

证券代码：839710

证券简称：宇创世纪

主办券商：太平洋证券

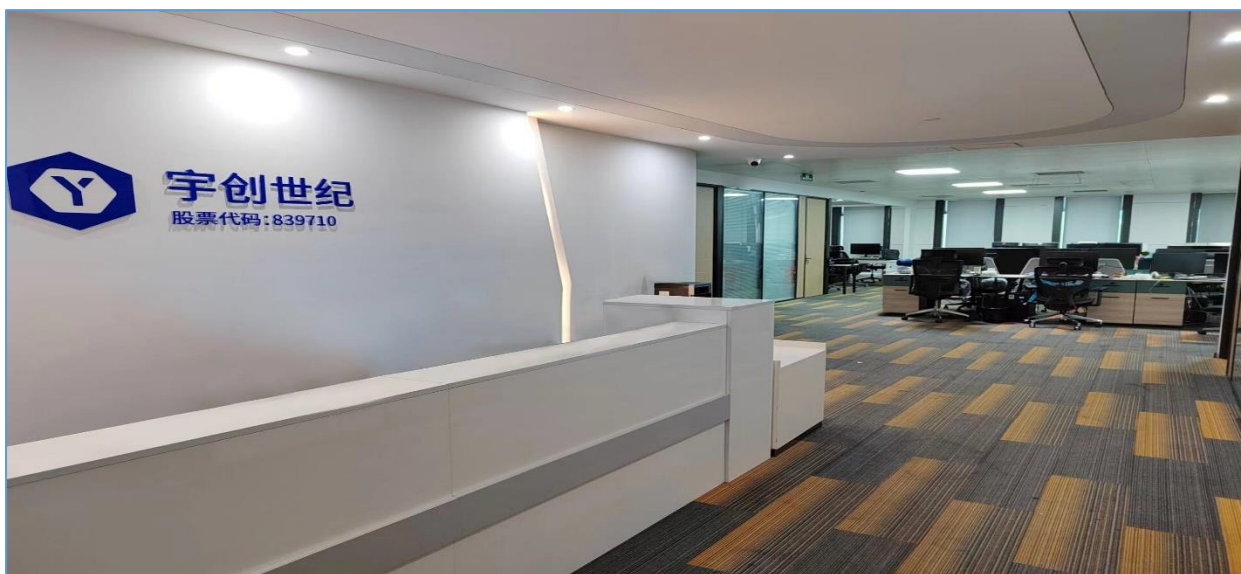


宇创世纪

NEEQ : 839710

浙江宇创世纪科技股份有限公司

(Zhejiang Yu Chuang Century Technology Co.,Ltd.)



半年度报告

2024

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、公司负责人金丹良、主管会计工作负责人倪景添及会计机构负责人（会计主管人员）倪景添保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	90
附件 II	融资情况	90

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		释义
本公司/公司/宇创世纪	指	浙江宇创世纪科技股份有限公司
杭州快也乐	指	杭州快也乐网络科技有限公司
安徽新游	指	安徽新游时代网络技术有限公司
北京新游	指	北京新游时代网络技术有限公司
全国股份转让系统公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期/本报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
网页网络游戏/网页游戏/页游	指	一种基于网页浏览器的在线游戏，通常无须下载客户端，用户可以直接通过互联网浏览器玩的网络游戏，使用普通浏览器即可完成游戏的全部内容
移动网络游戏/移动游戏/手游	指	一种以移动终端为载体，以移动互联网为媒介接入游戏网络服务器并支持多人同时在线互动的网络游戏
单机游戏	指	仅使用一台计算机或者其它游戏平台就可以独立运行的电子游戏

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江宇创世纪科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Yu Chuang Century Technology Co.,Ltd -		
法定代表人	金丹良	成立时间	2002年12月24日
控股股东	控股股东为（金丹良）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（金丹良），一致行动人为（金周平）
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）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-其他软件开发（I6519）		
主要产品与服务项目	游戏软件发行、软件开发、技术服务		
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	宇创世纪	证券代码	839710
挂牌时间	2016年11月11日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	19,000,000
主办券商（报告期内）	太平洋证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路926号同德广场写字楼31楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	倪景添	联系地址	浙江省杭州市滨江区西兴街道信达奥体商业中心1幢1号楼15层
电话	0571-87708700	电子邮箱	635458034@qq.com
公司办公地址	浙江省杭州市滨江区西兴街道信达奥体商业中心1幢1号楼15层	邮政编码	311200
公司网址	https://www.yucs.net/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91110108746136457T		
注册地址	浙江省杭州市萧山区宁围街道民和路479号国泰科技大厦2单元901室-53		
注册资本（元）	19,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为 I65 软件和信息技术服务业。公司是一家游戏开发、软件技术服务和游戏软件及周边产品销售的网络游戏服务商，定位于个人娱乐产品市场。主要经营单机游戏销售和网络游戏开发，其中单机游戏为公司从游戏开发商获得运营、代理权，经过公司专业化的设计和改进（包括设计游戏周边产品等），再销售给国内的游戏经销商和终端用户；网络游戏为公司凭借研发团队、自有技术和自有资金独立研发，研发成功后与其他游戏平台公司签订联合运营或授权运营合作协议，凭借平台公司拥有一定用户资源的网络游戏平台，为我公司开发的网络游戏提供运营服务，并按照运营协议约定的比例分享收入。

(一) 主要产品与服务

- 1、游戏软件包产品：主要有《仙剑奇侠传》系列；
- 2、游戏软件授权服务产品：主要有《侠客风云》系列、《零之轨迹》系列、《碧之轨迹》系列、《古剑奇谭》系列、《轩辕剑外传》数字版产品；
- 3、网络游戏产品：主要有《八荒主宰》、《傲天绝剑》、《狂暴西游》、《齐天大战神》等。

(二) 客户类型

公司主要经营单机游戏软件以及游戏周边产品的销售、自主研发游戏授权运营，公司的主要客户群体为游戏经销商、游戏运营商、游戏分销平台以及终端用户，其中 18-40 岁的游戏玩家为最活跃的终端消费群体。

(三) 销售渠道

公司拥有良好的销售渠道。单机游戏方面，公司与腾讯游戏平台（WeGame）、STEAM 平台等有着紧密的合作；网络游戏方面，公司与硬核渠道平台（华为、荣耀、vivo、OPPO）以及应用宝、小米、三星、百度、九游有着紧密的合作。

(四) 收入来源

公司收入主要来自单机游戏软件及周边产品销售、软件技术服务、自主研发网络游戏的授权运营、渠道分销、软件开发及技术服务、游戏内充值等。如《侠客风云》系列、《古剑奇谭》系列、《轩辕剑外传》系列等相关数字版产品及衍生品，包括 CDKEY、周边玩偶、手办等；《八荒主宰》、《傲天绝剑》、《狂暴西游》、《齐天大战神》等网络游戏产品授权平台公司联合运营，按照运营协议约定的比例分享游戏内玩家充值收入。

报告期内，公司经营情况良好，公司实现营业收入 9,654.92 万元，同比增长 2,651.75%；归属于挂牌公司股东的净利润 5,997.03 万元，同比增长 5,570.57%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 5,918.06 万元，同比增长 5,470.56%；总资产 11,692.89 万元，较上年末增长 48.30%；归属于挂牌公司股东的净资产 10,240.94 万元，较上年末增长 40.60%。

(二) 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	96,549,242.29	3,508,643.86	2,651.75%

毛利率%	84.18%	61.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	59,970,303.51	-1,096,235.60	5,570.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	59,180,588.41	-1,101,944.56	5,470.56%
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）	58.32%	-6.34%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	57.56%	-6.37%	-
基本每股收益	3.16	-0.06	5,366.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	116,928,888.89	78,848,523.16	48.30%
负债总计	14,519,513.76	6,009,451.54	141.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	102,409,375.13	72,839,071.62	40.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.39	3.83	40.73%
资产负债率%（母公司）	5.78%	3.72%	-
资产负债率%（合并）	12.42%	7.62%	-
流动比率	8.42	11.99	-
利息保障倍数	4,643.26	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	61,091,875.94	309,775.48	19,621.34%
应收账款周转率	2.08	27.15	-
存货周转率	1.71	0.09	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	48.30%	-5.07%	-
营业收入增长率%	2,651.75%	124.69%	-
净利润增长率%	5,570.57%	-78.18%	-

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	45,088,189.31	38.56%	8,686,120.27	11.02%	419.08%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	46,254,322.87	39.56%	41,992,782.82	53.26%	10.15%
应收款项融资	3,416,382.32	2.92%	5,373,100.40	6.81%	-36.42%
存货	4,179,627.91	3.57%	13,698,709.29	17.37%	-69.49%
固定资产	675,789.92	0.58%	242,796.28	0.31%	178.34%
使用权资产	4,960,938.07	4.24%	0.00	0.00%	100.00%

无形资产	11,301,782.17	9.67%	6,535,398.57	8.29%	72.93%
应付账款	3,290,678.19	2.81%	2,771,784.61	3.52%	18.72%
应付职工薪酬	3,571,509.51	3.05%	1,813,497.75	2.30%	96.94%
应交税费	829,909.58	0.71%	1,418,006.46	1.80%	-41.47%
其他应付款	2,509,531.79	2.15%	6,162.72	0.01%	40,621.17%
一年内到期的非流动负债	1,644,493.12	1.41%	0.00	0.00%	100.00%
租赁负债	2,581,526.80	2.21%	0.00	0.00%	100.00%
资产总计	116,928,888.89		78,848,523.16		

项目重大变动原因

- 1、报告期末货币资金4,508.82万元，较上期末增加3,640.21万元，增幅为419.08%，主要系报告期内全资子公司杭州快也乐加快应收账款催收力度，共计收回现金结算方式的游戏分成款9,217.57万元，且母公司报告期内收到出售资产的货币资金1,250.00万元，因此导致货币资金大幅增加。
- 2、报告期末存货417.96万元，较上期末减少951.91万元，降幅为69.49%，主要系报告期内公司出售全资子公司北京新游、安徽新游100%股权，两家子公司报告期末存货合计金额为831.40万元，且母公司报告期内出售存货58.65万元，因此导致存货大幅减少。
- 3、报告期末无形资产1,130.18万元，较上年末增加476.64万元，增幅为72.93%，主要系报告期内全资子公司杭州快也乐、杭州宇和合计购买软件著作权661.73万元，报告期内计提无形资产摊销185.09万元。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	96,549,242.29	-	3,508,643.86	-	2,651.75%
营业成本	15,274,280.10	15.82%	1,337,667.06	38.12%	1,041.86%
毛利率	84.18%	-	61.88%	-	-
销售费用	7,131,476.87	7.39%	249,572.83	7.11%	2,757.47%
管理费用	2,827,864.09	2.93%	1,433,609.34	40.86%	97.25%
研发费用	11,886,091.92	12.31%	1,557,017.92	44.38%	663.39%
财务费用	-69,655.78	-0.07%	1,319.26	0.04%	-5,379.91%
信用减值损失	-233,386.58	-0.24%	-25,744.86	-0.73%	806.54%
营业利润	59,757,721.27	61.89%	-1,097,497.85	-31.28%	5,544.91%
净利润	59,970,303.51	62.11%	-1,096,235.60	-31.24%	5,570.57%
经营活动产生的现金流量净额	61,091,875.94	-	309,775.48	-	19,621.34%
投资活动产生的现金流量净额	6,242,813.39	-	-152,460.00	-	4,194.72%
筹资活动产生的现金流量净额	-30,940,000.00	-	-	-	-100.00%

项目重大变动原因

- 1、报告期内营业收入 9,654.92 万元，同比增加 9,304.06 万元，增幅 2,651.75%，主要系报告期内自主研发网络游戏分成收入 9,495.63 万元，该业务 2023 年上半年处于研发阶段，上年 7 月网络游戏产品开始上线运营并产生营业收入，因此上年同期无该项业务收入。
- 2、报告期内营业成本 1,527.43 万元，同比增加 1,393.66 万元，增幅 1,041.86%，主要系报告期内自主研发网络游戏运营成本 1,371.94 万元，上年 7 月网络游戏产品开始上线运营并产生运营成本，因此上年同期无该项业务成本。
- 3、报告期内毛利率 84.18%，同比增长 22.30%，主要系报告期内网络游戏产品取得营业收入 9,495.63 万元，由于该业务模式主要费用为研发期发生的研发费用、推广游戏产生的销售费用，游戏上线时成本主要为人工成本、服务器成本、折旧摊销等，因此营业成本增长金额较小为 1,527.43 万元，而上年同期暂无该项业务产生的收入和成本，导致本期毛利率有所增长。
- 4、报告期内管理费用 282.79 万元，同比增长 97.25%，主要系报告期内新增计入管理费用的无形资产摊销 130.40 万元，该部分无形资产为购买但暂未使用的软件著作权。
- 5、报告期内研发费用 1,188.61 万元，同比增加 1,032.91 万元，增幅 666.39%，由于公司研发费用主要为研发人员薪资，上年同期处于研发起步阶段，月平均研发人员为 27 人，本期月平均研发人员为 63 人，因此研发人员的薪资总额、福利费、分摊的房租水电费及折旧费用均较去年增加，且本期新增美术设计费、月绩效工资等，从而导致本期研发费用总额大幅增长。
- 6、报告期内营业利润 5,975.77 万元，同比增加 6,085.52 万元，主要系报告期内营业收入同比增加 9,304.06 万元，从而增加当期毛利金额 7,642.87 万元。
- 7、报告期内净利润 5,997.03 万元，同比增加 6,106.65 万元，主要系报告期内营业收入同比增加 9,304.06 万元，从而增加当期毛利金额 7,642.87 万元。
- 8、报告期内经营活动产生的现金流量净额 6,109.19 万元，同比增加 6,078.21 万元，主要系报告期内公司产生营业收入 9,654.49 万元，且公司加大应收账款催收力度，及时收回账期内应收账款，本期销售商品、提供劳务收到的现金为 9,896.32 万元，较上年同期增加 9,516.73 万元。
- 9、报告期内投资活动产生的现金流量净额 624.28 万元，同比增加 639.53 万元，主要系报告期内公司出售全资子公司北京新游、安徽新游产生的处置子公司收到现金净额 1,241.34 万元，并购建长期资产支付现金 617.06 万元。
- 10、报告期内筹资活动产生的现金流量净额-3,094.00 万元，主要系报告期内分配股利支付的现金 3,040.00 万元，上年同期未发生分配股利事项。

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
杭州快也乐网络科	子公司	游戏软件开发与服务	1,000,000	92,487,630.96	83,444,487.33	94,956,282.34	68,043,244.54

技有 限公 司		务					
杭州 宇和 天下 网络 科技 有限 公司	子 公 司	游 戏 软 件 开 发 与 服 务	1,000,000	8,784,947.43	-8,014,730.13	0	-7,821,095.43
绍兴 宇悦 网络 科技 有限 公司	子 公 司	游 戏 软 件 开 发 与 服 务	1,000,000	0	0	0	0
上饶 宇易 网络 科技 有限 公司	子 公 司	出 版 物 批 发、 游 戏 软 件 开 发 与 服 务	500,000	0	0	0	0

2024年3月11日，全资子公司绍兴宇正网络科技有限公司变更公司名称为杭州宇和天下网络科技有限公司，变更住所为浙江省杭州市萧山区宁围街道永晖路233号杭州湾智慧谷105室-40，并完成工商变更手续，取得新的营业执照。

2024年5月17日，公司出售全资子公司北京新游时代网络技术有限公司、安徽新游时代网络技术有限公司100%股权，这两家公司已完成工商变更手续，不再为宇创世纪的子公司。

2024年7月2日，公司购买海南火狐云网络科技有限公司50%股权，该公司为宇创世纪的新参股公司。

2024年7月26日，公司购买杭州桔晚网络科技有限公司100%股权，该公司成为宇创世纪的新全资子公司。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 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
政策风险	<p>公司所处的互联网游戏行业存在受到国家政策变动影响的风险。2021年，国家新闻出版署下发《关于进一步严格管理切实防止未成年人沉迷网络游戏的通知》等关于互联网游戏行业的限制政策，同时暂停游戏版号的审核下发。2022年，游戏版号已重新开启审核下发，但依然存在未来行业政策变动对公司主要游戏业务进展产生影响的风险，包括影响国内市场的游戏业务推进、整体产品储备等方面。2023年，游戏版号发放已恢复常态化。2023年12月22日，国家新闻出版署就《网络游戏管理办法（草案征求意见稿）》向社会公开征求意见，限制游戏过度使用和高额消费，但目前该意见稿尚未生效。</p> <p>应对措施：公司将紧跟国家政策变动方向，及时调整游戏板块运营策略，同时坚持游戏研发精品化、运营长线化、出海扩大化的方针，减少公司游戏业务受行业政策的影响。</p>
市场风险	<p>网络游戏产业发展日新月异，竞争者数量众多，成为行业中的优秀企业需要保持较高的竞争壁垒。虽然公司具有一定的游戏研发与发行经验，并利用精准的游戏产品定位能力和产品发行和运营模式来降低市场竞争风险，但是随着游戏市场规模的不断增长、游戏产品的更新换代、用户习惯的不断变化，以及竞争对手对海外市场的不断渗透，若公司发行的游戏产品不能适应市场需求变化，不能强化自身核心优势，扩大市场份额，则将面临市场的激烈竞争。</p> <p>应对措施：公司将不断致力于提升自身发行水平和运营能力，打造差异化的产品服务，不断优化用户的游戏体验，保持竞争优势；通过爆款游戏、新品游戏的持续推出，强化自身核心优势，扩大市场份额，使全国移动网络游戏的发行和运营业务保持高效增长。</p>
人才流失的风险	<p>对游戏及互联网行业而言，是否拥有足够的人才是一家公司是否具备核心竞争力的关键因素，人才资源是游戏及互联网行业的核心资源。因而行业内人才争夺激烈，人员流动频繁，如果公司不能在人才稳定和人才引进方面采取有效的措施而导致公司核心管理、运营、研发类人才的流失而又不能迅速补进人才，可能会对公司未来发展产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司制定并继续完善系列人力资源政策吸引人才及稳定员工，包括通过细分高管职责、薪酬考核及福利制度改善、办公场地优化、企业文化建设等等，降低核心人员流失的风险。同时与核心技术人员签署《技术保密协议》，防止核心技术泄密。</p>
公司治理风险	<p>公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和不断完善，且公司目前暂未建立专门的风险识别和评估部门，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，市场范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求，</p>

	<p>因此公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：公司将加强对董事、监事、高级管理人员的培训，提高公司董事、监事、高级管理人员的执业能力，提升公司治理机制运行的有效性，提高公司管理水平，降低公司治理风险。</p>
存货过高的风险	<p>2024年6月末，公司的存货金额为4,179,627.91元，占公司总资产的3.57%，考虑到存货价值较高，如果未来市场需求发生重大变化，导致公司的存货出现滞销的情况，可能给公司的经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：加大产品推广力度，增加库存周转率，降低库存存货。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司控股股东和实际控制人金丹良直接持有公司80.00%的股份，虽然公司已建立了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策制度》对关联交易做出规定，但公司实际控制人金丹良仍能利用其对公司的实际控制权，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和其他少数股东利益。</p> <p>应对措施：公司将加强内部规范文件的执行力度，做好三会召开的程序和流程，丰富多种合法合规渠道供股东了解和跟进公司信息，保护股东权益。</p>
客户集中度过高的风险	<p>公司报告期内来自于前五大客户的销售收入占公司主营业务收入的75.19%，销售收入所占比重相对较高，存在客户相对集中的风险。</p> <p>应对措施：在稳定现有客户的前提下，继续开拓及培养新的客户及用户。同时加快优秀产品推向市场的节奏，提高公司核心竞争力，吸引更多新的客户和用户。</p>
供应商集中度过高风险	<p>公司报告期内前五大供应商采购额占公司采购总额的比例为85.81%，公司来自主要供应商的采购额占采购总额的比重相对较高，存在供应商进货采购相对集中的风险。</p> <p>应对措施：加大产品引进力度，丰富产品线，减少对少数供应商的依赖。</p>
新版游戏代理权取得的风险	<p>游戏软件开发周期长，运营发行商之间竞争激烈。公司在自主研发游戏的模式之外，能否拿到新游戏的代理权存在不确定性。</p> <p>应对措施：完善产品引入机制，与游戏研发商建立紧密的代理运营合作关系，精准把握用户需求和爱好，准确判断代理游戏的品质，同时可以加大自主研发产品投入，走合作开发运营的模式，加大产品引进的力度。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

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)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input 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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

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		
销售产品、商品,提供劳务	0	495,231.58
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		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司在报告期内出售安徽新游 100%股权，交易完成后安徽新游成为公司关联方。报告期内关联交易为股权交易完成后，公司与安徽新游发生的销售游戏软件业务。公司与关联方的关联交易行为严格按照市场定价原则，符合市场经济规律，且并未占用公司资金和损害公司利益。交易双方均以平等互利、相互协商为合作基础。遵循公平、公正、公开原则，不影响公司的独立性。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	其他股东	其他承诺（关于避免并规范关联交易及资金往来的承诺）	2016年2月20日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（关于避免并规范关联交易及资金往来的承诺）	2016年2月20日	-	正在履行中
公告编号2023-010	收购人	其他承诺（收购人符合资格的承诺）	2023年1月18日	-	正在履行中
公告编号2023-010	收购人	其他承诺（收购人资金来源的承诺）	2023年1月18日	-	正在履行中
公告编号2023-010	收购人	其他承诺（保持公司独立的承诺）	2023年1月18日	-	正在履行中
公告编号2023-010	收购人	同业竞争承诺	2023年1月18日	-	正在履行中
公告编号2023-010	收购人	其他承诺（减少和规范关联交易承诺）	2023年1月18日	-	正在履行中
公告编号2023-010	收购人	限售承诺	2023年1月18日	-	正在履行中
公告编号2023-010	收购人	其他承诺（不注入私募基金、类金融相关业务和房地产开发及投资类资产的承诺）	2023年1月18日	-	正在履行中
公告编号2023-010	收购人	其他承诺（过渡期的承诺）	2023年1月18日	-	正在履行中
公告编号2023-010	收购人	其他承诺（收购人未能履行承诺事项时的约束措施）	2023年1月18日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动及股东情况

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	0	0.00%	0	0	0.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,000,000	100.00%	0	19,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,706,250	51.09%	5,493,750	15,200,000	80.00%	
	董事、监事、高管	8,343,750	43.91%	-4,543,750	3,800,000	20.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		19,000,000	-	0	19,000,000	-	
普通股股东人数							2

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	金丹良	9,706,250	5,493,750	15,200,000	80.00%	15,200,000	0	0	0
2	金周平	950,000	2,850,000	3,800,000	20.00%	3,800,000	0	0	0
合计		10,656,250	-	19,000,000	100.00%	19,000,000	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

金周平与公司控股股东、实际控制人金丹良为一致行动人，公司其它股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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				
金丹良	董事长、总经理	男	1990年10月	2023年7月11日	2025年12月22日	9,706,250	5,493,750	15,200,000	80.00%
姚宏杨	董事	男	1991年3月	2023年7月11日	2025年12月22日	0	0	0	0.00%
修仁旺	董事	男	1986年3月	2024年6月3日	2025年12月22日	0	0	0	0.00%
莘勇杰	董事	男	1988年9月	2024年6月3日	2025年12月22日	0	0	0	0.00%
方宇	董事	男	1989年8月	2024年6月3日	2025年12月22日	0	0	0	0.00%
金周平	监事会主席	男	1975年1月	2023年7月11日	2025年12月22日	950,000	2,850,000	3,800,000	20.00%
黄飞翔	监事	男	1991年9月	2024年6月3日	2025年12月22日	0	0	0	0.00%
金尉	职工代表监事	男	1984年11月	2024年6月3日	2025年12月22日	0	0	0	0.00%
倪景添	董事会秘书、财务负责人	男	1995年1月	2023年7月11日	2025年12月22日	0	0	0	0.00%
吴玉光	董事	男	1970年11月	2022年12月23日	2024年6月3日	0	0	0	0.00%
陈莉	董事	女	1985年10月	2022年12月23日	2024年6月3日	0	0	0	0.00%

刘浩	董事	男	1984年 10月	2022年 12月23 日	2024年 6月3日	0	0	0	0.00%
陈勇	监事	男	1976年 2月	2022年 12月23 日	2024年 6月3日	0	0	0	0.00%
童微	职工代表 监事	男	1979年 3月	2022年 12月23 日	2024年 6月3日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长、总经理金丹良，监事会主席金周平为公司股东。其他董事、监事、高级管理人员与股东无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
修仁旺	无	新任	董事	新任
莘勇杰	无	新任	董事	新任
方宇	无	新任	董事	新任
黄飞翔	无	新任	监事	新任
金尉	无	新任	职工代表监事	新任
吴玉光	董事	离任	无	个人原因辞职
陈莉	董事	离任	无	个人原因辞职
刘浩	董事	离任	无	个人原因辞职
陈勇	监事	离任	无	个人原因辞职
童微	职工代表监事	离任	无	个人原因辞职

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

修仁旺先生，1986年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010年11月至2013年5月，就职于杭州摩光网络科技有限公司，任美术主管；2013年6月至2018年7月，就职于浙江九翎网络科技有限公司滨江分公司，任美术主管；2018年8月至2023年9月，就职于杭州九玩网络科技有限公司，任美术总监；2023年9月至今，就职于杭州快也乐网络科技有限公司，任美术总监。

莘勇杰先生，1988年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2013年6月至2019年6月，就职于浙江盛和网络科技有限公司杭州分公司，任客户端主程；2019年7月至2021年3月，就职于杭州火之网络科技有限公司，任客户端主程；2021年4月至2024年3月，就职于杭州九萧网络科技有限公司，任客户端主程；2024年4月至今，就职于杭州快也乐网络科技有限公司，任客户端主程。

方宇先生，1989年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，大专学历。2013年9月至2017年12月，就职于浙江盛和网络科技有限公司，任制作人；2017年12月至2018年7月，就职于浙江九翎网络科技有限公司滨江分公司，任制作人；2018年8月至2023年6月，就职于杭州九玩网络科技有限公司，任制作人；2023年7月至今，就职于杭州快也乐网络科技有限公司，任制作人。

黄飞翔先生，1991年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2014年12月至2017年7月，就职于杭州明电舍系统有限公司，任数据分析岗；2017年10月至2021年12月，就职于杭州九玩网络科技有限公司，任运营岗；2022年1月至2023年5月，就职于杭州九幸网络科技有限公司，任运营岗；2023年6月至今，就职于杭州快也乐网络科技有限公司，任运营岗。

金尉先生，1984年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009年2月至2011年11月，就职于杭州五花马网络科技有限公司，任原画设计；2012年3月至2017年7月，就职于杭州跃兔网络科技有限公司，任资深原画设计；2017年8月至2021年2月，就职于杭州九玩网络科技有限公司，任原画主管；2021年3月至2023年1月，就职于浙江再乐网络科技有限公司，任原画主管；2023年2月至今，就职于杭州快也乐网络科技有限公司，任原画主管。

（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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	5	5
技术人员	4	2
研发人员	48	238
销售人员	4	0
财务人员	4	2
行政人员	2	2
运营人员	0	2
员工总计	67	251

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	45,088,189.31	8,686,120.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	46,254,322.87	41,992,782.82
应收款项融资	五（三）	3,416,382.32	5,373,100.40
预付款项	五（四）	291,234.26	1,581,777.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	111,093.20	453,153.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	4,179,627.91	13,698,709.29
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	345,068.26	279,225.98
流动资产合计		99,685,918.13	72,064,869.77
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五（八）	675,789.92	242,796.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（九）	4,960,938.07	
无形资产	五（十）	11,301,782.17	6,535,398.57
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十一）	304,460.60	5,458.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,242,970.76	6,783,653.39
资产总计		116,928,888.89	78,848,523.16
流动负债：			
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	五（十二）	3,290,678.19	2,771,784.61
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十三）	3,571,509.51	1,813,497.75
应交税费	五（十四）	829,909.58	1,418,006.46
其他应付款	五（十五）	2,509,531.79	6,162.72
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（十六）	1,644,493.12	
其他流动负债			
流动负债合计		11,846,122.19	6,009,451.54
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（十七）	2,581,526.80	
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	五（十一）	91,864.77	
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,673,391.57	
负债合计		14,519,513.76	6,009,451.54
所有者权益：			
股本	五（十八）	19,000,000.00	19,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十九）	1,427,769.40	1,427,769.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十）	3,935,124.19	3,935,124.19
一般风险准备			
未分配利润	五（二十一）	78,046,481.54	48,476,178.03
归属于母公司所有者权益合计		102,409,375.13	72,839,071.62
少数股东权益			
所有者权益合计		102,409,375.13	72,839,071.62
负债和所有者权益总计		116,928,888.89	78,848,523.16

法定代表人：金丹良

主管会计工作负责人：倪景添

会计机构负责人：倪景添

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		24,371,032.95	3,105,259.78
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六（一）	15,952.44	
应收款项融资			
预付款项		201,602.92	5,904.00

其他应收款	十六（二）	7,795.20	40,006,579.60
其中：应收利息			
应收股利			40,000,000.00
买入返售金融资产			
存货		4,179,627.91	4,766,157.79
其中：数据资源			
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			
流动资产合计		28,776,011.42	47,883,901.17
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六（三）	1,000,000.00	14,200,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,263.74	7,043.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		30.84	15.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,005,294.58	14,207,058.46
资产总计		29,781,306.00	62,090,959.63
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,049.47	
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		63,352.28	134,372.46
应交税费		21,592.78	177,547.77
其他应付款		1,620,000.00	2,000,028.21
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,719,994.53	2,311,948.44
非流动负债：			
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,719,994.53	2,311,948.44
所有者权益：			
股本		19,000,000.00	19,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,427,769.40	1,427,769.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,935,124.19	3,935,124.19
一般风险准备			
未分配利润		3,698,417.88	35,416,117.60
所有者权益合计		28,061,311.47	59,779,011.19
负债和所有者权益合计		29,781,306.00	62,090,959.63

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		96,549,242.29	3,508,643.86
其中：营业收入	五（二十二）	96,549,242.29	3,508,643.86
二、营业总成本		37,349,214.43	4,586,235.2
其中：营业成本	五（二十二）	15,274,280.10	1,337,667.06
税金及附加	五（二十三）	299,157.23	7,048.79
销售费用	五（二十四）	7,131,476.87	249,572.83
管理费用	五（二十五）	2,827,864.09	1,433,609.34
研发费用	五（二十六）	11,886,091.92	1,557,017.92
财务费用	五（二十七）	-69,655.78	1,319.26
其中：利息费用		12,872.55	
利息收入		80,664.00	906.44
加：其他收益	五（二十八）	1,366.72	5,838.35
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十九）	789,713.27	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	五（三十）	-233,386.58	-25,744.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		59,757,721.27	-1,097,497.85
加：营业外收入	五（三十一）	1.83	
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,757,723.10	-1,097,497.85
减：所得税费用	五（三十二）	-212,580.41	-1,262.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		59,970,303.51	-1,096,235.60
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）		60,304,696.72	-1,096,235.60
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-334,393.21	
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		59,970,303.51	-1,096,235.60
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益			

的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		59,970,303.51	-1,096,235.60
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		59,970,303.51	-1,096,235.60
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		3.16	-0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		3.16	-0.06

法定代表人：金丹良

主管会计工作负责人：倪景添

会计机构负责人：倪景添

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十六（四）	495,231.58	189,240.07
减：营业成本	十六（四）	586,529.88	170,603.88
税金及附加		4,259.66	618.33
销售费用			
管理费用		566,212.97	263,832.45
研发费用			
财务费用		-44,341.30	83.88
其中：利息费用			
利息收入		47,328.80	89.02
加：其他收益		22.00	202.82
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（五）	-700,000.00	

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-308.40	4,341.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,317,716.03	-241,354.05
加：营业外收入		0.89	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,317,715.14	-241,354.05
减：所得税费用		-15.42	217.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,317,699.72	-241,571.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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			
六、综合收益总额		-1,317,699.72	-241,571.13
七、每股收益：			
（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	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		98,963,238.34	3,795,948.49
向其他金融机构拆入资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			164.63
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十三）	557,167.06	60,906.44
经营活动现金流入小计		99,520,405.40	3,857,019.56
购买商品、接受劳务支付的现金		14,377,701.07	51,972.30
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,066,975.93	2,741,589.22
支付的各项税费		5,623,739.66	10,118.32
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十三）	7,360,112.80	743,564.24
经营活动现金流出小计		38,428,529.46	3,547,244.08
经营活动产生的现金流量净额		61,091,875.94	309,775.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		12,413,390.39	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,413,390.39	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,170,577.00	152,460.00
投资支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计		6,170,577.00	152,460.00
投资活动产生的现金流量净额		6,242,813.39	-152,460.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		30,400,000.00	

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十三）	540,000.00	
筹资活动现金流出小计		30,940,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-30,940,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,379.71	
五、现金及现金等价物净增加额		36,402,069.04	157,315.48
加：期初现金及现金等价物余额		8,686,120.27	1,400,184.13
六、期末现金及现金等价物余额		45,088,189.31	1,557,499.61

法定代表人：金丹良

主管会计工作负责人：倪景添

会计机构负责人：倪景添

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		540,273.00	247,331.85
收到的税费返还			121.23
收到其他与经营活动有关的现金		47,405.51	35,089.02
经营活动现金流入小计		587,678.51	282,542.10
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		358,872.81	222,098.60
支付的各项税费		179,295.41	4,159.71
支付其他与经营活动有关的现金		343,737.12	79,351.80
经营活动现金流出小计		881,905.34	305,610.11
经营活动产生的现金流量净额		-294,226.83	-23,068.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		40,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		12,500,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		52,500,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			

投资活动产生的现金流量净额		52,500,000.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,000,000.00
筹资活动现金流入小计			1,000,000.00
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		30,400,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		540,000.00	1,450,000.00
筹资活动现金流出小计		30,940,000.00	1,450,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-30,940,000.00	-450,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		21,265,773.17	-473,068.01
加：期初现金及现金等价物余额		3,105,259.78	540,798.12
六、期末现金及现金等价物余额		24,371,032.95	67,730.11

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(1)
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(2)
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

(1) 本期合并财务报表的合并范围发生变化，由于公司出售全资子公司安徽新游、北京新游100%股权，本期不再将安徽新游、北京新游纳入合并财务报表范围，具体详见附注七合并范围的变更、附注八在其他主体中的权益。

(2) 公司于2024年6月3日第三届董事会第十次会议、2024年6月18日第二次临时股东大会审议通过《关于公司2023年年度利润分配预案的议案》，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利16元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利30,400,000元，并于2024年6月20日披露《2023年年度权益分派实施公告》（公告编号2024-028）。

（二） 财务报表项目附注

浙江宇创世纪科技股份有限公司

财务报表附注

2024年1-6月

一、公司基本情况

浙江宇创世纪科技股份有限公司（以下简称公司或本公司，曾用名：北京宇创世纪科技股份有限公司）于2002年12月24日在北京市工商行政管理局昌平区分局登记设立。2016年3月4日，公司以2015年12月31日北京宇创世纪科技有限公司经审计的净资产折股整体变更为股份有限公司。2023年1月18日，本公司原

股东张万强、宜宾互鼎企业管理咨询中心(有限合伙)、梁耀杰、刘丽芬、高炽清、桂文鹏、福州海产通信息咨询有限公司将持有的本公司19,000,000股股份全部转让给金丹良、金周平，转让完成后，金丹持有15,200,000股股份，金周平持有3,800,000股股份。截至2024年6月30日，本公司股东金丹良持有15,200,000股股份，占比80%；金周平持有3,800,000股股份，占比20%。本公司于2023年7月5日变更至杭州市市场监督管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为91110108746136457T的营业执照。公司注册地：浙江省杭州市萧山区宁围街道民和路479号国泰科技大厦2单元901室-53。法定代表人：金丹良。公司现有注册资本为人民币19,000,000.00元，总股本为19,000,000股，每股面值人民币1元，均为有限售条件的流通股份。公司股票于2016年11月11日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，股票代码为839710。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；

本公司属于软件与信息技术服务行业，主要从事网络游戏的研发、游戏软件及周边产品的销售和软件技术服务。

本财务报表及财务报表附注已于2024年8月20日经公司第三届董事会第十三次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、主要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、金融资产减值、固定资产折旧等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注三（二十二）、本附注三（十）、本附注三（十八）等相关说明。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）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，即每年自公历1月1日起至12月31日止。本报告期间为2024年1月1日至2024年6月30日。

（三）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。

(四) 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。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	应收账款金额 1500 万元以上(含)； 其他应收款金额 50 万元以上(含)。
账龄超过三年的单项金额重大的应收款项	应收账款金额 300 万元以上(含)； 其他应收款金额 50 万元以上(含)。
账龄超过 1 年的重要应付账款	50 万元
账龄超过 1 年且金额重大的预付款项	50 万元

(六) 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。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在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，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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。

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，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，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成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被购买方直接处置相关资产和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外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。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。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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。

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”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。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）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；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

（十）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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

（1）金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三（二十二）的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的分类和后续计量

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分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益。终止确认时，将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) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允

价值变动计入当期损益。终止确认时，将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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(十)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(十)4 金融资产减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十二)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且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；(3) 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的控制。

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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2) 终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(十一) 公允价值

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，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，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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，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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次

输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十二) 应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显的应收票据单独进行减值测试。

(十三) 应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
关联方组合	本公司合并范围内关联方款项。
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显的应收账款单独进行减值测试。

(十四) 应收款项融资

1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并

考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
信用评级较高的银行承兑汇票	承兑人为信用评级较高的银行

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显的应收款项融资单独进行减值测试。

(十五) 其他应收款

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(十)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低信用风险组合	(1) 与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金； (2) 因经营、开发项目需要以工程款作抵押的施工借款； (3) 员工备用金。

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显的其他应收款单独进行减值测试。

(十六) 存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货包括在日常活动中持有以备出售的商品。库存商品主要为本公司单机游戏产品、杀毒软件产品。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用移动加权平均法。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

2. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（十七）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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 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：以支付现金取得的，

按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。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。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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。

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；

(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产的折旧方法

本公司固定资产均为办公及电子设备。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。各类固定资产的预计使用寿命、预计残值率和年折旧率如下：

资产类别	折旧方法	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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

(十九) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融

资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命为有限的无形资产，自可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的无形资产，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司无形资产具体摊销年限如下：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件著作权	预计受益期限	3

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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

公司将研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的，按照《企业会计准则第14号——收入》《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第1号——存货》规定的确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的确认为相关资产。

(二十) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

（二十一）职工薪酬

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

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1）设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度（补充养老保险）。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，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）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

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。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

（二十二）收入

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

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

（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建的商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公

司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 游戏收入

本公司游戏收入包括网络游戏收入和单机游戏收入两大类。

1) 网络游戏收入

本公司网络游戏主要采用联合运营模式，在该模式下，公司与游戏运营商、平台公司签订联合运营协议，玩家通过游戏平台的宣传了解本公司游戏产品，直接通过游戏平台提供的游戏链接下载游戏软件，注册后进入游戏，并在游戏中购买游戏币或道具等虚拟物品。本公司负责游戏的维护和升级等，游戏平台负责搭建收费渠道，按照协议约定由本公司或者游戏平台公司负责游戏推广，并按协议约定的分成比例与本公司就游戏收入进行分成，本公司按照双方确认的金额确认为营业收入。

2) 单机游戏收入

对于单机游戏收入，玩家购买后本公司即完成交付义务，无须提供后续服务。因此，本公司于玩家购买时即确认收入。

(2) 其他收入

其他收入主要为技术服务收入，公司在提供服务的期间内或服务完成时点确认收入。

(二十三) 合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。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，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2)该成本增加了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。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与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。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十四）政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

（1）政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

（2）根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

（3）若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

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）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；

（2）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；

（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）。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债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(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，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。

（二十六）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1. 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司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) 短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

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

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

2. 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

(二十七) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 重要会计政策变更
无。
2. 会计估计变更说明
无。

四、税项**(一) 主要税种及税率**

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	6%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文**1. 企业所得税税收优惠**

(1) 本公司及安徽新游时代网络技术有限公司、北京新游时代网络技术有限公司和杭州宇和天下网络科技有限公司符合小型微利企业认定条件，享受小型微利企业的税收优惠政策减免企业所得税：自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

(2) 下属公司杭州快也乐网络科技有限公司属于国家鼓励的软件企业，满足定期减免企业所得税的企业条件。根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号）第三条，《财政部国家税务总局发展改革委工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49号），《财政部税务总局关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》（2019年第68号），《财政部税务总局关于集成电路设计企业和软件企业2019年度企业所得税汇算清缴适用政策的公告》（2020年第29号），《财政部税务总局发展改革委工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（2020年第45号）第三条、第五条、第六条、第九条，《中华人民共和国工业和信息化部国家发展改革委财政部国家税务总局公告》（2021年第10号）的制度规定，自2020年1月1日起，国家鼓励的软件企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。杭州快也乐网络科技有限公司自2023年度开始获利，2024年1-6月属于为免征期。

2. 增值税税收优惠

本公司及安徽新游时代网络技术有限公司和北京新游时代网络技术有限公司属于生产性服务企业，享受增值税进项税额加计抵减政策：目前加计抵减比例为5%。

3. 其他税费税收优惠

本公司及安徽新游时代网络技术有限公司、北京新游时代网络技术有限公司和杭州宇和天下网络科技有限公司符合小型微利企业认定条件，享受小型微利企业减半征收地方“六税两费”：自2022年1月1日至2024年12月31日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确

定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别说明，期初系指 2024 年 1 月 1 日，期末系指 2024 年 6 月 30 日；本期系指 2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日，上年同期系指 2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	-	1,270.22
银行存款	45,088,189.31	8,681,749.73
其他货币资金	-	3,100.32
合 计	45,088,189.31	8,686,120.27
其中：存放在境外的款项总额	-	-

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无存放在境外且资金汇回受到限制的款项，无抵押、质押查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项，无外币货币资金。

（二）应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	48,688,760.92	44,202,929.28

本公司无账龄超过三年的单项金额重大的应收账款。

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				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	48,688,760.92	100.00	2,434,438.05	5.00	46,254,322.87
其中：账龄组合	48,688,760.92	100.00	2,434,438.05	5.00	46,254,322.87
合 计	48,688,760.92	100.00	2,434,438.05	5.00	46,254,322.87

续上表：

种类	期初数				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	44,202,929.28	100.00	2,210,146.46	5.00	41,992,782.82
其中：账龄组合	44,202,929.28	100.00	2,210,146.46	5.00	41,992,782.82
合计	44,202,929.28	100.00	2,210,146.46	5.00	41,992,782.82

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1：账龄组合	48,688,760.92	2,434,438.05	5.00
其中：账龄组合			
账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	48,688,760.92	2,434,438.05	5.00

确定该组合依据的说明：本公司以账龄作为主要的信用风险特征。

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,210,146.46	253,078.18	-	-	-28,786.59	2,434,438.05

说明：本期减少应收账款坏账准备 28,786.59 元系本公司本期处置子公司处置日账面已计提的应收账款坏账准备，其中：北京新游时代网络技术有限公司 6,459.14 元、安徽新游时代网络技术有限公司 22,327.45 元。

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末数	合同资产期末数	应收账款和合同资产期末数	占应收账款和合同资产期末合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数
恺英网络股份有限公司[1]	16,602,915.68	-	16,602,915.68	34.10	830,145.78
江西贪玩信息技术有限公司[2]	10,408,457.66	-	10,408,457.66	21.38	520,422.88
江西菲凯信息技术有限公司	5,489,555.20	-	5,489,555.20	11.27	274,477.76
广州风林信息科技有限公司	3,762,562.20	-	3,762,562.20	7.73	188,128.11
杭州掌兴文化创意有限公司[3]	2,218,115.19	-	2,218,115.19	4.56	110,905.76
小计	38,481,605.93	-	38,481,605.93	79.04	1,924,080.29

注：[1] 恺英网络股份有限公司应收账款余额 16,602,915.68 元，包括 9 个客户主体，分别为浙

江烁和网络科技有限公司、嘉兴盛幻网络科技有限公司、上海恺英软件技术有限公司、绍兴盛度网络科技有限公司、海南骑兵网络科技有限公司、上饶盛乐网络科技有限公司、杭州恺辰网络科技有限公司、杭州盛妙网络科技有限公司和上海指战网络科技有限公司。

[2] 江西贪玩信息技术有限公司应收账款余额 10,408,457.66 元，包括 5 个客户主体，分别为广州贪玩信息技术有限公司、江西贪玩信息技术有限公司、海南贪玩信息技术有限公司、上饶市广丰区贪玩网络科技有限公司和广州八九游网络科技有限公司。

[3] 杭州掌兴文化创意有限公司应收账款余额 2,218,115.19 元，包括 2 个客户主体，分别为杭州朝黛网络科技有限公司和杭州简书文化传播有限公司。

6. 期末无外币应收账款。

(三) 应收款项融资

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
信用评级较高的银行承兑汇票	3,416,382.32	5,373,100.40

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				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	3,416,382.32	100.00	-	-	3,416,382.32
其中：银行承兑汇票	3,416,382.32	100.00	-	-	3,416,382.32
合 计	3,416,382.32	100.00	-	-	3,416,382.32

续上表：

种 类	期初数				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	5,373,100.40	100.00	-	-	5,373,100.40
其中：银行承兑汇票	5,373,100.40	100.00	-	-	5,373,100.40
合 计	5,373,100.40	100.00	-	-	5,373,100.40

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收款项融资

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	3,416,382.32	-	-

确定该组合依据的说明：承兑人为信用评级较高的银行。

3. 本期本公司无需计提、收回或转回坏账准备。
4. 截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无已质押的应收款项融资。
5. 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	26,180,504.95

6. 本期无实际核销的应收款项融资。

7. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	5,373,100.40	-1,956,718.08	-	3,416,382.32

续上表：

项 目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	5,373,100.40	3,416,382.32	-	-

8. 期末无外币应收款项融资。

(四) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	291,234.26	100.00	1,581,777.19	100.00

2. 按预付对象归集的期末数前五名的预付款情况

单位名称	期末数	占预付款项期末合计数的比例 (%)
浙江迪索律师事务所	201,602.92	69.22
阿里云计算有限公司	44,189.23	15.17
中智关爱通(上海)科技股份有限公司山东分公司	21,000.00	7.21
成都赤橙数字娱乐有限公司	14,150.94	4.86
杭州慧跃网络科技有限公司	10,291.17	3.54
小 计	291,234.26	100.00

3. 期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。
4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(五) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	112,710.00	1,616.80	111,093.20	576,398.92	123,245.10	453,153.82

2. 其他应收款

(1) 按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收退款	-	400,000.00
押金、保证金	26,168.00	133,968.00
代扣代缴社保公积金	86,542.00	42,430.92
小 计	112,710.00	576,398.92

(2) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	106,542.00	461,398.92
1-2年	6,168.00	15,000.00
2-3年	-	-
3年以上	-	100,000.00
其中：3-4年	-	-
4-5年	-	-
5年以上	-	100,000.00
小 计	112,710.00	576,398.92

期末无账龄超过三年的单项金额重大的其他应收款。

(3) 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				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	112,710.00	100.00	1,616.80	1.43	111,093.20
其中：低信用风险组合	86,542.00	76.78	-	-	86,542.00

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
账龄组合	26,168.00	23.22	1,616.80	6.18	24,551.20
合计	112,710.00	100.00	1,616.80	1.43	111,093.20

续上表：

种类	期初数				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	576,398.92	100.00	123,245.10	21.38	453,153.82
其中：低信用风险组合	26,497.00	4.60	-	-	26,497.00
账龄组合	549,901.92	95.40	123,245.10	22.41	426,656.82
合计	576,398.92	100.00	123,245.10	21.38	453,153.82

1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
低信用风险组合	86,542.00	-	-
账龄组合	26,168.00	1,616.80	6.18
小计	112,710.00	1,616.80	1.43

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	20,000.00	1,000.00	5.00
1-2年	6,168.00	616.80	10.00
小计	26,168.00	1,616.80	6.18

确定该组合依据的说明：以其他应收款的账龄作为信用风险特征，账期越长，损失可能性越大。

2) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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)	
2024年1月1日余额	123,245.10	-	-	123,245.10
2024年1月1日余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-19,691.60	-	-	-19,691.60
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-101,936.70	-	-	-101,936.70
2024年6月30日余额	1,616.80	-	-	1,616.80

①各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本附注三(十)5“金融工具的减值”之说明。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	123,245.10	-19,691.60	-	-	-101,936.70	1,616.80

(5) 说明：本期减少其他应收款坏账准备 101,936.70 元系本公司本期处置子公司北京新游时代网络技术有限公司账面已计提的其他应收款坏账准备。本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末大额其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末数	账龄	占其他应收款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末数
杭州慧跃网络科技有限公司	押金、保证金	20,000.00	1年以内	17.75	1,000.00
杭州萧山钱江世纪城城市运营有限公司	押金、保证金	6,168.00	1-2年	5.47	616.80
小 计		26,168.00		23.22	1,616.80

(7) 期末无外币其他应收款。

(六) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	4,179,627.91	-	4,179,627.91	13,698,709.29	-	13,698,709.29

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1) 可变现净值根据公司近期产品售价及市场售价，扣除销售税费后的净额确定。

(2) 期末存货成本低于可变现净值，故未计提存货跌价准备。

3. 存货期末数中无资本化利息金额。

4. 本期无合同履约成本摊销金额。

5. 期末无抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的存货。

(七) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
待认证进项税	345,062.39	275,339.39
待抵扣进项税	5.87	3,886.59
合 计	345,068.26	279,225.98

(八) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	675,789.92	242,796.28

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	办公及电子设备	合 计
(1) 账面原值		
1) 期初数	374,844.12	374,844.12
2) 本期增加	491,661.05	491,661.05
①购置	491,661.05	491,661.05
3) 本期减少	121,427.74	121,427.74

项 目	办公及电子设备	合 计
①处置或报废	-	-
②其他减少	121,427.74	121,427.74
4)期末数	745,077.43	745,077.43
(2) 累计折旧		
1) 期初数	132,047.84	132,047.84
2) 本期增加	50,351.87	50,351.87
①计提	50,351.87	50,351.87
3) 本期减少	113,112.20	113,112.20
①处置或报废	-	-
②其他减少	113,112.20	113,112.20
4) 期末数	69,287.51	69,287.51
(3) 减值准备		
1) 期初数	-	-
2) 本期增加	-	-
3) 本期减少	-	-
4) 期末数	-	-
(4) 账面价值		
1) 期末账面价值	675,789.92	675,789.92
2) 期初账面价值	242,796.28	242,796.28

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 0 元。

(2) 说明：其他方式减少固定资产原值 121,427.74 元、累计折旧 113,112.20 元，系本公司本期处置子公司北京新游时代网络技术有限公司和安徽新游时代网络技术有限公司所持有的固定资产，截至处置日的账面价值共计 8,315.54 元。

(3) 固定资产减值测试情况说明

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 期末无暂时闲置的固定资产。

(5) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(6) 期末无抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的固定资产。

(九) 使用权资产

1. 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
(1) 账面原值		
1) 期初数	-	-
2) 本期增加	5,102,679.16	5,102,679.16
①租入	5,102,679.16	5,102,679.16
3) 本期减少	-	-
①处置	-	-
4) 期末数	5,102,679.16	5,102,679.16
(2) 累计折旧		
1) 期初数	-	-
2) 本期增加	141,741.09	141,741.09
①计提	141,741.09	141,741.09
3) 本期减少	-	-
①处置	-	-
4) 期末数	141,741.09	141,741.09
(3) 减值准备		
1) 期初数	-	-
2) 本期增加	-	-
3) 本期减少	-	-
4) 期末数	-	-
(4) 账面价值		
1) 期末账面价值	4,960,938.07	4,960,938.07
2) 期初账面价值	-	-

2. 使用权资产减值测试情况说明

期末使用权资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

(十) 无形资产

1. 明细情况

项 目	软件著作权	合 计
(1) 账面原值		
1) 期初数	7,306,989.61	7,306,989.61
2) 本期增加	6,617,251.14	6,617,251.14
① 购置	6,617,251.14	6,617,251.14
3) 本期减少	-	-
① 处置	-	-
4) 期末数	13,924,240.75	13,924,240.75
(2) 累计摊销		
1) 期初数	771,591.04	771,591.04
2) 本期增加	1,850,867.54	1,850,867.54
① 计提	1,850,867.54	1,850,867.54
3) 本期减少	-	-
① 处置	-	-
4) 期末数	2,622,458.58	2,622,458.58
(3) 减值准备	-	-
1) 期初数	-	-
2) 本期增加	-	-
3) 本期减少	-	-
4) 期末数	-	-
(4) 账面价值	-	-
1) 期末账面价值	11,301,782.17	11,301,782.17
2) 期初账面价值	6,535,398.57	6,535,398.57

[注] 本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

2. 无形资产减值测试情况说明

期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的无形资产。

(十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
坏账准备	2,436,054.85	304,460.60	108,862.34	5,458.54
租赁负债	4,226,019.92	528,252.49	-	-
小 计	6,662,074.77	832,713.09	108,862.34	5,458.54

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	4,960,938.07	620,117.26	-	-

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	528,252.49	304,460.60	-	5,458.54
递延所得税负债	528,252.49	91,864.77	-	-

4. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	-	1,093.04
可抵扣亏损	114,386.75	125,001.57
小 计	114,386.75	126,094.61

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2024	-	-	
2025	-	418,311.21	-
2026	320,984.57	627,858.97	-
2027	653,331.96	1,084,506.60	-
2028	193,634.70	562,989.29	-
2029	9,134,513.83	-	-
小 计	10,302,465.06	2,693,666.07	-

(十二) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	3,290,678.19	2,574,473.34
1-2 年	-	-
2-3 年	-	-
3 年以上	-	197,311.27
合 计	3,290,678.19	2,771,784.61

2. 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

3. 期末无外币应付账款。

(十三) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	1,773,909.36	12,197,319.91	10,573,877.76	3,397,351.51
(2) 离职后福利—设定提存计划	39,588.39	619,461.62	484,892.01	174,158.00
合 计	1,813,497.75	12,816,781.53	11,058,769.77	3,571,509.51

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,748,955.07	11,367,688.83	9,828,281.59	3,288,362.31
(2) 职工福利费	-	103,966.40	103,966.40	-
(3) 社会保险费	24,391.67	392,160.91	307,563.38	108,989.20
其中：医疗保险费	23,782.11	382,415.02	299,455.13	106,742.00
工伤保险费	609.56	8,072.81	6,435.17	2,247.20
生育保险费	-	1,673.08	1,673.08	-
(4) 住房公积金	-	322,755.00	322,755.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	562.62	2,081.54	2,644.16	-
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
(8) 其他	-	8,667.23	8,667.23	-

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小 计	1,773,909.36	12,197,319.91	10,573,877.76	3,397,351.51

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	38,285.10	599,279.48	469,024.58	168,540.00
(2) 失业保险费	1,303.29	20,182.14	15,867.43	5,618.00
小 计	39,588.39	619,461.62	484,892.01	174,158.00

(十四) 应交税费

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	673,384.47	1,287,322.19
城市维护建设税	23,568.45	45,056.27
印花税	6,677.77	8,534.37
残保金	28,507.90	28,507.90
教育费附加	10,100.76	19,309.83
地方教育附加	6,733.84	12,873.22
水利建设专项资金	-	67.47
代扣代缴个人所得税	80,936.39	16,335.21
合 计	829,909.58	1,418,006.46

(十五) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	2,509,531.79	6,162.72

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
暂借款	1,460,000.00	-
房租	889,531.79	-

项 目	期末数	期初数
审计费	160,000.00	-
其他	-	6,162.72
合计	2,509,531.79	6,162.72

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
北京新游时代网络技术有限公司	1,460,000.00	暂借款
小 计	1,460,000.00	

(4) 期末无外币其他应付款。

(十六) 一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	1,644,493.12	-

2. 期末无一年内到期的外币非流动负债。

(十七) 租赁负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
1-2 年	1,705,339.36	-
2-3 年	876,187.44	-
合 计	2,581,526.80	-

(十八) 股本

1. 明细情况

项 目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	19,000,000.00	-	-	-	-	-	19,000,000.00

(十九) 资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,427,769.40	-	-	1,427,769.40

(二十) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,935,124.19	-	-	3,935,124.19

(二十一) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末数	48,476,178.03	-2,612,160.52
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初数	48,476,178.03	-2,612,160.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	59,970,303.51	54,993,117.34
设定受益计划变动额结转留存收益	-	-
其他转入	-	-
减：提取法定盈余公积	-	3,904,778.79
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	30,400,000.00	-
转作股本的普通股利润	-	-
期末未分配利润	78,046,481.54	48,476,178.03

2. 利润分配情况说明

根据公司2024年6月18日召开的股东大会通过的2023年年度利润分配方案，以2023年12月31日的总股本19,000,000股为基数，每10股派发现金股利16元(含税)，合计派发现金股利30,400,000.00元。

(二十二) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	96,549,242.29	15,274,280.10	3,508,643.86	1,337,667.06

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
行业类型	-	-	-	-
软件与信息技术服务业	96,549,242.29	15,274,280.10	3,508,643.86	1,337,667.06
合 计	96,549,242.29	15,274,280.10	3,508,643.86	1,337,667.06
按产品分类	-	-	-	-
游戏软件和周边产品的销售	1,452,582.59	1,426,880.39	1,481,474.05	1,198,232.57
软件技术服务	140,377.36	128,000.00	2,027,169.81	139,434.49
软件开发服务	-	-	-	-
网络游戏	94,956,282.34	13,719,399.71	-	-
合 计	96,549,242.29	15,274,280.10	3,508,643.86	1,337,667.06

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
恺英网络股份有限公司[1]	27,609,049.64	28.60
杭州慧跃网络科技有限公司	20,673,842.20	21.41
江西贪玩信息技术有限公司[2]	13,524,665.49	14.01
江西菲凯信息技术有限公司	5,641,936.98	5.84
杭州玩心不止网络科技有限公司	5,150,272.09	5.33
小 计	72,599,766.40	75.19

注：[1] 2024年1-6月，恺英网络股份有限公司本期主营业务收入27,609,049.64元，包括9个客户主体，分别为浙江烁和网络科技有限公司、嘉兴盛幻网络科技有限公司、上海恺英软件技术有限公司、绍兴盛度网络科技有限公司、海南骑兵网络科技有限公司、上饶盛乐网络科技有限公司、杭州恺辰网络科技有限公司、杭州盛妙网络科技有限公司和上海指战网络科技有限公司。

[2] 2024年1-6月，江西贪玩信息技术有限公司本期主营业务收入20,673,842.20元，包括5个客户主体，分别为广州贪玩信息技术有限公司、江西贪玩信息技术有限公司、海南贪玩信息技术有限公司、上饶市广丰区贪玩网络科技有限公司和广州八九游网络科技有限公司。

(二十三) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	163,515.94	3,379.09
教育费附加	70,070.50	1,431.37
地方教育附加	46,713.64	954.25
印花税	18,153.08	845.36
其他	704.07	438.72
合 计	299,157.23	7,048.79

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十四) 销售费用

项 目	本期数	上年数
工资及奖金	97,576.44	149,785.26
社会保险	33,464.55	48,120.23
住房公积金	12,872.00	19,308.00
包装运输装卸费	9,807.90	7,144.72
服务费	6,682.60	17,038.14
推广费	6,971,073.38	8,176.48
合 计	7,131,476.87	249,572.83

(二十五) 管理费用

项 目	本期数	上年数
工资	788,218.16	707,263.94
办公费	16,342.02	42,635.02
差旅费	2,460.00	4,063.91
房租水电物业费	79,047.58	323,986.06
折旧	24,747.15	1,200.03
无形资产摊销	1,307,340.53	3,300.34
招待费	100,477.00	8,791.00
中介服务费	246,542.87	23,500.00

项 目	本期数	上年数
咨询服务费	81,415.95	145,631.07
其他	2,081.54	4,696.00
交通费	190.00	46.00
社会保险	82,491.97	77,580.38
住房公积金	30,664.00	43,620.00
车辆使用费	4,097.48	16,785.26
通讯费	5,914.56	6,913.62
劳务费	15,000.00	19,000.00
快递费	1,968.88	4,596.71
福利费	38,864.40	-
合 计	2,827,864.09	1,433,609.34

(二十六) 研发费用

项 目	本期数	上年数
工资及奖金	9,255,894.56	1,350,870.95
社会保险	778,067.20	149,418.00
住房公积金	247,143.00	55,368.00
福利费	54,587.00	1,000.00
折旧	131,986.97	360.97
房租水电物业费	120,366.62	-
办公费	44,930.20	-
美术设计费	1,237,871.29	-
服务器费	15,049.47	-
交通费	195.61	-
合 计	11,886,091.92	1,557,017.92

(二十七) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	12,872.55	-

项 目	本期数	上年数
其中：租赁负债利息费用	12,872.55	-
减：利息收入	80,664.00	906.44
汇兑损失	-	-
减：汇兑损益	7,379.71	-
手续费支出	5,515.38	2,225.70
合 计	-69,655.78	1,319.26

(二十八) 其他收益

项 目	本期数	上年数
增值税一般项目加计抵减额	-	5,708.96
个人所得税手续费	1,366.72	129.39
合 计	1,366.72	5,838.35

(二十九) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
处置长期股权投资产生的投资收益	789,713.27	-

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三十) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	-253,078.18	5,874.01
其他应收款坏账损失	19,691.60	-31,618.87
合 计	-233,386.58	-25,744.86

(三十一) 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
其他	1.83	-	1.83

(三十二) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
递延所得税费用	-212,580.41	-1,262.25

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	59,757,723.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,987,886.16
子公司适用不同税率的影响	3,262,739.56
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,045.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-60,227.80
所得税费用	-212,580.41

(三十三) 合并现金流量表主要项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
利息收入	80,664.00	906.44
押金、保证金	-	60,000.00
往来款	75,000.00	-
收回退款	400,000.00	-
其他	1,503.06	-
合 计	557,167.06	60,906.44

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
银行手续费	5,515.38	2,225.70
押金、保证金	-	79,100.00

项 目	本期数	上年数
企业日常经营费用支出	6,959,597.42	662,238.54
往来款	395,000.00	-
合 计	7,360,112.80	743,564.24

2. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
归还借款	540,000.00	-

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
其他应付款	2,000,000.00	-	-	540,000.00	-	1,460,000.00

3. 本期无以净额列报现金流量。

(三十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	59,970,303.51	-1,096,235.60
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	233,386.58	-25,744.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,351.87	1,561.00
使用权资产折旧	141,741.09	-
无形资产摊销	1,850,867.54	3,300.34
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)	-	-
固定资产报废损失(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)	5,492.84	-
投资损失(收益以“-”号填列)	-789,713.27	-

项 目	本期数	上年数
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-832,697.67	-1,262.25
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	620,117.26	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,426,880.39	1,147,364.34
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,607,829.45	99,158.92
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,022,975.25	181,633.59
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	61,091,875.94	309,775.48
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
租赁形成的使用权资产	-	-
(3)现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末数	45,088,189.31	1,557,499.61
减：现金的期初数	8,686,120.27	1,400,184.13
加：现金等价物的期末数	-	-
减：现金等价物的期初数	-	-
现金及现金等价物净增加额	36,402,069.04	157,315.48

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	12,500,000.00
其中：安徽新游时代网络技术有限公司	3,200,000.00
北京新游时代网络技术有限公司	9,300,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	86,609.61
其中：安徽新游时代网络技术有限公司	25,112.20
北京新游时代网络技术有限公司	61,497.41
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	12,413,390.39

3. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	45,088,189.31	1,557,499.61
其中：库存现金	-	4,049.20
可随时用于支付的银行存款	45,088,189.31	1,553,450.41
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物	45,088,189.31	1,557,499.61
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(三十五) 租赁

1. 作为承租人

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注五(九)“使用权资产”之说明。

(2) 租赁负债的利息费用

项 目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	12,872.55

(3) 本期无计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额。

(4) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项 目	本期数
短期租赁费用	190,871.50

(5) 本期与租赁相关的总现金流出为 0 元。

(6) 租赁活动的性质

租入资产系向杭州九起网络科技有限公司租入的房屋，用于本公司及子公司杭州快也乐网络科技有限公司日常办公，房屋建筑面积 1770.94 平方米，房屋租赁期限为 3 年，自 2024 年 6 月 1 日起至 2027 年 5 月 31 日止。

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	10,335,691.76	1,556,656.95

项 目	本期数	上年数
美术设计费	1,237,871.29	-
服务器费	15,049.47	-
折旧与摊销	131,986.97	360.97
其他	165,492.43	-
合 计	11,886,091.92	1,557,017.92
其中：费用化研发支出	11,886,091.92	1,557,017.92
资本化研发支出		-

七、合并范围的变更

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

(一) 处置子公司

1. 本期丧失子公司控制权的情形

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例(%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的确定依据
安徽新游时代网络技术有限公司	2024年6月30日	3,200,000.00	100.00	出售	[注1]
北京新游时代网络技术有限公司	2024年5月31日	9,300,000.00	100.00	出售	[注1]

续上表：

子公司名称	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值
安徽新游时代网络技术有限公司	[注2]	-	-	-
北京新游时代网络技术有限公司	[注2]	-	-	-

续上表：

子公司名称	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
安徽新游时代网络技术有限公司	-	-	-
北京新游时代网络技术有限公司	-	-	-

出售股权而减少子公司的情况说明

根据本公司与陈文婷、岳德才于2024年5月签订的《股权转让协议》，并经2024年5月17日公司第三届董事会第九次会议审议批准，同意公司将所持有的安徽新游时代网络技术有限公司100.00%股权、北京新游时代网络技术有限公司100.00%股权协商分别作价计3,200,000.00元、9,300,000.00元转让给陈文婷和岳德才，股权转让基准日为2023年12月31日。公司截至2024年6月19日收到安徽新游时代网络技术有限公司全部股权转让款3,200,000.00元，截至2024年5月8日收到北京新游时代网络技术有限公司全部股权转让款9,300,000.00元。本公司自2024年6月1日起，不再将北京新游时代网络技术有限公司纳入合并财务报表范围；自2024年7月1日起，不再将安徽新游时代网络技术有限公司纳入合并财务报表范围。

[注1]：出售日确定依据的说明：

因安徽新游时代网络技术有限公司股权转让款于2024年6月19日全额收到，安徽新游时代网络技术有限公司于2024年6月17日办妥了工商变更登记手续。为便于核算，根据重要性原则，确定出售日为2024年6月30日。

因北京新游时代网络技术有限公司股权转让款于2024年5月8日全额收到，北京新游时代网络技术有限公司于2024年5月22日办妥了工商变更登记手续。为便于核算，根据重要性原则，确定出售日为2024年5月31日。

[注2]损益确认方法的说明：

根据公司与陈文婷、岳德才于2024年5月签订的《股权转让协议》，公司将持有安徽新游时代网络技术有限公司100.00%的股权以3,200,000.00元的价格转让给陈文婷和岳德才，与按所处置股权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2,757,676.51之间的差额442,323.49元，计入投资收益。

根据公司与陈文婷、岳德才于2024年5月签订的《股权转让协议》，公司将持有北京新游时代网络技术有限公司100.00%的股权以9,300,000.00元的价格转让给陈文婷和岳德才，与按所处置股权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8,952,610.22之间的差额347,389.78元，计入投资收益。

八、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
杭州快也乐网络科技有限公司	一级	100	杭州	杭州	软件和信息技术服务业	100.00	-	投资设立
杭州宇和天下网络科技有限公司	一级	100	绍兴	绍兴	软件和信息技术服务业	100.00	-	投资设立
绍兴宇悦网络科技有限公司	一级	100	绍兴	绍兴	软件和信息技术服务业	100.00	-	投资设立
上饶宇易网络科技有限公司	一级	50	江西	江西	软件和信息技术服务业	80.00	20.00	投资设立

九、政府补助

无。

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款等。

1. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。由于本公司的应收款项客户主要是大型平台商，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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

(1) 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1) 合同付款已逾期超过 180 天。
- 2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

(2) 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 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。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。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的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

- 1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- 2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。
- 3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

(4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

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。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

2. 流动风险

流动风险，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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付账款	3,290,678.19	-	-	-	3,290,678.19
续上表：					
项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付账款	2,574,473.34	-	-	197,311.27	2,771,784.61

3. 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2024年6月30日，本公司的资产负债率为12.42%（2023年12月31日：7.62%）。

十一、公允价值的披露

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
1. 持续的公允价值计量				
(1) 应收款项融资	-	-	3,416,382.32	3,416,382.32
持续以公允价值计量的资产 总额	-	-	3,416,382.32	3,416,382.32

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

对于本公司所持有的的应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值接近，依据其票面金额确定公允价值。

（三）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为金丹良，直接持有本公司80%的股份，对本公司表决权比例为80%，系本公司法定代表人，并担任董事长兼总经理职务。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注八(一)“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
安徽新游时代网络技术有限公司	[注 1]
北京新游时代网络技术有限公司	[注 2]
金丹良	持股 5%以上的股东、董事长、总经理
金周平	持股 5%以上的股东、监事会主席
倪景添	董事会秘书、财务负责人

[注 1]：安徽新游时代网络技术有限公司 100%股权于 2024 年 6 月处置。

[注 2]：北京新游时代网络技术有限公司 100%股权于 2024 年 5 月处置。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

(1) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
安徽新游时代网络技术有限公司	销售游戏产品	协议价	495,231.58	-

2. 其他关联交易

1. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	3	3
在本公司领取报酬人数	3	3
关键管理人员报酬总额(万元)	21.71	21.18

(三) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应付项目

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 其他应付款	北京新游时代网络技术有限公司	1,460,000.00	-

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2024 年 1 月 1 日，期末系指 2024 年 6 月 30 日；本期系指 2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日，上年系指 2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	15,952.44	-

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				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	15,952.44	100.00	-	-	15,952.44
其中：关联方组合	15,952.44	100.00	-	-	15,952.44
合 计	15,952.44	100.00	-	-	15,952.44

续上表：

种 类	期初数				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	-	-	-	-	-

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：关联方组合	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-

(1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	15,952.44	-	-

3. 本期无计提、收回或转回的坏账准备。

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末数	合同资产期末数	应收账款和合同资产期末数	占应收账款和合同资产期末合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末数
杭州宇和天下网络科技有限公司	15,952.44	-	15,952.44	100.00	-

6. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末数	占应收账款期末数的比例 (%)
杭州宇和天下网络科技有限公司	子公司	15,952.44	100.00

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收股利	-	-	-	40,000,000.00	-	40,000,000.00
其他应收款	8,412.00	616.80	7,795.20	6,888.00	308.40	6,579.60
合 计	8,412.00	616.80	7,795.20	40,006,888.00	308.40	40,006,579.60

2. 应收股利

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
杭州快也乐网络科技有限公司	-	40,000,000.00

3. 其他应收款

(1) 按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初数账面余额
保证金	6,168.00	6,168.00
其他	2,244.00	720.00
小 计	8,412.00	6,888.00

(2) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	2,244.00	6,888.00
1-2 年	6,168.00	-
小 计	8,412.00	6,888.00

(3) 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	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	8,412.00	100.00	616.80	7.33	7,795.20
其中：低信用风险组合	2,244.00	26.68	-	-	2,244.00
账龄组合	6,168.00	73.32	616.80	10.00	5,551.20
合 计	8,412.00	100.00	616.80	7.33	7,795.20

续上表：

种 类	期初数				
	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	6,888.00	100.00	308.40	4.48	6,579.60
其中：低信用风险组合	720.00	10.45	-	-	720.00

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	6,168.00	89.55	308.40	5.00	5,859.60
合计	6,888.00	100.00	308.40	4.48	6,579.60

1) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低信用风险组合	2,244.00	-	-
账龄组合	6,168.00	616.80	10.00
小计	8,412.00	616.80	7.33

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2年	6,168.00	616.80	10.00

2) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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)	
2024年1月1日余额	308.40	-	-	308.40
2024年1月1日余额在本期				
--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	308.40	-	-	308.40
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024年6月30日余额	616.80	-	-	616.80

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	308.40	308.40	-	-	-	616.80

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末数	账龄	占其他应收款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末数
杭州萧山钱江世纪城城市运营有限公司	保证金	6,168.00	1-2年	73.32	616.80

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	1,000,000.00	-	1,000,000.00	14,200,000.00	-	14,200,000.00

2. 对子公司投资

被投资单位名称	期初数	减值准备期初数	本期变动	
			追加投资	减少投资
北京新游时代网络技术有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
安徽新游时代网络技术有限公司	3,200,000.00	-	-	3,200,000.00
杭州快也乐网络科技有限公司	1,000,000.00	-	-	-
小 计	14,200,000.00	-	-	13,200,000.00

续上表：

被投资单位名称	本期变动		期末数	减值准备期末数
	计提减值准备	其他		
北京新游时代网络技术有限公司	-	-	-	-
安徽新游时代网络技术有限公司	-	-	-	-
杭州快也乐网络科技有限公司	-	-	1,000,000.00	-
小 计	-	-	1,000,000.00	-

3. 长期股权投资减值测试情况说明

期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	495,231.58	586,529.88	189,240.07	170,603.88

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
行业类型				
软件与信息技术服务业	495,231.58	586,529.88	189,240.07	170,603.88
合 计	495,231.58	586,529.88	189,240.07	170,603.88
按产品分类				
游戏软件和周边产品的销售	495,231.58	586,529.88	189,240.07	170,603.88
合 计	495,231.58	586,529.88	189,240.07	170,603.88

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
安徽新游时代网络技术有限公司	495,231.58	100.00

(五) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
处置长期股权投资产生的投资收益	-700,000.00	-

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十七、补充资料**(一) 非经常性损益**

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2023年修订)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

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	789,713.27	处置子公司

项 目	金 额	说 明
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	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
债务重组损益	-	-
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	-	-
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	-
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1.83	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	789,715.10	-
减：所得税影响额(所得税费用减少以“-”表示)	-	-
少数股东损益影响额(税后)	-	-
归属于母公司股东的非经常性损益净额	789,715.10	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期净利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	58.32	3.1563	3.1563
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	57.56	3.1148	3.1148

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	59,970,303.51
非经常性损益	2	789,715.10
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	59,180,588.41
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	72,839,071.62
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	5	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	6	0.00
其他交易或事项引起的净资产增减变动加权数	7	-
加权平均净资产	$8=4+1*0.5+5-6+7$	102,824,223.38
加权平均净资产收益率	$9=1/8$	58.32%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	$10=3/8$	57.56%

[注]报告期净资产增减变动加权数，系按净资产变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	59,970,303.51
非经常性损益	2	789,715.10
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	59,180,588.41
期初股份总数	4	19,000,000
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数	6	-
报告期因回购等减少股份数的加权数	7	-

项 目	序号	本期数
报告期缩股数	8	-
发行在外的普通股加权平均数	$9=4+5+6-7-8$	19,000,000
基本每股收益	$10=1/9$	3.1563
扣除非经常损益基本每股收益	$11=3/9$	3.1148

[注]报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数及因回购等减少股份数的加权数，系按股份变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江宇创世纪科技股份有限公司
2024年8月20日

附件 I 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	789,713.27
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1.83
非经常性损益合计	789,715.10
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	789,715.10

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况**一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用