



游久 5

NEEQ : 400122

上海游久游戏股份有限公司
(SHANGHAI U9 GAME CO.,LTD)



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记

（一）公司连续两个会计年度经审计的净利润均为负值，且营业收入均低于 1 亿元。根据《上海证券交易所股票上市规则》（2022 年 1 月修订）的相关规定，公司股票于 2022 年 6 月 21 日被终止上市，摘牌后转入全国中小企业股份转让系统有限责任公司依托原证券公司代办股份转让系统设立并代为管理的两网公司及退市公司板块进行挂牌转让。

（二）公司持股 13.88%的股东吴涛及其一致行动人党慧、吴域潇、尹晓晗与持有公司 4.97%股份的股东陈士皓签订了《一致行动人协议》。协议签定后，股东吴涛及其新一致行动人合计持有公司股份 195,879,008 股，占公司总股本的 23.52%，持股比例超过原控股股东天天科技有限公司及其一致行动人，成为公司第一大股东。

（三）为扭转公司连年亏损的局面、提升公司可持续经营能力，基于未来发展规划的需要，公司将持有的全资子公司游久时代（北京）科技有限公司全部股权以 5,990 万元的价格转让给杭州谜尚科技有限公司。本次交易完成后，公司将不再持有游久时代股权，游久时代不再纳入公司合并报表范围核算。

（四）公司原有的主营业务因全资子公司游久时代（北京）科技有限公司的全部股权发生转让而变更，为扭转公司连年亏损的局面，提升公司的盈利能力，实现公司的可持续发展，公司对主营业务作出战略调整。变更前公司主营业务为从事游戏媒体资讯平台的运营、为游戏厂家提供新媒体代运营和网络游戏发行等业务，变更后公司主营业务为矿产资源的开采、

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	36
第八节	财务会计报告	42
第九节	备查文件目录	171

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人范伟浩、主管会计工作负责人周耀东及会计机构负责人（会计主管人员）姚艺保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
市场竞争风险	游戏行业目前已进入存量竞争阶段，行业寡头垄断趋势越发明显，中小企业生存压力凸显。公司主营业务连年亏损，如何改变公司发展思路，走差异化发展道路，在激烈的市场竞争中求同存异，保证自身的市场资源不被蚕食，是公司首要考量的因素，也是应对市场竞争的主要思路。报告期内，公司针对主营业务收入规模偏小的现状及时扭转发展方向，剥离了长期亏损的游戏业务，将主营变更为具有发展前景和盈利空间的产业。
政策管控风险	我国的网络游戏行业受到政府的严格监管，相关监管部门重视行业的健康发展，针对游戏研发、出版、运营等环节实行较为严格的资质管理及内容审查等监管措施。报告期内，公司主营业务发生变更，新领域的

	业务开展同样受到相应的行业政策监管。
技术更新风险	游戏行业目前处于快速发展阶段，技术及产品更新换代速度较快，行业的快速发展和变革以及游戏玩家兴趣的变化都会影响到企业的发展。公司未能前瞻性地把握行业整体发展趋势，导致公司游戏产品被市场淘汰，从而对公司的持续盈利能力产生影响。报告期内，公司变更了主营业务，新业务不涉及技术发展和更迭，后续该方面风险将消除。
主营转型风险	公司于年底进行了主营业务的变更，跨行业的转型发展要求公司对原有的组织架构和业务管理制度进行调整和完善，公司在管理模式、人力资源、经营制度、内控建设和财务规范等方面可能面临管理储备人员欠缺，管理制度未能及时调整等风险。一旦公司不能有效处理主营业务变更带来的上述风险，将会给公司经营带来一定不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	报告期内，公司主营业务及所属行业均发生变更。截至本报告披露日，公司所属行业为采矿业（B）-有色金属矿采选业（B09）-稀有稀土金属矿采选（B093）-稀土金属矿采选（B0932）；主要业务为矿产资源的开采、贸易、生产销售及相关投资；主要产品和服务为独居石及独居石精矿的采购、委托加工和稀土氧化物的销售。公司的转型发展将会在市场竞争、政策管控、经营管理等方面带来新的挑战和风险。

释义

释义项目	释义
------	----

中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
游久游戏、公司、本公司	指	上海游久游戏股份有限公司
游久时代	指	游久时代（北京）科技有限公司
天天科技	指	天天科技有限公司
域潇集团	指	济南域潇集团有限公司
荣联公司	指	内蒙古荣联投资发展有限责任公司
大连卓皓	指	大连卓皓贸易有限公司
上海域潇稀土	指	上海域潇稀土国际贸易有限公司
上海琳万	指	上海琳万文化传媒有限公司
游龙腾	指	北京游龙腾信息技术有限公司
上海紫钥	指	上海紫钥信息技术有限公司
上海唯澈	指	上海唯澈投资管理有限公司
游久电竞	指	西安游久电竞产业科技有限公司
北京信托	指	北京国际信托有限公司
长城国瑞、主办券商	指	长城国瑞证券有限公司
退市板块	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司依托原证券公司代办股份转让系统设立并代为管理的两网公司及退市公司板块
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》
公司章程	指	《上海游久游戏股份有限公司章程》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期、本期	指	2022 年度、2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海游久游戏股份有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI U9 GAME CO., LTD U9 GAME
证券简称	游久 5
证券代码	400122
法定代表人	范伟浩

二、 联系方式

董事会秘书	许鹿鹏
联系地址	上海市肇嘉浜路 666 号
电话	021-64710022
传真	021-64711120
电子邮箱	xulupeng@u9game.com.cn
公司网址	http://www.u9game.com.cn
办公地址	上海市肇嘉浜路666号
邮政编码	200031
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统有限责任公司依托原证券公司代办股份转让系统设立并代为管理的两网公司及退市公司板块
成立时间	1984 年 12 月 12 日
进入退市板块时间	2022 年 8 月 17 日
分类情况	每周交易五次
行业（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）-互联网信息服务（I642）-互联网信息服务（I6420）
主要业务	从事游戏媒体资讯平台——游久网媒体广告平台的运营、为游戏厂家提供新媒体代运营和网络游戏发行等业务
主要产品与服务项目	广告代理服务、网络游戏发行运营、媒体平台广告服务
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	832,703,498
优先股总股本（股）	0
控股股东	无控股股东

实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
--------------	--------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000132354302C	否
注册地址	上海市静安区石门二路333 弄 3 号	否
注册资本	832,703,498元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长城国瑞证券有限公司	
主办券商办公地址	北京市丰台区凤凰嘴街2号长城资产大厦12层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	长城国瑞	
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨军	冯维峰
	1年	1年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

1、公司于 2023 年 4 月 21 日召开了第十二届董事会第十次会议，审议并通过了《关于变更公司全称及证券简称的议案》。公司中文全称、英文名称及证券简称均发生变更，该议案尚需经公司股东大会审议通过后方可生效。具体内容详见公司于 2023 年 4 月 21 日在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《上海游久游戏股份有限公司拟变更全称和证券简称的公告》（公告编号：临 2023-24）。

2、公司于 2023 年 4 月 26 日召开了第十二届董事会第十一次会议，审议并通过了《关于上海游久游戏股份有限公司股票定向发行说明书的议案》。本次定向发行后，公司总股本、注册资本、实际控制人及控股股东均发生变更，该议案尚需经公司股东大会审议通过后方可生效。具体内容详见公司于 2023 年 4 月 28 日在指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《上海游久游戏股份有限公司股票定向发行说明书》（公告编号：临 2023-32）。

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	5,785,122.79	15,827,347.63	-63.45%
毛利率%	68.33%	71.26%	-
归属于两网公司或退市公司股东的净利润	5,413,858.22	-75,819,857.86	不适用
归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-62,274,171.61	-73,312,846.86	不适用
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的净利润计算）	0.35%	-4.43%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-4.02%	-4.28%	-
基本每股收益	0.0065	-0.09	不适用

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,436,958,469.84	1,809,345,350.74	-20.58%
负债总计	12,984,441.83	136,411,383.68	-90.48%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	1,423,974,028.01	1,672,933,967.06	-14.88%
归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	1.71	2.01	-14.93%
资产负债率%（母公司）	0.63%	1.84%	-
资产负债率%（合并）	0.90%	7.54%	-
流动比率	77.95	5.18	-
利息保障倍数	不适用	不适用	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-221,598,065.24	-51,045,115.09	不适用
应收账款周转率	2.25	1.62	-
存货周转率	0.08	不适用	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-20.58%	-1.38%	-
营业收入增长率%	-63.45%	28.24%	-
净利润增长率%	不适用	不适用	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	832,703,498	832,703,498	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	39,603,474.01
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	88,123.24
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资	8,353,054.96

取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,419,651.35
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,223,726.27
非经常性损益合计	67,688,029.83
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	67,688,029.83

（八） 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

（九） 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 请填写具体原因 ☒不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

（十） 合并报表范围的变化情况

☒适用 ☐不适用

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见附注“第八节、三、（七）、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期减少 7 户，详见附注“第八节、三、（六）、合并范围的变更”。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司原是一家互联网游戏企业，按照国民经济行业分类，所属信息传输、软件和信息技 术服务业（GB/T4754）。公司作为细分行业的运营商和服务提供商，主要为游戏厂家提供 新媒体代运营和网络游戏发行等业务。 公司原有的商业模式分为以下三类： 1、广告 代理服务； 2、网络游戏发行运营； 3、媒体平台广告服务。

报告期内，公司的商业模式因主营业务的变更而发生变化。公司目前主要通过子公司 上海域潇稀土开展经营业务，是处于稀土行业的运营经销商，拥有核心团队和经营资质， 为下游的贸易商、金属加工厂提供稀土氧化物产品。公司通过直销形式开拓业务，收入来 源主要是稀土氧化物产品的销售。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☒ 是 ☐ 否
主营业务是否发生变化	☒ 是 ☐ 否
主要产品或服务是否发生变化	☒ 是 ☐ 否
客户类型是否发生变化	☒ 是 ☐ 否
关键资源是否发生变化	☒ 是 ☐ 否
销售渠道是否发生变化	☒ 是 ☐ 否
收入来源是否发生变化	☒ 是 ☐ 否
商业模式是否发生变化	☒ 是 ☐ 否

具体变化情况说明：

报告期内，公司原有的主营业务因全资子公司游久时代的全部股权发生转让而变更。 为扭转公司连年亏损的局面，提升公司的盈利能力，实现公司的可持续发展，公司对主营 业务作出战略调整。变更前公司主营业务为从事游戏媒体资讯平台的运营、为游戏厂家提 供新媒体代运营和网络游戏发行等业务；变更后公司主营业务为矿产资源的开采、贸易、 生产销售及相关投资。

本次主营业务变更虽然导致公司所属行业发生变化，但有利于优化公司战略布局，有 利于提高公司的持续经营能力和综合发展能力，改善公司现有经营情况，对公司未来财务 状况及经营成果有积极影响。

上述事宜已经公司第十二届董事会第五次会议审议通过，并经公司 2022 年第二次临时 股东大会表决通过。

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	312,913,581.74	21.78%	152,693,295.05	8.44%	104.93%
应收票据					
应收账款	420,747.84	0.03%	4,723,512.22	0.26%	-91.09%
存货	45,385,695.58	3.16%			100.00%
投资性房地产	10,377,276.71	0.72%	10,844,801.39	0.60%	-4.31%
长期股权投资		0.00%	15,124,747.58	0.84%	-100%
固定资产	19,187,724.82	1.34%	20,435,545.87	1.13%	-6.11%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款					
长期借款					
预付款项	66,649,921.76	4.64%	45,865,452.77	2.53%	45.32%
其他应收款	22,732,532.34	1.58%	12,485,384.56	0.69%	82.07%
其他非流动金融资产	1,897,510.45	0.13%	4,210,375.44	0.23%	-54.93%
使用权资产			5,307,705.12	0.29%	-100.00%
无形资产			3,503,458.88	0.19%	-100.00%
应付账款	3,306,500.94	0.23%	20,420,881.65	1.13%	-83.81%
预收账款			3,939,029.50	0.22%	-100.00%
合同负债			32,399,038.20	1.79%	-100.00%
应付职工薪酬	587,118.78	0.04%	25,483,607.47	1.41%	-97.70%
应交税费	222,086.12	0.02%	28,229,128.91	1.56%	-99.21%
其他应付款	2,712,602.74	0.19%	5,203,413.99	0.29%	-47.87%
一年内到期的非流动负债			2,131,355.51	0.12%	-100.00%
其他流动负债			1,590,853.41	0.09%	-100.00%
租赁负债			3,243,686.17	0.18%	-100.00%
预计负债			3,700,000.00	0.20%	-100.00%
递延收益			348,024.10	0.02%	-100.00%
递延所得税负债	6,156,133.25	0.43%	9,722,364.77	0.54%	-36.68%
其他综合收益	560,011,406.05	38.97%	814,163,979.48	45.00%	-31.22%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金变动原因说明：因本期赎回理财产品所致。

交易性金融资产变动原因说明：因本期赎回理财产品所致。

应收账款变动原因说明：因本期处置子公司游久时代全部股权所致。

预付款项变动原因说明：因本期预付采购货款较上年同期增加所致。

其他应收款变动原因说明：因本期应收已宣告未发放北京信托分红所致。

存货变动原因说明：因本期委托加工物资较上年同期增加所致。

长期股权投资变动原因说明：因本期处置子公司游久时代全部股权所致。

其他非流动金融资产变动原因说明：因本期处置子公司游久时代全部股权所致。

使用权资产变动原因说明：因本期处置子公司游久时代全部股权所致。

无形资产变动原因说明：因本期处置子公司游久时代全部股权所致。

长期待摊费用变动原因说明：因本期处置子公司游久时代全部股权所致。

应付账款变动原因说明：因本期处置子公司游久时代全部股权所致。

预收款项变动原因说明：因本期处置子公司游久时代全部股权所致。

合同负债变动原因说明：因本期处置子公司游久时代全部股权所致。

应付职工薪酬变动原因说明：因本期将无须支付的业绩对赌奖励款计入营业外收入所致。

应交税费变动原因说明：因本期处置子公司游久时代全部股权所致。

其他应收款变动原因说明：因本期处置子公司游久时代全部股权所致。

一年内到期的非流动负债变动原因说明：因本期处置子公司游久时代全部股权所致。

其他流动负债变动原因说明：因本期处置子公司游久时代全部股权所致。

租赁负债变动原因说明：因本期处置子公司游久时代全部股权所致。

预计负债变动原因说明：因本期处置子公司游久时代全部股权所致。

递延收益变动原因说明：因本期处置子公司游久时代全部股权所致。

递延所得税负债变动原因说明：因本期公司所持有的股票公允价值下降所致。

其他综合收益变动原因说明：因本期公司所持有的金融资产公允价值较上年同期下跌所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	5,785,122.79	—	15,827,347.63	—	-63.45%
营业成本	1,832,388.99	31.67%	4,548,076.22	28.74%	-59.71%
毛利率	68.33%	—	71.26%	—	—
销售费用	2,269,739.41	39.23%	16,285,940.64	102.90%	-86.06%
管理费用	66,723,570.04	1,153.36%	63,026,115.05	398.21%	5.87%
研发费用	—	—	—	—	—
财务费用	-2,277,965.08	-39.38%	1,027,453.34	6.49%	-321.71%
信用减值损失	-23,678,323.48	-409.30%	-20,106,318.27	-127.04%	不适用
资产减值损失	—	—	—	—	—

其他收益	2,311,849.51	39.96%	126,313.66	0.80%	1,730.25%
投资收益	63,389,993.96	1095.74%	16,806,156.68	106.18%	277.18%
公允价值变动收益	8,353,054.96	144.39%	-650,993.98	-4.11%	不适用
资产处置收益	240,440.00	4.16%			
汇兑收益	-				
营业利润	-12,478,230.72	-215.70%	-73,580,757.97	-464.90%	不适用
营业外收入	17,521,445.27	302.87%	1,616,516.04	10.21%	983.90%
营业外支出	101,793.92	1.76%	3,709,357.12	23.44%	-97.26%
净利润	5,413,858.22	93.58%	-75,819,857.86	-479.04%	不适用

项目重大变动原因:

营业收入变动原因说明: 因本期游戏收入下降及新业务没有实现销售所致。
 营业成本变动原因说明: 因本期游戏业务成本较上年同期减少所致。
 销售费用变动原因说明: 因本期支出游戏流量费较上年同期减少所致。
 财务费用变动原因说明: 因本期利息收入较上年同期增加所致。
 其他收益变动原因说明: 因本期个税手续费返还较上年同期增加所致。
 投资收益变动原因说明: 因本期处置子公司游久时代全部股权所致。
 公允价值变动收益变动原因说明: 因本期理财产品公允价值变动较上年同期上升所致。
 营业外收入变动原因说明: 因本期将无须支付的业绩对赌奖励款计入营业外收入所致。
 营业外支出变动原因说明: 因上年支出违约金及律师费所致。

(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	5,486,551.33	13,625,466.33	-59.73%
其他业务收入	298,571.46	2,201,881.30	-86.44%
主营业务成本	1,364,864.31	2,204,384.56	-38.08%
其他业务成本	467,524.68	2,343,691.66	-80.05%

按产品分类分析:

☒ 适用 ☐ 不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
游戏	427,944.70	379,699.48	11.27%	-88.45%	-61.22%	-62.31%
广告	5,058,606.63	985,164.83	80.52%	-49.00%	-19.59%	-7.13%

按区域分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
国内	5,486,551.33	1,364,864.31	75.12%	-59.73%	-38.08%	-8.70%

收入构成变动的原因：

不适用

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	北京环瑞文化传媒有限公司	1,009,405.63	17.45%	否
2	成都腾讯新文创科技有限公司	451,896.24	7.81%	否
3	广州灵犀互动娱乐有限公司	384,905.66	6.65%	否
4	天津众乐互娱科技有限公司	360,072.64	6.22%	否
5	西安超赞网络科技有限公司	251,316.04	4.34%	否
合计		2,457,596.21	42.48%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	福建漳龙商贸集团有限公司	16,394,547.03	34.72%	是
2	福建文盛矿业有限公司	8,245,229.90	17.46%	否
3	湛江市大昌地矿业有限公司	6,672,360.25	14.13%	否
4	山东域潇锆钛矿业股份有限公司	5,858,455.16	12.41%	是
5	河北域潇锆钛新材料有限公司	2,050,212.88	4.34%	是
合计		39,220,805.22	83.06%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-221,598,065.24	-51,045,115.09	不适用
投资活动产生的现金流量净额	385,218,753.90	136,869,798.84	181.45%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,985,431.44	-6,425,314.98	不适用
销售商品、提供劳务收到的现金	9,636,141.62	30,536,031.14	-68.44%
收到其他与经营活动有关的现金	3,513,383.17	14,199,673.36	-75.26%
购买商品、接受劳务支付的现金	114,309,350.98	10,918,539.59	946.93%

支付的各项税费	7,116,442.38	511,820.74	1290.42%
支付其他与经营活动有关的现金	82,418,513.58	49,273,118.34	67.27%
取得投资收益收到的现金	21,267,893.67	37,148,478.08	-42.75%
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	58,812,888.94		100.00%

现金流量分析：

销售商品、提供劳务收到的现金变动原因说明：因本期游戏收入下降及新业务没有实现销售所致。

收到其他与经营活动有关的现金变动原因说明：因本期收到其他与经营活动有关的现金较上年同期减少所致。

购买商品、接受劳务支付的现金变动原因说明：因本期支付采购货款所致。

支付的各项税费变动原因说明：因本期缴纳的增值税及缴纳上期应交所得税较上年同期增加所致。

支付其他与经营活动有关的现金变动原因说明：因本期支付其他与经营活动有关的现金较上年同期增加所致。

取得投资收益收到的现金变动原因说明：因本期收到投资公司分红款较上年同期减少所致。

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额变动原因说明：因本期处置子公司游久时代全部股权所致。

（三） 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海域潇稀土国际贸易有限公司	控股子公司	金属矿石销售；金属材料销售	200,000,000.00	124,839,312.78	10,482,779.63	942,572.00	-1,593,868.08
上海爱使投资管理有限公司	控股子公司	投资管理，实业投资，创业投资（除股权投资和股权投资管理），资产管理，投资咨询，商务咨询，证券咨询，保险咨询，财务咨询，会计咨询，计算机软硬件	20,000,000.00	19,986,154.30	19,985,154.30		1,453.22

		件及辅助设备, 机电设备, 日用百货, 服装, 工艺品					
内蒙古荣联投资发展有限责任公司	参股公司	对能源产业的投资; 钢材、木材、建材、机电产品销售; 矿产资源勘查	100,000,000.00	411,342,400.42	63,664,781.62		1,065,802.97
北京国际信托有限公司	参股公司	资金信托; 动产信托; 不动产信托等。	2,200,000,000.00	16,881,297,447.82	10,884,893,050.30	552,973,648.09	1,228,287.37

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
内蒙古荣联投资发展有限责任公司	无关联	持有目的不是交易性的
北京国际信托有限公司	无关联	持有目的不是交易性的

公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐ 是 ☒ 否

三、持续经营评价

报告期内, 公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立, 具备良好的自主经营能力; 会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好; 主要财务、业务等经营指标健康; 经营管理层相对稳定、员工队伍稳定; 内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。

综上, 公司拥有良好的持续经营能力, 不存在影响持续经营能力的重大不利事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四. 二. (二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (三)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	52,154,401.77	320,564,784.59	372,719,186.36	26.17%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

☒适用 ☐不适用

单位：元

原告	被告	案由	是否	涉及	是否	案件进展	临时公
----	----	----	----	----	----	------	-----

/申请人	/被申请人		结案	金额	形成预计负债	或执行情况	告披露时间
北京游龙腾信息技术有限公司	广州市擎天柱网络科技有限公司	计算机软件著作权许可使用合同纠纷	否	42,093,501.77	否	收到北京知识产权法院的一审《民事判决书》	2021年4月14日
广州市擎天柱网络科技有限公司	北京游龙腾信息技术有限公司	计算机软件著作权许可使用合同纠纷	否	21,355,792.07	否	收到北京知识产权法院的一审《民事判决书》	2021年9月18日
杭锦旗鑫河国资投资经营有限公司	内蒙古荣联投资发展有限责任公司	探矿权转让合同纠纷	否	281,691,400.00	否	收到内蒙古自治区鄂尔多斯市中级人民法院重新开庭审理的传票等文件	2023年3月10日
上海游久游戏股份有限公司	天津琰圣商贸有限公司	股权转让纠纷	否	10,060,900.00	否	收到安徽省合肥市蜀山区人民法院的开庭传票	2023年3月7日
刘亮和代琳	上海游久游戏股份有限公司	劳动争议	否	17,517,592.52	是	收到中国国际经济贸易仲裁委员会的《撤案决定》	2023年2月6日
总计	-	-	-	372,719,186.36	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

报告期内，公司关于杭锦旗鑫河国资投资经营有限公司就探矿权转让合同纠纷诉荣联公司一案收到内蒙古自治区鄂尔多斯市中级人民法院的一审民事判决，本次诉讼判决结果对公司持有的荣联公司股权的公允价值有影响。该部分公允价值变动计入其他综合收益，将对公司净资产产生负面影响。

截至本报告披露日，公司收到荣联公司转发的内蒙古自治区高级人民法院《民事裁定书》，撤销了内蒙古自治区鄂尔多斯市中级人民法院的一审判决决定，并要求发回重审。鄂尔多斯市中级人民法院于2023年4月20日重新开庭审理了此案，审理结果目前尚未知。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	197,262,668.00
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

企业集团财务公司关联交易情况

☐ 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
收购人	2022年8月18日	2023年8月18日	收购	限售承诺	收购人持有的公司股份在收购完成后 12 个月内不转让,但收购人所持公司的股份在同一实际控制人控制的不同主体间转让不受前述 12 个月的限制	正在履行中
		2023年8月18日		同业竞争承诺	1、收购人在对公司拥有直接或间接控制权期间,不以任何方式直接或间接从事与公司及其所控制的企业相同、相似并构成竞争的业务,亦不直接或间接对公司及其控制的企业从事相同、相似并构成竞争业务的其他企业进行收购或进行有重大影响(或共同控制)的投资。2、收购人如从任何第三方获得的任何商业机会与公司及其所控制的企业经营的业务有竞争或可能构成竞争,将立即通知公司;同时,不会利用从公司获取的信息从事、直接或间接参与与公司相竞争的活动,并承诺不进行任何损害或可能损	正在履行中

				害公司利益的其他竞争行为。 3、收购人控制的其他企业今后从事与公司及其所控制的企业业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动，收购人将尽快采取适当方式解决，以防止可能存在的对公司利益的侵害。 4、收购人将利用对所控制的其他企业的控制权，促使该企业按照同样的标准遵守上述承诺。 5、若违反上述承诺，收购人将承担相应的法律责任，包括但不限于由此给公司及其他中小股东造成的全部损失承担赔偿责任。	
			关联交易承诺	1、收购人将合法审慎的行使作为股东的权利与义务，不利用股东地位及与公司之间的关联关系损害公司利益和其他股东的合法权益。 2、自本承诺函出具日起，收购人及收购人控制的其他企业将不会以任何理由和方式占用公司的资金或其他资产。 3、尽量减少与公司发生关联交易，如关联交易无法避免，将按照公平合理和正常的商业交易条件进行，将不会要求或接受公司给予比在任何一项市场公平交易中第三人更优惠的条件。 在公司对涉及与收购人控制的其他公司的交易进行决策时，收购人将严格按照法律、法规、规范性文件及公司章程和关联交易管理制度的规定，自觉回避。 4、将严格和善意地履行与公司签订的各种关联交易协议，不会向公司谋求任何超出上述规定以外的利益或收益。 5、收购人将通过对所控制的其他企业的控制权，促使该企业按照同样的标准遵守上述承诺。 6、若违反上述承诺，收购人将承担相应的法	正在履行中

					律责任，包括但不限于由此给公司及其他股东造成的全部损失承担赔偿责任。	
--	--	--	--	--	------------------------------------	--

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护两网公司或退市公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	

不适用

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末	
	数量	比例%		数量	比例%
无限售股份总数	832,703,498	100%	-195,879,008	636,824,490	76.48%
其中：控股股东、实际控制人	152,642,856	18.33%	-152,642,856	0	0%
董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售股份总数	0	0%	195,879,008	195,879,008	23.52%

限售 条件 股份	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	122,200,014	122,200,014	14.68%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		832,703,498	—		832,703,498	—
普通股股东人数		27,738				

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	天天科技有限公司	152,642,856	0	152,642,856	18.33%	0	152,642,856	152,642,744	0
2	吴涛	49,022,858	66,544,956	115,567,814	13.88%	115,567,814	0	0	0
3	陈士皓	41,400,000	0	41,400,000	4.97%	41,400,000	0	0	0
4	大连	20,677,570	0	20,677,570	2.48%	0	20,677,570	20,670,000	0

	卓皓贸易有限公司								
5	尹晓晗	5,387,614	12,759,423	18,147,037	2.18%	18,147,037	0	0	0
6	党慧	5,472,500	8,659,457	14,131,957	1.70%	14,131,957	0	0	0
7	浙江物产元通典当有限责任公司	0	12,856,751	12,856,751	1.54%	0	12,856,751	0	0
8	谭根龙	1,647,709	6,521,295	8,169,004	0.98%	0	8,169,004	0	0
9	吴域潇	5,432,600	1,199,600	6,632,200	0.80%	6,632,200	0	0	0
10	余伟	0	4,875,000	4,875,000	0.59%	0	4,875,000	0	0
合计		281,683,707	113,416,482	395,100,189	47.45%	195,879,008	199,221,181	173,312,744	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至本报告披露日，上述前十名股东中，吴涛与党慧、吴域潇、尹晓晗、陈士皓为一致行动人关系；天天科技与大连卓皓存在一致行动关系；公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于相关规定的一致行动人。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

公司原控股股东为天天科技，截至本报告披露日，公司无控股股东。

报告期内，公司持股 13.88% 的股东吴涛及其一致行动人党慧、吴域潇、尹晓晗与持有公司 4.97% 股份的股东陈士皓签订了《一致行动人协议》。协议签定后，股东吴涛及其一致行动人合计持有公司股份 195,879,008 股，占公司总股本的 23.52%，持股比例超过原控股股东天天科技及其一致行动人，成为公司第一大股东。上述事实的发生导致公司无控股股东，具体内容详见公司于 2022 年 8 月 18 日对外披露的《上海游久游戏股份有限公司第一大股东、控股股东、实际控制人、一致行动人变更公告》（公告编号：临 2022-67）。

（二）实际控制人情况

公司原实际控制人为周五云，截至本报告披露日，公司无实际控制人。

报告期内，公司持股 13.88% 的股东吴涛及其一致行动人党慧、吴域潇、尹晓晗与持有公司 4.97% 股份的股东陈士皓签订了《一致行动人协议》。协议签定后，股东吴涛及其一致行动人合计持有公司股份 195,879,008 股，占公司总股本的 23.52%，持股比例超过原控股股东天天科技及其一致行动人，成为公司第一大股东。上述事实的发生导致公司无实际控制人，具体内容详见公司于 2022 年 8 月 18 日对外披露的《上海游久游戏股份有限公司第一大股东、控股股东、实际控制人、一致行动人变更公告》（公告编号：临 2022-67）。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☐适用 ☒不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

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

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
范伟浩	董事长	男	否	1984 年 1 月	2022 年 8 月 31 日	2025 年 8 月 30 日
	总经理				2022 年 8 月 31 日	2022 年 12 月 15 日
吴 涛	董 事	男	否	1970 年 9 月	2022 年 8 月 31 日	2025 年 8 月 30 日
吴域潇	董 事	男	否	1994 年 2 月	2022 年 8 月 31 日	2025 年 8 月 30 日
刘洪军	独立董事	男	否	1971 年 2 月	2022 年 8 月 31 日	2025 年 8 月 30 日
刘 静	独立董事	女	否	1980 年 2 月	2022 年 8 月 31 日	2025 年 8 月 30 日
贾 桢	监事会主席	男	否	1979 年 8 月	2022 年 8 月 31 日	2025 年 8 月 30 日
刘敬文	监 事	女	否	1986 年 7 月	2022 年 8 月 31 日	2025 年 8 月 30 日
许 隽	职工监事	男	否	1982 年 8 月	2022 年 8 月 31 日	2025 年 8 月 30 日
丛津桥	总经理	男	否	1978 年 11 月	2022 年 12 月 15 日	2025 年 8 月 30 日
尉吉军	副总经理	男	否	1970 年 3 月	2022 年 8 月 31 日	2025 年 8 月 30 日
许鹿鹏	副总经理、董事会秘书	男	否	1983 年 4 月	2022 年 8 月 31 日	2025 年 8 月 30 日
王新春	副总经理	男	否	1978 年 2 月	2022 年 11 月 15 日	2025 年 8 月 30 日
	财务负责人				2022 年 8 月 31 日	2022 年 11 月 15 日
周耀东	财务负责人	男	否	1970 年 12 月	2022 年 11 月 15 日	2025 年 8 月 30 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事吴涛持有公司 13.88%的股份，董事吴域潇持有公司 0.80%的股份，两人均为公司股东，且存在一致行动人关系，是公司的第一大股东。此外，监事会主席贾桢、监事刘敬文均在股东吴涛控制的域潇集团任职。

(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
范伟浩	无	新任	董事长	换届选举
吴 涛	无	新任	董事	换届选举
吴域潇	无	新任	董事	换届选举
刘洪军	无	新任	独立董事	换届选举
刘 静	无	新任	独立董事	换届选举
贾 桢	无	新任	监事会主席	换届选举
刘敬文	无	新任	监事	换届选举
丛津桥	无	新任	总经理	董事会聘任
周耀东	财务经理	新任	财务负责人	董事会聘任
谢 鹏	董事长、总经理	离任	无	换届选举
尉吉军	董事、副总经理	离任	副总经理	换届选举、董事会聘任
王新春	董事、财务总监	离任	副总经理	换届选举、董事会聘任
许鹿鹏	董事、董事会秘书	离任	副总经理、董事会秘书	换届选举、董事会聘任
刘继通	独立董事	离任	无	换届选举
李 凡	独立董事	离任	无	换届选举
秦红兵	监事会主席	离任	无	换届选举
腾 飞	监事	离任	无	换届选举

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	是	1
总经理	是	2
董事会秘书	否	0
财务总监	是	1

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

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

					例%	量	量
吴涛	董事	49,022,858	66,544,956	115,567,814	13.88%	-	-
吴域潇	董事	5,432,600	1,199,600	6,632,200	0.80%	-	-
合计	-	54,455,458	-	122,200,014	14.68%	-	-

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

- (1) 吴涛——1970年9月生，1995年至今担任济南域潇集团有限公司董事长。2014年6月，创立合资公司山东域潇锆钛矿业股份有限公司；2019年4月，创立合资公司河北域潇锆钛新材料有限公司；2021年3月，创立公司广西域潇西骏稀土功能材料有限公司；2017年2月至今担任山东省政协港澳台侨和外事委员会工作顾问；2009年至今担任山东省侨商联合会常务副会长；2022年6月至今担任山东省工商联常委。现任本公司董事。
- (2) 吴域潇——1994年2月生，管理学学士、法学学士。2018年至今就职于济南域潇集团有限公司，担任总经理助理。现任本公司董事。
- (3) 范伟浩——1984年1月生，经济学硕士，中共党员。曾任北京国有资产经营管理公司主管，申银万国证券研究员，诚浩证券高级经理，北京华昊万国科技有限公司董事，本公司董事长兼总经理。现任本公司董事长。
- (4) 刘洪军——1971年2月生，工学学士，助理工程师。曾任山东天乙律师事务所律师，山东天澎律师事务所合伙人、律师，山东垠鹏律师事务所副主任、律师。现任山东新寰律师事务所合伙人、主任，本公司独立董事。
- (5) 刘静——1980年2月生，本科学历，注册会计师、注册税务师、高级会计师，泰安市十七届、十八届人大代表。曾任宁阳万和有限责任公司会计师事务所财务部主任。现任宁阳万和有限责任公司会计师事务所所长助理，本公司独立董事。
- (6) 贾桢——1979年8月生，本科学历，会计师。曾任TCL集团山东分公司财务经理，山东德源生物集团财务总监，上海翁牌冷藏实业有限公司财务总监。现任济南域潇集团有限公司审监部副部长，本公司监事会主席。
- (7) 刘敬文——1986年7月生，本科学历。曾任山东天海科技股份有限公司证券代表、董事会秘书，山东远盾网络股份有限公司证券事务代表，济南基金大厦运营中心运营经理。现任济南域潇集团有限公司董事会办公室副部长，本公司监事。
- (8) 丛津桥——1978年11月生，本科学历，中共党员。曾任泰安市泰山区自然资源局科长、主任、副局长。现任本公司总经理。
- (9) 周耀东——1970年12月生，本科学历，中级会计师、注册会计师、注册税务师、注册管理会计师。曾任山东泰山能源有限责任公司董事、财务总监，本公司财务经理。现任本公司财务负责人。
- (10) 王新春——1978年2月生，会计硕士，注册会计师。曾任上海宏正信息科技有限公司会计、会计主管，上海沪港金茂会计师事务所业务二部副经理，新华信托股份有限公司财务部总经理助理，新华创新资本投资有限公司财务总监，本公司董事、财务总监。现任本公司副总经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
董事、高级管理人员是否投资与两网公司或退市公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	是	公司全资子公司上海域潇稀土国际贸易有限公司因业务开展的需要，与河北域潇锆钛新材料有限公司、山东域潇锆钛矿业股份有限公司分别签订了采购合同。公司董事吴涛所控制的济南域潇集团分别持有上述两家公司 51%和 35%的股份，该关联交易已经公司第十二届董事会第七次会议审议通过。
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	报告期内，公司原董事长谢鹏同时担任公司总经理职务，其符合相应职务的任职要求，于 2022 年 8 月 31 日任期届满。现任董事长范伟浩曾同时担任公司总经理职务，其符合相应职务的任职要求，于 2022 年 12 月 15 日辞

		去总经理职务。原财务负责人王新春同时担任董事职务，其符合相应职务的任职要求，分别于 2022 年 8 月 31 日和 11 月 15 日不再担任董事和财务负责人。董事会秘书许鹿鹏同时担任董事及副总经理职务，其符合相应职务的任职要求，于 2022 年 8 月 31 日不再担任董事。
--	--	--

(六) 独立董事任职履职情况

√ 适用 □ 不适用

事项	是或否	具体情况
是否存在独立董事连续任职时间超过六年的情形	是	由于公司第十一届董事会任期届满未及时改选，导致报告期内公司原独立董事刘继通连续任职时间超过 6 年（任职起始日期：2015 年 2 月 27 日）。公司已于 2022 年 8 月 31 日召开临时股东大会，完成对董事会换届改选的工作。
是否存在独立董事已在超过五家境内上市公司担任独立董事的情形	否	
是否存在独立董事未对提名、任免董事，聘任或解聘高级管理人员发表独立意见的情形	否	
是否存在独立董事未对重大关联交易、对外担保、重大资产重组、股权激励等重大事项发表独立意见的情形	否	
是否存在独立董事连续三次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在独立董事连续两次未能出席也未委托其他董事出席董事会会议的情形	否	
是否存在独立董事任期届满前被免职的情形	否	
是否存在独立董事在任期届满前主动辞职的情况	否	
是否存在独立董事就重大问题或看法与控股股东、其	否	

他董事或公司管理层存在较大分歧的情形		
--------------------	--	--

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	13	3	10	6
运营人员	74	8	82	0
销售人员	12	6	16	2
财务人员	16	2	14	4
行政人员	36	6	26	16
技术人员	18	4	22	0
员工总计	169	29	170	28

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	11	4
本科	89	15
专科	66	6
专科以下	3	3
员工总计	169	28

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：报告期内，公司依照相关法律法规，结合市场情况以及公司经营目标制定兼具内部公平外部竞争的薪酬政策，同时为员工提供各类福利待遇，提高员工积极性，从而促效率，使企业与个人在发展中共赢。
- 2、培训计划：报告期内，公司为员工提供线上线下学习资源，制定符合公司实际需求的培训计划，培训涵盖行业知识、专业技能培训、职业素养提升等。公司坚持为创造良好可持续发展的学习环境而努力，坚持个人与企业共同成长。
- 3、离退休管理：无。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
范伟浩	新增	董事长	0	0	0
丛津桥	新增	总经理	0	0	0
尉吉军	无变动	副总经理	0	0	0

王新春	无变动	副总经理	0	0	0
许鹿鹏	无变动	副总经理、董秘	0	0	0
周耀东	无变动	财务总监	0	0	0
谢 鹏	离职	原董事长兼总经理	0	0	0
徐洋帆	离职	上海琳万总经理	0	0	0
李国栋	离职	上海琳万副总经理	900	0	0
刘 琛	离职	上海琳万副总经理	0	0	0
刘 亮	离职	游久时代执行董事、经理	23,171,703	23,171,703	0
吴 烨	离职	游久时代首席执行官	0	0	0
李建春	离职	游久时代经营管理总监、财务总监	0	0	0
解 决	离职	游久时代财务经理	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

报告期内，部分核心员工因公司换届改选、处置子公司或辞职等原因发生变动。上述核心员工变动不会对公司经营产生实质不利影响。

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司董事吴域潇因个人原因向公司董事会提出辞职，根据《公司法》、《公司章程》的相关规定，其离职后将导致公司董事会成员低于法定人数。鉴于此，公司董事会提名丛津桥为公司增补董事，任期自 2023 年第一次临时股东大会审议通过后至本届董事会任期届满为止。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》（2022年1月修订）、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》（2021年11月修订）等有关法律法规、部门规章和规范性文件的要求，立足公司实际，不断完善法人治理结构，确保内控管理体系行之有效，保障公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合《公司章程》和三会议事规则等要求，按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。

本年度公司原有治理制度运行状况良好，报告期内未建立新的公司治理制度。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制符合《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》（2022年1月修订）、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》（2021年11月修订）等法律法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等相关规定组织召开股东大会、董事会及监事会，保证了所有股东充分行使自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大经营决策都按照《公司章程》及相关法律法规的规定进行。截至报告期末，公司未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《两网公司及退市公司信息披露办法》等业务规则完善公司章程：

☒是 ☐否

公司于2022年8月31日召开了2022年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于修

订《公司章程》部分条款的议案》。根据《公司法》、《证券法》、《非上市公司监督管理办法》及《非上市公司监管指引第3号——章程必备条款》等相关规定，结合公司实际情况，公司修订了《公司章程》部分条款。本次修订内容不涉及三会构成及议事规则、在册股东优先认购权、回避表决规则、强制要约收购触发条件等事项的修改，具体内容详见公司于2022年9月1日对外披露的《上海游久游戏股份有限公司2022年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：临2022-75）。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	11	4

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	是	2022 年受疫情封控等因素影响，基于上海市疫情防控形势，为保护参会股东和其他人员的健康，减少人员聚集，降低感染风险，公司 2021 年年度股东大会和 2022 年第二次临时股东大会均采用腾讯会议的线上召开方式
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	是	根据《公司法》、《公司章程》并结合公司实际情况，合计持有公司 23.52%股份的股东吴涛及其一致行动

		人向公司董事会发来提请召开 2022 年第一次临时股东大会的请求,并提交了审议《关于修订〈公司章程〉部分条款的议案》。公司董事会在收到提请求后及时召开了临时董事会会议,审议通过了该议案,并发出召开股东大会的通知。
股东大会是否实施过征集投票权	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

√适用 □不适用

股东大会延期或取消情况:

□适用 √不适用

股东大会增加或取消议案情况:

√适用 □不适用

2022 年两网公司或退市公司召开的股东大会共增加临时议案3个, 取消议案0个。具体情况如下:

1、2022 年 8 月 21 日, 公司董事会收到合计持有公司 23.52%股份的股东吴涛及其一致行动人党慧、吴域潇、尹晓晗和陈士皓书面提交的《关于提请 2022 年第一次临时股东大会临时提案的函》, 提请在 2022 年 8 月 31 日召开的公司 2022 年第一次临时股东大会中增加临时提案。由于公司第十一届董事会和第八届监事会的任期已于 2021 年 6 月 28 日届满, 公司迟迟未进行董事会和监事会的换届选举工作。吴涛及其一致行动人作为合计持有公司 3%以上股份的股东, 有权在股东大会召开前提出临时提案。提案内容分别为《关于公司董事会换届选举暨提名董事候选人的议案》、《关于公司监事会换届选举暨提名监事候选人的议案》, 上述两项议案均获得股东大会审议表决通过。具体内容详见公司分别于 2022 年 8 月 23 日和 9 月 1 日对外披露的《上海游久游戏股份有限公司关于 2022 年第一次临时股东大会增加临时提案的公告》(公告编号: 临 2022-70)、《上海游久游戏股份有限公司 2022 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 临 2022-75)。

2、2022 年 12 月 19 日, 公司董事会收到持有公司 13.88%股份的股东吴涛书面提交的《关于向上海游久游戏股份有限公司 2022 年第二次临时股东大会提交临时提案的函》, 提请在 2022 年 12 月 30 日召开的公司 2022 年第二次临时股东大会中增加临时提案。由于公司在 2021 年年度股东大会上审议的《公司关于续聘中准会计师事务所(特殊普通合伙)为 2022 年度财务和内控审计机构的议案》未获得通过, 且公司目前尚未聘任 2022 年度审计机

构，为保证公司治理的规范性，作为持有公司 3%以上股份的股东，有权在股东大会召开前提出临时提案。提案内容为《关于变更会计师事务所的议案》，该议案获得股东大会审议表决通过。具体内容详见公司分别于 2022 年 12 月 20 日和 12 月 30 日对外披露的《上海游久游戏股份有限公司关于 2022 年第二次临时股东大会增加临时提案的公告》（公告编号：临 2022-111）、《上海游久游戏股份有限公司 2022 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：临 2022-115）。

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

☒ 适用 ☐ 不适用

2022 年两网公司或退市公司召开的股东大会 9 个议案被否决，0 个议案存在效力争议。具体情况如下：

公司于 2022 年 6 月 6 日以线上方式召开了 2021 年年度股东大会，大会审议的《公司 2021 年年度报告》、《公司 2021 年度董事会工作报告》、《公司 2021 年度监事会工作报告》、《公司关于 2021 年度财务决算的报告》、《公司关于 2021 年度利润分配的预案》、《公司关于续聘中准会计师事务所（特殊普通合伙）为 2022 年度财务和内控审计机构的议案》、《公司关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》、《公司关于 2021 年度支付审计机构审计报酬的议案》和《公司关于 2021 年度计提资产减值准备的议案》均未获得通过。上述议案为普通决议议案，但均未获得出席股东大会的具有表决权股份的二分之一以上的同意表决权。公司已于 2022 年 6 月 6 日对外披露了《上海游久游戏股份有限公司 2021 年年度股东大会决议公告》（公告编号：临 2022-50）。

董事会议案被投反对或弃权票情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

监事会议案被投反对或弃权票情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格遵循相关法律法规及《公司章程》的规定，历次股东大会会议、董事会会议、监事会会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规要求。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等法律法规和规范性文件的规定，积极认真履行监督、检查职责。监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均保持独立性，有自主经营能力，不存在和控股股东或实际控制人有同业竞争的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
两网公司或退市公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
两网公司或退市公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2010 年建立了《上海游久游戏股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，并经公司第八届董事会第十三次会议审议通过。该制度适用于公司董事、监事和高级管理人员、分公司和子公司负责人、控股股东及实际控制人以及与年报信息披露工作有关的其他人员。

对于违反该制度的相关责任人，公司采取以下追究责任的形式：1、责令改正并作检讨；2、通报批评；3、调离岗位、停职、降职、撤职；4、赔偿损失；5、解除劳动合同。

截至年报披露日，公司尚未出现违反该制度的情况。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 网络投票安排的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

1、公司于2022年6月6日以线上会议结合网络投票表决方式召开了2021年年度股东大会，会议出席的股东和股东代理人共322人，通过网络投票方式表决的股东320人。其中采用上海证券交易所网络投票系统，通过交易系统投票平台的投票时间为股东大会召开当日的交易时间段；通过互联网投票平台的投票时间为股东大会召开当日的9:15-15:00。

2、公司于2022年8月31日以现场投票与网络投票相结合的表决方式召开了2022年第一次临时股东大会，会议出席的股东和股东代理人共765人，其中参加现场会议的股东及股东代理人25人，通过网络投票方式表决的股东740人。网络投票起止时间：2022年8月29日15:00—2022年8月31日15:00，股权登记日在册的股东均通过中国证券登记结算有限责任公司持有人大会网络投票系统对有关议案进行投票表决。

3、公司于2022年12月30日以线上会议结合网络投票表决方式召开了2022年第二次临时股东大会，会议出席的股东和股东代理人共325人，通过网络投票方式表决的股东323人。网络投票起止时间：2022年12月28日15:00—2022年12月30日15:00，股权登记日在册的股东均通过中国证券登记结算有限责任公司持有人大会网络投票系统对有关议案进行投票表决。

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是				
审计意见	无保留意见				
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报				
审计报告编号	中审亚太审字（2023）004311 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	2023 年 4 月 26 日				
签字注册会计师姓名及连续签字年限	<table border="1"> <tr> <td>杨军</td><td>冯维峰</td></tr> <tr> <td>1 年</td><td>1 年</td></tr> </table>	杨军	冯维峰	1 年	1 年
杨军	冯维峰				
1 年	1 年				
会计师事务所是否变更	是				
会计师事务所连续服务年限	1 年				
会计师事务所审计报酬	28 万元				

审 计 报 告

中审亚太审字（2023）004311 号

上海游久游戏股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海游久游戏股份有限公司（以下简称“游久游戏公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了游久游戏公司 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母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，我们独立于游久游戏公司，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

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些

事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

存货的存在和存货可变现净值事项

1、事项描述

截至 2022 年 12 月 31 日，存货账面余额为 4,538.57 万元，存货跌价准备余额为 0 万元，存货账面价值 4,538.57 万元。游久游戏公司管理层于资产负债表日将存货按照成本与可变现净值孰低计量。当存货可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备，可变现净值的确定涉及重大的管理层判断和估计。由于存货对公司资产具有重要性且需要管理层作出重大判断，因此我们将存货的存在和存货可变现净值作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对存货执行的主要审计程序包括：

(1) 了解、评价并测试采购与付款、存货跌价准备计提相关的内部控制设计和运行的有效性；

(2) 了解并评价公司存货跌价准备计提政策的适当性；

(3) 了解并询问存货存放地点、存货核算方法，确定存货监盘范围；

(4) 与管理层讨论存货盘点情况，对存货实施监盘，检查存货的数量、状况等；

(5) 复核与评估管理层确定可变现净值时做出的重大估计的合理性；

(6) 获取存货跌价准备计算表，复核存货跌价准备计提是否按相关会计政策执行，并重新测算存货跌价准备，分析存货跌价准备计提是否充分；

(7) 对报告期内发生的大额采购追查至购货合同及发票，并检查采购申请单、入库单等原始单据。

基于已执行的审计工作，我们认为存货真实存在、计价合理，符合游久游戏公司的会计政策。

四、其他信息

游久游戏公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

游久游戏公司管理层（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，管理层负责评估游久游戏公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算游久游戏公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督游久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。

（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，就可能导致对游久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游久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）就游久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）
（盖章）

中国注册会计师：杨军（项目合伙人）
（签名并盖章）

中国注册会计师：冯维峰
（签名并盖章）

中国·北京

二〇二三年四月二十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	312,913,581.74	152,693,295.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	78,266,862.59	395,993,902.75
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、5	420,747.84	4,723,512.22
应收款项融资			
预付款项	五、7	66,649,921.76	45,865,452.77
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、8	22,732,532.34	12,485,384.56
其中：应收利息			
应收股利		22,335,247.66	
买入返售金融资产			
存货	五、9	45,385,695.58	
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、13	5,927,091.15	6,775,354.37
流动资产合计		532,296,433.00	618,536,901.72
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	五、17		15,124,747.58
其他权益工具投资	五、18	866,559,021.06	1,120,744,429.95
其他非流动金融资产	五、19	1,897,510.45	4,210,375.44
投资性房地产	五、20	10,377,276.71	10,844,801.39
固定资产	五、21	19,187,724.82	20,435,545.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、25		5,307,705.12
无形资产	五、26		3,503,458.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、29	6,009.83	909,096.89
递延所得税资产	五、30	6,634,493.97	9,728,287.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		904,662,036.84	1,190,808,449.02
资产总计		1,436,958,469.84	1,809,345,350.74
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、36	3,306,500.94	20,420,881.65
预收款项	五、37		3,939,029.50
合同负债	五、38		32,399,038.20
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、39	587,118.78	25,483,607.47
应交税费	五、40	222,086.12	28,229,128.91
其他应付款	五、41	2,712,602.74	5,203,413.99
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、43		2,131,355.51
其他流动负债	五、44		1,590,853.41
流动负债合计		6,828,308.58	119,397,308.64
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、47		3,243,686.17
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债	五、50		3,700,000.00
递延收益	五、51		348,024.10
递延所得税负债	五、30	6,156,133.25	9,722,364.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,156,133.25	17,014,075.04
负债合计		12,984,441.83	136,411,383.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、53	832,703,498.00	832,703,498.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、55	890,660,827.43	890,660,827.43
减：库存股			
其他综合收益	五、57	560,011,406.05	814,163,979.48
专项储备			
盈余公积	五、59	22,893,969.37	22,893,969.37
一般风险准备			
未分配利润	五、60	-882,295,672.84	-887,488,307.22
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		1,423,974,028.01	1,672,933,967.06
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合 计		1,423,974,028.01	1,672,933,967.06
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		1,436,958,469.84	1,809,345,350.74

法定代表人：范伟浩

主管会计工作负责人：周耀东

会计机构负责人：姚艺

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		287,179,411.93	28,971,460.04
交易性金融资产		78,266,862.59	395,993,902.75
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十五、1	133,050,579.85	5,333,319.12
其中：应收利息			

应收股利		22,335,247.66	
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		1,497.80	220,983.11
流动资产合计		498,498,352.17	430,519,665.02
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	十五、2	30,000,000.00	109,480,528.07
其他权益工具投资		866,559,021.06	1,120,017,279.16
其他非流动金融资产		1,897,510.45	1,435,396.37
投资性房地产		10,377,276.71	10,844,801.39
固定资产		19,065,032.69	20,096,594.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,009.83	13,915.13
递延所得税资产		6,156,133.25	9,722,364.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		934,060,983.99	1,271,610,879.82
资产总计		1,432,559,336.16	1,702,130,544.84
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			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		522,229.32	17,608,068.93
应交税费		212,276.68	216,693.49
其他应付款		2,162,602.83	3,709,799.38
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债			
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		2,897,108.83	21,534,561.80
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		6,156,133.25	9,722,364.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,156,133.25	9,722,364.77
负债合计		9,053,242.08	31,256,926.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本		832,703,498.00	832,703,498.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		896,963,539.72	896,963,539.72
减：库存股			
其他综合收益		560,011,406.05	813,469,664.15
专项储备			
盈余公积		98,635,742.11	98,635,742.11
一般风险准备			
未分配利润		-964,808,091.80	-970,898,825.71
所有者权益（或股东权益）合计		1,423,506,094.08	1,670,873,618.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,432,559,336.16	1,702,130,544.84

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	五、61	5,785,122.79	15,827,347.63

其中：营业收入	五、61	5,785,122.79	15,827,347.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		68,880,368.46	85,583,263.69
其中：营业成本	五、61	1,832,388.99	4,548,076.22
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、62	332,635.10	695,678.44
销售费用	五、63	2,269,739.41	16,285,940.64
管理费用	五、64	66,723,570.04	63,026,115.05
研发费用			
财务费用	五、66	-2,277,965.08	1,027,453.34
其中：利息费用		189,390.17	181,434.96
利息收入		2,494,952.50	575,622.69
加：其他收益	五、67	2,311,849.51	126,313.66
投资收益（损失以“-”号填列）	五、68	63,389,993.96	16,806,156.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-359,969.81	-9,542,201.18
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、70	8,353,054.96	-650,993.98
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、71	-23,678,323.48	-20,106,318.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、73	240,440.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,478,230.72	-73,580,757.97
加：营业外收入	五、74	17,521,445.27	1,616,516.04
减：营业外支出	五、75	101,793.92	3,709,357.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,941,420.63	-75,673,599.05
减：所得税费用	五、76	-472,437.59	146,258.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,413,858.22	-75,819,857.86
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）		24,078,847.12	16,447,424.14
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,664,988.90	-92,267,282.00
（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）		5,413,858.22	-75,819,857.86
六、其他综合收益的税后净额		-254,152,573.43	-3,047,479.21
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-254,152,573.43	-3,047,479.21
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-253,237,034.26	-3,045,148.49
（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	五、77	-253,237,034.26	-3,045,148.49
（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		-915,539.17	-2,330.72
（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	五、77	-915,539.17	-2,330.72
（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		-248,738,715.21	-78,867,337.07
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-248,738,715.21	-78,867,337.07
（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）		0.0065	-0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0065	-0.09

法定代表人：范伟浩

主管会计工作负责人：周耀东

会计机构负责人：姚艺

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十五、3	715,793.75	325,714.32
减：营业成本	十五、3	467,524.68	467,524.68
税金及附加		254,240.56	423,798.86
销售费用		3,542.40	26,699.40
管理费用		18,976,191.23	17,987,948.71
研发费用			
财务费用		-1,244,426.11	-486,688.98
其中：利息费用			
利息收入		1,253,700.61	496,404.68
加：其他收益		2,221,682.25	6,785.27
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、4	62,177,833.38	23,756,357.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		5,044,367.79	12,718,529.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,107,031.33	-4,007,820.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-58,019,431.69	-74,069,711.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,423,858.61	-59,689,427.81
加：营业外收入		17,517,592.52	
减：营业外支出		3,000.00	9,357.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,090,733.91	-59,698,784.93
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,090,733.91	-59,698,784.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,090,733.91	-59,698,784.93
（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		-253,458,258.10	-5,468,730.78
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-253,458,258.10	-5,468,730.78
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		-253,458,258.10	-5,468,730.78
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		-247,367,524.19	-65,167,515.71
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	2022 年	2021 年
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		9,636,141.62	30,536,031.14
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		7,144,436.28	
收到其他与经营活动有关的现金	五、78	3,513,383.17	14,199,673.36
经营活动现金流入小计		20,293,961.07	44,735,704.50
购买商品、接受劳务支付的现金		114,309,350.98	10,918,539.59
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		38,047,719.37	35,077,340.92
支付的各项税费		7,116,442.38	511,820.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、78	82,418,513.58	49,273,118.34
经营活动现金流出小计		241,892,026.31	95,780,819.59
经营活动产生的现金流量净额		-221,598,065.24	-51,045,115.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		583,400,000.00	480,638,858.98
取得投资收益收到的现金		21,267,893.67	37,148,478.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,165.84	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		58,812,888.94	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		663,484,948.45	517,787,337.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		266,194.55	917,538.22
投资支付的现金		278,000,000.00	380,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		278,266,194.55	380,917,538.22
投资活动产生的现金流量净额		385,218,753.90	136,869,798.84
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			
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、78	1,985,431.44	6,425,314.98
筹资活动现金流出小计		1,985,431.44	6,425,314.98
筹资活动产生的现金流量净额		-1,985,431.44	-6,425,314.98

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,620.84	-1,351,495.37
五、现金及现金等价物净增加额		161,643,878.06	78,047,873.40
加：期初现金及现金等价物余额		151,269,703.68	73,221,830.28
六、期末现金及现金等价物余额		312,913,581.74	151,269,703.68

法定代表人：范伟浩

主管会计工作负责人：周耀东

会计机构负责人：姚艺

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		285,000.00	342,000.00
收到的税费返还		314,698.87	
收到其他与经营活动有关的现金		80,172,288.75	20,466,164.03
经营活动现金流入小计		80,771,987.62	20,808,164.03
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		7,886,876.50	8,572,112.04
支付的各项税费		355,059.10	335,154.89
支付其他与经营活动有关的现金		87,812,757.08	27,672,949.52
经营活动现金流出小计		96,054,692.68	36,580,216.45
经营活动产生的现金流量净额		-15,282,705.06	-15,772,052.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		640,900,000.00	365,000,000.00
取得投资收益收到的现金		20,619,893.67	34,556,478.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,165.84	
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			
投资活动现金流入小计		661,524,059.51	399,556,478.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,402.56	24,645.00
投资支付的现金		278,000,000.00	390,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		110,000,000.00	
投资活动现金流出小计		388,033,402.56	390,024,645.00
投资活动产生的现金流量净额		273,490,656.95	9,531,833.08
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			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		258,207,951.89	-6,240,219.34
加：期初现金及现金等价物余额		28,971,460.04	35,211,679.38
六、期末现金及现金等价物余额		287,179,411.93	28,971,460.04

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	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	832,703,498.00				890,660,827.43		814,163,979.48		22,893,969.37		-887,488,307.22		1,672,933,967.06
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	832,703,498.00				890,660,827.43		814,163,979.48		22,893,969.37		-887,488,307.22		1,672,933,967.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-254,152,573.43				5,192,634.38		-248,959,939.05
（一）综合收益总额							-254,152,573.43				5,413,858.22		-248,738,715.21
（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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转										-221,223.84		-221,223.84	
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										-221,223.84		-221,223.84	
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	832,703,498.00			890,660,827.43		560,011,406.05		22,893,969.37		-882,295,672.84		1,423,974,028.01	

项目	2021 年											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	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	832,703,498.00				890,660,827.43		887,209,832.64		22,893,969.37		-881,666,823.31		1,751,801,304.13
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	832,703,498.00				890,660,827.43		887,209,832.64		22,893,969.37		-881,666,823.31		1,751,801,304.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-73,045,853.16				-5,821,483.91		-78,867,337.07
（一）综合收益总额							-3,047,479.21				-75,819,857.86		-78,867,337.07
（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													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转						-69,998,373.95				69,998,373.95		
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						-69,998,373.95				69,998,373.95		
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	832,703,498.00				890,660,827.43		814,163,979.48		22,893,969.37		-887,488,307.22	1,672,933,967.06

法定代表人：范伟浩

主管会计工作负责人：周耀东

会计机构负责人：姚艺

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	832,703,498.00				896,963,539.72		813,469,664.15		98,635,742.11		-970,898,825.71	1,670,873,618.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	832,703,498.00				896,963,539.72		813,469,664.15		98,635,742.11		-970,898,825.71	1,670,873,618.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-253,458,258.10				6,090,733.91	-247,367,524.19
（一）综合收益总额							-253,458,258.10				6,090,733.91	-247,367,524.19
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	832,703,498				896,963,539.72		560,011,406.05		98,635,742.11		-964,808,091.8	1,423,506,094.08

项目	2021 年
----	--------

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	832,703,498.00				896,963,539.72		818,938,394.93		98,635,742.11		-911,200,040.78	1,736,041,133.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	832,703,498.00				896,963,539.72		818,938,394.93		98,635,742.11		-911,200,040.78	1,736,041,133.98
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-5,468,730.78				-59,698,784.93	-65,167,515.71
(一) 综合收益总额							-5,468,730.78				-59,698,784.93	-65,167,515.71
(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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	832,703,498.00				896,963,539.72		813,469,664.15		98,635,742.11		-970,898,825.71	1,670,873,618.27

三、 财务报表附注

(一) 公司基本情况

1. 基本情况

上海游久游戏股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为上海爱使股份有限公司，系于 1985 年 1 月 19 日经中国人民银行上海分行（85）沪人金股 2 号文件批准，公开发行人股票 30 万元，采用定向募集方式设立股份有限公司。公司为上海市首批股份制试点企业和股票上市公司之一，原股票简称“爱使股份”，股票代码“600652”。2014 年 4 月公司以发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方式进行重大资产重组。2014 年 9 月 28 日，公司获得中国证券监督管理委员会《关于核准上海爱使股份有限公司向刘亮等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]1004 号文），核准公司向刘亮发行 85,639,603 股股份、向代琳发行 77,483,451 股股份、向大连卓皓贸易有限公司发行 20,677,570 股股份购买游久时代（北京）科技有限公司，同时，核准公司向控股股东天天科技有限公司发行 91,900,310 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。2015 年 3 月 10 日，公司名称变更为上海游久游戏股份有限公司，3 月 19 日股票简称变更为“游久游戏”，股票代码“600652”不变。

2019 年 5 月 6 日，上海游久游戏股份有限公司（以下简称“公司”）2017 年、2018 年两个会计年度经审计的净利润连续为负值，根据《上海证券交易所股票上市规则》的相关规定，上海证券交易所将对公司股票实施退市风险警示，股票简称变更为“*ST 游久”；股票代码“600652”不变。

2020 年 5 月 11 日，上海证券交易所同意撤销对公司股票实施的退市风险警示，并对公司股票实施其他风险警示。2020 年 5 月 13 日，股票简称由“*ST 游久”变更为“ST 游久”；股票代码仍为“600652”。

因公司 2020 年度、2021 年度连续两年经审计扣除非经常性损益后的净利润为负值且营业收入扣除与主营业务无关的业务和不具备商业实质的收入后低于人民币 1 亿元，根据《上海证券交易所股票上市规则》（2022 年 1 月修订）第 9.3.11 条第一款的规定，公司股票将面临被终止上市。公司股票于 2022 年 5 月 25 日进入退市整理期交易，退市整理期间股票简称由“ST 游久”变更为“退市游久”；股票代码仍为“600652”，退市整理期于 2022 年 6 月 15 日届满，公司股票于 2022 年 6 月 21 日被上海证券交易所予以摘牌。公司股票终止上市后进入全国中小企业股份转让系统有限责任公司依托原证券公司代办股份转让系统设立并代为管理的两网公司及退市公司板块挂牌转让，股票简称为“退市游久”，股票代码为“400122”。

公司现营业执照统一社会信用代码：91310000132354302C；注册资本：人民币捌亿叁仟贰佰柒拾万叁仟肆佰玖拾捌元；法定代表人：范伟浩；注册地址：上海市静安区石门二路 333 弄 3 号；办公地址：上海市肇嘉浜路 666 号。

本公司于 2022 年 12 月出售了原游戏板块业务，于 2022 年 11 月开展稀土矿石贸易业务。目前本公司及子公司经批准的业务范围：许可项目：矿产资源勘查；非煤矿山矿产资源开采；国际班轮运输。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一

般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；广告设计、代理；广告制作；广告发布；专业设计服务；通讯设备销售；计算机软硬件及辅助设备零售；网络技术服务；金属材料销售；金属矿石销售；建筑材料销售；建筑装饰材料销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；日用百货销售；以自有资金从事投资活动；货物进出口；选矿。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 26 日决议批准报出。

2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见附注“7、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期减少 7 户，详见附注“6、合并范围的变更”。

（二） 财务报表的编制基础

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》（2014 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. 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。

（三） 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

☐适用 ☒不适用

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母公司的财务状况、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 2014 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。

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. 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。

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。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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

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。

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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 6），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“22 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）。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（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。

（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“22 长期股权投资”或本附注“10 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 22）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。

7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

√适用 □不适用

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“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。

8. 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。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

√适用 □不适用

外币业务交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账,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。

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。

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。

(2) 外币财务报表折算

√适用 □不适用

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。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。

10. 金融工具

√适用 □不适用

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。

一、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。

(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。

（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

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。

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）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。

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

二、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 12 应收账款、16 合同资产。

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 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。

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。

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。

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，若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。若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，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理依据的信息，包括前瞻性信息：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

已发生信用减值的金融资产

金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。金融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本公司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。

公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。公司考虑了不同客户的信用风险特征，以客户信用等级组合和账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

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金额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

三、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额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。

四、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。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

五、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。

六、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。

11. 应收票据

☐ 适用 ☒ 不适用

12. 应收账款

☒ 适用 ☐ 不适用

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。

(1) 预期信用损失的确定方法

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；账龄较长，对方无力偿还或者失去联系；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方往来款组合	合并范围内的关联方，不计提坏账准备

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

账龄组合预期信用损失率：

项目	预期信用损失率	
	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00

3 年以上	100.00	100.00
-------	--------	--------

(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。

13. 应收款项融资

☐ 适用 ☒ 不适用

14. 其他应收款

☒ 适用 ☐ 不适用

其他应收款项项目，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。

其他应收款预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注“12 应收款项”

15. 存货

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、委托加工物资、周转材料、产成品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可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。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16. 合同资产

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注“12 应收款项”

17. 合同成本

☒ 适用 ☐ 不适用

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。

18. 持有待售资产

☐ 适用 ☒ 不适用

19. 债权投资

☐适用 ☒不适用

20. 其他债权投资

☐适用 ☒不适用

21. 长期应收款

☐适用 ☒不适用

22. 长期股权投资

☒适用 ☐不适用

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。

一、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。

二、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“5 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。

三、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。

（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。

（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）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“6 合并财务报表编制的方法”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。

23. 投资性房地产

☒ 适用（成本模式计量） ☐ 适用（公允价值模式计量） ☐ 不适用

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“31 长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

24. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。

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：

(2) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	40	5.00	2.38
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-33.33

(3) 其他说明

√适用 □不适用

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。

减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注“31 长期资产减值”。

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。

25. 在建工程

□适用 √不适用

26. 借款费用

√适用 □不适用

一、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生

产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

二、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

三、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

四、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27. 生物资产

☐ 消耗性生物资产 ☐ 生产性生物资产 ☐ 公益性生物资产 ☒ 不适用

28. 油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

29. 使用权资产

√适用 □不适用

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③本公司发生的初始直接费用；④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

30. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

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。

一、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。

二、研究与开发支出

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。

三、减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“31 长期资产减值”。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权	不适用	不适用	不适用
专利权	不适用	不适用	不适用
非专利技术	不适用	不适用	不适用
特许权（游戏）	按照受益期限摊销，如无法合理预计游戏受益期限，则在游戏上线运营时一次性进行摊销	按照受益期限摊销，如无法合理预计游戏受益期限，则在游戏上线运营时一次性进行摊销	
软件	年限平均法	5-10 年	

(2) 内部研究开发支出会计政策

√ 适用 □ 不适用

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。

31. 长期资产减值

√ 适用 □ 不适用

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。

32. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

33. 合同负债

√适用 □不适用

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。

34. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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:

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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。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) 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

35. 租赁负债

√适用 □不适用

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或

相关资产成本。

36. 预计负债

☒ 适用 ☐ 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

37. 股份支付

☐ 适用 ☒ 不适用

38. 优先股、永续债等其他金融工具

☐ 适用 ☒ 不适用

39. 收入

一、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。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

- 1) 本公司自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户。
- 2) 本公司能够主导第三方代表本公司向客户提供服务。
- 3) 本公司自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，本公司不应仅局限于合同的法律形式，而应当综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：

- 1) 本公司承担向客户转让商品的主要责任。
- 2) 本公司在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险。
- 3) 本公司有权自主决定所交易商品的价格。
- 4) 其他相关事实和情况。

二、收入具体确认时点及计量方法

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

(1) 广告收入

公司广告业务主要分为以下两类：

① 广告代理服务

本公司与广告代理公司签订框架协议，为第三方客户的游戏发布广告，本公司根据经客户确认的投放方案及网络推广服务排期表执行广告发布，按照广告投放方案或广告排期的执行进度确认收入。

② 媒体平台广告服务

系本公司的子公司上海域潇稀土国际贸易有限公司（曾用名：上海琳万文化传媒有限公司）（以下简称“上海域潇”）所从事的互联网媒体平台广告营销服务。上海域潇委托其供应商（广告一级代理商）为其客户所服务的店铺在巨量千川等媒体平台上开立账户并充值，上海域潇根据广告主客户的需求，为客户提供广告制作、优化、投放，流量消耗和结算的一站式服务活动，将广告主客户所服务的店铺的广告投放到媒体平台，并根据广告的投放效果及合同约定的效果考核标准，每月与客户核对后确认服务费收入。同时，每月根据公司向供应商采购的流量消耗并经与供应商核对后确认成本。根据公司在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人，从而确定收入确认方法是适用总额法还是适用净额法。

(2) 网络游戏收入

网络游戏收入主要包括自主运营、联合运营和授权运营三种模式。收入在有充分证据证明公司根据与自有网络平台游戏玩家、联合运营商及授权运营商之间的协议提供了相应的服务，以及与服务相关的对价很可能收回时予以确认。

①自主运营模式

自主运营模式是指网络游戏公司通过自有的游戏平台发布并运营游戏。在自营模式下，网络游戏公司全面负责游戏产品的推广、客户服务、技术支持和维护工作。本公司通过玩家在网络游戏中购买虚拟游戏装备、某些特殊游戏功能模块或为游戏在线时间支付费用的方式取得在线网络游戏运营收入。玩家通过充值兑换为虚拟货币，进而用其购买道具、装备等虚拟物品以及进行其他游戏体验。本公司在游戏玩家消耗完毕虚拟货币时将游戏玩家实际充值并已消费的金额确认收入。

不能够区分长期性和消耗性道具，于游戏玩家在游戏产品中实际使用其购买的虚拟游戏货币时确认营业收入。

能够区分长期性和消耗性道具，于游戏玩家在游戏产品中将其购买的虚拟游戏货币购买不同道具类型时分别采用以下方式确认营业收入：

对于游戏玩家购买的消耗性道具所使用的虚拟游戏货币，在该虚拟货币于游戏产品实际使用时确认营业收入；

对于游戏玩家购买的长期性道具所使用的虚拟游戏货币，在该游戏产品的玩家生命周期内采用直接法摊销并确认营业收入。

②联合运营模式

联合运营模式是指游戏运营商和游戏平台类公司合作，共同联合运营游戏产品的运营方式。在联合运营模式下，游戏平台公司负责游戏平台的提供和推广、充值服务以及计费系统的管理，游戏运营商负责游戏运营、版本更新、技术支持和维护，并提供客户服务。

本公司与多家大型网络游戏平台签订合作运营游戏协议，玩家通过平台的宣传了解公司游戏产品，直接通过平台提供的游戏链接下载游戏客户端，注册后进入游戏。玩家通过购买平台发行的点卡充值，充值后兑换为虚拟货币进而购买道具、装备等虚拟物品。公司按照与游戏平台公司协议约定的比例计算确认营业收入。

③授权运营模式

授权运营模式主要指游戏运营商以版权金或预付款的形式获得游戏开发产品的代理权，在运营商所获资质的平台上发行。对于游戏公司，其一般采取的授权运营的收款方式为：首先收取一次性的版权金，然后在游戏运营期间再根据双方的协议约定收取分成收入。

关于版权金收入的确认：公司按照合同条款将游戏产品交付对方后，当公司不再提供与该款游戏相关的任何服务，同时也不再享有该游戏相关的权益，于对方验收合格后一次性确认营业收入。当公司承担技术支持、游戏升级以及提供部分客服等连续性的义务，该等后续服务对于网络游戏的正常运营比较重大，则将一次性收取的版权金列为“合同负债”，在协议约定的受益期间内按直线法摊销确认收入。

关于分成收入的确认：在授权运营模式下，公司依据协议按分成比例计算确认营业收入。

40. 政府补助

√适用 □不适用

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。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：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。

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。

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或冲减相关资产的账面价值。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。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

（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。

（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）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。

（4）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。

42. 租赁

√适用 □不适用

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。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别对各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中

的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

一、本公司作为承租人

（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。

（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“24 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。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。

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）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。

二、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。

（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，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

（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。

三、 租赁变更

(1) 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①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;②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。

(2) 租赁变更未作为一项单独租赁

①本公司作为承租人

在租赁变更生效日,本公司重新确定租赁期,并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响,区分以下情形进行会计处理:

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益;

其他租赁变更,相应调整使用权资产的账面价值。

②本公司作为出租人

经营租赁发生变更的,本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:如果租赁变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;如果租赁变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

四、 售后租回

本公司按照附注“39 收入”的规定,评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 本公司作为卖方(承租人)

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,本公司继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债,并按照附注“10 金融工具”对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的,本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

(2) 本公司作为买方(出租人)

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,本公司不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产,并按照附注“10 金融工具”对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的,本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理,并对资产出租进行会计处理。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,公司需要对无

法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

租赁

租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

(2) 租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

金融资产减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

三、金融工具公允价值

对不存在活跃市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

四、长期资产减值

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其

存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

五、折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

六、开发支出

确定资本化的金额时，公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

七、延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

八、所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

九、预计负债

公司预计负债按履行相关义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

十、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。

44. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

45. 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	5%、6%、9%、13%
消费税		
教育费附加	应纳流转税额	3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
文化事业建设费	含税广告收入	3%
土地使用税	实际占用的土地面积	6-10 元/年/m ²
房产税	按计税基数	从价 1.2%、从租 12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

☒ 适用 ☐ 不适用

纳税主体名称	所得税税率
上海游久游戏股份有限公司	25%
上海域潇稀土国际贸易有限公司	25%

上海爱使投资管理有限公司	25%
游久时代（北京）科技有限公司	25%
北京游龙腾信息技术有限公司	25%
上海紫钥信息技术有限公司	25%
上海唯澈投资管理有限公司	25%
U9 International Development Co. Limited	16.5%
西安游久电竞产业科技有限公司	25%

2. 税收优惠政策及依据

√适用 □不适用

公司之全资子公司上海域潇稀土国际贸易有限公司（曾用名：上海琳万文化传媒有限公司）（以下简称“上海域潇”）属小型微利企业，依据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），自2019年1月1日至2021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；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。依据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第12号），自2021年1月1日至2022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12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号），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。根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第10号），自2022年1月1日至2024年12月31日，小型微利企业可以在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。

3. 其他说明

□适用 √不适用

（五） 合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	28,213.29	29,413.29

银行存款	312,724,653.47	124,400,269.05
其他货币资金	160,714.98	28,263,612.71
合计	312,913,581.74	152,693,295.05
其中：存放在境外的 款项总额		99,360.89

使用受到限制的货币资金

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
诉讼保全冻结资金		1,423,591.37
合计		1,423,591.37

其他说明：

√适用 □不适用

注：2022 年 12 月 31 日，其他货币资金系存出投资款。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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	78,266,862.59	395,993,902.75
其中：债务工具投资	52,754,166.42	364,512,053.44
权益工具投资	25,512,696.17	31,481,849.31
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		
合计	78,266,862.59	395,993,902.75

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

□适用 √不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

☐ 适用 ☒ 不适用

按单项计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

按组合计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐ 适用 ☒ 不适用

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

☐ 适用 ☒ 不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内		3,970,696.93
1 至 2 年	467,497.60	654,387.48
2 至 3 年		565,974.96
3 年以上		32,153,824.53
合计	467,497.60	37,344,883.90

(2) 按坏账计提方式分类披露

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	467,497.60	100.00%	46,749.76	10.00%	420,747.84
其中：账龄组合	467,497.60	100.00%	46,749.76	10.00%	420,747.84
合计	467,497.60		46,749.76		420,747.84

(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的应收账款	13,438,908.27	35.99	13,438,908.27	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	23,905,975.63	64.01%	19,182,463.41	80.24%	4,723,512.22
合计	37,344,883.90	/	32,621,371.68	/	4,723,512.22

按单项计提坏账准备：

□ 适用 √ 不适用

按组合计提坏账准备：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 至 2 年	467,497.60	46,749.76	10.00%
合计	467,497.60	46,749.76	10.00%

确定组合依据的说明：

不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	13,438,908.27				-13,438,908.27	
按组合计提坏账准备	19,182,463.41	240,472.28	5,830.29		-19,370,355.64	46,749.76
合计	32,621,371.68	240,472.28	5,830.29		-32,809,263.91	46,749.76

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
郑州创沅科技有限公司	291,614.80	62.38%	29,161.48
合肥长德网络科技有限公司	105,990.19	22.67%	10,599.02
海南盘云科技有限公司	55,075.80	11.78%	5,507.58

深圳市前海富尊投资管理有限公司	14,816.81	3.17%	1,481.68
合计	467,497.60	100.00%	46,749.76

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

☐ 适用 ☒ 不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐ 适用 ☒ 不适用

6、应收款项融资

☐ 适用 ☒ 不适用

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

7、预付款项

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
1 年以内	66,649,921.76	100.00%	39,799,579.35	86.77
1 至 2 年			73,544.62	0.16
2 至 3 年			5,030,188.60	10.97
3 年以上			962,140.20	2.10
合计	66,649,921.76	100.00%	45,865,452.77	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的原因：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例 (%)
------	------	-----------------

山东晟鹏环保科技有限公司	17,147,100.00	25.73%
福建文盛矿业有限公司	16,320,000.00	24.49%
福建漳龙商贸集团有限公司	13,087,416.39	19.64%
湛江市大昌地矿业有限公司	9,360,000.00	14.04%
河北域潇锆钛新材料有限公司	7,089,000.00	10.64%
合计	63,003,516.39	94.53%

其他说明：

√适用 □不适用

注：期末预付款项均为预付独居石采购款，其中 2022 年 12 月 31 日前以固定价格签订了部分独居石采购合同，涉及预付款项 37,437,600.00 元，涉及合同金额 233,542,500.00 元。截至审计报告日，独居石及其相关衍生化合物价格呈下跌趋势，期后可能发生减值风险。

8、其他应收款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	22,335,247.66	
其他应收款	397,284.68	12,485,384.56
合计	22,732,532.34	12,485,384.56

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

□适用 √不适用

2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

3) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

√适用 □不适用

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
北京国际信托有限公司	22,335,247.66	

合计	22,335,247.66	
----	---------------	--

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐ 适用 ☒ 不适用

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金		
备用金	1,358,021.00	3,893,082.87
往来款	24,977,943.16	32,546,575.78
预付分成款		40,982,826.57
股权转让款	10,060,900.00	10,060,900.00
其他	53,843.26	960,346.65
合计	36,450,707.42	88,443,731.87

2) 坏账准备计提情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2022年1月1日余额	51,720.56	29,205,891.11	46,700,735.64	75,958,347.31
2022年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-9,576.78	9,576.78		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	10,344.03	7,124,034.85	16,364,905.29	23,499,284.17
本期转回		347,724.67		347,724.67
本期转销				
本期核销				

其他变动	-41,703.74	-3,258,102.65	-59,756,677.68	-63,056,484.07
2022年12月31日余额	10,784.07	32,733,675.42	3,308,963.25	36,053,422.74

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

☐ 适用 ☒ 不适用

3) 按账龄披露

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	359,468.75	1,724,018.42
1 至 2 年	54,000.00	2,486,989.12
2 至 3 年		21,149,592.98
3 年以上	36,037,238.67	63,083,131.35
合计	36,450,707.42	88,443,731.87

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	46,700,735.64	16,364,905.29			-59,756,677.68	3,308,963.25
按组合计提坏账准备	29,257,611.67	7,134,378.88			-3,299,806.39	32,744,459.49
合计	75,958,347.31	23,499,284.17			-63,056,484.07	36,053,422.74

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

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
天津琰圣 商贸有限公司	股权转让款	10,060,900.00	3 年以上	27.63%	10,060,900.00
北京华瑞 信达电子 科技有限公司	往来款	10,000,000.00	3 年以上	27.46%	10,000,000.00
上海龙鑫 包装企业 有限公司	往来款	5,735,503.02	3 年以上	15.75%	5,735,503.02
上海强生 出租汽车 有限公司 (曾用名：上海 巴士出租 车有限公司)	往来款	3,784,555.13	3 年以上	10.39%	3,784,555.13
上海聚力 传媒技术 有限公司	往来款	3,308,963.25	3 年以上	9.09%	3,308,963.25
合计	-	32,889,921.40	-	90.32%	32,889,921.40

7) 涉及政府补助的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

9、 存货

(1) 存货分类

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	期末余额		
	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
原材料			
在产品			
库存商品			
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品			
合同履约成本			
委托加工物资	45,385,695.58		45,385,695.58
合计	45,385,695.58		45,385,695.58

(续)

项目	期初余额		
	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
原材料			
在产品			
库存商品			
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品			
合同履约成本			
委托加工物资			
合计			

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

☐适用 ☒不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☒适用 ☐不适用

注：截至审计报告日，存货价格呈下跌趋势，期后可能发生存货跌价。

10、合同资产

(1) 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

☐适用 ☒不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

期末重要的债权投资/其他债权投资

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	2,806,787.48	6,071,303.02
预缴增值税		672,845.29
预缴企业所得税额	1,497.80	1,497.80
预缴城建税		29,708.26
待认证进项税额	3,118,805.87	
合计	5,927,091.15	6,775,354.37

其他说明：

□适用 √不适用

14、债权投资

(1) 债权投资情况

□适用 √不适用

(2) 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3) 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

□适用 √不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3) 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 坏账准备计提情况

1) 始终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

☐ 适用 ☒ 不适用

按单项计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

按组合计提坏账准备：

☐ 适用 ☒ 不适用

2) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☒ 适用 ☐ 不适用

无

17、长期股权投资

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

被投资单	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备
		减少	权益	其他	其他	宣告	计	其他		

位		追加投资	投资	法下确认的投资损益	综合收益调整	权益变动	发放现金股利或利润	提减值准备		期末余额
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
北京小旭音乐文化有限责任公司	15,080,212.23			-321,514.1					-14,758,698.13	
上海盛月网络科技有限公司	44,535.35			-38,455.71					-6,079.64	
成都晴天互动科技有限公司										
上海中樱桃文化传媒有限公司										
小计	15,124,747.58			-359,969.81					-14,764,777.77	
合计	15,124,747.58			-359,969.81					-14,764,777.77	

其他说明：

√适用 □不适用

注：“其他减少”系本期处置子公司游久时代（北京）科技有限公司所致。

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京国际信托有限公司	715,191,915.14	946,947,700.00
内蒙古荣联投资发展有限责任公司	151,367,105.92	173,069,579.16
北京榴莲娱乐文化传播有限公司		727,150.79
太仓聚一堂网络科技有限公司		
太仓皮爱优竞技网络科技有限公司		
合计	866,559,021.06	1,120,744,429.95

(2) 非交易性权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元

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	指定为以	其他综合
----	-----------	------	------	----------	------	------

				留存收益 的金额	公允 价值 计量 且其 变动 计入 其他 综合 收益 的原 因	收益 转入 留存 收益 的原 因
北京国际 信托有限 公司	22,335,247.66	572,791,915.14			持有目的 不是交易 性的	
内蒙古荣 联投资发 展有限责 任公司			123,409,884.48		持有目的 不是交易 性的	
北京榴莲 娱乐文化 传播有限 公司			14,272,849.21	-221,223.84	持有目的 不是交易 性的	处置子公 司
太仓聚一 堂网络科 技有限公 司			36,201,375.00		持有目的 不是交易 性的	
太仓皮爱 优竞技网 络科技有 限公司			8,473,383.99		持有目的 不是交易 性的	

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

19、其他非流动金融资产

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上海宝鼎投资股份有限公司	1,897,510.45	1,435,396.37
杭州威佩网络科技有限公司		968,100.00
梦启(北京)科技有限公司		1,206,879.07
佛山时尚都市网络科技有限公司		600,000.00
合计	1,897,510.45	4,210,375.44

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	19,685,251.03			19,685,251.03
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货/固定资产/在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	19,685,251.03			19,685,251.03
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	8,840,449.64			8,840,449.64
2. 本期增加金额	467,524.68			467,524.68
(1) 计提或摊销	467,524.68			467,524.68
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	9,307,974.32			9,307,974.32
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	10,377,276.71			10,377,276.71
2. 期初账面价值	10,844,801.39			10,844,801.39

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

21、固定资产

(1) 分类列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	19,187,724.82	20,435,545.87
固定资产清理		
合计	19,187,724.82	20,435,545.87

(2) 固定资产情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	39,043,495.46	121,386.00	6,330,300.71	6,906,850.42	52,402,032.59
2. 本期增加金额				196,734.13	196,734.13
(1) 购置				196,734.13	196,734.13
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			2,955,222.23	6,302,010.80	9,257,233.03
(1) 处置或报废				9,688.00	9,688.00
(2) 其			2,955,222.23	6,292,322.80	9,247,545.03

他减少					
4. 期末余额	39,043,495.46	121,386.00	3,375,078.48	801,573.75	43,341,533.69
二、累计折旧					
1. 期初余额	19,403,423.97	19,474.97	4,257,007.42	6,131,355.02	29,811,261.38
2. 本期增加金额	927,664.56		93,387.36	450,641.86	1,471,693.78
(1) 计提	927,664.56		93,387.36	450,641.86	1,471,693.78
3. 本期减少金额			1,206,328.32	6,023,703.97	7,230,032.29
(1) 处置或报废				5,522.16	5,522.16
(2) 其他减少			1,206,328.32	6,018,181.81	7,224,510.13
4. 期末余额	20,331,088.52	19,474.97	3,144,066.46	558,292.92	24,052,922.87
三、减值准备					
1. 期初余额		100,886.00	1,748,893.91	305,445.43	2,155,225.34
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额			1,748,893.91	305,445.43	2,054,339.34
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少			1,748,893.91	305,445.43	2,054,339.34
4. 期末余额		100,886.00			100,886.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	18,712,406.94	1,025.03	231,012.02	243,280.83	19,187,724.82
2. 期初账面价值	19,640,071.49	1,025.03	324,399.38	470,049.97	20,435,545.87

(3) 暂时闲置的固定资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
玻璃厂房	1,566,750.23	历史遗留
救生设备厂房	1,849,894.14	历史遗留

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(6) 固定资产清理

☐ 适用 ☒ 不适用

22、在建工程

(1) 分类列示

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 在建工程情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 本期计提在建工程减值准备情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 工程物资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

24、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、使用权资产

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	6,233,171.96	6,233,171.96
2. 本期增加金额	914,533.85	914,533.85
(1) 新增租赁	914,533.85	914,533.85
3. 本期减少金额	7,147,705.81	7,147,705.81
(1) 停止租赁	6,023,298.85	6,023,298.85
(2) 处置子公司	1,124,406.96	1,124,406.96
4. 期末余额		
二、累计折旧		
1. 期初余额	925,466.84	925,466.84
2. 本期增加金额	2,071,260.13	2,071,260.13
(1) 计提	2,071,260.13	2,071,260.13
3. 本期减少金额	2,996,726.97	2,996,726.97
(1) 处置		
(2) 其他减少		
(3) 停止租赁	1,997,254.13	1,997,254.13
(4) 处置子公司	999,472.84	999,472.84
4. 期末余额		
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		
2. 期初账面价值	5,307,705.12	5,307,705.12

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	软件	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	14,941,296.79			14,941,296.79
2. 本期增加金额	14,368.93			14,368.93
(1) 购置	14,368.93			14,368.93
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	14,955,665.72			14,955,665.72
(1) 处置				
(2) 其他转出	14,955,665.72			14,955,665.72
4. 期末余额				
二、累计摊销				
1. 期初余额	10,959,917.77			10,959,917.77
2. 本期增加金额				
(1) 计提	1,612,135.01			1,612,135.01
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出	12,572,052.78			12,572,052.78
4. 期末余额				
三、减值准备				
1. 期初余额	477,920.14			477,920.14
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出	477,920.14			477,920.14
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值				
2. 期初账面价值	3,503,458.88			3,503,458.88

本期末通过公司内部研发形成的无形资产为0元，占无形资产余额的比例为0%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

27、开发支出

☐ 适用 ☒ 不适用

28、商誉

(1) 商誉账面原值

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
游久时代(北京)科技有限公司	1,088,433,138.70		1,088,433,138.70	
合计	1,088,433,138.70		1,088,433,138.70	

(2) 商誉减值准备

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
游久时代(北京)科	1,088,433,138.70			1,088,433,138.70		

技有限公司						
合计	1,088,433,138.70			1,088,433,138.70		

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

29、长期待摊费用

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销金 额	其他减少 金额	期末余额
装修改良费用	909,096.89		903,087.06		6,009.83
合计	909,096.89		903,087.06		6,009.83

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

30、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

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	53,995.72	13,498.92	28,151,406.99	7,037,851.74
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	26,483,980.22	6,620,995.05	10,761,744.66	2,690,436.16
合计	26,537,975.94	6,634,493.97	38,913,151.65	9,728,287.90

(2) 未经抵销的递延所得税负债

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

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				
交易性金融资产公允价值变动	24,624,533.04	6,156,133.25	38,889,459.12	9,722,364.77
合计	24,624,533.04	6,156,133.25	38,889,459.12	9,722,364.77

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	207,231,706.25	1,485,995,787.90
可抵扣亏损	1,089,716,112.77	127,830,446.97
合计	1,296,947,819.02	1,613,826,234.87

(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

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

年份	期末余额	期初余额	备注
2022 年		5,912,995.17	
2023 年	92.13	40,334,888.58	
2024 年	875.16	40,280,884.47	
2025 年	646.16	22,237,311.20	
2026 年	150.05	19,064,367.55	
2027 年	1,089,714,349.27		
合计	1,089,716,112.77	127,830,446.97	-

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

31、其他非流动资产

☐ 适用 ☒ 不适用

32、短期借款

(1) 短期借款分类

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

33、交易性金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

34、衍生金融负债

☐ 适用 ☒ 不适用

35、应付票据

☐ 适用 ☒ 不适用

36、应付账款

(1) 应付账款列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
游戏分成款		18,971,710.63
市场推广		135,896.97
渠道分成		743,472.53
工程款		149,000.00
其他		420,801.52
采购款	1,803,783.34	
委托加工费	1,271,877.60	
运输费	230,840.00	
合计	3,306,500.94	20,420,881.65

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

37、预收款项

(1) 预收款项列示

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
游戏分成款		3,939,029.50
合计		3,939,029.50

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收广告服务费		26,455,270.59
游戏充值未消耗		5,884,814.72
游戏预收款		58,952.89
合计		32,399,038.20

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	变动金额	变动原因
预收广告服务费	-26,455,270.59	处置子公司
游戏充值未消耗	-5,884,814.72	处置子公司
游戏预收款	-58,952.89	处置子公司
合计	-32,399,038.20	-

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	7,864,550.84	37,299,095.85	44,586,527.91	577,118.78
2、离职后福利-设定提存计划	91,464.11	3,098,936.70	3,190,400.81	
3、辞退福利	10,000.00	198,275.00	198,275.00	10,000.00
4、一年内到期的其他福利	17,517,592.52		17,517,592.52	
合计	25,483,607.47	40,596,307.55	65,492,796.24	587,118.78

(2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元

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	7,563,250.60	32,232,321.09	39,480,306.63	315,265.06
2、职工福利费		820,054.42	820,054.42	
3、社会保险费	210,150.83	1,929,778.61	2,013,225.24	126,704.20
其中：医疗保险费	175,738.97	1,895,004.03	1,944,038.80	126,704.20
工伤保险费	920.09	34,774.58	35,694.67	
生育保险费	159.93		159.93	
其他	33,331.84		33,331.84	
4、住房公积金	673.00	2,120,163.00	2,120,276.00	560.00
5、工会经费和职工教育经费	90,476.41	130,281.63	86,168.52	134,589.52
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬		66,497.10	66,497.10	
合计	7,864,550.84	37,299,095.85	44,586,527.91	577,118.78

(3) 设定提存计划

√适用 □不适用

单位：元

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	72,608.81	2,998,895.25	3,071,504.06	
2、失业保险费	18,855.30	100,041.45	118,896.75	
3、企业年金缴费				
合计	91,464.11	3,098,936.70	3,190,400.81	

其他说明：

☐适用 ☒不适用

40、应交税费

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,182.52	6,877,707.25
消费税		
企业所得税		20,238,149.32
个人所得税	98,214.32	148,475.90
城市维护建设税	190.00	445,151.49
教育费附加		231,302.64
地方教育附加		148,741.35
印花税		34,540.78
房产税	110,124.75	103,610.46
车船税		
土地使用税	1,374.53	1,374.53
资源税		
文化建设费		0.02
土地使用税		
水利基金		75.17
合计	222,086.12	28,229,128.91

其他说明：

☐适用 ☒不适用

41、其他应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,712,602.74	5,203,413.99
合计	2,712,602.74	5,203,413.99

(1) 应付利息

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应付股利

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 其他应付款

☒ 适用 ☐ 不适用

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	470,140.54	894,052.07
押金与保证金	280,625.49	280,625.49
其他	1,961,836.71	4,028,736.43
合计	2,712,602.74	5,203,413.99

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

42、持有待售负债

☐ 适用 ☒ 不适用

43、一年内到期的非流动负债

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期租赁负债		2,131,355.51
合计		2,131,355.51

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

44、其他流动负债

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 其他流动负债情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税		1,590,853.41
合计		1,590,853.41

(2) 短期应付债券的增减变动

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

☐ 适用 ☒ 不适用

长期借款分类的说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明，包括利率区间：

☐ 适用 ☒ 不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应付债券的增加变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

☐ 适用 ☒ 不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
七宝传媒谷租赁		4,709,133.98
西安租赁		665,907.70
减：一年内到期的租赁负债		-2,131,355.51
合计		3,243,686.17

其他说明：

□适用 √不适用

48、长期应付款

□适用 √不适用

(1) 按款项性质列示长期应付款

□适用 √不适用

(2) 专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

(2) 设定受益计划变动情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼		3,700,000.00	预计违约金及律师费

产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
合计		3,700,000.00	-

其他说明（包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明）：

无

51、递延收益

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	348,024.10		348,024.10		
合计	348,024.10		348,024.10		-

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元

补助项目	期初余额	本期增加补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
2020 年石景山数字创意专项资金	348,024.10			77,230.33		-270,793.77		与收益相关
合计	348,024.10			77,230.33		-270,793.77		-

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金	其他	小计	

				转股			
股份总数	832,703,498.00						832,703,498.00

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐ 适用 ☒ 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

55、资本公积

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	890,093,362.59			890,093,362.59
其他资本公积	567,464.84			567,464.84
合计	890,660,827.43			890,660,827.43

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

56、库存股

☐ 适用 ☒ 不适用

57、其他综合收益

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入	减：前期计入其他综合	减：所得税费	税后归属于母公司	税后归	

			其他综合收益当期转入损益	收益当期转入留存收益	用		属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	813,248,440.31	-253,458,258.10		-221,223.84		-253,237,034.26		560,011,406.05
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	813,248,440.31	-253,458,258.10		-221,223.84		-253,237,034.26		560,011,406.05
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	915,539.17	8,591.22	924,130.39			-915,539.17		
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资								

产重分类 计入其他 综合收益 的金额								
其他债 权投资信 用减值准 备								
现金流 量套期储 备								
外币财 务报表折 算差额	915,539.17	8,591.22	924,130.39			-915,539.17		
其他综合 收益合计	814,163,979.48	-253,449,666.88	924,130.39	-221,223.84		-254,152,573.43		560,011,406.05

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

58、专项储备

☐ 适用 ☒ 不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公 积	22,893,969.37			22,893,969.37
任意盈余公 积				
合计	22,893,969.37			22,893,969.37

盈余公积说明（本期增减变动情况、变动原因说明）：

☒ 适用 ☐ 不适用

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。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-887,488,307.22	-881,666,823.31

调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-887,488,307.22	-881,666,823.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,413,858.22	-75,819,857.86
其他综合收益结转留存收益	-221,223.84	69,998,373.95
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-882,295,672.84	-887,488,307.22

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0元。
- 4、由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0元。

其他说明：

√适用 □不适用

“其他综合收益结转留存收益”系本期处置子公司游久时代（北京）科技有限公司所致。

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,486,551.33	1,364,864.31	13,625,466.33	2,204,384.56
其他业务	298,571.46	467,524.68	2,201,881.30	2,343,691.66
合计	5,785,122.79	1,832,388.99	15,827,347.63	4,548,076.22

(2) 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3) 履约义务的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

62、税金及附加

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	14,740.05	119,861.69
教育费附加	5,878.61	68,585.56
地方教育附加	3,919.05	45,723.71
房产税	220,249.50	414,441.84
车船税	2,400.00	2,400.00
土地使用税	2,749.06	5,498.12
资源税		
印花税	81,915.72	38,718.08
其他	783.11	449.44
合计	332,635.10	695,678.44

63、销售费用

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,804,773.18	1,777,658.62
差旅费	54,549.65	35,931.50
业务招待费	126,516.82	37,676.40
折旧费		
办公费	3,118.62	
商品维修费		
广告费		
运输装卸费		
预计产品质量保证损失		
市场推广费	268,420.18	14,432,058.21
咨询服务费	5,500.00	
其他	6,860.96	2,615.91

合计	2,269,739.41	16,285,940.64
----	--------------	---------------

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,791,534.37	35,793,969.88
差旅费	578,852.86	981,229.1
业务费	4,923,930.53	7,131,630.24
中介服务费	1,884,545.44	1,210,600.00
咨询费	3,957,517.31	2,507,548.56
租赁费	2,758,889.75	4,491,331.53
折旧费	4,246,634.65	3,982,654.12
技术服务费	2,844,477.43	2,425,581.17
董事会费	172,622.70	293,286.66
物业管理费	244,714.72	497,852.05
办公费	2,364,862.42	1,607,448.10
其他	3,954,987.86	2,102,983.64
合计	66,723,570.04	63,026,115.05

65、研发费用

□适用 √不适用

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	189,390.17	181,434.96
减：利息收入	2,494,952.50	575,622.69
汇兑损益	-95.99	1,393,479.10
手续费及其他	27,693.24	28,161.97
其他		
合计	-2,277,965.08	1,027,453.34

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助		
与收益相关的政府补助	88,123.24	113,422.80

个税手续费返还	2,223,726.27	12,890.86
其他		
合计	2,311,849.51	126,313.66

计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
财政扶持款			
项目奖励	77,230.33	11,975.90	与收益相关
增值税加计抵减	9,392.91	93,250.80	与收益相关
稳岗补贴	1,500.00		与收益相关
其他		8,196.10	与收益相关
合计	88,123.24	113,422.80	

68、投资收益

(1) 投资收益明细情况

√适用 □不适用

单位：元

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	-359,969.81	-9,542,201.18
处置长期股权投资产生的投资收益	39,363,034.01	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,282,474.80	1,310,599.80
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	22,335,247.66	22,335,247.66
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
证券转融通出借取得的投资收益	93,082.30	110,510.40
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	676,125.00	2,592,000.00

合计	63,389,993.96	16,806,156.68
----	---------------	---------------

投资收益的说明：

☐适用 ☒不适用

69、净敞口套期收益

☐适用 ☒不适用

70、公允价值变动收益

☒适用 ☐不适用

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	7,890,940.88	-650,993.98
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
按公允价值计量的生物资产		
其他非流动金融资产	462,114.08	
其他		
合计	8,353,054.96	-650,993.98

71、信用减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-235,496.98	-4,389,291.53
应收票据坏账损失		
其他应收款坏账损失	-23,442,826.50	-15,717,026.74
应收款项融资减值损失		
长期应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
财务担保合同减值		
合计	-23,678,323.48	-20,106,318.27

72、资产减值损失

☐适用 ☒不适用

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	240,440.00	
无形资产处置收益		
合计	240,440.00	

74、营业外收入

(1) 营业外收入明细

√适用 □不适用

单位：元

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
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
无需支付的应付职工薪酬	17,517,592.52		17,517,592.52
其他	3,852.75	1,616,516.04	3,852.75
合计	17,521,445.27	1,616,516.04	17,521,445.27

计入当期损益的政府补助：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元

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
对外捐赠			
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失		6,357.12	
预计负债		3,700,000.00	

对外捐赠	3,000.00	3,000.00	3,000.00
罚款及滞纳金支出	9,128.16		9,128.16
违约赔偿支出	89,030.79		89,030.79
其他	634.97		634.97
合计	101,793.92	3,709,357.12	101,793.92

营业外支出的说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		152,181.94
递延所得税费用	-472,437.59	-5,923.13
合计	-472,437.59	146,258.81

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	4,941,420.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,235,355.16
子公司适用不同税率的影响	20.63
调整以前期间所得税的影响	
税收优惠的影响	
非应税收入的纳税影响	-5,983,469.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,412,645.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-14,736,253.83
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	17,599,264.02
所得税费用	-472,437.59

77、其他综合收益

其他综合收益详见附注 57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	78,730.33	381,453.30
利息收入	2,494,952.20	575,622.69
收到往来及其他款项	939,700.64	13,242,597.37
合计	3,513,383.17	14,199,673.36

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

□适用 √不适用

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来及其他款项	71,424,767.21	12,932,387.03
费用支出	10,993,746.37	36,340,731.31
合计	82,418,513.58	49,273,118.34

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

□适用 √不适用

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租金	1,985,431.44	6,425,314.98
合计	1,985,431.44	6,425,314.98

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,413,858.22	-75,819,857.86
加：资产减值准备		
信用减值损失	23,678,323.48	20,106,318.27
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,939,218.46	1,691,900.43
使用权资产折旧	2,071,260.13	5,516,060.75
无形资产摊销	1,612,135.01	1,616,981.16
长期待摊费用摊销	903,087.06	1,141,297.21
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）	-240,440.00	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		6,357.12
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-8,353,054.96	650,993.98
财务费用（收益以“－”号填列）		1,530,585.39
投资损失（收益以“－”号填列）	-63,389,993.96	-16,806,156.68
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	3,093,793.93	-485,525.40
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-3,566,231.52	479,602.27
存货的减少（增加以“－”号填列）	-45,385,695.58	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-178,911,801.13	-28,052,324.17
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	39,537,475.62	37,378,652.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-221,598,065.24	-51,045,115.09
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	312,913,581.74	151,269,703.68
减：现金的期初余额	151,269,703.68	73,221,830.28
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	161,643,878.06	78,047,873.40

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	312,913,581.74	151,269,703.68
其中：库存现金	28,213.29	29,413.29
可随时用于支付的银行存款	312,724,653.47	122,976,677.68
可随时用于支付的其他货币资金	160,714.98	28,263,612.71
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	312,913,581.74	151,269,703.68
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		

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

☐ 适用 ☒ 不适用

81、所有权或使用权受限的资产

☐ 适用 ☒ 不适用

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 境外经营实体说明

☐ 适用 ☒ 不适用

83、政府补助

(1) 政府补助基本情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	78,730.33	其他收益	78,730.33
合计	78,730.33	-	78,730.33

(2) 本期退回的政府补助情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

84、套期

☐ 适用 ☒ 不适用

85、其他（自行添加）

无

(六) 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

(2) 合并成本及商誉

☐适用 ☒不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

☐适用 ☒不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐适用 ☒不适用

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债

公允价值的相关说明

☐适用 ☒不适用

(6) 其他说明

☐适用 ☒不适用

2. 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

(2) 合并成本

☐适用 ☒不适用

(3) 合并日被合并方的资产、负债账面价值

☐适用 ☒不适用

3. 反向购买

☐适用 ☒不适用

4. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 适用 □ 不适用

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	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的金额
游久时代（北京）科技有限公司 北京游龙腾信息技术有限公司 上海紫翎信息技术有限公司 上海唯澈投资管理有限公司-U9 International Development Co. Limited U9 Entertainment Pte. Limited 西安游久电竞产业科技有限公司	59,900,000.00	100.00%	出售	2022/12/22	股权转让协议已签订，满足“持有待售”认定条件，股权转让价款已经收到，自收到股权转让价款日（股权交割日）起标的公司日常经营管理权由受让	39,363,034.01	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	924,130.39

					方行使， 过渡期 间损益 归属于 受让方							
--	--	--	--	--	----------------------------------	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

1) 一揽子交易：

☐ 适用 ☒ 不适用

2) 非一揽子交易：

☐ 适用 ☒ 不适用

5. 其他原因的合并范围变动

☐ 适用 ☒ 不适用

6. 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

(七) 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

☒ 适用 ☐ 不适用

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	
上海爱 使投资 管理有 限公司	上海	上海	投资管理	100.00%		投资设立
上海域 潇稀土 国际贸 易有限 公司	上海	上海	稀土矿石 贸易	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

☐适用 ☒不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

☐适用 ☒不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的非全资子公司

☐适用 ☒不适用

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

☐适用 ☒不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

☐适用 ☒不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

☐适用 ☒不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☐适用 ☒不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

☐适用 ☒不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4. 重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6. 其他

☐适用 ☒不适用

(八) 与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

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

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注三、(五)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。

(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。

(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。本公司的信用风险主要产生于货币资金、理财产品、应收账款和其他应收款等。

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

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用催款、寄发律师函等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注三、(三)。

(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。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。截至2022年12月31日，本公司没有银行借款。

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：

项目	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计

应付账款	3,306,500.94			3,306,500.94
其他应付款	2,712,602.74			2,712,602.74
一年内到期的非流动负债				
租赁负债				
合计	6,019,103.68			6,019,103.68

项目	2021 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
应付账款	20,420,881.65			
其他应付款	5,203,413.99			
一年内到期的非流动负债	2,131,355.51			
租赁负债		3,243,686.17		
合计	27,755,651.15	3,243,686.17		30,999,337.32

(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。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司之孙公司北京游龙腾信息技术有限公司、上海紫钥信息技术有限公司、上海唯澈投资管理有限公司、U9 International Development Co. Limited 进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2022 年 12 月 31 日，上述公司均已对外转让 100% 股权，资产负债表不再纳入合并范围。

B、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资及债务工具投资的价格变动风险。

(九) 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√ 适用 □ 不适用

单位：元

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
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	24,894,505.17	52,754,166.42	618,191.00	78,266,862.59
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	24,894,505.17	52,754,166.42	618,191.00	78,266,862.59
（1）债务工具投资		52,754,166.42		52,754,166.42
（2）权益工具投资	24,894,505.17		618,191.00	25,512,696.17
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			866,559,021.06	866,559,021.06
（四）应收款项融资				
（五）其他非流动金融资产			1,897,510.45	1,897,510.45
（六）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（七）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	24,894,505.17	52,754,041.11	869,074,722.51	946,723,394.10
（八）交易性金融负债				

1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

其他说明：

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

对于公司持有的交易性金融资产、其他权益工具投资，采用证券交易所最接近资产负债表日的交易日的收盘价确定其公允价值。

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

☒适用 ☐不适用

公司对于持有的银行理财产品，按合同约定的预期收益率确定其公允价值。

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

☒适用 ☐不适用

对于公司持有的非交易性权益工具投资，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现、市场法等模型。估值技术的输入值主要包括收入增长率、折现率和市场风险系数以及价值比率等。

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，期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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

9. 其他

☐适用 ☒不适用

(十) 关联方及关联方交易

1. 本公司的母公司情况

☐适用 ☒不适用

公司原母公司为天天科技有限公司，持股比例 18.33%，最终控制方是周五云，天天科技有限公司与其一致行动人大连卓皓贸易有限公司合计持股比例 20.81%。

2022 年 8 月 18 日，公司持股 13.88% 的股东吴涛及其一致行动人党慧、吴域潇、尹晓晗与持有公司 4.97% 股份的股东陈士皓签订了《一致行动人协议》。协议签定后，股东吴涛及其一致行动人合计持有公司股份 195,879,008 股，占公司总股本的 23.52%，持股比例超过原控股股东天天科技有限公司及其一致行动人，成为公司第一大股东，导致公司无实际控制人和控股股东。

2. 本公司的子公司情况

☒适用 ☐不适用

本公司子公司的情况详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

3. 本企业合营和联营企业情况

☐适用 ☒不适用

本期与本公司发生关联交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4. 其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天天科技有限公司	期末持有本公司 18.33%股权的股东
吴涛	期末持有本公司 13.88%股权的股东
陈士皓	期末持有本公司 4.97%股权的股东
大连卓皓贸易有限公司	期末持有本公司 2.48%股权的股东
尹晓晗	期末持有本公司 2.18%股权的股东
党慧	期末持有本公司 1.70%股权的股东
吴域潇	期末持有本公司 0.80%股权的股东
济南域潇集团有限公司	受公司股东吴涛控制的企业
河北域潇锆钛新材料有限公司	受公司股东吴涛控制的企业
广西域潇西骏稀土功能材料有限公司	受公司股东吴涛控制的企业
山东域潇锆钛矿业股份有限公司	受公司股东吴涛控制的企业
遂溪县金地矿业有限公司（注）	实质重于形式原则
山东晟鹏环保科技有限公司（注）	实质重于形式原则
福建漳龙商贸集团有限公司（注）	实质重于形式原则
山东正钛矿业有限公司（注）	实质重于形式原则
上海盛月网络科技有限公司	期初为本公司的联营公司
代琳	期初持有公司 3.68%股权的股东
上海六界信息技术有限公司	受公司股东代琳控制的企业
浙江六趣网络科技有限公司	受公司股东代琳控制的企业

其他说明：

☒适用 ☐不适用

遂溪县金地矿业有限公司、山东晟鹏环保科技有限公司、福建漳龙商贸集团有限公司、山东正钛矿业有限公司根据实质重于形式原则被披露为关联方的原因：本公司向上述四家公司采购独居石，采购的独居石均直接从河北域潇锆钛新材料有限公司或山东域潇锆钛矿业股份有限公司的仓库直接出货。

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

√适用 □不适用

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河北域潇锆钛新材料有限公司	采购独居石	2,050,212.88	
山东域潇锆钛矿业股份有限公司	采购独居石	5,858,455.16	
福建漳龙商贸集团有限公司	采购独居石	16,394,547.03	

出售商品/提供劳务情况表：

□适用 √不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明：

□适用 √不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联受托管理/承包情况说明：

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联委托管理/出包情况说明：

□适用 √不适用

(3) 关联方租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海六界信息科技有限公司	房屋建筑物		1,876,166.98

本公司作为承租方：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
浙江六趣网络科技有限公司	房屋建筑物	1,486,396.80	495,465.60

关联租赁情况说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 关联方担保情况

本公司作为担保方：

☐ 适用 ☒ 不适用

本公司作为被担保方：

☐ 适用 ☒ 不适用

关联担保情况说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 关联方资金拆借

☐ 适用 ☒ 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(7) 关键管理人员报酬

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	202.87	232.81

(8) 其他关联方交易

☐ 适用 ☒ 不适用

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	关联方	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	上海盛月网络科技有限公司			107,341.36	107,341.36
合计				107,341.36	107,341.36
其他应收款	浙江六趣网络科技有限公司			495,465.60	14,863.97
合计				495,465.60	14,863.97
预付账款	福建漳龙商贸集团有限公司	13,087,416.39			
预付账款	遂溪县金地矿业有限公司	1,852,500.00			
预付账款	河北域潇锆钛新材料有限公司	7,089,000.00			
预付账款	山东晟鹏环保科技有限公司	17,147,100.00			
合计		39,176,016.39			

(2) 应付项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海盛月网络科技有限公司		142,816.59
应付账款	山东域潇锆钛矿业股份有限公司	185,151.93	
应付账款	福建漳龙商贸集团有限公司	148,454.54	
合计		333,606.47	142,816.59
预收账款	上海盛月网络科技有限公司		50,831.76
合计			50,831.76
一年内到期的非流动负债	浙江六趣网络科技有限公司		1,644,717.23
合计			1,644,717.23

租赁负债	浙江六趣网络科技 有限公司		3,064,416.75
合计			3,064,416.75

7. 关联方承诺

☐ 适用 ☒ 不适用

8. 其他

☒ 适用 ☐ 不适用

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司与关联方签订的独居石矿石采购合同情况如下：

单位：元

合同编号	卖方	数量(吨)	单价 (含税)	采购总金额 (含税)
SHYX-SXJD-20221125	遂溪县金地矿业有限公司	285.00	65,000.00	18,525,000.00
SHYX-SDSP-20221223-1	山东晟鹏环保科技有限公司	267.00	68,500.00	18,289,500.00
SHYX-SDSP-20221223-2	山东晟鹏环保科技有限公司	456.00	68,500.00	31,236,000.00
SHYX-SDSP-20221222	山东晟鹏环保科技有限公司	204.00	71,000.00	14,484,000.00
SHYX-SDYX-20221205	福建漳龙商贸集团有限公司	500.00	67,000.00	33,500,000.00
SHYX-FJZL-20221207	福建漳龙商贸集团有限公司	68.00	67,100.00	4,562,800.00
SHYX-SDZT-20221229	山东正钛矿业有限公司	852.00	71,000.00	60,492,000.00
SHYX-HBYX-20221108	河北域潇锆钛新材料有限公司	34.00	64,000.00	2,176,000.00

SHYX-HBYX-20221216	河北域潇 锆钛新材料有限公 司	102.00	69,000.00	7,038,000.00
SHYX-SDYH-20221207	山东域潇 锆钛矿业股份有限 公司	68.00	69,680.00	4,738,240.00
SHYX-SDYH-20221207	山东域潇 锆钛矿业股份有限 公司	32.00	69,410.25	2,221,128.00
合计		2,868.00		197,262,668.00

(十一) 股份支付

1. 股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2. 以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3. 以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4. 股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

5. 其他

☐适用 ☒不适用

(十二) 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2. 或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 与天津琰圣商贸有限公司的诉讼

公司于 2019 年向天津琰圣商贸有限公司（以下简称天津琰圣）转让持有的上海博胜佳益科技有限公司（以下简称博胜佳益）45% 股权，按照转让协议的约定，天津琰圣应于 2020 年 7 月 2 日前支付公司剩余股权转让款 1,006.09 万元，但未予支付。公司于 2021 年 2 月 8 日向上海市静安区人民法院提起诉讼，2021 年 2 月 18 日上海市静安区人民法院出具（2021）沪 0106 民初 6797 号《民事裁定书》，裁定冻结天津琰圣银行存款 10,060,900 元，或查封、扣押其相等价值的财产或财产性权益，并于 2021 年 2 月 19 日依法采取了保全措施，查封天津琰圣持有博胜佳益的额度为 6.71% 的股权，保全期限为 2021 年 2 月 19 日至 2024 年 2 月 18 日。

2021 年 8 月 18 日，上海市静安区人民法院出具（2021）沪 0106 民初 6797 号的《民事判决书》，判决天津琰圣于本判决书生效之日起十日内支付公司股权转让款 1,006.09 万元及利息损失（以 1,006.09 万元为基数，自 2020 年 7 月 2 日起按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算至实际支付之日止），案件受理费 82,165.00 元、保全费 5,000.00 元、公告费 600.00 元，均由天津琰圣承担。该判决书于 2021 年 11 月 12 日已生效，但天津琰圣一直未履行付款义务，公司于 2021 年 11 月 2 日向上海市静安区人民法院申请强制执行，上海市静安区人民法院已于 2022 年 1 月 6 日受理立案，执行案号（2022）沪 0106 执 233 号。2022 年 10 月 25 日，上海市静安区人民法院对天津琰圣采取限制消费措施，限制天津琰圣及其法定代表人张改英不得实施乘坐飞机、列车软卧、轮船二等以上舱位；在星级以上宾馆、酒店、夜总会、高尔夫球场等场所进行高消费；购买不动产等高消费及非生活和 工作必需的消费行为。

截止财务报告批准报出日，上述案件尚未执行。

(2) 截止 2021 年 12 月 31 日，公司无应披露的其他重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

3. 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

(十三) 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

☐ 适用 ☒ 不适用

2. 利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3. 销售退回

☐适用 ☒不适用

4. 其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

(十四) 其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2) 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2. 债务重组

☐适用 ☒不适用

3. 资产置换、资产转让及出售

(1) 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2) 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4. 年金计划

☐适用 ☒不适用

5. 终止经营

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	------	-----	------------------

				用		
游戏板块业务 (游久时代(北京)科技有限公司)	4,543,979.33	62,572,002.24	-58,028,022.91		-58,028,022.91	-58,028,022.91

其他说明:

√适用 □不适用

(续)

项目	上期发生额					
	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
游戏板块业务 (游久时代(北京)科技有限公司)	12,442,792.20	104,710,074.20	-92,267,282.00		-92,267,282.00	-92,267,282.00

报告期来自于已终止经营业务的现金流量如下:

项目	本期发生额			上期发生额		
	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额
游戏板块业务 (游久时代(北京)科技有限公司)	-89,884,563.06	2,916,763.57	-1,985,431.44	-37,636,162.03	117,418,393.76	-6,425,314.98

终止经营的资产或处置组减值准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	其他减少	
终止经营的处置组					
其中: 固定资产	2,054,339.34			2,054,339.34	
无形资产	477,920.14			477,920.14	
商誉	1,088,433,138.70			1,088,433,138.70	
合计	1,088,433,138.70			1,088,433,138.70	

终止经营的处置情况

项目	处置损益总额	所得税费用/收益	处置净损益
游久时代(北京)科技有限公司	39,363,034.01		39,363,034.01
合计	39,363,034.01		39,363,034.01

本期归属于母公司所有者的终止经营损益为-18,664,988.90 元（上期：-92,267,282.00 元）。

6. 分部报告

√适用 □不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为两个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了两个报告分部，分别为网络游戏、网络广告。这些报告分部是以公司的主要业务为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为网络游戏运营、网络广告服务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

报告分部的财务信息

项目	网络游戏	网络广告	分部间抵销	合计
主营业务收入	427,944.70	5,058,606.63		5,486,551.33
主营业务成本	379,699.48	985,164.83		1,364,864.31
资产总额	1,436,958,469.84			1,436,958,469.84
负债总额	12,984,441.83			12,984,441.83

注：2022 年 12 月，公司处置了持有的游久时代（北京）科技有限公司 100% 股权，即将公司游戏板块整体剥离，之后公司将无经营分部。

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8. 其他

□适用 √不适用

（十五） 母公司财务报表主要项目附注

√适用 □不适用

1、 其他应收款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

应收股利	22,335,247.66	
其他应收款	110,715,332.19	5,333,319.12
合计	133,050,579.85	5,333,319.12

(1) 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
北京国际信托有限公司	22,335,247.66	
合计	22,335,247.66	

(2) 其他应收款

按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	135,402,792.61	24,947,959.21
备用金	1,278,021.00	1,243,810.00
股权转让款	10,060,900.00	10,060,900.00
其他	19,795.36	19,795.36
合计	146,761,508.97	36,272,464.57

坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	3,456.78	27,626,725.42	3,308,963.25	30,939,145.45
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-3,456.78	3,456.78		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,938.11	5,098,093.22		5,107,031.33
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	8,938.11	32,728,275.42	3,308,963.25	36,046,176.78

按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	110,724,270.30	115,225.90
1 至 2 年		100,000.00
2 至 3 年		10,263,100.00
3 年以上	36,037,238.67	25,794,138.67
小计	146,761,508.97	36,272,464.57
减：坏账准备	36,046,176.78	30,939,145.45
合计	110,715,332.19	5,333,319.12

本期坏账准备的情况

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	
单项计提坏账准备	3,308,963.25					3,308,963.25
按组合计提坏账准备	27,630,182.20	5,107,031.33				32,737,213.53
合计	30,939,145.45	5,107,031.33				36,046,176.78

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
上海域潇稀士国际贸易有限公司	股权转让款	110,425,333.40	1 年以内	75.24	
天津琰圣商贸有限公司	往来款	10,060,900.00	3 年以上	6.86	10,060,900.00
北京华瑞信达电子科技有限公司	往来款	10,000,000.00	3 年以上	6.81	10,000,000.00
上海龙鑫包装企业有限公司	往来款	5,735,503.02	3 年以上	3.91	5,735,503.02
上海强生出租汽车有限公司(曾用名:上海巴士出租车有限公司)	往来款	3,784,555.13	3 年以上	2.58	3,784,555.13
合计	/	140,006,291.55	/	95.40	29,580,958.15

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,000,000.00		30,000,000.00	1,210,000,000.00	1,100,519,471.93	109,480,528.07
对联营、合营企业投资						
合计	30,000,000.00		30,000,000.00	1,210,000,000.00	1,100,519,471.93	109,480,528.07

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
游久时代(北京)科技有限公司	1,180,000,000.00		1,180,000,000.00			
上海爱使投资管理有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
上海域潇稀土国际贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	1,210,000,000.00		1,180,000,000.00	30,000,000.00		

4、营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	715,793.75	467,524.68	325,714.32	467,524.68
合计	715,793.75	467,524.68	325,714.32	467,524.68

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		
处置长期股权投资产生的投资收益	38,438,903.62	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,282,474.80	1,282,474.80
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	28,125.00	28,125.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	22,335,247.66	22,335,247.66
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
证券转融通出借取得的投资收益	93,082.30	110,510.40
合计	62,177,833.38	23,756,357.86

(十六) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	39,603,474.01	处置子公司的损益和办公室退租处置使用权资产的损益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	88,123.24	公司收到的政府补助资金
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，	8,353,054.96	持有的交易性金融资产以及其他非流动金融资产公允价值变动损益

以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,419,651.35	营业外收入与营业外支出合计数
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,223,726.27	个税手续费返还
小计	67,688,029.83	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	67,688,029.83	

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

2. 净资产收益率及每股收益

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

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	0.35%	0.0065	0.0065
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.02%	-0.0748	-0.0748

3. 境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用

(4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

上海市徐汇区肇嘉浜路 666 号