		158,501,138.90	545,450,255.69
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						2,889,607.44	21,656,370.13				-95,991,957.08	-77,225,194.39
(一)综合收益总额							21,656,370.13				-95,991,957.08	-74,335,586.95
(二)所有者投入和减少 资本						2,889,607.44						-2,889,607.44
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					2,889,607.44								-2,889,607.44
（三）利润分配													
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													
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>	111,300,000.00				271,252,354.57	6,526,838.30	6,276,732.34		23,413,630.87		62,509,181.82	468,225,061.30

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		
	优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	111,300,000.00				271,252,354.57	2,009,697.51	-8,295,470.68		23,413,630.87		204,523,112.99	600,183,930.24
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	111,300,000.00				271,252,354.57	2,009,697.51	-8,295,470.68		23,413,630.87		204,523,112.99	600,183,930.24
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						1,627,533.35	-7,084,167.11				-46,021,974.09	-54,733,674.55
(一) 综合收益总额							-7,084,167.11				-46,021,974.09	-53,106,141.20
(二) 所有者投入和减 少资本						1,627,533.35						-1,627,533.35
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					1,627,533.35								-1,627,533.35
(三) 利润分配													
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													
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>	111,300,000.00				271,252,354.57	3,637,230.86	-15,379,637.79		23,413,630.87		158,501,138.90	545,450,255.69

法定代表人：王斌

主管会计工作负责人：房婷婷

会计机构负责人：房婷婷

**(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	111,300,000.00				271,252,354.57	3,637,230.86	-4,250,000.00		23,413,630.87		28,322,264.09	426,401,018.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	111,300,000.00				271,252,354.57	3,637,230.86	-4,250,000.00		23,413,630.87		28,322,264.09	426,401,018.67
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						2,889,607.44	-6,096.81				-27,716,083.64	-30,611,787.89
(一) 综合收益总额							-6,096.81				-27,716,083.64	-27,722,180.45
(二) 所有者投入和减少资本						2,889,607.44						-2,889,607.44
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					2,889,607.44							-2,889,607.44
（三）利润分配												
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												
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、本期末余额	111,300,000.00				271,252,354.57	6,526,838.30	-4,256,096.81		23,413,630.87		606,180.45	395,789,230.78

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	111,300,000.00				271,252,354.57	2,009,697.51	-4,250,000.00		23,413,630.87		76,661,313.39	476,367,601.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	111,300,000.00				271,252,354.57	2,009,697.51	-4,250,000.00		23,413,630.87		76,661,313.39	476,367,601.32
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						1,627,533.35					-48,339,049.30	-49,966,582.65
(一) 综合收益总额											-48,339,049.30	-48,339,049.30
(二) 所有者投入和减少资本						1,627,533.35						-1,627,533.35
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						1,627,533.35						-1,627,533.35

(三) 利润分配											
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											
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>	111,300,000.00			271,252,354.57	3,637,230.86	-4,250,000.00		23,413,630.87		28,322,264.09	426,401,018.67

## 三、 财务报表附注

## 北京华清飞扬网络股份有限公司

### 2022 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

## 一、 公司的基本情况

北京华清飞扬网络股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“华清飞扬”，连同其子公司统称“本集团”）系由由艳丽、王斌等共同发起设立的股份有限公司，于 2015 年 6 月 8 日在北京市工商行政管理局登记注册。公司于 2015 年 10 月 26 日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，在全国中小企业股份转让系统挂牌。企业法人营业执照统一社会信用代码为 91110101666283799D，注册资本 11,130.00 万元，法定代表人为王斌，注册地为北京市东城区建国门内大街 7 号 5 层 16 号。截至 2022 年 12 月 31 日，各股东认缴出资额及出资比例为：

序号	股东姓名	认购股份数（股）	持股比例（%）	出资方式
1	由艳丽	56,080,500.00	50.39	货币
2	深圳市利通产业投资基金有限公司	19,687,500.00	17.69	货币
3	北京华清众诚企业管理中心（有限合伙）	3,570,720.00	3.21	货币
4	深圳市世纪凯华投资基金有限公司	2,625,000.00	2.36	货币
5	宁波华清众诚投资管理中心（有限合伙）	2,595,000.00	2.33	货币
6	叶大鲁	2,295,500.00	2.06	货币
7	共青城银汐投资管理合伙企业（有限合伙）	2,226,000.00	2.00	货币
8	北京合丰建业投资中心（有限合伙）	1,945,700.00	1.75	货币
9	宁波九思股权投资合伙企业（有限合伙）	1,945,000.00	1.75	货币
10	民生证券投资有限公司	1,374,500.00	1.23	货币
11	其他股东	16,954,580.00	15.23	货币
	<u>合计</u>	<u>111,300,000.00</u>	<u>100.00</u>	

本公司经营范围：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；技术进出口；进出口代理；广告制作；广告发布；广告设计、代理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：网络文化经营；第二类增值电信业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

公司报告期末起至少十二个月，生产经营稳定、具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

### （三）记账本位币

本集团及境内子公司的记账本位币为人民币。本集团编制合并财务报表采用的货币为人民币。本集团的境外子公司采用人民币以外的货币作为记账本位币，在编制财务报表时对这些子公司的外币财务报表进行了折算。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）企业合并

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本集团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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

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。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

##### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业



的投资进行会计处理。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的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。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

#### （十）金融工具

##### 1. 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（A）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（B）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

##### 2. 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

#### （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：本集团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债务工具投资

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：本集团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。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，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。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本集团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。

#### （4）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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

### 3. 金融负债分类和计量

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

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集团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，并在集团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。

本集团在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

#### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

#### 5. 金融资产减值

本集团对于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债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本集团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。

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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，本集团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。本集团对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本集团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。

具体来说，本集团将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

**第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加**

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

**第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值**

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

**第三阶段：初始确认后发生信用减值**

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本集团对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

**（3）应收款项及租赁应收款**

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本集团作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 6. 金融资产转移

本集团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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### （十一）应收款项

#### 1. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

本集团对于信用风险显著不同、具备以下特征的应收账款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加则是可行的。本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、担保物类型及担保物相对于金融资产的价值等。

本集团在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失经验，以预期信用损失模型为基础，采用简化方法于应收款项初始确认时确认预期存续期损失。

本集团在组合基础上对应收账款预期存续期内的历史违约概率厘定减值矩阵，并就前瞻性估计做出调整。于每个报告日，本集团更新历史违约概率和分析前瞻性估计的变动，如有

需要调整减值矩阵，按变动情况调整减值矩阵并计提损失准备。

## 2. 其他应收款

本集团对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理，即按照下列情形计量其他应收款损失准备：

①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估，除了单项评估信用风险的金融资产外，对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加则是可行的。

组合分类	确定组合依据	坏账计提方法
组合 1	账龄组合	参见应收账款中组合计提损失准备的计提方法
组合 2	信用风险小组合，主要包括押金、保证金、往来款及备用金	对信用风险未显著增加的其他应收款按 5% 计提

## 3. 应收票据

本集团对应收票据采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### （十二）应收款项融资

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：本集团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。

本集团将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

### （十三）合同资产

#### 1. 合同资产的确认方法及标准

本集团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。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资

产。

## 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本集团采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### （十四）持有待售资产

本集团将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本集团将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

### （十五）债权投资

本集团对债权投资采用预期信用损失的一般模型进行处理。

### （十六）其他债权投资

本集团对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型进行处理。

## （十七）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本集团个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位



的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### 4. 长期股权投资的处置

#### （1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### （2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （十八）固定资产

### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

序号	类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
1	计算机及办公设备	3-5	0-5	19.00-33.33
2	办公家具	3-5	0-5	19.00-33.33
3	服务器	3	0	33.33

序号	类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
4	运输工具	5	5	19.00

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十九）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### （二十）使用权资产

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本集团对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

##### 1. 租赁负债的初始计量金额；

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

3. 发生的初始直接费用；

4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理

#### （二十一）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、商标使用权、专利技术、非专利技术、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

序号	类别	净残值	使用寿命	摊销方法
1	著作权	无	3 年	直线法
2	软件	无	1 年-5 年	直线法

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。公司本期无使用寿命不确定的无形资产。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

#### （二十二）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （二十三）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十四）合同负债

本集团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。本集团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。

### （二十五）职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外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。本集团提供给职工配偶、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。

#### 1. 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并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. 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

#### 3. 设定提存计划

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （二十六）租赁负债

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 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；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本集团合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权；
5. 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本集团采用增量借款利率作为折现率。

#### （二十七）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本集团承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本集团，且该义务的金额能够可靠的计量时，本集团将该项义务确认为预计负债。

2. 本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### （二十八）股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

##### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

###### （1）以权益结算的股份支付

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

###### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本集团承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相

关成本或费用和相应的负债。

### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本集团按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本集团将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本集团继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本集团将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本集团在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十九）收入

### 1. 收入的确认

本集团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。

2. 本集团依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本集团满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的资产。

③本集团履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本集团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，本集团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。本集团考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：

①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本集团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。

③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本集团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。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团收入确认的具体政策：

（1）自主开发运营模式

①独立运营

本集团独立进行游戏产品的研发和运营，通过自有渠道发布和推广，独立承担运营责任，该种模式下，按照玩家充值金额作为收入确认基础，具体按照玩家游戏内行为确认收入。玩家游戏内行为分为一次性道具消耗、永久道具消耗和时效性道具消耗：针对一次性道具消耗，在玩家行为发生时确认收入；永久道具消耗，根据付费用户的平均生命周期进行分摊确认收入；时效性道具消耗，根据道具的有效使用期分摊确认营业收入。

②合作运营

本集团独立进行游戏产品的研发和运营，通过 APPSTORE、GOOGLEPLAY 等发布和推广，该种模式下，按照平台支付给本集团的分成金额作为收入确认基础，具体按照玩家游戏内行为确认收入。玩家游戏内行为分为一次性道具消耗、永久道具消耗和时效性道具消耗：针对一次性道具消耗，在玩家行为发生时确认收入；永久道具消耗，根据付费用户的平均生命周期进行分摊确认收入；时效性道具消耗，根据道具的有效使用期分摊确认营业收入。

（2）联合运营模式

本集团独立进行游戏产品的研发，与一个或多个第三方游戏平台合作运营，联合推广运营该游戏，共同承担运营责任，根据协议约定的分成比例净额确认收入。

（3）授权运营模式

本集团独立进行游戏产品的研发，授权给其他运营商运营，收取授权金和营业分成，授权金收入，根据收取授权金的金额和授权期限按直线摊销分期确认收入；分成收入，根据协议约定的分成比例净额确认收入。

（4）代理运营模式

本集团通过代理方式取得一款游戏产品的运营权，与一个或多个第三方游戏平台合作运营，联合推广运营该游戏，根据与游戏平台协议约定的分成比例确认分成款后，扣除应付给游戏研发方的分成后净额确认收入。

3. 收入的计量

本集团应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、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。



### （1）可变对价

本集团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，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

### （2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本集团应当按照假定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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

### （3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

### （4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

## （三十）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本集团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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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，本集团将对于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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

### （三十一）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

公司对技术改造项目补助、投资奖励等政府补助采用总额法核算。

4. 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。

5. 本公司将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或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

### （三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回

该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，转回减记的金额。

4. 本集团当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### （三十三）租赁

#### 1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当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《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### 2. 出租人

##### （1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按

照新租赁准则进行会计处理。

## （2）经营租赁

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

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税目	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	6.00
城建税	实缴流转税税额	5.00、7.00
教育费附加	实缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	实缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00、20.00、16.50、15.00、10.00、8.25（注）

注：本公司之二级子公司华清飞扬香港科技有限公司所得税税率为16.5%、8.25%；

本公司之二级子公司北京数位加盛科技有限公司、海南华清飞扬科技有限公司所得税税率为25%；

本公司之二级子公司北京天美星空科技有限公司所得税税率为15%；

本公司之三级子公司 BLUSTAR GAMES LIMITED、FUNTOPIA INTERACTIVE LIMITED、Metropolitan Games Limited、Novalab Limited、SmartGuru Limited 所得税税率为16.5%、8.25%；

本公司之三级子公司 SINCETIMES KOREA CO. LTD 所得税税率为10%、20%；

本公司之三级子公司 SINCETIMES K. K. 所得税税率根据不同利润变化。

### （二）重要税收优惠政策及其依据

本公司于2022年12月1日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（GR202211004616），本公司2022年度、2023年度、2024年度按15%税率计算缴纳企业所得税。北京天美星空科技有限公司于2022年11月2日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（GR202211002891），本公司2022年度、2023年度、2024年度按15%

税率计算缴纳企业所得税。

根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号),规定“自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%,抵减应纳税额”,本公司以及子公司均可按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳增值税额。根据《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号),《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号)规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策,执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

(1) 本集团自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)相关规定,根据累积影响数,调整财务报表相关项目金额。《企业会计准则解释第 15 号》涉及相关会计政策变更对本集团财务报表无影响。

(2) 本集团自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)相关规定,根据累积影响数,调整财务报表相关项目金额。《企业会计准则解释第 16 号》涉及相关会计政策变更对本集团财务报表无影响。

### 2. 会计估计的变更

无。

### 3. 前期会计差错更正

无。

### 4. 2022 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表

无。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明:期初指 2022 年 01 月 01 日,期末指 2022 年 12 月 31 日,上期指 2021 年度,本期指 2022 年度。

### (一) 货币资金

#### 1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	29,948.77	29,948.77
银行存款	420,682,573.22	420,308,376.12

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	332,514.82	221,218.77
<u>合计</u>	<u>421,045,036.81</u>	<u>420,559,543.66</u>
<u>其中：存放在境外的款项总额</u>	<u>243,388,147.14</u>	<u>247,578,572.73</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项5,158,800.00元。

因北京网圣飞腾信息技术有限公司与 QIKU TECHNOLOGY (HONG KONG) CO., LIMITED 的纠纷案件，本集团在招商银行长安街支行（账号 110906120210203）资金冻结 5,158,800.00 元，冻结机构为北京朝阳区人民法院。

3. 期末存放境外且有潜在回收风险的款项。

无。

## （二）应收账款

### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	41,824,334.29	62,723,827.71
1-2 年（含 2 年）	3,461.40	354,826.35
2-3 年（含 3 年）	354,826.35	
<u>合计</u>	<u>42,182,622.04</u>	<u>63,078,654.06</u>

### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	354,826.35	0.84	354,826.35	100.00			
其中：							
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	354,826.35	0.84	354,826.35	100.00			
按组合计提坏账准备	41,827,795.69	99.16	2,091,562.86	5.00		39,736,232.83	
其中：							
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	41,827,795.69	99.16	2,091,562.86	5.00		39,736,232.83	
<u>合计</u>	<u>42,182,622.04</u>	<u>100.00</u>	<u>2,446,389.21</u>	--		<u>39,736,232.83</u>	

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	354,826.35	0.56	354,826.35	100.00	
其中：					
单项金额不重大并单独计提坏账准备的 应收账款	354,826.35	0.56	354,826.35	100.00	
按组合计提坏账准备	62,723,827.71	99.44	3,136,191.41	5.00	59,587,636.30
其中：					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	62,723,827.71	99.44	3,136,191.41	5.00	59,587,636.30
合计	<u>63,078,654.06</u>	<u>100.00</u>	<u>3,491,017.76</u>	--	<u>59,587,636.30</u>

## 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 (%)	
天津安果科技有限公司	354,826.35	354,826.35	100.00	预计无法收回
合计	<u>354,826.35</u>	<u>354,826.35</u>	--	

## 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	41,827,795.69	2,091,562.86	5.00
合计	<u>41,827,795.69</u>	<u>2,091,562.86</u>	--

## 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按单项计提坏账准备	354,826.35				354,826.35
按组合计提坏账准备	3,136,191.41	-1,032,680.23	6,265.04	5,683.28	2,091,562.86
合计	<u>3,491,017.76</u>	<u>-1,032,680.23</u>	<u>6,265.04</u>	<u>5,683.28</u>	<u>2,446,389.21</u>

## 4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
深圳市创想天空科技有限公司	5,683.28

## 5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本集团关系	金额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
APPLE INC.	第三方	12,345,685.88	29.27	617,284.29
GOOGLE INC.	第三方	8,908,808.85	21.12	445,440.44
A PLUS JAPAN INC	第三方	6,774,842.41	16.06	338,742.12
深圳市腾讯计算机系统有限公司	关联方	5,938,221.11	14.08	296,911.06
华为软件技术有限公司	第三方	1,501,038.78	3.56	75,051.94
<u>合计</u>		<u>35,468,597.03</u>	<u>84.09</u>	<u>1,773,429.85</u>

## (三) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	1,098,619.59	40.04	13,932,049.76	30.23
1-2年（含2年）	1,507,033.95	54.93	28,448,674.77	61.72
2-3年（含3年）			3,574,256.33	7.75
3年以上	137,986.62	5.03	137,986.62	0.30
<u>合计</u>	<u>2,743,640.16</u>	<u>100.00</u>	<u>46,092,967.48</u>	<u>100.00</u>

## 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的比例（%）
广州心源互动科技有限公司	1,281,695.17	46.72
北京丰汇乾盛不动产管理有限责任公司	401,597.99	14.64
ZINGDECK INTL PTE. LTD.	243,862.71	8.89
UNITY TECHNOLOGIES SF	224,402.99	8.18
中智关爱通（上海）科技股份有限公司	140,000.00	5.10
<u>合计</u>	<u>2,291,558.86</u>	<u>83.53</u>



## (四) 其他应收款

## 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,358,149.72	4,707,322.76
<u>合计</u>	<u>4,358,149.72</u>	<u>4,707,322.76</u>

## 2. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	14,219.42	4,595,687.37
1-2年(含2年)	4,202,328.96	344,125.21
2-3年(含3年)	354,578.59	2,000.00
3年以上	116,399.05	13,264.00
减：坏账准备	329,376.30	247,753.82
<u>合计</u>	<u>4,358,149.72</u>	<u>4,707,322.76</u>

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	4,681,116.60	4,595,076.58
备用金	6,409.42	20,000.00
往来款		340,000.00
减：坏账准备	329,376.30	247,753.82
<u>合计</u>	<u>4,358,149.72</u>	<u>4,707,322.76</u>

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	247,753.82			<u>247,753.82</u>
2022年1月1日其他应收款 账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

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)	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-18,377.52	100,000.00		<u>81,622.48</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	229,376.30	100,000.00		<u>329,376.30</u>

## (4) 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京兆泰集团股份有限公司	押金	3,642,047.64	1-2 年	77.70	182,102.38
北京丰汇乾盛不动产管理有限责任公司	押金	425,693.88	1-2 年	9.08	21,284.69
휴먼퍼스트	押金	353,473.99	2-3 年	7.54	17,673.70
현대캐피탈	押金	119,877.39	1-2 年	2.56	5,993.87
北京远洋锦程科技有限公司	保证金	100,000.00	3-4 年	2.13	100,000.00
<u>合计</u>		<u>4,641,092.90</u>		<u>99.01</u>	<u>327,054.64</u>

## (五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	710,312.98	234,458.51
预缴企业所得税	16,707,788.15	14,058,132.09
预缴其他税费	593,609.04	
<u>合计</u>	<u>18,011,710.17</u>	<u>14,292,590.60</u>

## (六) 长期股权投资

被投资单位名称	期初价值	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
青岛爱维互动信息技术有限公司			
北京开心酷游信息技术有限公司			
北京造星互通科技有限公司	2,111,056.81		
北京斗胜游戏科技有限公司	13,503,510.33		
深圳市超燃互动娱乐有限公司	5,287,983.96	3,000,000.00	
厦门睿梁隆网络科技有限公司	1,731,243.02		
广州七点科技有限公司	2,910,606.66		
<u>联营企业小计</u>	<u>25,544,400.78</u>	<u>3,000,000.00</u>	
<u>合计</u>	<u>25,544,400.78</u>	<u>3,000,000.00</u>	

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末价值	减值准备期末余额
	权益法下确认的投资损益	本期计提减值准备		
青岛爱维互动信息技术有限公司				3,250,933.08
北京开心酷游信息技术有限公司				3,887,748.55
北京造星互通科技有限公司	-8,770.88		2,102,285.93	
北京斗胜游戏科技有限公司	-2,771,790.43	10,731,719.90		10,731,719.90
深圳市超燃互动娱乐有限公司	-2,125,409.66	6,162,574.30		6,162,574.30
厦门睿梁隆网络科技有限公司	-66,230.45		1,665,012.57	
广州七点科技有限公司	-89,997.15		2,820,609.51	
<u>联营企业小计</u>	<u>-5,062,198.57</u>	<u>16,894,294.20</u>	<u>6,587,908.01</u>	<u>24,032,975.83</u>
<u>合计</u>	<u>-5,062,198.57</u>	<u>16,894,294.20</u>	<u>6,587,908.01</u>	<u>24,032,975.83</u>

## (七) 其他权益工具投资

## 1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
北京克拉底医学科技有限公司	993,903.19	
<u>合计</u>	<u>993,903.19</u>	

## (八) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
KJ & INVESTMENT PARTNERS LLC	5,900,042.88	10,262,396.10
苏州新龙脉玖号创业投资合伙企业(有限合伙)	15,000,000.00	15,000,000.00
<u>合计</u>	<u>20,900,042.88</u>	<u>25,262,396.10</u>

## (九) 固定资产

## 1. 总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,750,141.38	2,180,089.89
<u>合计</u>	<u>1,750,141.38</u>	<u>2,180,089.89</u>

## 2. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	计算机及办公设备	办公家具	服务器	运输工具	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	5,699,516.19	575,805.80	405,523.84		<u>6,680,845.83</u>
2. 本期增加金额	279,605.61			827,352.96	<u>1,106,958.57</u>
(1) 购置	279,605.61				<u>279,605.61</u>
(2) 其他转入				827,352.96	<u>827,352.96</u>
3. 本期减少金额	517,379.57				<u>517,379.57</u>
(1) 处置或报废	517,379.57				<u>517,379.57</u>
4. 期末余额	5,461,742.23	575,805.80	405,523.84	827,352.96	<u>7,270,424.83</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,105,639.91	100,995.84	294,120.19		<u>4,500,755.94</u>
2. 本期增加金额	870,361.48	106,760.14	33,808.84	522,887.20	<u>1,533,817.66</u>
(1) 计提	870,361.48	106,760.14	33,808.84	156,866.16	<u>1,167,796.62</u>
(2) 其他转入				366,021.04	<u>366,021.04</u>
3. 本期减少金额	406,255.96		108,034.19		<u>514,290.15</u>
(1) 处置或报废	406,255.96		108,034.19		<u>514,290.15</u>
4. 期末余额	4,569,745.43	207,755.98	219,894.84	522,887.20	<u>5,520,283.45</u>
三、减值准备					

项目	计算机及办公设备	办公家具	服务器	运输工具	合计
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	891,996.80	368,049.82	185,629.00	304,465.76	<u>1,750,141.38</u>
2. 期初账面价值	1,593,876.28	474,809.96	111,403.65		<u>2,180,089.89</u>

## (2) 暂时闲置固定资产情况

无。

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
运输工具	304,465.76	尚未办理过户手续

## (十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	64,756,740.81	827,352.96	<u>65,584,093.77</u>
2. 本期增加金额	1,275,698.76		<u>1,275,698.76</u>
3. 本期减少金额	52,710.30	827,352.96	<u>880,063.26</u>
4. 期末余额	65,979,729.27		<u>65,979,729.27</u>
二、累计折旧			
1. 期初余额	10,003,042.77	366,021.04	<u>10,369,063.81</u>
2. 本期增加金额	12,891,987.99		<u>12,891,987.99</u>
(1) 计提	12,891,987.99		<u>12,891,987.99</u>
3. 本期减少金额	5,769.29	366,021.04	<u>371,790.33</u>
(1) 其他转出	5,769.29	366,021.04	<u>371,790.33</u>

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
4. 期末余额	22,889,261.47		<u>22,889,261.47</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	43,090,467.80		<u>43,090,467.80</u>
2. 期初账面价值	54,753,698.04	461,331.92	<u>55,215,029.96</u>

## (十一) 无形资产

项目	著作权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,551,886.78	4,909,318.66	<u>8,461,205.44</u>
2. 本期增加金额		892,761.07	<u>892,761.07</u>
(1) 购置		892,761.07	<u>892,761.07</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	3,551,886.78	5,802,079.73	<u>9,353,966.51</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	3,551,886.78	4,080,756.03	<u>7,632,642.81</u>
2. 本期增加金额		937,905.58	<u>937,905.58</u>
(1) 计提		937,905.58	<u>937,905.58</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	3,551,886.78	5,018,661.61	<u>8,570,548.39</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			

项目	著作权	软件	合计
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值		783,418.12	<u>783,418.12</u>
2. 期初账面价值		828,562.63	<u>828,562.63</u>

## (十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
版权金	2,243,242.89		2,243,242.89	
游戏授权金	9,504,004.67		2,501,298.00	7,002,706.67
装修费	4,219,070.15		1,633,188.48	2,585,881.67
咨询服务费	864,779.85		518,867.91	345,911.94
<u>合计</u>	<u>16,831,097.56</u>		<u>6,896,597.28</u>	<u>9,934,500.28</u>

## (十三) 递延所得税资产及递延所得税负债

## 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	25,645,352.62	3,846,802.89	9,272,311.65	1,390,846.75
其他权益工具公允价值变动	5,000,000.00	750,000.00	5,000,000.00	750,000.00
可抵扣亏损	194,401,751.74	29,160,262.76	194,401,751.74	29,160,262.76
收入确认的暂时性差异	4,431,428.42	664,714.27	38,668,342.95	5,800,251.44
<u>合计</u>	<u>229,478,532.78</u>	<u>34,421,779.92</u>	<u>247,342,406.34</u>	<u>37,101,360.95</u>

## 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	1,163,388.72	1,605,141.56
可抵扣亏损	124,470,548.49	34,134,749.20
<u>合计</u>	<u>125,633,937.21</u>	<u>35,739,890.76</u>

## 3. 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	期初余额
2023	636,344.16	636,344.16
2024		
2025	4,512,872.57	4,512,872.57
2026	8,978,695.02	8,978,695.02
2027	3,302,734.04	3,302,734.04
2028	1,849,170.70	1,849,170.70
2029	1,478,293.74	1,478,293.74
2030	2,198,775.79	4,021,269.79
2031	9,240,446.58	9,355,369.18
2032	92,273,215.89	
<u>合计</u>	<u>124,470,548.49</u>	<u>34,134,749.20</u>

#### （十四）应付账款

##### 1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
推广费	8,626,167.40	14,680,016.98
游戏授权金及分成款	6,072,515.57	
云服务、外包等款项	730,054.65	774,201.02
委外研发费		943,396.15
其他	27,797.58	20,171.46
<u>合计</u>	<u>15,456,535.20</u>	<u>16,417,785.61</u>

2. 截止2022年12月31日，公司无账龄超过1年的重要应付账款。

#### （十五）合同负债

##### 1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
未结算销售商品款	63,405,453.73	76,546,640.71
<u>合计</u>	<u>63,405,453.73</u>	<u>76,546,640.71</u>

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因



无。

### （十六）应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,425,311.89	233,080,770.68	233,300,982.11	2,205,100.46
二、离职后福利中-设定提存计划负债	1,559,692.72	21,427,271.38	21,130,200.52	1,856,763.58
<u>合计</u>	<u>3,985,004.61</u>	<u>254,508,042.06</u>	<u>254,431,182.63</u>	<u>4,061,864.04</u>

#### 2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	655,700.39	195,723,827.91	196,232,042.03	147,486.27
二、职工福利费	10,758.96	4,428,900.70	4,425,084.91	14,574.75
三、社会保险费	944,773.99	13,619,046.28	13,417,404.90	1,146,415.37
其中：医疗保险费	925,615.83	13,218,326.83	13,042,655.77	1,101,286.89
工伤保险费	19,001.29	398,728.17	372,775.99	44,953.47
生育保险费	156.87	1,991.28	1,973.14	175.01
四、住房公积金	7,976.20	15,555,132.44	15,558,441.60	4,667.04
五、工会经费和职工教育经费	806,102.35	3,753,863.35	3,668,008.67	891,957.03
<u>合计</u>	<u>2,425,311.89</u>	<u>233,080,770.68</u>	<u>233,300,982.11</u>	<u>2,205,100.46</u>

#### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	1,512,520.53	20,779,193.31	20,491,032.40	1,800,681.44
2. 失业保险费	47,172.19	648,078.07	639,168.12	56,082.14
<u>合计</u>	<u>1,559,692.72</u>	<u>21,427,271.38</u>	<u>21,130,200.52</u>	<u>1,856,763.58</u>

### （十七）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
代扣代缴个人所得税	2,134,900.05	2,882,600.10
增值税	580,686.33	2,007,183.77
企业所得税	421,972.18	658,910.95
城市维护建设税		8,002.75
教育费附加		6,444.00

税费项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>3,137,558.56</u>	<u>5,563,141.57</u>

## (十八) 其他应付款

## 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,836,746.90	1,594,726.79
<u>合计</u>	<u>1,836,746.90</u>	<u>1,594,726.79</u>

## 2. 其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
员工报销款	413,873.23	209,055.31
职工社保费用	1,186,262.98	1,002,166.78
其他	236,610.69	383,504.70
<u>合计</u>	<u>1,836,746.90</u>	<u>1,594,726.79</u>

(2) 期末本集团无账龄超过1年的重要其他应付款。

## (十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	12,169,963.87	11,817,781.75
<u>合计</u>	<u>12,169,963.87</u>	<u>11,817,781.75</u>

## (二十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	172,574.82	172,574.82
<u>合计</u>	<u>172,574.82</u>	<u>172,574.82</u>

## (二十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	52,655,719.57	66,166,921.58
未确认的融资费用	5,114,652.45	7,938,128.18
减：1年内到期的租赁负债	12,169,963.87	11,817,781.75
1年以后到期的租赁负债	35,371,103.25	46,411,011.65

## (二十二) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	520,069.60	244,075.47
<u>合计</u>	<u>520,069.60</u>	<u>244,075.47</u>

## (二十三) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
<b>一、有限售条件股份</b>							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股							
其中：境内法人持股							
境内自然人持股							
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
<b>二、无限售条件流通股份</b>							
1. 人民币普通股	111,300,000.00						111,300,000.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
<b><u>股份合计</u></b>	<b><u>111,300,000.00</u></b>						<b><u>111,300,000.00</u></b>

## (二十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	120,260,068.68			120,260,068.68
其他资本公积	150,992,285.89			150,992,285.89
<u>合计</u>	<u>271,252,354.57</u>			<u>271,252,354.57</u>

## （二十五）库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	3,637,230.86	2,889,607.44		6,526,838.30
<u>合计</u>	<u>3,637,230.86</u>	<u>2,889,607.44</u>		<u>6,526,838.30</u>

注：本期增加的权益为回购用于股权激励的股份。

## （二十六）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额			期末余额
		本期所得税前发生额	减：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					
其他权益工具投资公允价值变动	-4,250,000.00	-6,096.81		-6,096.81	-4,256,096.81
其他					
二、将重分类进损益的其他综合收益					
外币财务报表折算差额	-11,129,637.79	21,662,466.94		21,662,466.94	10,532,829.15
<u>合计</u>	<u>-15,379,637.79</u>	<u>21,656,370.13</u>		<u>21,656,370.13</u>	<u>6,276,732.34</u>

## （二十七）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	23,413,630.87			23,413,630.87
<u>合计</u>	<u>23,413,630.87</u>			<u>23,413,630.87</u>

## （二十八）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	158,501,138.90	204,523,112.99
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）（注）		
调整后期初未分配利润	158,501,138.90	204,523,112.99

项目	本期金额	上期金额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-95,991,957.08	-46,021,974.09
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		
转作股本的普通股股利		
其他综合收益结转留存收益		
其他		
期末未分配利润	62,509,181.82	158,501,138.90

## （二十九）营业收入、营业成本

### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	364,700,030.97	49,797,740.21	489,523,507.08	42,283,803.04
<u>合计</u>	<u>364,700,030.97</u>	<u>49,797,740.21</u>	<u>489,523,507.08</u>	<u>42,283,803.04</u>

### 2. 合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额
商品类型	
移动游戏	348,702,713.42
网页游戏	15,997,317.55
按经营地区分类	
境内	48,126,223.38
境外	316,573,807.59
<u>合计</u>	<u>364,700,030.97</u>

## （三十）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	97,795.16	74,886.90

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	111,372.09	42,253.76
教育费附加	79,556.62	30,909.00
其他	6,518.87	
<u>合计</u>	<u>295,242.74</u>	<u>148,049.66</u>

## (三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
市场及推广费用	102,343,688.42	203,046,252.45
职工薪酬	23,199,680.68	25,557,309.88
其他	211,298.47	812,171.54
<u>合计</u>	<u>125,754,667.57</u>	<u>229,415,733.87</u>

## (三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,293,978.29	36,548,375.42
折旧及摊销费用	15,999,753.71	23,473,379.07
办公费	4,046,009.66	2,916,576.46
中介机构费	3,572,444.94	2,722,085.82
服务费	2,302,586.83	3,026,869.33
水电及维修费用	504,934.37	531,419.24
业务招待费	441,312.15	862,154.17
差旅费	100,295.04	91,969.91
其他	270,401.61	395,573.05
<u>合计</u>	<u>63,531,716.60</u>	<u>70,568,402.47</u>

## (三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	149,831,055.00	143,789,134.54
员工保险	42,157,684.23	38,920,842.09
福利费	2,997,963.86	3,940,413.02
技术及美术使用权摊销	2,501,298.00	2,200,929.00
委外研发费用	1,886,792.45	5,660,377.10

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	1,498,505.61	1,729,564.53
折旧及摊销费用	1,055,055.88	1,089,890.77
交通费	649,452.81	878,621.93
办公费	242,469.12	251,493.14
测试费	176,929.06	101,436.34
差旅费	9,826.58	118,494.53
<u>合计</u>	<u>203,007,032.60</u>	<u>198,681,196.99</u>

## (三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,925,273.03	1,006,273.72
减：利息收入	3,707,679.54	1,663,405.48
汇兑损益	-2,881,052.77	7,971,795.67
其他	78,053.34	137,679.66
<u>合计</u>	<u>-3,585,405.94</u>	<u>7,452,343.57</u>

## (三十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
进项加计抵减资金	228,863.49	502,427.99
商务部服务贸易出口补贴	640,935.00	408,712.00
稳岗补贴		252,495.75
税费手续费返还	284,945.52	240,790.16
残疾人联合会就业补贴	110,136.53	115,675.65
其他	123,905.90	12,371.44
<u>合计</u>	<u>1,388,786.44</u>	<u>1,532,472.99</u>

## (三十六) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,062,198.57	-2,780,325.72
理财收益		421,682.18
<u>合计</u>	<u>-5,062,198.57</u>	<u>-2,358,643.54</u>

## (三十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	1,330,895.80	-1,315,448.33
<u>合计</u>	<u>1,330,895.80</u>	<u>-1,315,448.33</u>

## (三十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,158,252.72	-576,980.53
其他应收款坏账损失	-80,785.12	-100,314.27
<u>合计</u>	<u>1,077,467.60</u>	<u>-677,294.80</u>

## (三十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资减值损失	-16,894,294.20	
<u>合计</u>	<u>-16,894,294.20</u>	

## (四十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产	47,702.65	
<u>合计</u>	<u>47,702.65</u>	

## (四十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
报废、毁损资产处置收入		12,591.55	
其他	205.65	13,078.74	205.65
<u>合计</u>	<u>205.65</u>	<u>25,670.29</u>	<u>205.65</u>

## (四十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没及滞纳金支出	36,990.84		36,990.84
资产报废、毁损损失	3,089.42		3,089.42



项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿金支出		10,807.00	
其他	3.03	1,988.47	3.03
<u>合计</u>	<u>40,083.29</u>	<u>12,795.47</u>	<u>40,083.29</u>

## (四十三) 所得税费用

## 1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,059,895.32	1,252,452.41
递延所得税费用	2,679,581.03	-17,062,539.70
<u>合计</u>	<u>3,739,476.35</u>	<u>-15,810,087.29</u>

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-92,252,480.73	-61,832,061.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	-13,837,872.11	-9,274,809.21
子公司适用不同税率的影响	88,666.65	254,330.32
调整以前期间所得税的影响	715,438.83	175,213.93
非应税收入的影响	-39,978,782.85	-40,974,935.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,733,477.47	40,668,489.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-495,118.16	
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	14,931,880.04	1,253,158.18
研发费加计扣除影响	-10,418,394.91	-7,911,534.29
其他	26,000,181.39	
所得税费用合计	<u>3,739,476.35</u>	<u>-15,810,087.29</u>

注：其他事项系本公司本期取得子公司华清飞扬香港科技有限公司分红，调整应纳税所得额所致。

## (四十四) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释之(二十六)其他综合收益”。

## (四十五) 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	本期发生额	上期发生额
往来款及备用金	926,296.58	7,461,782.87
利息收入	3,707,679.54	1,663,405.48
政府补助	1,159,922.95	1,030,045.00
营业外收入	205.65	13,078.74
<u>合计</u>	<u>5,794,104.72</u>	<u>10,168,312.09</u>

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用支出	9,329,352.98	10,546,647.98
往来款及备用金	426,268.69	1,680,944.53
研发费用支出	4,925,694.23	6,141,401.56
销售费用支出	177,990.41	557,908.18
财务费用支出	78,053.34	137,679.66
营业外支出	40,083.29	12,795.47
<u>合计</u>	<u>14,977,442.94</u>	<u>19,077,377.38</u>

## 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品		160,000,000.00
<u>合计</u>		<u>160,000,000.00</u>

## 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品		160,000,000.00
<u>合计</u>		<u>160,000,000.00</u>

## 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买库存股	2,889,607.44	1,627,533.35
租赁支出	15,576,183.61	8,186,751.86
<u>合计</u>	<u>18,465,791.05</u>	<u>9,814,285.21</u>

## (四十六) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-95,991,957.08	-46,021,974.09
加：资产减值准备	16,894,294.20	
信用减值损失	-1,077,467.60	677,294.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,161,000.80	951,983.01
使用权资产摊销	12,837,154.88	10,188,831.51
无形资产摊销	937,905.58	2,374,611.97
长期待摊费用摊销	6,896,597.28	4,652,904.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-47,702.65	-12,591.55
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,089.42	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,330,895.80	1,315,448.33
财务费用（收益以“-”号填列）	44,220.26	8,978,069.39
投资损失（收益以“-”号填列）	5,062,198.57	2,358,643.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,679,581.03	-17,062,539.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
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）	64,531,605.92	-4,487,540.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,846,707.80	58,720,043.12
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-6,247,082.99</b>	<b>22,633,184.52</b>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	415,886,236.81	415,400,743.66
减：现金的期初余额	415,400,743.66	472,457,473.58
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	485,493.15	-57,056,729.92

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	415,886,236.81	415,400,743.66
其中：库存现金	29,948.77	29,948.77
可随时用于支付的银行存款	415,523,773.22	415,149,576.12
可随时用于支付的其他货币资金	332,514.82	221,218.77
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	415,886,236.81	415,400,743.66

## (四十七) 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	5,158,800.00	详见六、(一)货币资金
<u>合计</u>	<u>5,158,800.00</u>	

## (四十八) 政府补助

## 1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
服务贸易出口补贴	640,935.00	其他收益	640,935.00
进项加计抵减资金	228,863.49	其他收益	228,863.49
残疾人联合会就业补贴	110,136.53	其他收益	110,136.53
其他	123,905.90	其他收益	123,905.90
<u>合计</u>	<u>1,103,840.92</u>		<u>1,103,840.92</u>

## 2. 政府补助退回情况

无。

## (四十九) 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			399,642,932.51
其中：美元	38,342,465.27	6.9646	267,039,933.62
港币	55,505,206.00	0.8933	49,581,135.36
日元	965,891,401.00	0.0524	50,572,141.97
韩元	5,875,346,585.00	0.0055	32,449,721.56

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			22,765,209.16
其中：港币	21,802,958.58	0.8933	19,475,928.81
韩元	595,557,100.00	0.0055	3,289,280.35
其他应收款			500,325.08
其中：港币	28,960.00	0.8933	25,869.10
韩元	85,905,000.00	0.0055	474,455.98
应付账款			9,111,861.56
港币	3,740,389.75	0.8933	3,341,177.95
韩元	1,044,839,975.00	0.8933	5,770,683.61
其他应付款			230,161.73
港币	257,662.00	0.8933	230,161.73

## 2. 境外经营实体说明

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
华清飞扬香港科技有限公司	中国（香港）	港币	所处的主要经济环境
Sincetimes Korea CO. LTD	韩国	韩币	所处的主要经济环境
Sincetimes K.K.	日本	日币	所处的主要经济环境
BluStar Games Limited	中国（香港）	港币	所处的主要经济环境
Funtopia Interactive Limited	中国（香港）	港币	所处的主要经济环境
Metapolitan Games Limited	中国（香港）	港币	所处的主要经济环境
Novalab Limited	中国（香港）	港币	所处的主要经济环境
SmartGuru Limited	中国（香港）	港币	所处的主要经济环境

## 七、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

本公司2022年新设三级子公司Metapolitan Games Limited、Novalab Limited、SmartGuru Limited，持股比例均为100.00%。

## 八、在其他主体中的权益

## (一) 在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
华清飞扬香港科技有限公司	中国(香港)	中国(香港)	游戏运营 海外投资	100.00		100.00	设立
北京天美星空科技有限公司	中国(北京)	中国(北京)	游戏的研发与运营	100.00		100.00	设立
北京数位加盛科技有限公司	中国(北京)	中国(北京)	互联网游戏 手机游戏出版	90.00	10.00	100.00	购买
Sincetimes Korea CO. LTD	韩国(首尔)	韩国(首尔)	网络游戏发行		100.00	100.00	设立
Sincetimes K.K.	日本(东京)	日本(东京)	商务合作 游戏发行		100.00	100.00	设立
BluStar Games Limited	中国(香港)	中国(香港)	游戏发行		100.00	100.00	设立
海南华清飞扬科技有限公司	中国(海南)	中国(海南)	游戏的研发与运营	100.00			设立
Funtopia Interactive Limited	中国(香港)	中国(香港)	游戏发行		100.00	100.00	设立
Metapolitan Games Limited	中国(香港)	中国(香港)	游戏发行		100.00	100.00	设立
Novalab Limited	中国(香港)	中国(香港)	游戏发行		100.00	100.00	设立
SmartGuru Limited	中国(香港)	中国(香港)	游戏发行		100.00	100.00	设立

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	6,587,908.01	25,544,400.78
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-5,062,198.57	-2,780,325.72
——其他综合收益		

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
——综合收益总额	-5,062,198.57	-2,780,325.72

## 九、与金融工具相关的风险

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### （一）金融工具分类

#### 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### （1）2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计入	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	421,045,036.81			<u>421,045,036.81</u>
应收账款	39,736,232.83			<u>39,736,232.83</u>
其他应收款	4,358,149.72			<u>4,358,149.72</u>
其他权益工具投资			993,903.19	<u>993,903.19</u>
其他非流动金融资产		20,900,042.88		<u>20,900,042.88</u>

##### （2）2022年1月1日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计入	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	420,559,543.66			<u>420,559,543.66</u>
应收账款	59,587,636.30			<u>59,587,636.30</u>
其他应收款	4,707,322.76			<u>4,707,322.76</u>
其他非流动金融资产		25,262,396.10		<u>25,262,396.10</u>

#### 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

##### （1）2022年12月31日

金融负债项目	其他金融负债	合计
应付账款	15,456,535.20	<u>15,456,535.20</u>
其他应付款	1,836,746.90	<u>1,836,746.90</u>
一年内到期的非流动负债	12,169,963.87	<u>12,169,963.87</u>
租赁负债	35,371,103.25	<u>35,371,103.25</u>

## (2) 2022年1月1日

金融负债项目	其他金融负债	合计
应付账款	16,417,785.61	<u>16,417,785.61</u>
其他应付款	1,594,726.79	<u>1,594,726.79</u>
一年内到期的非流动负债	11,817,781.75	<u>11,817,781.75</u>
租赁负债	46,411,011.65	<u>46,411,011.65</u>

## (二) 信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

本集团其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他非流动金融资产，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。

## (三) 流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款、短期融资券等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
应付账款	15,456,535.20				<u>15,456,535.20</u>
其他应付款	1,836,746.90				<u>1,836,746.90</u>
一年内到期的非流动负债	12,169,963.87				<u>12,169,963.87</u>
租赁负债		12,447,368.98	15,100,298.14	7,823,436.13	<u>35,371,103.25</u>



接上表：

项目	期初余额				合计
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	
应付账款	16,417,785.61				<u>16,417,785.61</u>
其他应付款	1,594,726.79				<u>1,594,726.79</u>
一年内到期的非流动负债	11,817,781.75				<u>11,817,781.75</u>
租赁负债		11,628,974.33	11,947,929.44	22,834,107.88	<u>46,411,011.65</u>

#### （四）市场风险

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

##### 1. 利率风险

无。

##### 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。本集团尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能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。本报告期间，本集团未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本集团面临的汇率风险主要源于美元、港币、韩元、日元计价的金融资产和金融负债，外币金额资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
现金及现金等价物	399,642,932.51	400,998,485.84
美元	267,039,933.62	262,751,507.17
港币	49,581,135.36	68,047,295.27
日元	50,572,141.97	50,731,082.65
韩元	32,449,721.56	19,468,600.75
应收账款	22,765,209.16	31,605,162.39
港币	19,475,928.81	28,155,246.33

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
日元		10,913.82
韩元	3,289,280.35	3,439,002.24
其他应收款	500,325.08	495,429.06
港币	25,869.10	34,960.58
韩元	474,455.98	460,468.48
应付账款	9,111,861.56	15,076,712.38
港币	3,341,177.95	14,762,161.44
韩元	5,770,683.61	314,550.94
其他应付款	230,161.73	374,194.15
港币	230,161.73	374,194.15
<b>合计</b>	<b><u>432,250,490.04</u></b>	<b><u>448,549,983.82</u></b>

## 十、资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。

## 十一、公允价值的披露

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			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>				
其他非流动金融资产		20,900,042.88		<u>20,900,042.88</u>
其他权益工具投资		993,903.19		<u>993,903.19</u>
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		<b>21,893,946.07</b>		<b><u>21,893,946.07</u></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

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

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。

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

无。

## 十二、关联方关系及其交易

### （一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### （二）本集团的母公司情况

本集团最终控制方是：王斌和由艳丽

### （三）本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注八、（一）在子公司中的权益。

### （四）本集团的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本集团关系
青岛爱维互动信息技术有限公司	本集团之联营企业
北京开心酷游信息技术有限公司	本集团之联营企业
北京造星互通科技有限公司	本集团之联营企业
北京斗胜游戏科技有限公司	本集团之联营企业
深圳市超燃互动娱乐有限公司	本集团之联营企业
厦门睿梁隆网络科技有限公司	本集团之联营企业
广州七点科技有限公司	本集团之联营企业

### （五）本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
深圳市腾讯计算机系统有限公司	公司股东利通产业及世纪凯华受腾讯计算机主要投资者直接或间接施加重大影响，根据实质重于形式原则认定为关联方
腾讯云计算（北京）有限责任公司	公司股东利通产业及世纪凯华受腾讯计算机主要投资者直接或间接施加重大影响，根据实质重于形式原则认定为关联方
北京腾讯文化传媒有限公司	公司股东利通产业及世纪凯华受腾讯计算机主要投资者直接或间接施加重大影响，根据实质重于形式原则认定为关联方
深圳市腾讯天游科技有限公司	公司股东利通产业及世纪凯华受腾讯计算机主要投资者直接或间接施加重大影响，根据实质重于形式原则认定为关联方

## (六) 关联方交易

## 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## (1) 采购商品/接受劳务情况表（不含税）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
腾讯云计算（北京）有限责任公司	云服务	4,391,593.32	4,808,060.85
厦门睿梁隆网络科技有限公司	委托研发	1,886,792.48	5,660,377.10
深圳市超燃互动娱乐有限公司	分成款	2,912,621.37	
<u>合计</u>		<u>9,191,007.17</u>	<u>10,468,437.95</u>

## (2) 出售商品/提供劳务情况表（不含税）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市腾讯计算机系统有限公司	游戏收入	17,542,097.95	22,130,747.31
<u>合计</u>		<u>17,542,097.95</u>	<u>22,130,747.31</u>

## 2. 关联租赁情况

本集团作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
王斌	房产	1,103,331.40	1,085,244.00	128,695.72	138,895.71
<u>合计</u>		<u>1,103,331.40</u>	<u>1,085,244.00</u>	<u>128,695.72</u>	<u>138,895.71</u>

## 3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	14,386,805.00	13,096,249.28

## (七) 关联方应收应付款项

## 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市腾讯计算机系统有限公司	5,938,221.11	296,911.06	5,742,315.75	287,115.79

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市腾讯天游科技有限公司			339,622.62	16,981.13
预付账款	北京腾讯文化传媒有限公司	137,986.62		137,986.62	

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
应付账款	腾讯云计算（北京）有限责任公司	272,158.07	396,815.73
应付账款	厦门睿梁隆网络科技有限公司		943,396.15
合同负债	深圳市腾讯天游科技有限公司	5,660,377.38	
租赁负债	王斌	992,246.90	2,084,780.34
一年内到期的非流动负债	王斌	1,092,533.43	1,262,200.21

## 十三、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本集团无应披露的重要承诺事项。

### （二）或有事项

截至资产负债表日，本集团无应披露的或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无其他应披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十五、其他重要事项

### （一）租赁

1. 承租人应当披露与租赁有关的下列信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	2,925,273.03
计入当期损益的短期租赁费用	
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
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	
与租赁相关的总现金流出	15,576,183.61
售后租回交易产生的相关损益	

2. 本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	14,494,424.84
1-2 年	14,135,996.43
2-3 年	16,041,965.45
3 年以上	7,983,332.85
<u>合计</u>	<u>52,655,719.57</u>

## 十六、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	61,530,980.14	121,369,973.09
1-2 年（含 2 年）	3,461.40	5,649,655.11
2-3 年（含 3 年）	354,826.35	2,228,013.32
3 年以上		690,385.46
<u>合计</u>	<u>61,889,267.89</u>	<u>129,938,026.98</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	42,826,681.36	69.20	354,826.35	0.83	42,471,855.01
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	42,339,507.01	68.41			42,339,507.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	487,174.35	0.79	354,826.35	72.83	132,348.00
按组合计提坏账准备	19,062,586.53	30.80	953,302.39	5.00	18,109,284.14
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	19,062,586.53	30.80	953,302.39	5.00	18,109,284.14
<u>合计</u>	<u>61,889,267.89</u>	<u>100.00</u>	<u>1,308,128.74</u>	--	<u>60,581,139.15</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	98,819,361.65	76.05	354,826.35	0.36	98,464,535.30
单项金额重大并单独计提坏账准备的 应收账款	94,905,737.05	73.04			94,905,737.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备 的应收账款	3,913,624.60	3.01	354,826.35	9.07	3,558,798.25
按组合计提坏账准备	31,118,665.33	23.95	1,555,933.29	5.00	29,562,732.04
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	31,118,665.33	23.95	1,555,933.29	5.00	29,562,732.04
合计	<u>129,938,026.98</u>	<u>100.00</u>	<u>1,910,759.64</u>	--	<u>128,027,267.34</u>

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 (%)	
Sincetimes Korea CO. LTD	29,625,288.53			合并范围内关联方
Sincetimes K. K.	5,055,241.81			合并范围内关联方
BLUSTAR GAMES LIMITED	4,727,698.89			合并范围内关联方
华清飞扬香港科技有限公司	2,931,277.78			合并范围内关联方
天津安果科技有限公司	354,826.35	354,826.35	100.00	预计无法收回
Funtopia Interactive Limited	132,348.00			合并范围内关联方
合计	<u>42,826,681.36</u>	<u>354,826.35</u>	--	

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按账龄组合计提坏账的应收账款	19,062,586.53	953,302.39	5.00
合计	<u>19,062,586.53</u>	<u>953,302.39</u>	--

## 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		本期计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	354,826.35				354,826.35
按组合计提坏账准备	1,555,933.29	-590,682.58	6,265.04	5,683.28	953,302.39
<b>合计</b>	<b>1,910,759.64</b>	<b>-590,682.58</b>	<b>6,265.04</b>	<b>5,683.28</b>	<b>1,308,128.74</b>

## 4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
深圳市创想天空科技有限公司	5,683.28

## 5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	期末坏账准备余额
Sincetimes Korea CO. LTD	应收分成款	29,625,288.53	二年以内	47.87	
A PLUS JAPAN Inc	应收分成款	6,774,842.41	二年以内	10.95	338,742.12
深圳市腾讯计算机系统有限公司	应收分成款	5,938,221.11	一年以内	9.59	296,911.06
Sincetimes K. K.	应收分成款	5,055,241.81	三年以上	8.17	
BLUSTAR GAMES LIMITED	应收分成款	4,727,698.89	二年以内	7.64	
<b>合计</b>		<b>52,121,292.75</b>		<b>84.22</b>	<b>635,653.18</b>

## (二) 其他应收款

## 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收股利	90,577,578.00	
其他应收款	10,820,712.89	11,714,537.14
<b>合计</b>	<b>101,398,290.89</b>	<b>11,714,537.14</b>

## 2. 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
华清飞扬香港科技有限公司	90,577,578.00	
<b>合计</b>	<b>90,577,578.00</b>	

## 3. 其他应收款



## (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	2,494,219.42	11,934,407.52
1-2年（含2年）	8,527,741.52	
2-3年（含3年）		2,000.00
3年以上	103,000.00	1,000.00
减：坏账准备	304,248.05	222,870.38
<u>合计</u>	<u>10,820,712.89</u>	<u>11,714,537.14</u>

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	6,940,000.00	7,820,000.00
押金及保证金	4,080,791.52	4,097,407.52
备用金	4,169.42	20,000.00
保证金	100,000.00	
减：坏账准备	304,248.05	222,870.38
<u>合计</u>	<u>10,820,712.89</u>	<u>11,714,537.14</u>

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	222,870.38			<u>222,870.38</u>
2022年1月1日其他应收款				
账面余额在本期				
——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	-18,622.33	100,000.00		<u>81,377.67</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 12 月 31 日余额	204,248.05	100,000.00		<u>304,248.05</u>

## (4) 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京天美星空科技有限公司	往来款	6,940,000.00	2 年以内	62.38	
北京兆泰集团股份有限公司	押金	3,642,047.64	2 年以内	32.74	182,102.38
北京丰汇乾盛不动产管理有限责任公司	押金	425,693.88	2 年以内	3.83	21,284.69
北京远洋锦程科技有限公司	保证金	100,000.00	3 年以上	0.90	100,000.00
北京清玲雪汽车租赁有限责任公司	押金	10,000.00	1 年以内	0.09	500.00
<b>合计</b>		<u>11,117,741.52</u>		<u>99.94</u>	<u>303,887.07</u>

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	76,936,000.00		76,936,000.00	76,936,000.00		76,936,000.00
对联营、合营企业投资	27,800,274.33	24,032,975.83	3,767,298.50	29,772,475.75	7,138,681.63	22,633,794.12
<b>合计</b>	<u>104,736,274.33</u>	<u>24,032,975.83</u>	<u>80,703,298.50</u>	<u>106,708,475.75</u>	<u>7,138,681.63</u>	<u>99,569,794.12</u>

## 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京天美星空科技有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00
华清飞扬香港科技有限公司	51,936,000.00			51,936,000.00
北京数位加盛科技有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00
海南华清飞扬科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
<b>合计</b>	<u>76,936,000.00</u>			<u>76,936,000.00</u>

## 2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初价值	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
青岛爱维互动信息技术有限公司			
北京开心酷游信息技术有限公司			
北京造星互通科技有限公司	2,111,056.81		
北京斗胜游戏科技有限公司	13,503,510.33		
深圳市超燃互动娱乐有限公司	5,287,983.96	3,000,000.00	
厦门睿梁隆网络科技有限公司	1,731,243.02		
<u>联营企业小计</u>	<u>22,633,794.12</u>	<u>3,000,000.00</u>	
<u>合计</u>	<u>22,633,794.12</u>	<u>3,000,000.00</u>	

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末价值	减值准备期末余额
	权益法下确认的投资损益	本期计提减值准备		
青岛爱维互动信息技术有限公司				3,250,933.08
北京开心酷游信息技术有限公司				3,887,748.55
北京造星互通科技有限公司	-8,770.88		2,102,285.93	
北京斗胜游戏科技有限公司	-2,771,790.43	10,731,719.90		10,731,719.90
深圳市超燃互动娱乐有限公司	-2,125,409.66	6,162,574.30		6,162,574.30
厦门睿梁隆网络科技有限公司	-66,230.45		1,665,012.57	
<u>联营企业小计</u>	<u>-4,972,201.42</u>	<u>16,894,294.20</u>	<u>3,767,298.50</u>	<u>24,032,975.83</u>
<u>合计</u>	<u>-4,972,201.42</u>	<u>16,894,294.20</u>	<u>3,767,298.50</u>	<u>24,032,975.83</u>

## (四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	164,186,599.86	46,834,927.45	250,251,932.85	29,929,074.47
<u>合计</u>	<u>164,186,599.86</u>	<u>46,834,927.45</u>	<u>250,251,932.85</u>	<u>29,929,074.47</u>

## (五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	-4,972,201.42	-2,839,430.00
成本法核算的长期股权投资收益	156,903,178.00	
理财收益		421,682.18
<u>合计</u>	<u>151,930,976.58</u>	<u>-2,417,747.82</u>

## 十七、补充资料

(一)按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

### 1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额
(1) 非流动性资产处置损益	44,613.23
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
(3) 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）	1,103,840.92
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
(5) 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	
(6) 非货币性资产交换损益	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	
(8) 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	
(9) 债务重组损益	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
(11) 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	
(12) 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	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
(14) 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	1,330,895.80
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
(16) 对外委托贷款取得的损益	
(17) 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	
(18) 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	
(19) 受托经营取得的托管费收入	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-36,788.22
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b><u>非经常性损益合计</u></b>	<b><u>2,442,561.73</u></b>

非经常性损益明细	金额
减：所得税影响金额	440,439.65
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>2,002,122.08</b>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	2,002,122.08
归属于少数股东的非经常性损益	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-18.95	-0.88	-0.88
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-19.34	-0.90	-0.90

## 十八、财务报表的批准

本年度财务报表已经公司董事会批准报出。

北京华清飞扬网络股份有限公司

二〇二三年四月二十四日

## 第十一节 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：

公司证券投资部办公室。