



人人游戏

NEEQ: 870140

上海人人游戏科技发展股份有限公司

年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人何川、主管会计工作负责人梁雪晴及会计机构负责人（会计主管人员）于淼保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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当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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无
---

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	18
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	20
第五节	行业信息 .....	24
第六节	公司治理 .....	28
第七节	财务会计报告 .....	33
附件	会计信息调整及差异情况 .....	77

备查文件目录	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
	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（如有） 报告期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	董事会秘书办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、人人游戏	指	上海人人游戏科技发展股份有限公司
股东大会	指	上海人人游戏科技发展股份有限公司股东大会
董事会	指	上海人人游戏科技发展股份有限公司董事会
监事会	指	上海人人游戏科技发展股份有限公司监事会
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》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	上海人人游戏科技发展股份有限公司章程
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
兴业证券、主办券商	指	兴业证券股份有限公司
北京热葫芦	指	北京热葫芦科技有限公司
海川互娱	指	天津海川互娱企业管理合伙企业（有限合伙）
硬核互动	指	北京硬核互动科技发展有限公司
开元龙马	指	北京开元龙马科技有限公司
千橡网景	指	北京千橡网景科技发展有限公司
粤兆资本	指	深圳粤兆资本基金管理有限公司
横琴青年	指	横琴青年联合创业投资基金企业（有限合伙）
上海锐合	指	上海锐合盈智创业投资中心（有限合伙）
北京天星	指	北京天星盛世投资中心（有限合伙）
杭州险峰	指	杭州险峰投资合伙企业（有限合伙）
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
注册用户	指	填写用户身份资料并获得游戏账户的用户
PC	指	Personal Computer 的缩写，个人计算机
IOS	指	由苹果公司开发的手持设备操作系统
IP	指	游戏发行获得使用名称的授权
Android	指	谷歌推出的基于Linux内核的开源移动终端操作系统
SLG	指	“Simulation Game”的缩写，策略模拟类游戏

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海人人游戏科技发展股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Renren Technology Development Co., Ltd.		
法定代表人	何川	成立时间	2012年11月15日
控股股东	控股股东为（何川）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（何川），一致行动人为（海川互娱）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关服务（I64）-（I642）-互联网信息服务（I6420）		
主要产品与服务项目	网络游戏的开发、发行和运营		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	人人游戏	证券代码	870140
挂牌时间	2017年2月15日	分层情况	创新层
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）	26,368,816
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路268号		
联系方式			
董事会秘书姓名	李季达	联系地址	上海市宝山区上大路668号257i室
电话	010-86207925	电子邮箱	renrengame@renrengame.com
传真	010-86207925		
公司办公地址	上海市宝山区上大路668号257i室	邮政编码	200444
公司网址			
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310113057614003Y		
注册地址	上海市宝山区上大路668号257i室		
注册资本（元）	26,368,816	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司系集游戏开发、运营服务及销售推广为一体的网络游戏综合服务商。在整个网络游戏产业链中，公司同时承担着游戏开发商和发行商的重要职责，既是产品的生产者 and 提供者，又是产品内容的传播者。

##### 1、开发模式

公司游戏产品的开发分为自主开发及定制开发二种模式。自主研发模式系公司凭借研发团队、自有技术和自有资金独立完成开发过程。定制开发模式系公司根据市场需求制定产品计划，选择性地通过与专业的游戏开发定制团队合作的方式进行游戏开发。其中，游戏产品的 IP、游戏情节、游戏内容等核心要素均由公司提供，定制开发团队按照公司的思路及计划进行研发的具体实施。通常情况下，定制开发团队亦负责游戏上线后的运营事宜，其相关研发费用体现在游戏实际取得收入时的运营分成比例中。该模式将定制开发团队的收益与游戏在未来的运营情况进行绑定，更大程度上激励其提高开发游戏质量。通过该种模式，公司有效精简人员，集中核心优势，优化资源配置，也系公司目前主要的开发模式。

##### 2、运营模式

在运营模式上分为公司自主运营与联合运营二种模式。

自主运营是指公司通过自有平台，自主推广及运营自有游戏。在自主运营模式下，公司主导负责游戏产品的推广、客户服务、技术支持和维护等工作。公司现有《凤凰心计》、《爱情公寓》、《猎水部落》、《云想衣裳花想容》等多款自有游戏，直接进行产品收益结算。

联合运营是指公司与其他游戏开发商或其他游戏平台公司合作运营游戏的一种模式。公司以他方游戏在公司自有平台运营为主要的联运模式。在该模式下，公司与游戏开发商签订联合运营合作协议，凭借拥有一定用户资源的网络游戏自有平台，为游戏开发商提供联合运营服务。公司与游戏开发商按照联合运营协议约定的比例分享收入。随着新游戏的陆续上线，公司的自研游戏未来也将与他方平台进行合作运营。

##### 3、盈利模式

公司的游戏产品均采用“游戏免费、道具收费”的运营模式，以出售游戏虚拟道具（如金币、钻石、装备）的方式获取收入。即游戏玩家可享受免费的游戏注册及体验，但在游戏过程中，公司会提供虚拟增值服务（如购买虚拟装备、道具、特效、功能等）供玩家自主选择是否付费购买。而玩家通过不同渠道注册游戏账号进入游戏后，通过向其专属的游戏账号充值并购买游戏虚拟道具后，再使用其在游戏中获得额外的游戏体验（如特效道具等）或换取其他游戏道具（武器、装备、药剂等）来达到提升游戏人物各项指标的效果。玩家可以通过网银转账、第三方支付等多种方式将通用货币兑换成虚拟货币，然后在游戏中以虚拟货币购买虚拟增值服务从而进行消费，形成游戏产品收益。

自主运营中，公司按照实际消耗游戏币的价值确认当期游戏收入；联合运营中按照当期游戏币实际兑换金额扣除联运方分成总额后的净额确认游戏收入。

报告期内及报告期后至报告披露日内，公司的商业模式未发生变化。

#### (二) 行业情况

据《2023 年中国游戏产业报告》显示：

- 1、2023年，国内游戏市场实际收入为3029.64亿元，同比增长13.95%，首次突破3000亿元。
- 2、游戏用户规模达6.68亿，同比增长0.61%，为历史新高点；
- 3、国内市场自研同比上升明显，全年自研实际销售收入达2563.75亿元，同比增长15.29%，自研游戏在海外市场实际销售收入为163.66亿元，连续四年超千亿。
- 4、美国和日本为我国出海主要市场，美国市场占比32.51%，日本18.87%，第三位韩国8.18%；
- 5、出海收入前100位的自研移动游戏营收情况，其中策略游戏占比40.31%，角色扮演类占比15.97%，射击类占比10.03%，休闲类占比5.11%；
- 6、移动游戏在细分市场中依然占主导地位，移动游戏实际销售收入占比达到74.88%，客户端游戏持续走高，占比为21.88%，网页游戏有所下降，占比仅为1.57%；
- 7、移动游戏收入同比增长明显，2023年移动游戏市场收入达到2268.60亿元，同比增长17.51%；
- 8、在2023年收入TOP100的移动产品游戏当中，以游戏类型来看，角色扮演类占比达到31%，卡牌类占比9%，射击和棋牌均占比7%；以收入来看，角色扮演类游戏占总收入的29.55%，多人在线战术竞技类占比17.01%；
- 9、二次元市场收入增幅明显，全年收入达317.07亿元，同比增长31.01%；
- 10、2023年休闲游戏市场收入为318.41亿元，同比下降7.54%，内购产生的实际收入为200.87亿元，同比增长109.7%；广告变现收入为117.54亿元，同比下降52.7%；
- 11、小程序游戏增幅显著，全年小程序市场收入达200亿元，同比增长300%；

### (三) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	77,224,845.03	83,638,406.64	-7.67%
毛利率%	53.24%	49.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,858,254.70	17,993,885.41	10.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,148,322.40	16,661,190.99	14.93%
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）	11.98%	9.89%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	11.56%	9.16%	-
基本每股收益	0.75	0.64	17.19%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	318,465,003.62	272,301,509.37	16.95%
负债总计	132,873,504.77	109,027,520.14	21.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	184,177,639.90	161,321,934.37	14.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.98	6.12	14.09%

资产负债率%（母公司）	65.41%	65.21%	-
资产负债率%（合并）	41.72%	40.04%	-
流动比率	1.23	1.25	-
利息保障倍数	-	-	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	2,708,984.46	24,463,092.35	-88.93%
应收账款周转率	8.36	11.88	-
存货周转率	-	-	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	16.95%	-3.09%	-
营业收入增长率%	-7.67%	-1.20%	-
净利润增长率%	14.35%	-0.46%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	46,722,162.90	14.67%	43,976,879.85	16.15%	6.24%
应收票据					
应收账款	10,461,100.85	3.28%	6,815,432.11	2.50%	53.49%
交易性金融资产	19,629,930.63	6.16%	12,083,884.99	4.44%	62.45%
其他流动资产	1,821,362.04	0.57%	1,159,816.89	0.43%	57.04%
其他权益工具投资	96,888,482.65	30.42%	70,483,639.24	25.88%	37.46%
递延所得税资产	5,355,425.71	1.68%	3,389,554.58	1.24%	58.00%
无形资产	8,766,819.96	2.75%	3,410,824.57	1.25%	157.03%
开发支出	6,410,602.21	2.01%	13,472,029.27	4.95%	-52.42%
应交税费	2,131,268.43	0.67%	939,807.02	0.35%	126.78%
递延所得税负债	12,117,268.71	3.80%	1,741,799.48	0.64%	595.68%
其他综合收益	25,012,335.23	7.85%	4,956,504.95	1.82%	404.64%

#### 项目重大变动原因：

- 1、 应收账款增加，主要由于年末的收入未能在本年内回款，账期差异所致。
- 2、 交易性金融资产增加，主要由于期末购买理财产品增加所致。
- 3、 其他流动资产增加，主要由于期末待抵扣进项税增加所致。
- 4、 递延所得税资产增加，主要由于研发项目进行加计扣除，企业可弥补亏损增加所致。
- 5、 无形资产增加，开发支出减少，主要由于前期产品完成开发，上线投入运营所致。
- 5、 应交税费增加，主要由于账期差异，收入增加，导致销项税增加所致。



6、其他权益工具投资、递延所得税负债及其他综合收益增加，主要由于投资项目公允价值增长所致。

## (二) 经营情况分析

### 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	77,224,845.03	-	83,638,406.64	-	-7.67%
营业成本	36,111,789.54	46.76%	42,306,872.16	50.58%	-14.64%
毛利率%	53.24%	-	49.42%	-	-
税金及附加	205,365.45	0.27%	302,068.34	0.36%	-32.01%
销售费用	8,651,490.18	11.20%	9,680,346.28	11.57%	-10.63%
管理费用	23,265,947.32	30.13%	19,188,524.98	22.94%	21.25%
财务费用	-877,269.15	-1.14%	-1,140,914.75	-1.36%	-23.11%
信用减值损失	-255,122.26	-0.33%	-95,089.37	-0.11%	168.30%
其他收益	528,975.38	0.68%	808,318.67	0.97%	-34.56%
投资收益	7,709,618.49	9.98%	5,168,411.57	6.18%	49.17%
资产处置收益	1,061.94	0.00%	-82,219.90	-0.10%	-101.29%
营业利润	17,852,055.24	23.12%	19,100,930.60	22.84%	-6.54%
营业外收入	-	0.00%	486,146.86	0.58%	-100.00%
营业外支出	-	0.00%	111,158.72	0.13%	-100.00%
所得税费用	-1,468,003.55	-1.90%	2,579,978.47	3.08%	-156.90%
净利润	19,320,058.79	25.02%	16,895,940.27	20.20%	14.35%

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业成本减少 6,195,082.62，主要由于老产品完成摊销周期，摊销成本减少所致。
- 2、营业税金减少 -96,702.89，主要由于收入减少，附加税减少所致。
- 3、管理费用增加 4,077,422.34，主要由于公司增加新的业务线，人工成本增加所致。
- 4、财务费用增加 263,645.60，主要由于汇率变动，产生汇兑损失所致。
- 5、投资收益增加 2,541,206.92，主要由于对外投资公司利润增长所致。
- 6、所得税费用减少-4,047,982.02，主要由于递延所得税资产增加，所得税减少所致。

### 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	77,224,845.03	83,638,406.64	-7.67%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	36,111,789.54	42,306,872.16	-14.64%

其他业务成本	0	0	-
--------	---	---	---

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
自营	62,816,730.77	33,959,834.74	45.94%	-6.75%	-14.41%	11.77%
联营	14,408,114.26	2,151,954.80	85.06%	-11.47%	-18.17%	1.46%

#### 按地区分类分析:

√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比
境内	62,608,680.04	33,751,011.01	46.09%	-7.13%	-9.94%	3.79%
境外	14,616,164.99	2,360,778.53	83.85%	-9.91%	-51.13%	19.41%

#### 收入构成变动的原因:

- 1、 自营产品收入及利润增加, 主要由于产品收入增加, 以及自研产品摊销减少所致。
- 2、 境外产品利润增加, 主要由于前期采购的版权成本完成摊销, 本期成本减少所致。

#### 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	北京汇元网科技股份有限公司	44,996,359.25	58.27%	否
2	谷歌 Inc (Google Inc.)	8,908,811.96	11.54%	否
3	支付宝(中国)网络技术有限公司	7,881,291.36	10.21%	否
4	Apple	5,917,996.49	7.66%	否
5	上海逗视网络科技有限公司	1,702,952.07	2.21%	否
合计		69,407,411.13	89.88%	-

#### 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	北京开元龙马科技有限公司	22,529,192.98	62.39%	是
2	Madhouse Co.Limited	5,835,624.20	16.16%	否
3	广州火羽信息科技有限公司	4,164,505.42	11.53%	否
4	香港有梦未来科技有限公司	1,402,093.40	3.88%	否

5	北京世纪互联宽带数据中心有限公司	1,246,477.99	3.45%	否
合计		35,177,893.99	97.41%	-

### (三) 现金流量分析

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	2,708,984.46	24,463,092.35	-88.93%
投资活动产生的现金流量净额	13,715,868.91	7,793,883.69	75.98%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,080,947.73	-29,153,880.51	51.70%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额减少，主要由于年末支付分成款，账期差异所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额增加，主要由于收到投资项目分红回报所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额减少，主要由于本期母公司分配股利 14,080,947.73 元所致。

## 四、投资状况分析

### (一) 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
人人游戏网络科技发展（上海）有限公司	控股子公司	游戏业务	125,382,000.00	105,076,648.21	60,227,890.85	0.00	441.48
海南人人游戏科技发展有限公司	控股子公司	游戏业务	1,000,000.00	23,526,509.45	4,194,583.38	5,154,159.20	3,504,935.01
天津星耀伊人文化传媒有限公司	控股子公司	游戏业务	6,000,000.00	0.00	0.00	0.00	-66,844.89
天津聚游互动科技发展有限公司	控股	游戏	20,000,000.00	36,548,167.25	24,764,032.49	2,688,679.25	2,565,361.00

	子 公 司	业 务					
绍兴上虞川娱科技有限公司	控 股 子 公 司	游 戏 业 务	1,000,000. 00	22,104,652 .96	3,942,639. 50	13,241,27 4.99	3,583,81 5.58
广州乐次元网络科技有限公司	控 股 子 公 司	游 戏 业 务	1,000,000. 00	4,266,993. 42	3,421,158. 85	4,999,999. 86	4,664,62 7.85
FUNALLTECHNOLOGYDEVELOPMENTCO.,LTD	控 股 子 公 司	游 戏 业 务	1,255,709. 82	8,361,148. 59	- 10,884,69 0.97	- 25,902.30	- 315,607. 88
FUNALLTECHNOLOGYINC.	控 股 子 公 司	游 戏 业 务	522,640.00	31,790,258 .69	29,344,79 7.26	0.00	16,678.8 5
RENREN HUYU(HONGKONG)LIMITED	控 股 子 公 司	游 戏 业 务	48,997,500 .00	125,463,53 3.30	6,858,107. 14	1,112,178. 19	1,096,18 0.91
RenRen Hu Yu Pte. Ltd.	控 股 子 公 司	游 戏 业 务	48,170.00	6,160,986. 46	- 1,377,396. 82	0.00	- 1,422,05 4.53
北京川海互动科技有限公司	控 股 子 公 司	游 戏 业 务	10,000.00	4,082,938. 26	2,682,257. 15	3,018,867. 87	2,621,85 7.22
广州荨猫网络科技有限公司	控 股 子 公 司	游 戏 业 务	500,000.00	3,855,525. 66	622,023.2 0	2,169,811. 95	229,210. 90
广州鲸奇网络科技有限公司	控	游	588,240.00	3,281,447.	2,504,595.	4,271,400.	-

	股 子 公 司	戏 业 务		08	89	00	1,238,69 2.21
--	------------------	-------------	--	----	----	----	------------------

注：天津星耀伊人文化传媒有限公司已于 2023 年 6 月注销；

广州鲸鸣网络科技有限公司更名为广州鲸奇网络科技有限公司。

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
北京开元龙马科技有限公司	产业链投资	业务协同
北京赫德时代科技有限公司	产业链投资	业务协同
成都凯布网络科技有限公司	产业链投资	业务协同

人人游戏在北京开元龙马科技有限公司占股 40%；在北京赫德时代科技有限公司占股 24.27%；在成都凯布网络科技有限公司占股 20%。

### 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
天津星耀伊人文化传媒有限公司	注销	无影响

公司于 2023 年 8 月 21 日经第三届董事会第六次会议通过决议，授权公司管理层，在符合相关法律法规的前提下，择机出售人人游戏持有的广州市安洛网络有限责任公司、深圳市视波信息科技有限公司、广州至真信息科技有限公司全部或部分股权资产，2023 年 8 月 22 日，公司披露了《出售资产公告》（公告编号：2023-017），截至目前，该等资产尚未出售；2023 年 12 月 8 日经第三届董事会第七次会议通过决议，授权公司管理层，在符合相关法律法规的前提下，择机出售人人游戏持有的广州钛动科技股份有限公司、深圳市视波信息科技有限公司全部或部分股权资产，2023 年 12 月 8 日，公司披露了《出售资产公告》（公告编号：2023-023）。

2024 年 1 月 2 日，公司披露了《出售资产公告》（公告编号：2024-001），将公司所持有的广州钛动科技有限公司 0.6670%股权转让给宁波泰启股权投资合伙企业（有限合伙）、1.5483%股权转让给 Eastern Bell Capital XII Investment Limited、0.0475%股权转让给宁波鼎集创业投资合伙企业（有限合伙）。

### （二）理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	19,629,930.63	0	不存在
合计	-	19,629,930.63		-

2023 年购买工商银行法人添利宝产品，全年累计收益 288,343.84 元。

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

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 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

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	6,410,602.21	7,742,432.54
研发支出占营业收入的比例%	8.30%	9.26%
研发支出中资本化的比例%	67.76%	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	28	37
研发人员合计	28	37
研发人员占员工总量的比例%	35%	38%

(三) 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

(四) 研发项目情况

报告期内，公司游戏产品的开发分为自主开发及定制开发两种模式。自主研发模式系公司凭借研发团队、自有技术和自有资金独立完成开发过程。定制开发模式系公司根据市场需求制定产品计划，选择性地通过与专业的游戏开发定制团队合作的方式进行游戏开发。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

合并财务报表中的营业收入 77,224,845.03 元基本来自于网络游戏运营，通过在网络游戏中向付费游戏玩家提供虚拟道具而取得收入。游戏中的道具被视为增值服务，于服务提供时确认收入。

具体如下：玩家在游戏平台中的充值称为平台币，在游戏中直接现金充值购买或利用平台币转换的游戏中货币称为游戏币，平台币在没有用于具体游戏道具购买前，不确认收入，游戏币在没有购买游戏道具前不确认收入；当玩家在游戏中利用平台币或游戏币购买道具时确认收入；当玩家在具体游戏中直接支付现金购买游戏道具时确认收入。

我们的审计程序包括：我们向人人游戏公司管理层（“管理层”）了解收入确认模式及收入确认模式中所涉及的估计，并评价估计所依据的假设（包括管理层对履约义务、收入确认的金额及在某一时点或一段时间内确认的会计判断）。

我们对与收入确认相关的内部控制进行测试，包括邀请内部专家对与收入相关的信息系统内部控制进行测试；

我们选择样本，在内部专家的协助下对道具充值、留存及消耗情况进行重新计算。我们执行分析程序以识别出可能导致收入确认存在重大错报的异常趋势，并进一步对其进行分析。

我们复核了管理层对于收入确认的相关披露。

## 七、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司诚信经营，依法纳税，积极保障员工合法权益，在为股东创造价值的同时，努力承担应尽的社会责任。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

## 九、 公司面临的重大风险分析

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	公司大部分收入来自于其明星游戏产品，凭借出色的产品质量和优秀的运营能力，已推出的游戏产品获得了市场的认可，并维持了较长的生命周期，保障了公司稳定的经济收益。尽管如此，公司仍面临当前经营业绩依赖于少数产品经营情况，重点产品的运营情况变化会直接影响当前公司的业绩表现。
市场竞争加剧的风险	目前，随着 PC、智能手机普及率的提高和消费者收入的快速增长，网页游戏和移动游戏的消费需求正被激发，市场规模扩张加快，游戏行业盈利空间巨大。但随着市场的盈利空间被逐步打开，市场潜能进一步被释放，更多的主体将会试图进入到这



	<p>一领域之中，届时市场的竞争状况将会更加激烈。公司作为经验丰富的全产业链游戏厂商，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市场份额，致使其在激烈的市场竞争中出现市场份额下滑的情况，将会对公司的发展空间产生不利影响。</p>
核心人员流失的风险	<p>对于游戏公司来说，拥有稳定、高素质的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。游戏行业对专业人才需求量大，整个行业面临专业人才供不应求的状况，引进专业人才并保持核心技术人员稳定是对公司的长期稳定发展来说至关重要。随着公司的不断成长，如果培训机制、企业文化、考核和激励机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，面临核心技术人才缺乏和流失的风险。</p>
经营模式转变带来的风险	<p>为适应快速变化的市场竞争环境，提高公司经营灵活性，降低公司经营风险，公司逐步进行了经营模式的转型。随着公司经营模式转型的深入，公司人员逐渐减少，公司组织结构逐渐由垂直化形态向扁平化形态过渡，同时公司经营效率逐渐提高，经营灵活性与对动态市场的适应性均不断增强。但由于经营模式的转变，公司将面对人员流失、竞争加剧、新组织结构适应、管理方式磨合等诸多问题，给企业经营的稳定性带来一定的不利影响。因此经营模式的转变构成公司面临的风险因素之一。</p>
法律与政策风险	<p>我国的网络游戏行业处于国家的严格监管之中，包括工信部、文化部、国家新闻出版广电总局、国家版权局。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>
游戏产品研发风险	<p>网络游戏具有产品数量多、更新快、技术升级速度快、游戏玩家兴趣转移快的特征，同时，与游戏行业配套的计算机的硬件技术与操作系统也在不断升级。因此，作为布局全产业链的游戏厂商，公司必须及时掌握用户的消费心理变化和行业发展趋势，不断推出新的游戏产品并提高技术水平，满足用户的兴趣爱好和消费意愿。如果公司开发的游戏产品不能满足用户的需求，或者不能利用先进技术丰富、优化和提升公司产品，公司将难以维持现有的游戏用户，进一步影响公司的长远发展。</p>
网络安全风险	<p>无论是移动游戏还是网页游戏，都是以互联网作为基础开发和运行的。互联网开放性的特点导致互联网络会因网络设施故障、软件漏洞、电力供应、自然灾害、甚至网络黑客恶意攻击</p>



	<p>等因素引起故障，干扰互联网的正常运行和信息安全。多年来公司长期运营自有游戏平台，如果由于上述原因导致游戏玩家的财产损失，降低游戏玩家体验，将会严重影响公司信誉，从而影响公司的业绩表现。</p>
<p>境外市场的经营风险</p>	<p>经过多年的发展，公司的业务已经扩展到了中国大陆、台湾、东南亚和日本等国家和地区，建立了稳定的市场地位并积累了扎实的用户基础。由于公司业务涉及的地域范围较广，各个国家或地区的政治、经济、法规政策、文化等环境存在显著差异，如果公司对经营当地环境适应能力不足、对相关法律法规了解程度较低、对经济形势变化方向判断错误，可能会面临境外运营游戏产品市场反应不佳、甚至受到当地监管机构处罚的风险。</p>
<p>公司治理的风险</p>	<p>人人游戏自整体变更为股份公司以来，公司健全了法人治理结构，制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》等治理制度，以及适应公司现阶段生产经营的内部控制规则，但公司在具体运用及执行内部控制方面经验仍不足。</p>
<p>现有游戏产品盈利能力下降的风险</p>	<p>公司于 2008 年起陆续研发并运营了《天书奇谈》、《乱世天下》、《钢铁元帅》及《商战创世纪》等多款网络游戏产品。其中，以《天书奇谈》为主的游戏产品曾经受到市场的广泛好评，并为企业带来可观收入。然而，随着 PC、智能手机普及率的提高和消费者收入的快速增长，市场的盈利空间被逐步打开，市场竞争不断加剧，加速了公司现有网络游戏产品的生命周期。</p>
<p>新产品发行不确定性的风险</p>	<p>公司预计发行新的游戏产品，由于竞争激烈，收入具有不确定性；新产品的发行，必将带来推广费用和人工费用的增加、导致在推广期间公司收益的波动。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 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	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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

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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	30,000,000.00	22,808,759.99
销售产品、商品，提供劳务	10,000,000.00	98,101.79
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

注：2022年12月9日召开的第三届董事会第四会议和2022年12月28日召开的2022年第三次临时股东大会审议通过《关于预计2023年度日常性关联交易的议案》，关联方回避该议案表决。公司预计2023年度将发生日常性关联交易总金额不超过人民币40,000,000元整，其中与北京开元龙马科技有限公司发生营运外包交易30,000,000.00元，与北京赫德时代科技有限公司发生合作分成交易10,000,000.00元。截至2023年12月31日，与北京开元龙马科技有限公司实际发生关联交易22,529,192.98元，与北京赫德时代科技有限公司实际发生关联交易，其中发生营运外包成本279,567.01元，合作分成98,101.79元。

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易为公司日常性关联交易，是公司业务快速发展和生产经营的正常需求，是合理的、必要的，符合公司和全体股东的利益。所有关联交易，公司将严格按照公允原则执行，保证交易过程符合公司章程及相关程序规定，交易定价符合市场定价的原则，确保不损害公司和其他股东的利益，不会对公司经营成果的真实性造成影响。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年2月15日	-	挂牌	其他承诺（请自行填写）	具体见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年2月15日	-	挂牌	其他承诺（请自行填写）	具体见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2017年2月15日	-	挂牌	其他承诺（请自行填写）	具体见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年2月15日	-	挂牌	其他承诺（请自行填写）	具体见承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股	2017年2月15日	-	挂牌	其他承诺（请自行	具体见承诺事项详细情况	已履行完毕

股东				填写)		
----	--	--	--	-----	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无
---

## 第四节 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	16,377,606	62.11%	-439,132	15,938,474	60.44%
	其中：控股股东、实际控制人	3,541,761	13.43%	510,985	4,052,746	15.37%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,991,210	37.89%	439,132	10,430,342	39.56%
	其中：控股股东、实际控制人	9,991,210	37.89%	439,132	10,430,342	39.56%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		26,368,816	-	0	26,368,816	-
普通股股东人数						93

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	何川	13,532,971	950,117	14,483,088	54.9251%	10,430,342	4,052,746	0	0
2	天津海川互娱企业管理合伙企业（有限合伙）	5,609,153	0	5,609,153	21.2719%	0	5,609,153	0	0
3	横琴青年联合创业投资基金企业（有限合伙）	1,402,309	0	1,402,309	5.3181%	0	1,402,309	0	0
4	王森	0	1,136,461	1,136,461	4.3099%	0	1,136,461	0	0
5	上海锐盈创业投资中心（有限合伙）	818,050	0	818,050	3.1023%	0	818,050	0	0
6	北京天星	726,616	0	726,616	2.7556%	0	726,616	0	0

	盛世投资中心（有限合伙）								
7	冯涛	404,747	0	404,747	1.5349%	0	404,747	0	0
8	深圳人合资本管理有限公司	0	284,058	284,058	1.0772%	0	284,058	0	0
9	杭州险峰投资合伙企业（有限合伙）	233,718	0	233,718	0.8863%	0	233,718	0	0
10	夏汉青	0	200,000	200,000	0.7585%	0	200,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>22,727,564</b>	<b>2,570,636</b>	<b>25,298,200</b>	<b>95.9398</b>	<b>10,430,342</b>	<b>14,867,858</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至 2023 年 12 月 31 日，何川持有海川互娱 222 万元的出资额，占海川互娱出资额的 74%，何川为海川互娱的唯一普通合伙人并担任其执行事务合伙人，除此之外，公司前十大股东间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

何川直接持有公司 1448.3088 万股，占公司 54.9251% 的股权，通过海川互娱控制公司 21.2719% 的股权，合计控制公司 76.1970% 的股权，为公司控股股东和实际控制人。

何川，男，1979 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士。2005 年 2 月至 2006 年 3 月，任北京千橡网景科技发展有限公司游戏事业部高级副总裁；2006 年 3 月至 2007 年 3 月，任北京千橡世纪科技发展有限公司游戏事业部高级副总裁；2007 年 4 月至 2009 年 4 月，任千橡世纪科技发展（北京）有限公司游戏事业部高级副总裁；2008 年 4 月至 2012 年 4 月，任北京千橡网景科技发展有限公司游戏事业部高级副总裁；2013 年 3 月至 2014 年 5 月、2016 年 1 月至今，就职于子公司天津聚游互动科技发展有限公司，历任执行董事、经理、执行董事兼经理；2012 年 11 月至今，历任子公司人人游戏网络科技发展（上海）有限公司董事长兼总经理、执行董事兼经理；2012 年 10 月至 2016

年7月，任有限公司董事长兼总经理；2016年7月2日至今任公司董事长兼总经理。  
报告期内，控股股东和实际控制人未发生变化。

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

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

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2023年5月25日	3.06	0	0
2023年9月8日	2.28	0	0
合计	5.34	0	0

#### 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

## 第五节 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

2020年新冠疫情暂时提升了移动游戏的用户基数，推动用户规模突破6.5亿人，但这一增长势头未能持续。至2023年6月末，用户数稳定在6.55亿，而全球游戏人口的年增速也从之前的6%-8%腰斩至3%-4%。用户基数与玩家游戏时间的增长放缓，意味着游戏行业正式进入存量博弈。

2023年移动游戏行业进入转折性的发展时期，这一年里，市场动态剧变，用户获取难度加大，面对日益攀升的用户获取成本，移动游戏市场开始转向满足更广泛的休闲玩家需求，“休闲化”潮流进一步加剧。数据显示，2023年Q4期间，中重度游戏的全球收入下滑9%，而休闲和混合休闲手游却异军突起，实现8%的增长，其中混合休闲游戏收入更是大幅跃升30%。

游戏市场的地域差异显著，亚洲以外市场表现尤为抢眼。中东市场手游收入因策略游戏的优秀表现增长8%，欧洲市场虽下载量下滑但收入增长7%，休闲解谜类游戏功不可没。各地区玩家口味分化，欧洲和北美市场偏爱休闲游戏，而亚洲市场虽然中度游戏总支出高达79%，但也正是这部分市场导致了收入下滑。2023全年，5个重要的海外市场：美、德、英、日、韩移动市场中的中国游戏产品的数量呈增长趋势，中国游戏企业有更多产品进入头部榜单，说明成熟市场仍然是我们游戏出海的主要方向。然而整体来看，2023年，中国自研游戏在海外市场的实际收入是163.66亿美元，同比下降5.65%，继2022年再次出现下降，意味着海外市场正从蓝海逐渐转变成红海。

### 二、 制度修订

报告期内，公司未修订新的制度。

### 三、 资质情况

公司	资质	有效期至
天津聚游	增值电信业务经营许可证	2029/2/26
人人游戏	增值电信业务经营许可证	2028/2/16
海南人人	增值电信业务经营许可证	2026/7/6

### 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，公司游戏产品的开发分为自主开发及定制开发二种模式。自主研发模式系公司凭借研发团队、自有技术和自有资金独立完成开发过程。定制开发模式系公司根据市场需求制定产品计划，选择性地通过与专业的游戏开发定制团队合作的方式进行游戏开发。

### (二) 合作研发或外包研发

适用 不适用

定制开发模式系公司根据市场需求制定产品计划，选择性地通过与专业的游戏开发定制团队合作的方式进行游戏开发。其中，游戏产品的 IP、游戏情节、游戏内容等核心要素均由公司提供，定制开发团队按照公司的思路及计划进行研发的具体实施。通常情况下，定制开发团队亦负责游戏上线后的运营事宜，其相关研发费用体现在游戏实际取得收入时的运营分成比例中。该模式将定制开发团队的收益与游戏在未来的运营情况进行绑定，更大程度上激励其提高开发游戏质量。通过该种模式，公司有效精简人员，集中核心优势，优化资源配置，也系公司目前主要的开发模式。

## 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

### (一) 移动互联网应用程序

报告期内，公司与主要的互联网应用商店服务提供者所签署的服务协议情况如下：

序号	主要互联网应用商店服务提供者	协议到期时间
1	AppleInc	双方终止合作前，协议长期有效。
2	GoogleInc	双方终止合作前，协议长期有效。

报告期内，公司 APP 不存在被警示、暂停发布、下架风险。

## 十、 第三方支付

适用 不适用

第三方支付平台	结算周期	关联关系	牌照取得情况
支付宝	N+1 天	否	已取得
财付通	N+1 天	否	已取得

## 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	天书奇谈
著作权	北京千橡网景科技发展有限公司
游戏类型	国产-电脑-网页
运营模式	自主运营
收费方式	游戏免费道具收费
占公司游戏业务收入的比例	71.81%
用户数量	92,298,916
活跃用户数	467,526
付费用户数	27,066
ARPU 值	2,048
充值流水	55,451,560
备案审批情况	京新出音[2008]219 号

### (二) 游戏推广

游戏名称	
推广方式	广告平台、线上媒体
推广营销费用总额	
占公司游戏推广营销费用总额的比例	
占游戏收入总额的比例	

### (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

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
何川	董事长兼总经理	男	1979年6月	2022年6月28日	2025年6月27日	13,532,971	950,117	14,483,088	54.9251%
梁雪晴	董事兼财务总监	女	1987年11月	2022年6月28日	2025年6月27日	0	0	0	0%
李季达	董事兼董事会秘书	男	1979年1月	2022年6月28日	2025年6月27日	0	0	0	0%
俞以明	董事	男	1970年11月	2022年6月28日	2025年6月27日	0	0	0	0%
杨巧燕	董事	女	1982年7月	2022年10月19日	2025年6月27日	0	0	0	0%
王祁	监事会主席 (职工代表监事)	男	1986年12月	2022年6月28日	2025年6月27日	0	0	0	0%
赵群帅	监事	男	1987年5月	2022年6月28日	2025年6月27日	0	0	0	0%
王召言	监事	男	1969年12月	2022年6月28日	2025年6月27日	0	0	0	0%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

**(二) 变动情况**

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

**(三) 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）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
管理人员	9	0	0	9
销售人员	31	22	14	39
技术人员	28	20	11	37
财务人员	5	2	1	6
行政人员	6	1	1	6
<b>员工总计</b>	<b>79</b>	<b>45</b>	<b>27</b>	<b>97</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	6
本科	44	55
专科	26	33
专科以下	2	3
<b>员工总计</b>	<b>79</b>	<b>97</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.薪酬政策：**

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》。在符合相关法规政策的同时，结合同行业、本地区的薪酬情况，制定并执行有竞争力的薪酬标准，向员工支付的薪酬及各项奖金。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险和住房公积金。

**2.培训计划：**

公司重视人才开发和培训，坚持把培训学习作为企业和员工的共同责任。教育培训以因人施教、因岗施教为原则，报告期内公司根据不同岗位员工的需求，采取多样化的培训方法、充分结合各部门、

各岗位具体情况，为公司员工准备了多种培训课程，包括岗位技能培训、信息化操作培训、新员工入职培训等，各项培训涵盖业务能力、产品知识、规章制度、企业文化、职业素养等内容。通过培训，员工掌握所从事岗位的劳动技能，提高了员工的知识水平和专业技能，同时也提高了员工工作热情和合作精神，建立起了良好的工作氛围，创建了更强有力的团队，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

3.需公司承担费用的离退休职工人数：

报告期内公司无需要承担费用的离退休人员。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (一) 公司治理基本情况

公司整体股改变更时，依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立起以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。股份公司成立后，能够依据《公司法》、《公司章程》的相关规定及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规则召开股东大会、董事会和监事会，公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。股份公司成立后至本年度报告披露日，上述机构依法运行，上述人员能够切实履行应尽的职责和义务，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

为进一步完善内控体系，公司于 2020 年 4 月 28 日召开的第二届董事会第四次会议和 2020 年 5 月 22 日召开的 2019 年年度股东大会，审议通过《关于修订公司章程的议案》、《关于修订公司章程附件<股东大会议事规则>及<董事会议事规则>的议案》、《关于修订<总经理工作细则>的议案》、《关于修订<董事会秘书工作细则>的议案》、《关于修订<对外投资管理办法>的议案》、《关于修订<对外担保管理办法>的议案》、《关于修订<关联交易管理办法>的议案》、《关于修订<募集资金管理制度>的议案》、《关于修订<投资者关系管理办法>的议案》、《关于修订<利润分配管理制度>的议案》、《关于修订<承诺管理制度>的议案》、《关于制定<信息披露事务管理制度>的议案》、《关于修订<年度报告差错责任追究制度>的议案》等一系列议案；公司于 2022 年 4 月 21 日召开的第二届董事会第十三次会议审议通过《关于制定<内幕信息知情人登记管理制度>的议案》公司治理结构进一步规范和完善。

### (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，未发现公司存在重大风险事项，公司监事

会对报告期内的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的资产、业务体系和面向市场独立持续经营的能力。

1、资产独立 公司整体股改变时，所有经营性资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，并已办理了相关资产权属的变更和转移手续。公司未以自身资产、权益或信誉为股东提供担保，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司拥有独立完整的资产结构，具有完整独立的采购、销售、研发、生产组装及其配套设施，公司生产经营所需的房产、设备、商标、专利等资产都由公司合法所有或使用，公司具备完整的与经营有关的业务系统及相关资产。

2、人员独立 公司建立健全了法人治理结构，公司董事、监事均经公司合法程序选举产生，高级管理人员均由董事会聘任，不存在股东干预公司董事会和股东大会人事任免决定的情形。公司所有员工均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情况；公司的财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情况。公司建立了独立的劳动、人事和工资管理制度，在员工管理、社会保障、薪酬福利等方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3、财务独立 公司设有独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的财务核算体系，并符合《企业会计准则》等相关法规的要求。公司已建立独立的财务核算体系、能够独立作出财务决策、具有规范的财务会计制度。公司未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业无混合纳税情形。

4、机构独立 公司已建立健全内部经营管理机构，独立行使经营管理权。公司职能部门独立行使经营管理职权，各职能机构在人员、办公场所和管理制度等方面均完全独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

5、业务独立 公司具有独立开展业务的权利和能力，拥有独立的经营决策权和实施权。目前，公司拥有独立的研发设备和其他资产，能够以拥有的资产独立开展业务。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争或者严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

综上所述，公司在资产、人员、财务、机构和业务方面独立，拥有独立完整的资产结构和业务系统，已形成自身的核心竞争力，具有独立面向市场的经营能力。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司的内部经营管理职能部门系根据自身的经营需要设立，并按照各自的规章制度行使各自的职能，内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。

#### 1、公司治理体系

公司制定了《公司章程》、三会议事规则、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交

易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《独立董事工作制度》等一系列规章制度，建立健全公司治理结构，完善公司内部控制体系。目前公司已建立了由股东大会、董事会、监事会、总经理等高级管理人员组成的比较科学规范的法人治理结构。公司仍将进一步建立健全法人治理结构和完善的现代化企业管理制度，以促进企业平稳发展。

#### 2、财务管理体系

公司建立了独立的会计核算体系，并严格贯彻和落实各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，并不断完善公司财务管理体系。

#### 3、内控管理体系

报告期内，公司紧紧围绕企业内控制度，在有效分析市场风险、政策导向、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制、事后改进等措施，不断加强企业内部管理，从企业规范角度持续完善内控管理体系。

#### 4、年度报告差错责任追究制度

相关情况报告期内，公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用



## 第七节 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	中审亚太审字(2024)001985 号			
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206			
审计报告日期	2024 年 4 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	吕淮海 2 年	陈春雷 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	9 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	28 万			

## 审计报告

中审亚太审字(2024)001985 号

上海人人游戏科技发展股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了上海人人游戏科技发展股份有限公司（以下简称“人人游戏公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了人人游戏公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的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，我们独立于人人游戏公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对的
<b>网络游戏收入</b>	
<p>合并财务报表中的营业收入<b>77,224,845.03</b>元基本来自于网络游戏运营，通过在网络游戏中向付费游戏玩家提供虚拟道具而取得收入。游戏中的道具被视为增值服务，于服务提供时确认收入。具体如下：玩家在游戏平台中的充值称为平台币，在游戏中直接现金充值购买或利用平台币转换的游戏货币称为游戏币，平台币在没有用于具体游戏道具购买前，不确认收入，游戏币在没有购买游戏道具前不确认收入；当玩家在游戏中利用平台币或游戏币购买道具时确认收入；当玩家在具体游戏中直接支付现金购买游戏道具时确认收入。</p> <p>对收入确认政策及收入类别的披露，请见财务报表附注 3.23。</p>	<p>我们的审计程序包括：</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- 我们向人人游戏公司管理层(“管理层”)了解收入确认模式及收入确认模式中所涉及的估计，并评价估计所依据的假设(包括管理层对履约义务、收入确认的金额及在某一时点或一段时间内确认的会计判断)；</li><li>- 我们对与收入确认相关的内部控制进行测试，包括邀请内部专家对与收入相关的信息系统内部控制进行测试；</li><li>- 我们选择样本，在内部专家的协助下对道具充值、留存及消耗情况进行重新计算；</li><li>- 我们执行分析程序以识别出可能导致收入确认存在重大错报的异常趋势，并进一步对其进行分析；</li><li>- 我们复核了管理层对于收入确认的相</li></ul>

#### 四、其他信息

人人游戏公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

人人游戏公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估人人游戏公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算人人游戏公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督人人游戏公司的财务报告过程。

#### 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所导致，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的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我

们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对人人游戏公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致人人游戏公司不能持续经营。

（五）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。

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

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

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

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

中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师: 吕淮海

(盖章)

(签名并盖章)

中国注册会计师: 陈春雷

(签名并盖章)

中国·北京

二〇二四年四月二十三日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位: 元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	5.1	46,722,162.90	43,976,879.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	5.2	19,629,930.63	12,083,884.99
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	5.3	10,461,100.85	6,815,432.11
应收款项融资			
预付款项	5.4	2,879,680.43	2,609,120.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.5	67,302,092.79	67,096,744.25
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	5.6	1,821,362.04	1,159,816.89
<b>流动资产合计</b>		<b>148,816,329.64</b>	<b>133,741,878.57</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	5.7	51,422,392.19	46,893,117.54
其他权益工具投资	5.8	96,888,482.65	70,483,639.24
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5.9	804,951.26	910,465.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5.10	8,766,819.96	3,410,824.57
开发支出	5.11	6,410,602.21	13,472,029.27
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5.12	5,355,425.71	3,389,554.58
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>169,648,673.98</b>	<b>138,559,630.80</b>
<b>资产总计</b>		<b>318,465,003.62</b>	<b>272,301,509.37</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	5.13	26,492,726.87	32,610,672.47
预收款项			
合同负债	5.14	5,194,070.17	4,401,225.06
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	5.15	1,600,730.24	1,236,240.51
应交税费	5.16	2,131,268.43	939,807.02
其他应付款	5.17	85,025,796.14	67,844,777.48
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			
其他流动负债	5.18	311,644.21	252,998.12
<b>流动负债合计</b>		<b>120,756,236.06</b>	<b>107,285,720.66</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			
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	5.12	12,117,268.71	1,741,799.48
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>12,117,268.71</b>	<b>1,741,799.48</b>
<b>负债合计</b>		<b>132,873,504.77</b>	<b>109,027,520.14</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	5.19	26,368,816.00	26,368,816.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.20	64,686,006.97	64,686,006.97
减：库存股			
其他综合收益	5.21	25,012,335.23	4,956,504.95
专项储备			
盈余公积	5.22	9,443,199.26	9,732,170.53
一般风险准备			
未分配利润	5.23	58,667,282.44	55,578,435.92
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		184,177,639.90	161,321,934.37
少数股东权益		1,413,858.95	1,952,054.86
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>185,591,498.85</b>	<b>163,273,989.23</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>318,465,003.62</b>	<b>272,301,509.37</b>

法定代表人：何川

主管会计工作负责人：梁雪晴

会计机构负责人：于淼

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
----	----	-------------	-------------

<b>流动资产：</b>			
货币资金		9,496,033.76	7,426,667.02
交易性金融资产		19,629,930.63	12,083,884.99
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	13.1	6,094,381.88	6,221,257.81
应收款项融资			
预付款项		2,876,700.00	2,117,500.00
其他应收款	13.2	184,617,566.19	181,649,487.67
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		1,595,868.23	697,540.58
<b>流动资产合计</b>		<b>224,310,480.69</b>	<b>210,196,338.07</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	13.3	139,611,831.17	145,082,556.52
其他权益工具投资		88,320,290.76	54,117,529.87
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		108,522.99	58,806.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,766,819.96	3,308,463.27
开发支出		6,410,602.21	13,472,029.27
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,355,425.71	3,207,789.57
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>248,573,492.80</b>	<b>219,247,174.80</b>
<b>资产总计</b>		<b>472,883,973.49</b>	<b>429,443,512.87</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			



应付票据			
应付账款		24,536,762.45	30,829,092.89
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		685,434.15	610,868.21
应交税费		546,474.94	791,939.97
其他应付款		265,943,016.01	241,606,507.18
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		5,194,070.17	4,216,635.37
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		311,644.21	252,998.12
<b>流动负债合计</b>		<b>297,217,401.93</b>	<b>278,308,041.74</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		12,117,268.71	1,741,799.48
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>12,117,268.71</b>	<b>1,741,799.48</b>
<b>负债合计</b>		<b>309,334,670.64</b>	<b>280,049,841.22</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		26,368,816.00	26,368,816.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		99,785,985.02	99,785,985.02
减：库存股			
其他综合收益		36,170,396.03	5,044,104.37
专项储备			
盈余公积		9,443,199.26	9,732,170.53
一般风险准备			
未分配利润		-8,219,093.46	8,462,595.73
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>163,549,302.85</b>	<b>149,393,671.65</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>472,883,973.49</b>	<b>429,443,512.87</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>	5.24	77,224,845.03	83,638,406.64
其中：营业收入	5.24	77,224,845.03	83,638,406.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		67,357,323.34	70,336,897.01
其中：营业成本	5.24	36,111,789.54	42,306,872.16
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	5.25	205,365.45	302,068.34
销售费用	5.26	8,651,490.18	9,680,346.28
管理费用	5.27	23,265,947.32	19,188,524.98
研发费用			
财务费用	5.28	-877,269.15	-1,140,914.75
其中：利息费用			
利息收入		659,477.37	642,000.83
加：其他收益	5.29	528,975.38	808,318.67
投资收益（损失以“-”号填列）	5.30	7,709,618.49	5,168,411.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		4,529,274.65	4,652,359.07
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）	5.31	-255,122.26	-95,089.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.32	1,061.94	-82,219.90
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		17,852,055.24	19,100,930.60
加：营业外收入	5.33	-	486,146.86

减：营业外支出	5.34	-	111,158.72
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		17,852,055.24	19,475,918.74
减：所得税费用	5.35	-1,468,003.55	2,579,978.47
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		19,320,058.79	16,895,940.27
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）		19,320,058.79	16,895,940.27
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）		-538,195.91	-1,097,945.14
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		19,858,254.70	17,993,885.41
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		17,078,398.56	1,929,468.75
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		17,078,398.56	1,929,468.75
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		16,981,962.45	
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		16,981,962.45	
（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		96,436.11	1,929,468.75
（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		96,436.11	1,929,468.75
（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>		36,398,457.35	18,825,409.02
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		36,936,653.26	19,923,354.16
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-538,195.91	-1,097,945.14
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.75	0.64
（二）稀释每股收益（元/股）		0.75	0.64

法定代表人：何川

主管会计工作负责人：梁雪晴

会计机构负责人：于淼

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	13.4	64,043,465.00	70,604,587.76
减：营业成本	13.4	47,699,225.51	43,479,851.15
税金及附加		131,194.57	270,455.52
销售费用		8,257,021.76	3,324,411.02
管理费用		14,757,476.93	14,056,242.40
研发费用			
财务费用		-471,603.56	-5,368,269.99
其中：利息费用			
利息收入		476,351.04	627,218.45
加：其他收益		470,658.83	674,146.80
投资收益（损失以“-”号填列）	13.5	3,717,187.98	5,356,148.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		4,529,274.65	4,652,359.07
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）		81,555.28	-67,383.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		530.97	176.99
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,059,917.15	20,804,986.27
加：营业外收入		-	485,000.00
减：营业外支出		-	1,393.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,059,917.15	21,288,592.95
减：所得税费用		-2,147,636.14	2,532,537.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		87,718.99	18,756,055.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		87,718.99	18,756,055.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		28,148,859.94	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		28,148,859.94	-
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		28,148,859.94	-
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>		<b>28,236,578.93</b>	<b>18,756,055.11</b>
<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	2023 年	2022 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		83,531,668.99	88,259,137.07
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		318,839.03	742,881.77
收到其他与经营活动有关的现金	5.36	813,718.45	2,171,675.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>84,664,226.47</b>	<b>91,173,693.90</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		40,200,978.32	27,762,715.79
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		22,772,244.18	20,900,221.19

支付的各项税费		2,428,443.94	3,287,704.46
支付其他与经营活动有关的现金	5.36	16,553,575.57	14,759,960.11
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>81,955,242.01</b>	<b>66,710,601.55</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,708,984.46</b>	<b>24,463,092.35</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		22,890,000.00	20,000.00
取得投资收益收到的现金		3,134,298.20	679,004.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,200.00	250.00
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	5.36	17,500,000.00	36,512,100.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>43,525,498.20</b>	<b>37,211,354.03</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		240,594.29	1,186,820.34
投资支付的现金		4,569,035.00	11,230,650.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	5.36	25,000,000.00	17,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>29,809,629.29</b>	<b>29,417,470.34</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>13,715,868.91</b>	<b>7,793,883.69</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			7,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	1,650,000.00
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>			<b>7,000,000.00</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		14,080,947.73	18,089,007.77
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			18,064,872.74
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>14,080,947.73</b>	<b>36,153,880.51</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,080,947.73</b>	<b>-29,153,880.51</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>401,377.41</b>	<b>1,540,115.96</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,745,283.05</b>	<b>4,643,211.49</b>
加：期初现金及现金等价物余额		43,976,879.85	39,333,668.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>46,722,162.90</b>	<b>43,976,879.85</b>

法定代表人：何川

主管会计工作负责人：梁雪晴

会计机构负责人：于淼

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 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		81,138,638.33	83,990,797.39
收到的税费返还		303,742.14	514,746.05
收到其他与经营活动有关的现金		587,350.68	-4,483,277.21
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>82,029,731.15</b>	<b>80,022,266.23</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		33,882,059.75	23,938,722.58
支付给职工以及为职工支付的现金		11,933,065.89	11,094,097.97
支付的各项税费		1,642,807.07	2,717,473.61
支付其他与经营活动有关的现金		41,461,234.87	28,877,521.44
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>88,919,167.58</b>	<b>66,627,815.60</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,889,436.43</b>	<b>13,394,450.63</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		28,897,569.49	20,000.00
取得投资收益收到的现金		3,134,298.20	679,004.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		600.00	200.00
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		17,500,000.00	36,485,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>49,532,467.69</b>	<b>37,184,204.03</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		95,725.29	41,120.18
投资支付的现金		1,400,000.00	7,549,000.00
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		25,000,000.00	17,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>26,495,725.29</b>	<b>24,590,120.18</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>23,036,742.40</b>	<b>12,594,083.85</b>
<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		14,080,947.73	18,089,007.77
支付其他与筹资活动有关的现金		-	18,064,872.74
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>14,080,947.73</b>	<b>36,153,880.51</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,080,947.73</b>	<b>-36,153,880.51</b>

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,008.50	-2,474.96
五、现金及现金等价物净增加额		2,069,366.74	-10,167,820.99
加：期初现金及现金等价物余额		7,426,667.02	17,594,488.01
六、期末现金及现金等价物余额		9,496,033.76	7,426,667.02



## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	26,368,816.00	-	-	-	64,686,006.97		4,956,504.95	-	9,732,170.53		55,578,435.92	1,952,054.86	163,273,989.23
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	26,368,816.00	-	-	-	64,686,006.97		4,956,504.95	-	9,732,170.53		55,578,435.92	1,952,054.86	163,273,989.23
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							20,055,830.28	-	-288,971.27		3,088,846.52	-538,195.91	22,317,509.62

(一)综合收益总额						17,078,398.56				19,858,254.70	-538,195.91	36,398,457.35
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配							8,771.90			-		-14,080,947.73
1. 提取盈余公积							8,771.90			-8,771.90		-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-		-14,080,947.73
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转						2,977,431.72	-	-297,743.17		-2,679,688.55		
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						2,977,431.72		-297,743.17		-2,679,688.55		
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>	26,368,816.00	-	-	-	64,686,006.97	25,012,335.23	-	9,443,199.26		58,667,282.44	1,413,858.95	185,591,498.85

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	其他综合收益	专项	盈余公积	一	未分配利润	般		

		优 先 股	永 续 债	其 他	股		储 备		风 险 准 备				
一、上年期末余额	28,668,816.00				81,746,741.38		3,034,953.24		7,856,565.02		57,541,246.75		178,848,322.39
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	28,668,816.00	-	-	-	81,746,741.38	-	3,034,953.24	-	7,856,565.02		57,541,246.75	-	178,848,322.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-2,300,000.00	-	-	-	- 17,060,734.41	-	1,921,551.71	-	1,875,605.51		-1,962,810.83	1,952,054.86	-15,574,333.16
（一）综合收益总额							1,929,468.75				17,993,885.41	- 1,097,945.14	18,825,409.02
（二）所有者投入和减少资本	-2,300,000.00	-	-	-	- 17,060,734.41							3,050,000.00	-16,310,734.41
1. 股东投入的普通股	-2,300,000.00				- 17,150,252.06							3,050,000.00	-16,400,252.06
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				89,517.65							89,517.65
(三) 利润分配							1,875,605.51		-		-18,089,007.77
1. 提取盈余公积							1,875,605.51		19,964,613.28		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配									-		-18,089,007.77
4. 其他									18,089,007.77		
(四) 所有者权益内部结转						-7,917.04	-	-	7,917.04		
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						-7,917.04	-		7,917.04		
6. 其他											

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	26,368,816.00	-	-	-	64,686,006.97	-	4,956,504.95	-	9,732,170.53	55,578,435.92	1,952,054.86	163,273,989.23

法定代表人：何川

主管会计工作负责人：梁雪晴

会计机构负责人：于淼

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	26,368,816.00	-	-	-	99,785,985.02	-	5,044,104.37	-	9,732,170.53		8,462,595.73	149,393,671.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,368,816.00	-	-	-	99,785,985.02	-	5,044,104.37	-	9,732,170.53		8,462,595.73	149,393,671.65
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							31,126,291.66	-	-288,971.27		- 16,681,689.19	14,155,631.20

(一) 综合收益总额						28,148,859.94				87,718.99	28,236,578.93
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								8,771.90		-	-14,080,947.73
1. 提取盈余公积								8,771.90		-8,771.90	-
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-	-14,080,947.73
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转						2,977,431.72	-	-297,743.17		-2,679,688.55	
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						2,977,431.72	-	-297,743.17		-2,679,688.55	

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>	<b>26,368,816.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>99,785,985.02</b>	<b>-</b>	<b>36,170,396.03</b>	<b>-</b>	<b>9,443,199.26</b>		<b>-8,219,093.46</b>	<b>163,549,302.85</b>

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	28,668,816.00				115,446,719.43		5,044,104.37		7,856,565.02		9,671,153.90	166,687,358.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	28,668,816.00				115,446,719.43		5,044,104.37		7,856,565.02		9,671,153.90	166,687,358.72
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填 列）	-2,300,000.00	-	-	-	-15,660,734.41	-	-	-	1,875,605.51		-1,208,558.17	-17,293,687.07
（一）综合收益总额											18,756,055.11	18,756,055.11
（二）所有者投入和减 少资本	-2,300,000.00	-	-	-	-15,660,734.41	-	-	-	-		-	-17,960,734.41
1. 股东投入的普通股	-2,300,000.00				-15,750,252.06							-18,050,252.06



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					89,517.65							89,517.65
(三) 利润分配								1,875,605.51		-	19,964,613.28	-18,089,007.77
1. 提取盈余公积								1,875,605.51		-1,875,605.51		-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-	18,089,007.77	-18,089,007.77
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	26,368,816.00	-	-	-	99,785,985.02	-	5,044,104.37	-	9,732,170.53		8,462,595.73	149,393,671.65

## 上海人人游戏科技发展股份有限公司 2023 年度财务报表附注

### 1、 公司基本情况

#### 1.1 公司概况

上海人人游戏科技发展股份有限公司（以下简称“公司”、“股份公司”、“人人游戏”），统一社会信用代码：91310113057614003Y，注册地址：上海市宝山区上大路 668 号 257i 室，法定代表人：何川。

营业范围：在网络科技专业领域内从事技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；设计、制作、发布、代理国内外各类广告；利用信息网络经营游戏产品（含网络游戏虚拟货币发行）；第二类增值电信业务（仅限互联网信息服务）：不含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械的互联网信息服务和互联网电子公告服务；从事货物及技术的进出口业务。

上海人人游戏科技发展股份有限公司统一社会信用代码：91310113057614003Y，注册地址：上海市宝山区上大路 668 号 257i 室，法定代表人：何川。

实际控制人：何川

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 22 日决议批准报出。

#### 1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 13 户，详见本附注“7、在其他主体中的权益”。

本公司本期合并范围比上期增加 0 户，减少 1 户详见附注“6、合并范围的变更”

### 2、 财务报表的编制基础

#### 2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2.2 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

### 3、 重要会计政策和会计估计

### 3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 3.2 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3.3 营业周期

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

### 3.4 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定新台币、美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 3.5 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过 1 年的重要其他应付款	按照资产总额的 1% 确定
重要的合营企业或联营企业	按照资产总额的 1% 确定

### 3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### 3.6.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### 3.6.2 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注“3.7.2 合并财务报表编制的方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“3.17 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益

计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

### 3.7 合并财务报表的编制方法

#### 3.7.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

#### 3.7.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价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, 在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理 (即, 除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外, 其余一并转为当期投资收益)。其后, 对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量, 详见附注“3.17 长期股权投资”或本附注“3.11 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的, 需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的, 对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见附注“3.17.3.3 处置长期股权投资”)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。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, 将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### 3.8 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排, 是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务, 将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营, 是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业, 是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算, 按照本附注“3.17.3.2 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营, 确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债, 以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债; 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入; 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入; 确认本公司单独所发生的费用, 以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产 (该资产不构成业务, 下同)、或者自共同经营购买资产时, 在该等资产出售给第三方之前, 本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减

值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

### 3.9 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

### 3.10 外币业务和外币报表折算

#### 3.10.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### 3.10.2 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

### 3.11 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司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。

#### 3.11.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。



### 3.11.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；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。

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

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### 3.11.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

#### 3.11.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

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

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

#### 3.11.1.2.2 指定为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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 3.11.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

### 3.11.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见“3.12 应收票据”、“3.13 应收账款”。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见“3.14 其他应收款”。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著

增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 3.11.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 3.11.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）180 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

#### 3.11.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### 3.11.4 金融负债的分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

#### 3.11.5 金融负债的终止确认

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

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

#### 3.11.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负

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

### 3.12 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

#### 3.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

#### 3.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

### 3.13 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

#### 3.13.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），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。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
应收账款组合 1	集团外往来
应收账款组合 2	集团内往来

#### 3.13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

### 3.14 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

### 3.14.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
其他应收款组合 1	集团外往来
其他应收款组合 2	应收备用金、押金及保证金
其他应收款组合 3	集团内往来

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### 3.14.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

### 3.15 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司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

### 3.16 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

### 3.17 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

#### 3.17.1 共同控制、重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经

过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### 3.17.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### 3.17.3 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### 3.17.3.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### 3.17.3.2 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公



司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### 3.17.3.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“3.7 合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结

转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 3.18 固定资产

#### 3.18.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### 3.18.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	年限平均法	4.00	0.00	25.00
电子设备	年限平均法	3.00	0.00, 5.00	33.33, 31.67
办公家具	年限平均法	5.00	0.00, 5.00	20.00, 19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### 3.18.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.20 长期资产减值”。

#### 3.18.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发

生改变则作为会计估计变更处理。

### 3.19 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### 3.19.1 计价方法、使用寿命

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### 3.19.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 3.19.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.20 长期资产减值”。

### 3.20 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商

誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。资产预计未来现金流量的现值，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 3.21 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 3.22 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

#### 3.22.1 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### 3.22.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### 3.22.3 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

### 3.22.4 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 3.23 收入

### 3.23.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时,在客户取得相关商品控制权时确认收入:合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务;合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务;合同有明确的与所转让商品相关的支付条款;合同具有商业实质,即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额;本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日,本公司识别合同中存在的各单项履约义务,并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务,如果满足下列条件之一的,本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入:客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益;客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定,当履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一,则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,本公司考虑下列迹象:企业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;企业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;企业已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户

已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 3.23.2 收入具体确认时点及计量方法

- (1) 自营游戏收入按照实际消耗游戏币的价值确认当期游戏收入。
- (2) 联运游戏收入按照当期充值价值扣除联运方分成总额后的净额确认游戏收入。
- (3) 广告收入按照与广告客户或者广告代理公司签订的广告合同约定的广告投放时间和金额确认收入。

### 3.24 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：①应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 3.25 递延所得税资产/递延所得税负债

### 3.25.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### 3.25.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 3.25.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值

外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### 所得税的抵销

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

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

### 3.26 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### 3.26.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为办公场所。

##### 3.26.1.1 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### 3.26.1.2 后续计量

本公司参照《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（详见附注“3.18 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

##### 3.26.1.3 短期租赁和低价值资产租赁



对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### 3.26.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### 3.26.2.1 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### 3.26.2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 3.27 其他重要的会计政策和会计估计

#### 3.27.1 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

### 3.28 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注“3.16 持有待售资产”、“14.5 终止经营”相关描述。

### 3.29 重要会计政策、会计估计的变更

#### 3.29.1 会计政策变更

本公司报告期内无需披露的会计政策变更事项。

#### 3.29.2 会计估计变更

本公司报告期内无需披露的会计估计变更事项。

## 4、税项

### 4.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%
城市维护建设税	缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	缴纳的流转税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税税额	2%
防洪费	缴纳的流转税税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海人人游戏科技发展股份有限公司	25%
RenRenHuYu(HongKong)Limited	16.5%
FunallTechnologyInc.	10%

乐我科技发展有限公司	17%
人人游戏网络科技发展（上海）有限公司	25%
天津聚游互动科技发展有限公司	25%
广州乐次元网络科技有限公司	25%
绍兴上虞川娱科技有限公司	25%
海南人人游戏科技发展有限公司	25%
北京川海互动科技有限公司	25%
广州荨猫网络科技有限公司	25%
广州鲸鸣网络科技有限公司	25%
RENREN HU YU PTE. LTD.	17%

#### 4.2 税收优惠及批文

无。

#### 5、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2022 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

##### 5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	46,722,162.90	43,976,879.85
其他货币资金	-	-
未到期应收利息	-	-
合计	46,722,162.90	43,976,879.85
<b>其中：存放在境外的款项总额</b>	<b>28,405,656.76</b>	<b>29,829,465.10</b>
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	-	-

注：合并范围内乐我科技发展有限公司为台湾公司，银行存款为美元和台币，FunallTechnologyInc.注册地为开曼，银行存款是美元，RenRenHuYu(HongKong)Limited 注册地为香港，银行存款为美元和港币，RENREN HU YU PTE. LTD.注册地址为新加坡。

##### 5.2 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	19,629,930.63	12,083,884.99
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	-	-
衍生金融资产	-	-
混合工具投资	-	-
理财产品	19,629,930.63	12,083,884.99
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
其中：债务工具投资	-	-

项目	期末余额	期初余额
混合工具投资	-	-
其他	-	-
<b>合计</b>	<b>19,629,930.63</b>	<b>12,083,884.99</b>

## 5.3 应收账款

## 5.3.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,436,566.44	5,800,414.45
1 至 2 年	1,297,335.10	732,592.92
2 至 3 年	410,951.41	806,016.06
3 年以上	614.54	-
<b>小计</b>	<b>11,145,467.49</b>	<b>7,339,023.43</b>
减：坏账准备	684,366.64	523,591.32
<b>合计</b>	<b>10,461,100.85</b>	<b>6,815,432.11</b>

## 5.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	11,145,467.49	100.00	684,366.64	6.14	10,461,100.85
其中：组合 1	11,145,467.49	100.00	684,366.64	6.14	10,461,100.85
组合 2	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>11,145,467.49</b>	<b>100.00</b>	<b>684,366.64</b>	<b>/</b>	<b>10,461,100.85</b>

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	8,918.84	0.12	-	-	8,918.84
按组合计提坏账准备	7,330,104.59	99.88	523,591.32	7.14	6,806,513.27
其中：组合 1	7,330,104.59	99.88	523,591.32	7.14	6,806,513.27
组合 2	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>7,339,023.43</b>	<b>100.00</b>	<b>523,591.32</b>	<b>/</b>	<b>6,815,432.11</b>

## 5.3.2.1 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
无				
<b>合计</b>				

## 5.3.2.2 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：组合 1：集团外往来

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)
1 年以内	9,436,566.44	471,828.31	5.00
1 至 2 年	1,297,335.10	129,733.51	10.00
2 至 3 年	410,951.41	82,190.28	20.00
3 年以上	614.54	614.54	100.00
<b>合计</b>	<b>11,145,467.49</b>	<b>684,366.64</b>	<b>/</b>

## 5.3.3 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	
组合 1	523,591.32	242,330.60	81,555.28	-	-	684,366.64
<b>合计</b>	<b>523,591.32</b>	<b>242,330.60</b>	<b>81,555.28</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>684,366.64</b>

## 5.3.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
WhaleSingNetworkTechnology Limited	2,841,560.00	-	2,841,560.00	25.50	142,078.00
海南迪贝网络科技有限公司	2,300,000.00	-	2,300,000.00	20.64	115,000.00
广州一米互娱网络科技有限公司	1,925,082.04	-	1,925,082.04	17.27	185,721.30
上海逗视网络科技有限公司	1,563,755.91	-	1,563,755.91	14.03	83,619.13
Apple	1,097,638.36	-	1,097,638.36	9.85	54,881.92
<b>合计</b>	<b>9,728,036.31</b>	<b>-</b>	<b>9,728,036.31</b>	<b>87.29</b>	<b>581,300.35</b>

## 5.4 预付款项

## 5.4.1 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	1,128,781.21	39.20	1,137,250.44	43.59
1 至 2 年	750,000.00	26.04	1,103,750.60	42.30
2 至 3 年	1,000,899.22	34.76	368,119.44	14.11
3 年以上	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>2,879,680.43</b>	<b>100.00</b>	<b>2,609,120.48</b>	<b>100.00</b>

## 5.4.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
厦门掌玩网络科技有限公司	1,750,000.00	60.77
厦门睿梁隆网络科技有限公司	800,000.00	27.78
北京锋回科技有限公司	324,000.00	11.25
广州市悦禾物业管理有限公司	2,700.00	0.09
腾讯云计算有限责任公司	2,081.21	0.07
合计	<b>2,878,781.21</b>	<b>99.96</b>

## 5.5 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	67,302,092.79	67,096,744.25
合计	<b>67,302,092.79</b>	<b>67,096,744.25</b>

## 5.5.1 其他应收款

## 5.5.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	450,816.15	2,147,523.23
1 至 2 年	1,984,555.62	8,221.02
2 至 3 年	8,221.02	1,500.00
3 年以上	65,008,500.00	65,014,500.00
小计	<b>67,452,092.79</b>	<b>67,171,744.25</b>
减：坏账准备	150,000.00	75,000.00
合计	<b>67,302,092.79</b>	<b>67,096,744.25</b>

## 5.5.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	504,401.77	490,405.71
往来款	1,600,000.00	1,500,000.00
押金	347,691.02	181,338.54
履约保证金	65,000,000.00	65,000,000.00
小计	<b>67,452,092.79</b>	<b>67,171,744.25</b>

2016 年，人人游戏拆除 VIE 架构，人人游戏应付给 Renren Game Hongkong Limited 1000 万美金折合人民币 65,524,051.00 元股权转让价款，由于外汇管制，一直未能支付，遂双方约定，由人人游戏支付给其关联公司千橡世纪科技发展(北京)有限公司 6500 万元整，作为履约保证金，以对冲履约风险及平衡资金成本。

## 5.5.1.3 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)	
期初余额	-	75,000.00	-	75,000.00
期初余额在本期:	-	-	-	-
—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	-	75,000.00	-	75,000.00
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	150,000.00	-	150,000.00

## 5.5.1.4 其他应收款的减值按账龄列示

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	整个存续期预期 信用损失率(%)
1年以内	450,816.15	-	
1至2年	1,984,555.62	150,000.00	7.56
2至3年	8,221.02	-	
3年以上	65,008,500.00	-	
合计	67,452,092.79	150,000.00	/

## 5.5.1.5 坏账准备的情况

项目	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	
往来款	75,000.00	95,000.00	-	20,000.00	-	150,000.00
合计	75,000.00	95,000.00	-	20,000.00	-	150,000.00

## 5.5.1.6 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	20,000.00

## 5.5.1.7 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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
千橡世纪科技发展有限公司	履约保证金	65,000,000.00	5 年以上	96.36	-
海南迪贝网络科技有限公司	往来款	1,500,000.00	1-2 年	2.22	150,000.00
林伊曼	备用金	484,405.28	1 年以内、 1-2 年	0.72	-
北京锋回科技有限公司	押金	111,000.00	1 年以内	0.16	-
广州市天河区天园文弘物业管理服务部	押金	108,000.00	1 年以内	0.16	-
合计	\	67,203,405.28	\	99.62	150,000.00

## 5.6 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	1,752,626.44	1,061,812.32
预缴企业所得税	-	2,427.53
待摊费用	68,735.60	95,577.04
合计	1,821,362.04	1,159,816.89

## 5.7 长期股权投资

	期初余额（账面价值）	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-
二、联营企业	-	-	-	-	-
北京开元龙马科技有限公司	4,707,132.81	-	-	1,450,355.58	-
北京赫德时代科技有限公司	30,974,697.03	-	-	-1,422,526.26	-
成都凯布网络科技有限公司	11,211,287.70	-	-	4,501,445.33	-
小计	46,893,117.54	-	-	4,529,274.65	-
合计	46,893,117.54	-	-	4,529,274.65	-

(续)



被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他 权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
二、联营企业	-	-	-	-	-	-
北京开元龙马科 技有限公司	-	-	-	-	6,157,488.39	-
北京赫德时代科 技有限公司	-	-	-	-	29,552,170.77	-
成都凯布网络科 技有限公司	-	-	-	-	15,712,733.03	-
小计	-	-	-	-	51,422,392.19	-
合计	-	-	-	-	51,422,392.19	-

### 5.8 其他权益工具投资

#### 5.8.1 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
北京硬核互动科技发展有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
上海沐田网络科技有限公司	-	2,000,000.00
广州伦奇信息科技有限公司	491,402.35	5,000,000.00
宝鸡汇动天下网络科技有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
深圳哇哇鱼网络科技有限公司	4,098,761.89	7,422,000.00
北京百思必达营销策划有限公司	62,313.95	3,000,000.00
广州至真信息科技有限公司	4,078,224.60	3,000,000.00
广州市安洛网络有限责任公司	2,100,000.00	4,000,000.00
北京幻想工场文化传媒有限公司	206,065.11	2,053,255.87
江苏爱代网络科技有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
广州钛动科技有限公司	61,036,276.00	2,240,290.00
广州力禧捷电子科技有限公司	17,717.26	1,000,000.00
广州未来互动网络科技有限公司	-	3,000,000.00
北京开心灿烂科技有限公司	899,240.81	3,000,000.00
上海祐趣互娱科技有限公司	179,687.10	1,250,000.00
深圳市视波信息科技有限公司	4,249,909.10	4,217,984.00
成都连动创新科技有限公司	562,505.63	250,000.00
北京风花网络科技有限公司	-	1,000,000.00
杭州光影传媒科技有限公司	946,896.25	2,985,000.00
广州古榕网络科技有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
广州阳加网络科技有限公司	-	199,000.00
上海派宝互娱网络科技有限公司	2,500,000.00	2,000,000.00
北京友悦灵动科技有限公司	391,290.71	-
CapFront Technologies Pvt. Ltd	836.43	7,007,870.97

TheBurningGameLimited	3,187,215.00	-
Han Language International Limited	2,833,080.00	2,785,840.00
Furbulous Innovation Inc.	379,709.97	3,482,300.00
北京热葫芦科技有限公司	999,942.44	1,817,158.46
哈尔滨毅次元文化传播有限公司	1,167,408.05	1,272,939.94
<b>合计</b>	<b>96,888,482.65</b>	<b>70,483,639.24</b>

## 5.8.2 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京硬核互动科技发展有限公司					出于战略目的计划长期持有的非交易性目的的权益性投资，将其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。	
上海沐田网络科技有限公司				-200,000.00		处置
广州伦奇信息科技有限公司			4,508,597.65			
宝鸡汇动天下网络科技有限公司						
深圳哇哇鱼网络科技有限公司		3,098,761.89				
北京百思必达营销策划有限公司			2,937,686.05			
广州至真信息科技有限公司		1,078,224.60				
广州市安洛网络有限责任公司		600,000.00		1,000,000.00		处置
北京幻想工场文化传媒有限公司			1,301,876.83			
江苏爱代网络科技有限公司						
广州钛动科技有限公司		58,795,986.00				
广州力禧捷电子科技有限公司			982,282.74			
广州未来互动网络科技有限公司				-2,578,431.72		处置
北京开心灿烂科技有限公司			2,100,759.19			
上海祐趣互娱科技有限公司			1,070,312.90			
深圳市视波信息科技有限公司	2,892,000.00	31,925.10				

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
成都连动创新科技有限公司		312,505.63				
北京风花网络科技有限公司				-1,000,000.00		处置
杭州光影传媒科技有限公司			2,038,103.75			
广州古榕网络科技有限公司						
广州阳加网络科技有限公司				-199,000.00		处置
上海派宝互娱网络科技有限公司						
北京友悦灵动科技有限公司			508,709.29			
CapFront Technologies Pvt. Ltd			7,007,034.54			
TheBurningGameLimited						
Han Language International Limited						
Furbulous Innovation Inc.			3,102,590.03			
北京热葫芦科技有限公司			817,216.02			
哈尔滨毅次元文化传播有限公司			832,591.95			
合计	2,892,000.00	63,917,403.22	27,207,760.94	-2,977,431.72		

## 5.9 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	804,951.26	910,465.60
固定资产清理	-	-
合计	804,951.26	910,465.60

### 5.9.1 固定资产

#### 5.9.1.1 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	965,663.72	5,645,548.61	6,611,212.33
2.本期增加金额	-	242,394.48	242,394.48
(1) 购置	-	242,349.02	242,349.02
(2) 在建工程转入	-	-	-
(3) 其他	-	45.46	45.46
3.本期减少金额	-	224,105.86	224,105.86
(1) 处置或报废	-	224,105.86	224,105.86
(2) 其他	-	-	-
4.期末余额	965,663.72	5,663,837.23	6,629,500.95
二、累计折旧			
1.期初余额	201,147.80	5,499,598.93	5,700,746.73
2.本期增加金额	241,377.36	106,531.46	347,908.82
(1) 计提	241,377.36	96,736.58	338,113.94
(2) 企业合并增加	-	-	-
(3) 其他	-	9,794.88	9,794.88
3.本期减少金额	-	224,105.86	224,105.86
(1) 处置或报废	-	224,105.86	224,105.86
4.期末余额	442,525.16	5,382,024.53	5,824,549.69
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) 处置或报废	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	523,138.56	281,812.70	804,951.26
2.期初账面价值	764,515.92	145,949.68	910,465.60

## 5.10 无形资产

### 5.10.1 无形资产情况

项目	软件著作权	合计
一、账面原值		
1、期初余额	48,887,725.14	48,887,725.14
2、本期增加金额	13,861,568.96	13,861,568.96
(1) 购置	400,000.00	400,000.00
(2) 内部研发	13,453,237.27	13,453,237.27
(3) 企业合并增加	-	-

项目	软件著作权	合计
(4) 其他增加	8,331.69	8,331.69
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、期末余额	62,749,294.10	62,749,294.10
二、累计摊销		
1、期初余额	45,476,900.57	45,476,900.57
2、本期增加金额	8,505,573.57	8,505,573.57
(1) 计提	8,505,573.57	8,505,573.57
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、期末余额	53,982,474.14	53,982,474.14
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	8,766,819.96	8,766,819.96
2、年初账面价值	3,410,824.57	3,410,824.57

### 5.11 开发支出

项目	本期发生额	上期发生额
修仙	-18,792.00	-
零之战线 2	-	7,742,432.54
零之战线 3	3,425,554.09	-
代号 α	2,985,048.12	-
合计	6,391,810.21	7,742,432.54
其中：费用化开发支出	-	-
资本化开发支出	6,391,810.21	7,742,432.54

#### 5.11.1 符合资本化条件的研发项目

项目	期初 余额	本期增加金额		本期减少金额		期末 余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
修仙	5,729,596.73	-18,792.00		5,710,804.73		-
零之战线 2	7,742,432.54	-		7,742,432.54		-
零之战线 3		3,425,554.09				3,425,554.09
代号 α		2,985,048.12				2,985,048.12
合计	13,472,029.27	6,391,810.21	-	13,453,237.27	-	6,410,602.21

### 5.12 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 5.12.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	411,199.37	102,799.84	492,754.65	123,188.66
可抵扣亏损	21,010,503.49	5,252,625.87	12,338,403.64	3,084,600.91
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	727,060.04	181,765.01
<b>合计</b>	<b>21,421,702.86</b>	<b>5,355,425.71</b>	<b>13,558,218.33</b>	<b>3,389,554.58</b>

## 5.12.2 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	423,167.27	105,836.67
可抵扣亏损	2,841,190.15	10,794,576.35
<b>合计</b>	<b>3,264,357.42</b>	<b>10,900,413.02</b>

## 5.12.3 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	48,469,074.82	12,117,268.71	6,967,197.92	1,741,799.48
<b>合计</b>	<b>48,469,074.82</b>	<b>12,117,268.71</b>	<b>6,967,197.92</b>	<b>1,741,799.48</b>

## 5.12.4 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	备注
2023 年	-	2,001,516.24	
2024 年	-	2,608,859.04	
2025 年	-	44,308.82	
2026 年	11,510.73	1,126,890.43	
2027 年	1,694,979.11	5,013,001.82	
2028 年	1,134,700.31	-	
<b>合计</b>	<b>2,841,190.15</b>	<b>10,794,576.35</b>	

## 5.13 应付账款

## 5.13.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
分成	25,374,319.62	31,006,520.42
推广费	545,353.39	706,041.07
带宽及服务器成本	426,728.89	432,060.88
技术服务费	642.47	161,822.60
专业费用	34,590.00	34,065.00
外包服务费	111,092.50	20,162.50

项目	期末余额	期初余额
版权费	-	250,000.00
<b>合计</b>	<b>26,492,726.87</b>	<b>32,610,672.47</b>

## 5.13.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京掌愿互动科技有限公司	257,553.34	未到结算期
<b>合计</b>	<b>257,553.34</b>	

## 5.14 合同负债

## 5.14.1 分类

项目	期末余额	期初余额
游戏币、平台币、分成款	5,194,070.17	4,401,225.06
<b>合计</b>	<b>5,194,070.17</b>	<b>4,401,225.06</b>

## 5.15 应付职工薪酬

## 5.15.1 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	1,127,886.34	21,334,902.57	20,971,697.14	1,491,091.77
二、离职后福利-设定提存计划	108,354.17	1,706,451.34	1,705,167.04	109,638.47
三、辞退福利	-	95,380.00	95,380.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>1,236,240.51</b>	<b>23,136,733.91</b>	<b>22,772,244.18</b>	<b>1,600,730.24</b>

## 5.15.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,061,766.67	19,158,307.42	18,797,480.04	1,422,594.05
2、职工福利费	-	55,190.10	55,190.10	-
3、社会保险费	66,119.67	1,028,031.73	1,026,999.39	67,152.01
其中：医疗保险费	63,579.32	991,797.21	990,818.75	64,557.78
工伤保险费	2,540.35	36,234.52	36,180.64	2,594.23
生育保险费	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
4、住房公积金	-	1,093,373.32	1,092,027.61	1,345.71
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、非货币性福利	-	-	-	-
9、其他短期薪酬	-	-	-	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	1,127,886.34	21,334,902.57	20,971,697.14	1,491,091.77

## 5.15.3 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	105,095.40	1,656,992.72	1,655,877.80	106,210.32
2、失业保险费	3,258.77	49,458.62	49,289.24	3,428.15
3、企业年金缴费	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-
合计	108,354.17	1,706,451.34	1,705,167.04	109,638.47

## 5.16 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	794,973.74	313,055.76
企业所得税	1,201,008.97	519,435.31
个人所得税	95,968.31	78,237.48
城市维护建设税	22,063.47	13,786.50
教育费附加	16,468.34	13,122.86
印花税	785.60	2,169.11
合计	2,131,268.43	939,807.02

## 5.17 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	85,025,796.14	67,844,777.48
应付利息	-	-
应付股利	-	-
合计	85,025,796.14	67,844,777.48

## 5.17.1 其他应付款

## 5.17.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付费用	111,630.16	80,366.27
往来款	19,390,114.98	2,240,360.28
股权收购款	65,524,051.00	65,524,051.00
合计	85,025,796.14	67,844,777.55

## 5.17.1.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
Renren Game Hongkong Limited	65,524,051.00	尚未支付的股权回购款，未到支付时间
合计	65,524,051.00	

## 5.18 其他流动负债



项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	311,644.21	252,998.12
<b>合计</b>	<b>311,644.21</b>	<b>252,998.12</b>

## 5.19 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	26,368,816.00	-	-	-	-	-	26,368,816.00
<b>合计</b>	<b>26,368,816.00</b>	-	-	-	-	-	<b>26,368,816.00</b>

## 5.20 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	65,051,984.93	-	-	65,051,984.93
其他资本公积	-365,977.96	-	-	-365,977.96
<b>合计</b>	<b>64,686,006.97</b>	-	-	<b>64,686,006.97</b>

本年资本公积无变动。

## 5.21 其他综合收益

项目	期初	发生金额						期末
	余额	所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	余额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	4,498,673.18	27,539,196.69	-	-2,977,431.72	10,557,234.24	19,959,394.17	-	24,458,067.35
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	-181,410.08					-	-	-181,410.08
其他权益工具投资公允价值变动	4,680,083.26	27,539,196.69	-	-2,977,431.72	10,557,234.24	19,959,394.17	-	24,639,477.43

项目	期初	发生金额					期末	
	余额	所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	余额
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	457,831.77	96,436.11	-	-	-	96,436.11	-	554,267.88
其中：外币财务报表折算差额	457,831.77	96,436.11				96,436.11	-	554,267.88
其他综合收益合计	4,956,504.95	27,635,632.80	-	-2,977,431.72	10,557,234.24	20,055,830.28	-	25,012,335.23

### 5.22 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	9,732,170.53	8,771.90	297,743.17	9,443,199.26
合计	9,732,170.53	8,771.90	297,743.17	9,443,199.26

本期增加金额为公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

### 5.23 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	55,578,435.92	57,541,246.75
调整年初未分配利润合计数	-	-
调整后年初未分配利润	55,578,435.92	57,541,246.75
加：本期归属于母公司股东的净利润	19,858,254.70	17,993,885.41
其他（注 1）	-2,679,688.55	7,917.04
减：提取法定盈余公积	8,771.90	1,875,605.51
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-

项目	本年	上年
应付普通股股利	14,080,947.73	18,089,007.77
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	<b>58,667,282.44</b>	<b>55,578,435.92</b>

注 1：处置其他权益工具投资相关利得计入未分配利润。

## 5.24 营业收入和营业成本

### 5.24.1 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	77,224,845.03	36,111,789.54	83,638,406.64	42,306,872.16
其他业务	-	-	-	-
合计	<b>77,224,845.03</b>	<b>36,111,789.54</b>	<b>83,638,406.64</b>	<b>42,306,872.16</b>

### 5.24.2 按境内境外

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	62,608,680.04	33,751,011.01	67,414,934.66	37,475,661.83
境外	14,616,164.99	2,360,778.53	16,223,471.98	4,831,210.33
合计	<b>77,224,845.03</b>	<b>36,111,789.54</b>	<b>83,638,406.64</b>	<b>42,306,872.16</b>

### 5.24.3 按项目

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
自营	62,816,730.77	33,959,834.74	67,362,767.30	39,677,103.41
联营	14,408,114.26	2,151,954.80	16,275,639.34	2,629,768.75
合计	<b>77,224,845.03</b>	<b>36,111,789.54</b>	<b>83,638,406.64</b>	<b>42,306,872.16</b>

## 5.25 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	104,210.64	150,120.70
教育费附加	93,109.03	144,622.88
印花税	8,045.78	7,324.76
合计	<b>205,365.45</b>	<b>302,068.34</b>

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“4、税项”。

## 5.26 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告费及市场推广费	8,651,490.18	9,680,346.28
<b>合计</b>	<b>8,651,490.18</b>	<b>9,680,346.28</b>

**5.27 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,009,604.38	13,201,663.67
折旧与摊销	338,066.24	317,361.21
租赁费	1,824,987.09	1,711,995.06
办公费	218,641.30	269,909.56
中介机构费	1,219,546.85	2,322,398.49
差旅费	1,176,841.66	701,386.26
业务招待费	200,882.88	241,110.22
交通费	151,939.56	163,092.37
劳务费	-	204,548.43
保险费	13,295.46	8,094.78
其他	112,141.90	46,964.93
<b>合计</b>	<b>23,265,947.32</b>	<b>19,188,524.98</b>

**5.28 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	-	-
减：利息收入	659,477.37	642,000.83
汇兑损益	-304,617.25	-561,060.34
手续费	86,825.47	62,146.42
其他	-	-
<b>合计</b>	<b>-877,269.15</b>	<b>-1,140,914.75</b>

**5.29 其他收益**

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
政府补助	339,241.08	592,036.97	339,241.08
进项税加计抵减	178,257.62	205,053.20	178,257.62
代扣个人所得税手续费	11,476.68	11,228.50	11,476.68
<b>合计</b>	<b>528,975.38</b>	<b>808,318.67</b>	<b>528,975.38</b>

**5.30 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,529,274.65	4,652,359.07
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-187,737.09
其他权益工具投资在持有期间的股利收入	2,892,000.00	-
银行理财产品的利息收入	288,343.84	702,912.97
其他	-	876.62

项目	本期发生额	上期发生额
合计	7,709,618.49	5,168,411.57

**5.31 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	-160,122.26	-88,729.37
其他应收款坏账损失	-95,000.00	-6,360.00
合计	-255,122.26	-95,089.37

**5.32 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	1,061.94	-82,219.90	1,061.94
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	1,061.94	-82,219.90	1,061.94
合计	1,061.94	-82,219.90	1,061.94

注：资产处置损失以“-”号填列。

**5.33 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
其他	-	486,146.86	-
合计	-	486,146.86	-

**5.34 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
非流动资产毁损报废损失	-	7,487.98	-
其中：固定资产	-	7,487.98	-
罚款支出	-	101,132.88	-
其他	-	2,537.86	-
合计	-	111,158.72	-

**5.35 所得税费用****5.35.1 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	679,632.59	47,440.63
递延所得税费用	-2,147,636.14	2,532,537.84
合计	-1,468,003.55	2,579,978.47

**5.35.2 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	17,852,055.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,463,013.82

项目	本期发生额
子公司适用不同税率的影响	-278,214.94
调整以前期间所得税的影响	-5,750.53
非应税收入的影响	-2,130,426.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,120.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,084,433.04
年度内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	808,267.51
所得税减免优惠的影响	-2,741,532.44
研发费加计扣除的影响	-2,393,649.53
其他	1,874,601.22
所得税费用	<b>-1,468,003.55</b>

### 5.36 现金流量表项目

#### 5.36.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	115,000.00	1,044,532.41
利息收入	659,477.37	642,081.49
政府补助	39,241.08	61.16
收清算款	-	485,000.00
<b>合计</b>	<b>813,718.45</b>	<b>2,171,675.06</b>

#### 5.36.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	16,086,007.51	14,642,567.55
往来款	467,568.06	117,392.56
<b>合计</b>	<b>16,553,575.57</b>	<b>14,759,960.11</b>

#### 5.36.3 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	17,500,000.00	36,485,000.00
取得子公司支付的现金净额的负数	-	27,100.00
<b>合计</b>	<b>17,500,000.00</b>	<b>36,512,100.00</b>

#### 5.36.4 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	25,000,000.00	17,000,000.00
<b>合计</b>	<b>25,000,000.00</b>	<b>17,000,000.00</b>

#### 5.36.5 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
----	-------	-------

理财产品	-	18,064,872.74
合计	-	18,064,872.74

### 5.37 现金流量表补充资料

#### 5.37.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	19,320,058.79	16,895,940.27
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	255,122.26	95,089.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	338,066.24	317,361.21
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	8,498,383.87	9,046,718.17
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-1,061.94	82,219.90
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	7,487.98
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-304,617.25	-561,154.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,709,618.49	-5,168,411.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,147,636.14	2,532,537.84
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）	-3,346,505.24	14,172,266.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,193,207.64	-12,956,962.55
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<b>2,708,984.46</b>	<b>24,463,092.35</b>
<b>2、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>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	46,722,162.90	43,976,879.85
减：现金的期初余额	43,976,879.85	39,333,668.36
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	2,745,283.05	4,643,211.49

#### 5.37.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	46,722,162.90	43,976,879.85
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	46,722,162.90	43,976,879.85
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	46,722,162.90	43,976,879.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	-	-

### 5.38 外币货币性项目

#### 5.38.1 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			34,567,066.40
其中：美元	4,287,111.97	7.0827	30,364,327.95
新台币	2,396,191.00	0.2306	552,561.64
日元	1,000.00	0.0502	50.20
港元	3,591,824.88	0.9062	3,254,911.71
新加坡元	73,498.27	5.3772	395,214.90
应收账款			550,884.69
其中：美元	77,778.91	7.0827	550,884.69
其他应收款			492,753.00
其中：新台币	2,136,830.00	0.2306	492,753.00
应付账款			35,357.41
其中：美元	108.35	7.0827	767.41
新台币	150,000.00	0.2306	34,590.00

### 6、合并范围的变更

#### 6.1 其他原因的合并范围变动

##### (1) 清算主体

名称	不再纳入合并范围的时间
天津星耀伊人文化传媒有限公司	2023 年 8 月

### 7、在其他主体中的权益

#### 7.1 在子公司中的权益

##### 7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
人人游戏网络科技发展(上海)有限公司	上海	上海	游戏	100.00		收购



天津聚游互动科技发展有限公司	天津	天津	游戏	100.00		设立
RenrenHuYu(HongKong)Limited	香港	香港	游戏	100.00		设立
FunallTechnologyInc.	开曼	开曼	游戏		100.00	收购
乐我科技发展有限公司	台湾	台湾	游戏		100.00	收购
广州乐次元网络科技有限公司	广州	广州	游戏	100.00		设立
绍兴上虞川娱科技有限公司	绍兴	绍兴	游戏	100.00		设立
海南人人游戏科技发展有限公司	澄迈县	澄迈县	游戏	100.00		设立
北京川海互动科技有限公司	北京	北京	游戏		100.00	收购
广州尊猫网络科技有限公司	广州	广州	游戏	70.00		设立
广州鲸奇网络科技有限公司	广州	广州	游戏	51.00		设立
RENREN HU YU PTE. LTD.	新加坡	新加坡	游戏		100.00	设立

## 7.2 在合营企业或联营企业中的权益

### 7.2.1 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京开元龙马科技有限公司	北京	北京	技术服务	40.00		权益法
北京赫德时代科技有限公司	北京	北京	网络游戏	24.2668		权益法
成都凯布网络科技有限公司	成都	成都	网络游戏	20.00		权益法

### 7.2.2 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额			上年年末余额/上期发生额		
	北京赫德时代科技有限公司	北京开元龙马科技有限公司	成都凯布网络科技有限公司	北京赫德时代科技有限公司	北京开元龙马科技有限公司	成都凯布网络科技有限公司
流动资产	61,416,304.28	21,402,363.66	80,786,581.49	65,806,209.30	18,850,750.78	59,221,418.58
其中：现金和现金等价物	10,937,714.42	15,014,393.12	40,106,097.74	15,748,852.55	5,385,310.63	28,262,913.10
非流动资产	19,805,343.76	164,864.11	3,278,041.96	17,297,788.00	26,545.46	3,523,943.00
资产合计	81,221,648.04	21,567,227.77	84,064,623.45	83,103,997.30	18,877,296.24	62,745,361.58
流动负债	17,794,294.74	3,784,457.72	15,671,823.49	13,814,617.44	7,011,938.42	16,859,788.27
非流动负债		2,291,523.28				
负债合计	17,794,294.74	6,075,981.00	15,671,823.49	13,814,617.44	7,011,938.42	16,859,788.27
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	63,427,353.30	15,491,246.77	68,392,799.96	69,289,379.86	11,865,357.82	45,885,573.31
按持股比例计	15,391,788.97	6,196,498.71	13,678,559.99	16,814,315.23	4,746,143.13	9,177,114.66

项目	期末余额/本期发生额			上年年末余额/上期发生额		
	北京赫德时代科技有限公司	北京开元龙马科技有限公司	成都凯布网络科技有限公司	北京赫德时代科技有限公司	北京开元龙马科技有限公司	成都凯布网络科技有限公司
算的净资产份额						
对合营企业权益投资的账面价值	29,552,170.77	6,157,488.39	15,712,733.03	30,974,697.03	4,707,132.81	11,211,287.70
营业收入	122,163,274.05	22,516,560.44	220,034,008.35	86,916,030.41	22,734,659.95	97,278,372.24
财务费用	-76,441.27	-131,355.52	1,415,039.31	-82,978.76	-16,339.01	-1,562,098.33
所得税费用	-1,699,369.75	130,864.96	46,946.40	101,697.48	80,241.50	31,630.63
净利润	-5,862,026.56	3,625,888.95	22,507,226.65	1,233,894.48	2,316,318.91	17,116,975.65
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-5,862,026.56	3,625,888.95	22,507,226.65	1,233,894.48	2,316,318.91	17,116,975.65
本期收到的来自合营企业的股利						

## 8、关联方及关联交易

### 8.1 本公司的实际控制人

名称	与本公司关系
何川	持有公司 51.3219 % 股份，同时担任公司董事长兼总经理

### 8.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

### 8.3 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注“7.2 在合营安排或联营企业中的权益”。

### 8.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京开元龙马科技有限公司	联营企业
北京赫德时代科技有限公司	联营企业
成都凯布网络科技有限公司	联营企业
北京热葫芦科技有限公司	参股 16% 企业
广州市安洛网络有限责任公司	参股 5.45% 企业
深圳市视波信息科技有限公司	参股 9.64% 企业

### 8.5 关联方交易情况

#### 8.5.1 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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京开元龙马科技有限公司	营运外包成本	22,529,192.98	27,463,278.56
北京赫德时代科技有限公司	营运外包成本	279,567.01	3,725,064.35

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京赫德时代科技有限公司	合作分成	98,101.79	1,052,415.97

#### 8.5.2 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
何川	822,841.86	802,026.42

### 8.6 关联方应收应付款项

#### 8.6.1 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
北京赫德时代科技有限公司	190,638.58	13,864.46	743,289.24	37,164.46
合计	<b>743,289.24</b>	<b>37,164.46</b>	<b>1,092,332.32</b>	<b>54,616.62</b>
预付款项：				
北京赫德时代科技有限公司	-	-	538,610.48	-
合计	-	-	<b>538,610.48</b>	-

#### 8.6.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
北京开元龙马科技有限公司	21,915,990.25	28,921,409.09
北京赫德时代科技有限公司	68,566.64	448,568.21
合计	<b>21,984,556.89</b>	<b>29,369,977.30</b>

### 9、承诺及或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日无承诺及或有事项。

### 10、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括其他权益工具投资、债权投资、应收账款、金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注 4 相关项目。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能

产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### 10.1 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 10.2 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

为降低信用风险，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，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，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款金融资产等，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。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行以及信用等级较高的外国银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本公司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。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见附注“3.13 应收账款”。

预期信用损失计量的参数根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司

通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注“5.3 应收账款”和、附注“5.5 其他应收款”。

### 10.3 流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司负责监控自身的现金流量预测，现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

#### 期末余额：

项目	金融负债				
	1 年以内 (含 1 年)	1-3 年 (含 3 年)	3-5 年 (含 5 年)	5 年以上	合计
应付账款	26,234,406.12	112,821.81	145,498.94	-	26,492,726.87
其他应付款	19,482,748.39	18,996.75	-	65,524,051.00	85,025,796.14
合计	45,717,154.51	131,818.56	145,498.94	65,524,051.00	111,518,523.01

#### 上年年末余额：

项目	金融负债				
	1 年以内 (含 1 年)	1-3 年 (含 3 年)	3-5 年 (含 5 年)	5 年以上	合计
应付账款	31,772,476.79	653,869.75	184,325.93	-	32,610,672.47
其他应付款	507,454.48	1,463,272.00	-	65,874,051.00	67,844,777.48
合计	32,279,931.27	2,117,141.75	184,325.93	65,874,051.00	100,455,449.95

### 10.4 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### A、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。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		上期	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
人民币对美元贬值 1%	-309,144.45	-309,144.45	-85,188.08	-85,188.08
人民币对美元升值 1%	309,144.45	309,144.45	85,188.08	85,188.08

项目	本期		上期	
	净利润变动	股东权益变动	净利润变动	股东权益变动
人民币对新台币贬值 1%	-10,107.25	-10,107.25	-13,722.35	-13,722.35
人民币对新台币升值 1%	10,107.25	10,107.25	13,722.35	13,722.35
人民币对日元贬值 1%	-0.50	-0.50	-	-
人民币对日元升值 1%	0.50	0.50	-	-
人民币对港元贬值 1%	-32,549.12	-32,549.12	-17,989.43	-17,989.43
人民币对港元升值 1%	32,549.12	32,549.12	17,989.43	17,989.43

注 1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注 2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

### 10.5 金融工具其他信息

无。

## 11、公允价值的披露

### 11.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
交易性金融资产	-	-	19,629,930.63	19,629,930.63
其他权益工具投资	-	-	96,888,482.65	96,888,482.65
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	-	-	<b>116,518,413.28</b>	<b>116,518,413.28</b>

### 11.2 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

不适用。

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

不适用。

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

持续第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产主要为本公司持有的未上市股权投资。本公司采用估值技术进行了公允价值计量，主要采用了市场比较法及资产净值法的估值技术。

持续第三层次公允价值计量的交易性金融资产主要为本公司持有的理财产品。本公司采用现金流折现法估算公允价值。

11.5 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

不适用。

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

不适用。

11.7 本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

11.8 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

11.9 其他

无

12 资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，无需要披露的资产负债表日后事项。

13、公司财务报表重要项目注释

13.1 应收账款

13.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,329,225.80	5,184,378.11
1 至 2 年	764,828.17	723,618.29
2 至 3 年	410,912.74	806,016.06
3 年以上	614.54	-
小计	6,505,581.25	6,714,012.46
减：坏账准备	411,199.37	492,754.65
合计	6,094,381.88	6,221,257.81

13.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,505,581.25	100.00	411,199.37	6.32	6,094,381.88
其中：组合 1	6,214,744.74	95.53	411,199.37	6.62	5,803,545.37
组合 2	290,836.51	4.47	-	-	290,836.51
合计	6,505,581.25	100.00	411,199.37	/	6,094,381.88

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,714,012.46	100.00	492,754.65	7.34	6,221,257.81
其中：组合 1	6,713,426.59	99.99	492,754.65	7.34	6,220,671.94
组合 2	585.87	0.01	-	-	585.87
<b>合计</b>	<b>6,714,012.46</b>	<b>100.00</b>	<b>492,754.65</b>	<b>/</b>	<b>6,221,257.81</b>

13.1.2.1 按单项计提坏账准备：

无。

13.1.2.2 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：组合 1：集团外往来

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,038,389.29	251,919.46	5.00
1 至 2 年	764,828.17	76,482.82	10.00
2 至 3 年	410,912.74	82,182.55	20.00
3 年以上	614.54	614.54	100.00
<b>合计</b>	<b>6,214,744.74</b>	<b>411,199.37</b>	<b>/</b>

13.1.3 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	
组合 1	492,754.65	-	81,555.28	-	-	411,199.37
<b>合计</b>	<b>492,754.65</b>	<b>-</b>	<b>81,555.28</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>411,199.37</b>

13.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收帐款总额的比例 (%)	坏账准备
广州一米互娱网络科技有限公司	1,925,082.04	29.59	185,721.30
上海逗视网络科技有限公司	1,563,755.91	24.04	83,619.13
Apple	1,097,638.36	16.87	54,881.92
谷歌 Inc	779,339.36	11.98	38,966.97
北京汇元网科技股份有限公司	423,344.68	6.51	21,167.23
<b>合计</b>	<b>5,789,160.35</b>	<b>88.99</b>	<b>384,356.55</b>

13.2 其他应收款



项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	184,617,566.19	181,649,487.67
<b>合计</b>	<b>184,617,566.19</b>	<b>181,649,487.67</b>

## 13.2.1 其他应收款

## 13.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	119,609,066.19	116,633,487.67
1 至 2 年	-	-
2 至 3 年	-	1,500.00
3 年以上	65,008,500.00	65,014,500.00
<b>小计</b>	<b>184,617,566.19</b>	<b>181,649,487.67</b>
减：坏账准备	-	-
<b>合计</b>	<b>184,617,566.19</b>	<b>181,649,487.67</b>

## 13.2.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
履约保证金	65,000,000.00	65,000,000.00
集团内部往来	119,265,896.39	116,502,287.67
集团外部往来	100,000.00	-
押金	231,800.00	133,700.00
备用金	19,869.80	13,500.00
<b>合计</b>	<b>184,617,566.19</b>	<b>181,649,487.67</b>

## 13.2.1.3 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)	
期初余额	-	-	-	-
期初余额在本期：	-	-	-	-
—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	-	-	-	-

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)	
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-

## 13.2.1.4 坏账准备的情况

项目	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	
往来款	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

## 13.2.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
Renren Hu Yu (Hong Kong) Limited	集团内部往来	106,565,722.43	57.72	-
千橡世纪科技发展有限公司	履约保证金	65,000,000.00	35.21	-
天津聚游互动科技发展有限公司	集团内部往来	5,701,991.92	3.09	-
广州荨猫网络科技有限公司	集团内部往来	3,000,000.00	1.62	-
FunallTechnologyInc.	集团内部往来	2,445,461.43	1.32	-
合计	\	<b>182,713,175.78</b>	<b>98.96</b>	-

## 13.3 长期股权投资

## 13.3.1 长期股权投资分类

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	88,189,438.98	-	88,189,438.98	98,189,438.98	-	98,189,438.98
对联营、合营 企业投资	51,422,392.19	-	51,422,392.19	46,893,117.54	-	46,893,117.54
合计	<b>139,611,831.17</b>	-	<b>139,611,831.17</b>	<b>145,082,556.52</b>	-	<b>145,082,556.52</b>

## 13.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
人人游戏网络科技发展(上海)有限公司	10,841,938.98	-	-	10,841,938.98	-	-
天津聚游互动科技发展有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
天津星耀伊人文化传媒有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	-
Renren Hu Yu (Hong Kong) Limited	48,997,500.00	-	-	48,997,500.00	-	-
广州乐次元网络科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
绍兴上虞川娱科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
海南人人游戏科技发展有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
广州荨猫网络科技有限公司	1,850,000.00	-	-	1,850,000.00	-	-
广州鲸鸣网络科技有限公司	3,500,000.00	-	-	3,500,000.00	-	-
<b>合计</b>	<b>98,189,438.98</b>	<b>-</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>88,189,438.98</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 13.3.3 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-
二、联营企业	-	-	-	-	-
北京开元龙马科技有限公司	4,707,132.81	-	-	1,450,355.58	-
北京赫德时代科技有限公司	30,974,697.03	-	-	-1,422,526.26	-
成都凯布网络科技有限公司	11,211,287.70	-	-	4,501,445.33	-
小计	<b>46,893,117.54</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,529,274.65</b>	<b>-</b>
<b>合计</b>	<b>46,893,117.54</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4,529,274.65</b>	<b>-</b>

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
二、联营企业	-	-	-	-	-	-
北京开元龙马科 技有限公司	-	-	-	-	6,157,488.39	-
北京赫德时代科 技有限公司	-	-	-	-	29,552,170.77	-
成都凯布网络科 技有限公司	-	-	-	-	15,712,733.03	-
小计	-	-	-	-	51,422,392.19	-
合计	-	-	-	-	51,422,392.19	-

## 13.4 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	64,043,465.00	47,699,225.51	70,604,587.76	43,479,851.15
其他业务	-	-	-	-
合计	64,043,465.00	47,699,225.51	70,604,587.76	43,479,851.15

## 13.5 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,529,274.65	4,652,359.07
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,992,430.51	-
其他权益工具投资在持有期间的股利收入	2,892,000.00	-
银行理财产品的利息收入	288,343.84	702,912.97
其他	-	876.62
合计	3,717,187.98	5,356,148.66

## 14、补充资料

## 14.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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	1,061.94	5.32 资产处置收益
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	339,241.08	5.29 其他收益 5.33 营业外收入
委托他人投资或管理资产的损益	288,343.84	

项目	金额	说明
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	95,380.00	5.27 管理费用
其他符合非经常性损益定义的损益项目	189,734.30	5.29 其他收益
小计	<b>913,761.16</b>	
减：所得税影响额	203,828.86	
<b>合计</b>	<b>709,932.30</b>	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

#### 14.2 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	11.98	0.75	0.75
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	11.56	0.73	0.73

(本页为签字盖章页，无正文)

上海人人游戏科技发展股份有限公司

2024 年 4 月 23 日

第 17 页至第 74 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 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

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

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	1,061.94
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	339,241.08
委托他人投资或管理资产的损益	288,343.84
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	95,380.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	189,734.30
<b>非经常性损益合计</b>	<b>913,761.16</b>
减：所得税影响数	203,828.86
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>709,932.30</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用