

浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司

审计报告

中喜财审 2024S01394 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.net

目 录

一、审计报告.....	第 1-6 页
二、财务报表.....	第 1-12 页
三、财务报表附注.....	第 1-96 页

审计报告

中喜财审 2024S01394 号

浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司（以下简称汤姆猫公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2023 年度合并及母公司的利润表、合并及母公司的现金流量表、合并及母公司的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，公允反映了汤姆猫公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于汤姆猫公司，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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

（一） 收入确认

1. 事项描述

如合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”28.所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”37.所述：2023年度，汤姆猫公司营业收入金额为人民币134,771.51万元，其中游戏发行业务和广告业务的营业收入为人民币117,063.58万元，占营业收入的86.86%；授权业务的营业收入为人民币1,098.03万元，占营业收入的比重0.81%。

汤姆猫公司的营业收入主要来自于移动互联网文化行业的游戏发行业务和广告业务、授权业务。营业收入是公司利润表的重要科目，是公司的主要利润来源，影响公司的关键业绩指标；同时，汤姆猫公司的游戏运营系统复杂，需要在系统中处理不同运营模式、不同游戏等大量业务数据，因此在合并财务报表中收入确认和计量的准确性存在游戏运营行业的固有风险，我们将其识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们就收入确认实施的审计程序包括：

- (1) 评估并测试与收入确认相关的内部控制的设计合理性和执行有效性；
- (2) 选取样本检查销售合同或协议及授权许可使用协议，判断履约义务构成和控制权转移的时点，评价收入确认会计政策是否符合企业会计准则的规定；
- (3) 检查联运游戏分成协议中分成方式、结算方式等条款以及授权许可使用协议中的授权费用条款，检查收入确认的金额计算是否与具体条款相一致；获取经双方确认的结算单，对其中充值金额、分成比例、分成金额等与公司自有系统数据进行核对；对主要客户的收入和应收账款余额执行函证等程序；
- (4) 检查自营游戏的收入系统记录的充值数据，并与第三方充值渠道记录数据及银行回款金额进行核对；
- (5) 对应收款项期后回款情况进行查验；同时对收入的截止性情况进行检查；
- (6) 对营业收入按产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(7)由 IT 专家进行信息系统审计,包括对与收入相关的信息系统内部控制进行测试;对游戏业务系统交易金额、广告营运数据进行测试和分析性复核。

(二) 商誉减值

1. 事项描述

如合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”21.所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”15.所述:

截至 2023 年 12 月 31 日,汤姆猫公司合并报表中商誉账面价值为人民币 267,948.97 万元,占资产总额的 52.62%。根据企业会计准则,汤姆猫公司管理层(以下简称管理层)须每年对商誉进行减值测试,并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。商誉减值测试的结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设,例如对资产组预计未来可产生现金流量和折现率的估计。该等估计受到管理层对未来市场以及对经济环境判断的影响,采用不同的估计和假设会对评估的商誉之可收回价值有很大的影响,因此,我们将其列为关键审计事项。

2. 审计应对

我们就商誉减值实施的审计程序包括:

(1)对汤姆猫公司商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性进行了评估和测试;

(2)与管理层及其聘请的外部估值专家讨论商誉减值测试的方法,包括与商誉相关的资产组或者资产组组合的认定,进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法等;

(3)聘请独立的外部估值专家对管理层聘请的外部估值专家的评估结果进行复核;

(4)分析管理层减值测试所依据的基础数据,包括每个资产组或者资产组组合的未来预测收益、现金流折现率等假设的合理性及每个资产组或者资产组组合盈利状况的判断和评估;

(5)比较商誉所属资产组的账面价值与其可收回金额的差异,确认是否存在

商誉减值情况；

(6)评价财务报表中与商誉相关的披露是否符合企业会计准则的要求。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估汤姆猫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汤姆猫公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汤姆猫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导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（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，就可能对汤姆猫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合并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汤姆猫公司不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对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。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

（项目合伙人） 陈杰超

中国·北京

中国注册会计师：_____

鲁军芳

二〇二四年四月二十六日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	338,286,945.13	623,164,181.11
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	206,204,543.02	221,363,287.57
应收款项融资			
预付款项	五、3	23,780,640.57	17,335,826.22
其他应收款	五、4	175,021,297.55	244,566,914.47
存货	五、5	4,764,625.12	4,155,887.10
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、6	47,121,033.85	19,994,757.69
流动资产合计		795,179,085.24	1,130,580,854.16
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	五、7	175,367,178.97	419,105,615.45
其他权益工具投资	五、8	381,534,569.96	69,337,844.50
其他非流动金融资产	五、9	40,936,114.75	31,909,951.36
投资性房地产	五、10	231,046,232.04	201,096,581.33
固定资产	五、11	281,061,443.42	329,169,887.22
在建工程	五、12	150,764,804.61	2,345,508.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	40,699,772.58	33,347,231.48
无形资产	五、14	193,002,213.82	287,614,306.97
开发支出		98,485,671.28	66,614,414.96
商誉	五、15	2,679,489,735.61	3,647,754,552.33
长期待摊费用	五、16	17,916,409.63	16,339,447.78
递延所得税资产	五、17	1,412,901.78	1,125,356.11
其他非流动资产	五、18	5,467,865.77	5,401,919.58
非流动资产合计		4,297,184,914.22	5,111,162,617.80
资产总计		5,092,363,999.46	6,241,743,471.96

企业法定代表人：朱志刚

主管会计工作负责人：秦海娟

会计机构负责人：周佳乐

合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和股东权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、20	971,332,833.34	766,561,920.14
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、21	67,677,803.86	93,306,855.97
预收款项	五、22	2,166,133.43	3,401,749.99
合同负债	五、23	42,429,453.15	36,830,983.41
应付职工薪酬	五、24	79,734,193.52	90,160,759.64
应交税费	五、25	35,797,768.60	26,142,173.06
其他应付款	五、26	22,971,538.95	415,539,824.09
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、27	242,180,328.82	518,650,306.94
其他流动负债	五、28	2,141,877.15	1,687,833.38
流动负债合计		1,466,431,930.82	1,952,282,406.62
非流动负债：			
长期借款	五、29	487,629,269.00	384,636,220.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、30	26,422,366.21	21,983,922.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬	五、31	1,461,036.60	1,225,547.51
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		515,512,671.81	407,845,689.51
负债合计		1,981,944,602.63	2,360,128,096.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、32	3,515,810,939.00	3,515,810,939.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、33	520,379,731.28	520,379,731.28
减：库存股			
其他综合收益	五、34	-344,225,581.56	-377,422,719.96
专项储备			
盈余公积	五、35	46,769,319.26	46,769,319.26
未分配利润	五、36	-724,835,690.05	176,016,707.85
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,013,898,717.93	3,881,553,977.43
少数股东权益		96,520,678.90	61,398.40
所有者权益（或股东权益）合计		3,110,419,396.83	3,881,615,375.83
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,092,363,999.46	6,241,743,471.96

企业法定代表人：朱志刚

主管会计工作负责人：秦海娟

会计机构负责人：周佳乐

合并利润表

2023年度

编制单位：浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、37	1,347,715,134.02	1,632,896,947.85
减：营业成本	五、37	132,106,537.56	117,914,659.43
税金及附加	五、38	8,541,320.47	8,297,882.89
销售费用	五、39	338,344,046.14	434,537,545.29
管理费用	五、40	320,167,941.88	350,223,348.27
研发费用	六、1	223,701,465.01	183,183,745.55
财务费用	五、41	118,097,832.14	95,647,942.98
其中：利息费用		108,972,588.54	99,876,116.93
利息收入		1,950,660.79	711,906.35
加：其他收益	五、42	4,831,008.66	10,024,407.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	-2,112,406.27	28,668,645.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,211,462.37	4,881,231.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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、44	9,436,577.50	108,668.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	12,894,794.37	5,830,796.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-1,027,552,168.99	-19,005,646.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、47	200,971.93	-3,760,388.46
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-795,545,231.98	464,958,305.65
加：营业外收入	五、48	3,439,440.64	1,812,585.87
减：营业外支出	五、49	3,638,154.06	2,911,245.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-795,743,945.40	463,859,646.48
减：所得税费用	五、50	70,744,836.83	25,087,185.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-866,488,782.23	438,772,461.25
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-866,488,782.23	438,772,461.25
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-864,584,159.63	439,976,238.47
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,904,622.60	-1,203,777.22
五、其他综合收益的税后净额		1,414,076.01	-148,967,238.33
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,414,076.01	-148,967,238.33
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-10,831,871.22	-87,159,363.70
（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		-10,831,871.22	-87,159,363.70
（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		12,245,947.23	-61,807,874.63
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		825,638.45	
（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		11,420,308.78	-61,807,874.63
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-865,074,706.22	289,805,222.92
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-863,170,083.62	291,009,000.14
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,904,622.60	-1,203,777.22
七、每股收益：	十四、2		
（一）基本每股收益		-0.25	0.13
（二）稀释每股收益		-0.25	0.13

企业法定代表人：朱志刚 主管会计工作负责人：秦海娟 会计机构负责人：周佳乐

合并现金流量表

2023年度

编制单位：浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		1,367,441,641.74	1,540,322,872.93
收到的税费返还		1,021,958.89	1,588,495.05
收到其他与经营活动有关的现金	五、51	30,517,338.69	164,054,643.00
经营活动现金流入小计		1,398,980,939.32	1,705,966,010.98
购买商品、接受劳务支付的现金		101,162,423.23	99,770,067.35
支付给职工及为职工支付的现金		402,095,214.29	328,268,071.17
支付的各项税费		77,557,771.67	68,961,831.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、51	441,975,363.29	561,274,156.50
经营活动现金流出小计		1,022,790,772.48	1,058,274,126.17
经营活动产生的现金流量净额		376,190,166.84	647,691,884.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		444,979,510.54	531,402,049.82
取得投资收益收到的现金		3,045,467.98	13,677,961.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		339,587.78	1,378,880.10
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			480,425.58
收到其他与投资活动有关的现金	五、51	366,899,886.59	14,118,497.64
投资活动现金流入小计		815,264,452.89	561,057,814.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		250,014,030.47	88,838,664.60
投资支付的现金		458,826,187.41	230,641,158.37
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		371,931,027.27	45,545,519.66
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,080,771,245.15	365,025,342.63
投资活动产生的现金流量净额		-265,506,792.26	196,032,471.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		98,000,000.00	
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		1,860,100,323.19	1,069,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、51	216,998,535.30	350,181,328.89
筹资活动现金流入小计		2,175,098,858.49	1,419,181,328.89
偿还债务支付的现金		1,820,410,827.50	1,870,083,680.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		122,594,232.72	90,609,410.63
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、51	421,971,352.42	472,221,522.28
筹资活动现金流出小计		2,364,976,412.64	2,432,914,612.91
筹资活动产生的现金流量净额		-189,877,554.15	-1,013,733,284.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,378,816.14	7,292,633.24
五、现金及现金等价物净增加额		-75,815,363.43	-162,716,294.20
加：期初现金及现金等价物余额		251,141,738.75	413,858,032.95
六、期末现金及现金等价物余额	五、52	175,326,375.32	251,141,738.75

企业法定代表人：朱志刚

主管会计工作负责人：秦海娟

会计机构负责人：周佳乐

合并所有者权益变动表

2023年度

编制单位：浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	3,515,810,939.00		520,379,731.28		-377,422,719.96		46,769,319.26	176,016,707.85	3,881,553,977.43	61,398.40	3,881,615,375.83
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、本年初余额	3,515,810,939.00		520,379,731.28		-377,422,719.96		46,769,319.26	176,016,707.85	3,881,553,977.43	61,398.40	3,881,615,375.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					33,197,138.40			-900,852,397.90	-867,655,259.50	96,459,280.50	-771,195,979.00
（一）综合收益总额					1,414,076.01			-864,584,159.63	-863,170,083.62	-1,904,622.60	-865,074,706.22
（二）所有者投入和减少资本										98,000,000.00	98,000,000.00
1. 所有者投入的普通股										98,000,000.00	98,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转					31,783,062.39			-36,268,238.27	-4,485,175.88	363,903.10	-4,121,272.78
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					31,783,062.39			-31,783,062.39			
6. 其他								-4,485,175.88	-4,485,175.88	363,903.10	-4,121,272.78
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	3,515,810,939.00		520,379,731.28		-344,225,581.56		46,769,319.26	-724,835,690.05	3,013,898,717.93	96,520,678.90	3,110,419,396.83

企业法定代表人：朱志刚

主管会计工作负责人：秦海娟

会计机构负责人：周佳乐

合并所有者权益变动表

2023年度

编制单位：浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年金额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	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	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	3,515,810,939.00		494,388,924.81		-382,153,953.12		46,769,319.26	-110,261,059.13	3,564,554,170.82	1,265,175.62	3,565,819,346.44
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、本年年初余额	3,515,810,939.00		494,388,924.81		-382,153,953.12		46,769,319.26	-110,261,059.13	3,564,554,170.82	1,265,175.62	3,565,819,346.44
三、本年增减变动金额（减少以“-号填列”）			25,990,806.47		4,731,233.16			286,277,766.98	316,999,806.61	-1,203,777.22	315,796,029.39
（一）综合收益总额					-148,967,238.33			439,976,238.47	291,009,000.14	-1,203,777.22	289,805,222.92
（二）所有者投入和减少资本			25,990,806.47						25,990,806.47		25,990,806.47
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额			25,990,806.47						25,990,806.47		25,990,806.47
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转					153,698,471.49			-153,698,471.49			
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					153,698,471.49			-153,698,471.49			
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	3,515,810,939.00		520,379,731.28		-377,422,719.96		46,769,319.26	176,016,707.85	3,881,553,977.43	61,398.40	3,881,615,375.83

企业法定代表人：朱志刚

主管会计工作负责人：秦海娟

会计机构负责人：周佳乐

资产负债表

2023年12月31日

编制单位：浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	10,410,113.76	75,743,437.47
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	22,442,225.20	23,115,829.08
应收款项融资		
预付款项	2,828,847.57	78,119.61
其他应收款	993,927,894.35	599,565,393.09
存货	2,020,135.68	2,156,420.98
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,031,629,216.56	700,659,200.23
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	5,490,810,229.21	6,793,224,539.83
其他权益工具投资	78,369,401.01	40,674,000.00
其他非流动金融资产	40,936,114.75	31,909,951.36
投资性房地产		
固定资产	1,040,984.54	1,522,750.35
在建工程	452,830.19	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	459,784.77	376,730.05
无形资产	887,266.55	1,060,797.18
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	304,620.42	450,838.26
递延所得税资产		
其他非流动资产	911,504.40	911,504.40
非流动资产合计	5,614,172,735.84	6,870,131,111.43
资产总计	6,645,801,952.40	7,570,790,311.66

企业法定代表人：朱志刚

主管会计工作负责人：秦海娟

会计机构负责人：周佳乐

资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	949,303,591.67	755,046,634.72
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	17,886,102.64	19,352,720.64
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	4,304,796.29	3,769,443.92
应交税费	2,320,272.70	5,399,601.49
其他应付款	1,311,064,543.93	1,364,081,751.02
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	292,701.54	123,617.48
其他流动负债		
流动负债合计	2,285,172,008.77	2,147,773,769.27
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	102,110.66	232,588.16
长期应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	102,110.66	232,588.16
负债合计	2,285,274,119.43	2,148,006,357.43
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	3,515,810,939.00	3,515,810,939.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,539,499,239.07	3,539,499,239.07
减：库存股		
其他综合收益	-64,821,149.80	-52,991,660.00
专项储备		
盈余公积	46,769,319.26	46,769,319.26
未分配利润	-2,676,730,514.56	-1,626,303,883.10
所有者权益（或股东权益）合计	4,360,527,832.97	5,422,783,954.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计	6,645,801,952.40	7,570,790,311.66

企业法定代表人：朱志刚

主管会计工作负责人：秦海娟

会计机构负责人：周佳乐

利润表

2023年度

编制单位：浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本期金额	上期金额
一、营业收入	1,198,432.10	60,534,248.56
减：营业成本	1,167,013.74	5,766,555.92
税金及附加	281,634.50	182,456.69
销售费用		
管理费用	47,479,407.19	77,489,991.08
研发费用		
财务费用	44,908,846.67	51,874,116.41
其中：利息费用	43,993,132.71	50,759,351.48
利息收入	112,406.14	124,571.48
加：其他收益	844,122.30	776,609.19
投资收益（损失以“-”号填列）	1,049,275.21	31,113,351.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	150,219.11	7,672,170.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	9,436,577.50	415,837.28
信用减值损失（损失以“-”号填列）	7,830,826.34	5,186,753.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-978,082,804.05	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	104.43	1,392.45
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,051,560,368.27	-37,284,927.10
加：营业外收入	1,860,000.00	
减：营业外支出	851,154.00	440,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,050,551,522.27	-37,724,927.10
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”填列）	-1,050,551,522.27	-37,724,927.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”填列）	-1,050,551,522.27	-37,724,927.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-11,704,598.99	-40,328,227.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-11,704,598.99	-40,328,227.00
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	-11,704,598.99	-40,328,227.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-1,062,256,121.26	-78,053,154.10
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

企业法定代表人：朱志刚

主管会计工作负责人：秦海娟

会计机构负责人：周佳乐

现金流量表

2023年度

编制单位：浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	本期金额	上期金额
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	9,600,000.00	6,407,539.95
收到的税费返还	296,843.60	5,902.90
收到其他与经营活动有关的现金	3,795,777.08	139,041,708.39
经营活动现金流入小计	13,692,620.68	145,455,151.24
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	14,582,886.17	16,273,182.81
支付的各项税费	2,344,373.08	2,198,333.51
支付其他与经营活动有关的现金	38,674,976.92	180,257,091.50
经营活动现金流出小计	55,602,236.17	198,728,607.82
经营活动产生的现金流量净额	-41,909,615.49	-53,273,456.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	422,525,727.91	468,323,887.22
取得投资收益收到的现金	3,045,467.98	13,677,961.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	536.40	4,963.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		1,291,826,979.64
投资活动现金流入小计	425,571,732.29	1,773,833,791.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	480,000.00	979,350.00
投资支付的现金	204,180,000.00	284,132,000.00
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		2,184,207,101.96
投资活动现金流出小计	204,660,000.00	2,469,318,451.96
投资活动产生的现金流量净额	220,911,732.29	-695,484,660.84
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	1,152,000,000.00	701,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2,424,141,161.78	1,965,718,019.23
筹资活动现金流入小计	3,576,141,161.78	2,666,718,019.23
偿还债务支付的现金	938,000,000.00	936,142,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	56,306,666.89	38,613,158.80
支付其他与筹资活动有关的现金	2,822,503,044.35	889,601,437.17
筹资活动现金流出小计	3,816,809,711.24	1,864,357,095.97
筹资活动产生的现金流量净额	-240,668,549.46	802,360,923.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-923,391.05	-3,106,601.60
五、现金及现金等价物净增加额	-62,589,823.71	50,496,204.24
加：期初现金及现金等价物余额	72,996,937.47	22,500,733.23
六、期末现金及现金等价物余额	10,407,113.76	72,996,937.47

企业法定代表人：朱志刚

主管会计工作负责人：秦海娟

会计机构负责人：周佳乐

所有者权益变动表

2023年度

编制单位：浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年金额								
	实收资本（或股本）	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	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	3,515,810,939.00		3,539,499,239.07		-52,991,660.00		46,769,319.26	-1,626,303,883.10	5,422,783,954.23
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	3,515,810,939.00		3,539,499,239.07		-52,991,660.00		46,769,319.26	-1,626,303,883.10	5,422,783,954.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-11,829,489.80			-1,050,426,631.46	-1,062,256,121.26
（一）综合收益总额					-11,704,598.99			-1,050,551,522.27	-1,062,256,121.26
（二）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
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. 对所有者（或股东）的分配									
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转					-124,890.81			124,890.81	
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					-124,890.81			124,890.81	
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	3,515,810,939.00		3,539,499,239.07		-64,821,149.80		46,769,319.26	-2,676,730,514.56	4,360,527,832.97

企业法定代表人：朱志刚

主管会计工作负责人：秦海娟

会计机构负责人：周佳乐

所有者权益变动表
2023年度

编制单位：浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年金额								
	实收资本（或股本）	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	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	3,515,810,939.00		3,513,508,432.60		-12,663,433.00		46,769,319.26	-1,588,578,956.00	5,474,846,301.86
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	3,515,810,939.00		3,513,508,432.60		-12,663,433.00		46,769,319.26	-1,588,578,956.00	5,474,846,301.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			25,990,806.47		-40,328,227.00			-37,724,927.10	-52,062,347.63
（一）综合收益总额					-40,328,227.00			-37,724,927.10	-78,053,154.10
（二）所有者投入和减少资本			25,990,806.47						25,990,806.47
1. 所有者投入的普通股									
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			25,990,806.47						25,990,806.47
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者（或股东）的分配									
3. 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、本年年末余额	3,515,810,939.00		3,539,499,239.07		-52,991,660.00		46,769,319.26	-1,626,303,883.10	5,422,783,954.23

企业法定代表人：朱志刚

主管会计工作负责人：秦海娟

会计机构负责人：周佳乐

浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为浙江时代金科过氧化物有限公司,系于 2007 年 6 月 12 日在上虞市工商行政管理局登记注册,取得注册号为 330682000008543 的企业法人营业执照。浙江时代金科过氧化物有限公司以 2011 年 3 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司,并于 2011 年 5 月 18 日在绍兴市工商行政管理局登记注册。2015 年 5 月 15 日在深圳证券交易所上市。

截至 2023 年 12 月 31 日止,本公司累计发行股本总数 351,581.09 万股,注册资本为 351,581.09 万元,注册地:浙江省绍兴市上虞区曹娥街道 e 游小镇门户客厅 2 号楼 4 层 401,总部地址:浙江省杭州市萧山区钱江世纪城平澜路 299 号浙江商会大厦 36 层。本公司的主营业务为移动互联网文化业务。本公司的母公司为金科控股集团有限公司,本公司的实际控制人为朱志刚。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 26 日批准报出。

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

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

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策和会计估计

本公司从事移动互联网行业。本公司根据实际经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,以下披露内容已涵盖了本公司根据实际经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

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。本公司在塞浦路斯、斯洛文尼亚、英国、香港的子公司根据期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. 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及重要性标准方法和选择依据如下：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5% 的认定为重要应收账款。
重要的在建工程项目	公司将单项重要的在建工程项目金额超过资产总额 0.3% 的认定为重要的在建工程项目。

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（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。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表编制的方法

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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。

集团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。

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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：①属于“一揽子交易”的，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。②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日即期汇率（或与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率（或与现金流量发生日即期汇率近似的汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

11. 金融工具

在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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

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。此外，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。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属

于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,公允价值变动计入当期损益。

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。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移,是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产。

本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的,分别下列情况处理:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

(4) 金融负债的终止确认

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

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(8) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- ①以摊余成本计量的金融资产；
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- ③《企业会计准则第 14 号——收入》定义下的合同资产；
- ④租赁应收款；

⑤财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之

外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：账龄组合：对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：账龄组合：对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 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；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 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。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 12 个月，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

12. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料库存商品、发出商品、合同履约成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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和跌价准备的计提方法

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，计提存货跌价准备。

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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。公司对于数量繁多、单价较低的存货考虑减值因素并结合库龄计提存货跌价准备。

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）存货的盘存制度为永续盘存制

（5）周转材料的摊销方法

本公司周转材料包括低值易耗品、包装物等。对大额周转材料于领用时按照预计使用年限进行分月摊销；对其他的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。

13. 长期股权投资

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。

（1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指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，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其

他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（2）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

（3）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。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、21“长期资产减值”。

14. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已

出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

本公司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。

15. 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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

资产类别	预计残值率	预计使用年限	年折旧率
房屋建筑物	5%	20-40	4.75%-2.375%
通用设备	5%	5-10	19.00%-9.50%
专用设备	5%	5-10	19.00%-9.50%
运输设备	5%	5-6	19.00%-15.83%
酒店业家具	5%	5-10	19.00%-9.50%

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

(3) 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16. 在建工程

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在

建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

17. 借款费用

本公司借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在资产支出已经发生（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）、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；

本公司构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

本公司符合资本化条件的资产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可销售状态的资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18. 使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法本附注三、21“长期资产减值”。

19. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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。

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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项目	预计使用寿命	摊销方法
专利权	10 年	年限平均法
软件	3、10 年	年限平均法
IP 注册权	10 年	年限平均法
APP 及支持系统	5 年	年限平均法
视频	7 年	年限平均法

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

20. 研发支出

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。

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查研究活动阶段。

开发阶段是指在进行商业性大批量生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

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。

21. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。商誉在资产负债表日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。

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。

22. 长期待摊费用

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。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

23. 合同负债

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

24. 职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

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

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利

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

① 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及生育保险等。

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

② 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累

积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述 **A/B** 项计入当期损益；**C** 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

25. 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注三、32 “租赁”。

26. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司确认为预计负债：（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。

27. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，

按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

如果修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，包括修改发生在等待期结束后，或者取消一项以现金结算的股份支付，授予一项以权益结算的股份支付，并在授予权益工具日认定其是用来替代已取消的以现金结算的股份支付（因未满足可行权条件而被取消的除外）的，在修改日，本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行上述会计处理。

（5）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（6）限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，

如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

28. 收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：

① 销售商品

产品销售，将产品运输至客户指定地点，并取得对方接收单时确认收入；客户自行提货的，将产品交付至提货人，并取得提货人接收手续时确认收入。

②移动互联网文化业务

1) 移动休闲游戏发行和运营，公司根据服务商提供的对账数据确认收入。

2) 广告收入，公司根据广告授权平台提供的广告弹出量、单价等对账数据并结合合同约定的收入分成比例确认收入。

③ IP 特许使用权收入，如果合同或协议约定一次性收取使用费，且不提供后续服务的，公司在版权交付客户并取得交付接收单后一次性确认收入；提供后续服务的，公司在合同或协议约定的有效期内分期确认收入。

④ 酒店服务业务，本公司对外提供酒店客房、餐饮及娱乐服务的，在酒店客房、餐饮及娱乐服务已提供且取得收取服务费的权利时确认收入。

⑤ 利息收入：按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

⑥ 租赁收入：经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

29. 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ① 本公司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。

30. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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。

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

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

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

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

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

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

31. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

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

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

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

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

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2)递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

32. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人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。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见本附注三、18“使用权资产”。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

①租赁变更

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：

A 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；

B 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

②短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，

本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(3) 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。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。

33. 重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

企业会计准则解释第 16 号

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

企业会计准则解释第 17 号

对于资产转让属于销售的售后租回交易中形成的使用权资产和租赁负债，应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》中的相关规定进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。租赁变更导致租赁范围缩小

或租赁期缩短的，承租人仍应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定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，不受前款规定的限制。企业应当按照本解释的规定对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。公司自 2024 年 1 月 1 日起施行，会计政策经公司董事会审议通过并执行。

(2) 重要会计估计变更

本公司在报告期无会计估计变更。

(3) 前期会计差错更正

本公司在报告期无前期会计差错更正。

四、 税项

1. 境内主要税种及税率

税项	计税基础	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
广州昊苍网络科技有限公司	12.5%
广州金科文化科技有限公司 海南金科网络科技有限公司	15%
绍兴惊蛰信息技术服务有限公司 马鞍山翰哲网络科技有限公司 杭州俏芒网络科技有限责任公司 绍兴上虞金科猫宇宙网络科技有限公司 上海金科猫宇宙人工智能科技有限公司 浙江金科汤姆猫文化管理有限公司 南昌汤姆猫文化产业有限公司 浙江汤姆猫文化发展有限公司 杭州汤姆猫文化管理有限公司 宜春汤姆猫文化发展有限公司 重庆汤姆猫文化发展有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
威海市汤姆猫文化传播有限公司 潍坊汤姆猫文化传播有限公司 绍兴万锦农业发展有限公司 上海励挚网络科技有限公司 杭州嘻动网络科技有限公司 上海汤姆猫之家商业管理有限公司 上海金科汤姆猫生命科技有限公司 杭州汤姆猫人工智能科技有限公司	
除上述以外的境内其他纳税主体	25%

2. 境外子公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	注 1
企业所得税	按应纳税所得额计缴	注 2

注 1：存在不同企业增值税税率纳税主体的，披露情况说明如下：

纳税主体名称	增值税税率（%）
ZHEXINTRANSASIASINGAPOREPTE.LTD	7
ZettaByte(HongKong)CompanyLimited	不存在此税种
爱玩网络有限公司	不存在此税种
金科国际（香港）有限公司	不存在此税种
UnitedLuckGroupHoldingsLimited	不存在此税种
LilyTechnologyCo.,Ltd	不存在此税种
RyukiTechnologyCo.,Ltd	不存在此税种
Outfit7InvestmentsLimited	19
Outfit7Limited	19
Outfit7NEOInvestmentsLimited	19
Ekipa2,MobilneInternetneStoritve,d.o.o.	22
Outfit7BritLimited	20
Outfit7AG	7.7
Outfit7,Inc.	不存在此税种
Outfit7Limited（HK）	不存在此税种
Outfit7BCN,S.R.L.	21
Outfit7StudiosPrivateLimited	18
HyperDotStudiosLimited	19
Inner10Limited	20

纳税主体名称	增值税税率 (%)
Inner100Limited	20

注 2：存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率 (%)
ZHEXINTRANSASIASINGAPOREPTE.LTD	17
ZettaByte(HongKong)CompanyLimited	16.5
爱玩网络有限公司	16.5
金科国际（香港）有限公司	16.5
UnitedLuckGroupHoldingsLimited	不存在此税种
LilyTechnologyCo.,Ltd	不存在此税种
RyukiTechnologyCo.,Ltd	不存在此税种
Outfit7InvestmentsLimited	12.5
Outfit7Limited	12.5
Outfit7NEOInvestmentsLimited	12.5
Ekipa2,MobilneInternetneStoritve,d.o.o.	19
Outfit7BritLimited	19
Outfit7AG	8.5
Outfit7,Inc.	21
Outfit7Limited (HK)	16.5
Outfit7BCN,S.R.L.	25
Outfit7StudiosPrivateLimited	25 至 40
HyperDotStudiosLimited	12.5
Inner10Limited	19
Inner100Limited	19

3. 税收优惠及批文

(1) 根据《香港法例》第 112 章中《税务条例》第 14 条香港离岸豁免政策，爱玩网络有限公司按 0% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 根据塞浦路斯税务法规，Outfit7Limited 公司，自 2021 年 7 月 1 日起，享受 IP 收入扣除委托给关联方研发的 IP 所形成收入影响后的应纳税额减免 80% 计缴企业所得税的税收优惠。

(3) 根据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号文），新办软件生产企业经认定后，自

开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。广州昊苍网络科技有限公司于 2018 年 4 月 25 日被认定为软件企业，本期为其获利第五年，减半按 12.5% 的税率计缴企业所得税。

(4) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2019 年 12 月 2 日发布的《关于公示广东省 2019 年第三批拟认定高新技术企业名单的通知》，广州金科文化科技有限公司被认定为高新技术企业，认定有效期三年。2022 年 12 月 19 日，广州金科文化科技有限公司通过高新复审，获得高新技术企业证书（证书编号：GR202244003797）。根据国家对高新技术企业的税收优惠政策，本年广州金科文化科技有限公司的企业所得税适用税率为 15%。

(5) 根据财政部税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知（财税〔2020〕31 号），海南金科网络科技有限公司属于注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

(6) 根据财政部、国家税务总局《财政部税务总局关于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 2023 年第 6 号）、财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）、《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 6 号），对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

五、 合并财务报表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金	160,947.85	173,184.72
银行存款	334,482,516.91	620,994,486.24
其他货币资金	3,643,480.37	1,996,510.15
合 计	338,286,945.13	623,164,181.11
其中：存放在境外的款项总额	93,705,442.63	494,092,754.70

(2) 使用受限的货币资金明细情况

项目	期末余额	期初余额
存放于专管账户的股权受让款	335,173.34	353,854,761.81
银行借款质押账户资金	160,337,038.76	13,016,769.28
履约保证金、定金	2,244,905.00	1,185,162.01
信用购机业务监管账户资金		2,744,500.00
冻结款项	1,118.43	1,143,570.83

项目	期末余额	期初余额
睡眠户	33,334.28	68,678.43
ETC 冻结款项	9,000.00	9,000.00
合计	162,960,569.81	372,022,442.36

2. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	195,675,076.38	226,639,674.88
1 至 2 年	32,053,917.80	3,894,003.98
2 至 3 年	3,635,552.34	3,644,275.32
3 年以上	5,542,589.68	44,189,569.30
小 计	236,907,136.20	278,367,523.48
减：坏账准备	30,702,593.18	57,004,235.91
合 计	206,204,543.02	221,363,287.57

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	15,044,998.76	6.35	15,044,998.76	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	221,862,137.44	93.65	15,657,594.42	7.06	206,204,543.02
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	221,862,137.44	93.65	15,657,594.42	7.06	206,204,543.02
合 计	236,907,136.20	100.00	30,702,593.18	—	206,204,543.02

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	41,831,868.28	15.03	41,831,868.28	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	236,535,655.20	84.97	15,172,367.63	6.41	221,363,287.57
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	236,535,655.20	84.97	15,172,367.63	6.41	221,363,287.57

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	278,367,523.48	100.00	57,004,235.91	—	221,363,287.57

①期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州小朋网络科技有限公司	15,044,998.76	15,044,998.76	100.00	对方公司可追偿资产较少，预计无法收回
合计	15,044,998.76	15,044,998.76	—	—

②组合中，按采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	186,127,779.28	9,306,388.87	5.00
1 至 2 年	30,986,797.71	3,098,679.79	10.00
2 至 3 年	2,135,763.84	640,729.15	30.00
3 年以上	2,611,796.61	2,611,796.61	100.00
合计	221,862,137.44	15,657,594.42	—

(3) 坏账准备的变动情况

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	41,831,868.28		9,600,000.00	17,186,869.52		15,044,998.76
按组合计提坏账准备	15,172,367.63	2,310,332.75	3,967,206.01	524.40	2,142,624.45	15,657,594.42
合计	57,004,235.91	2,310,332.75	13,567,206.01	17,187,393.92	2,142,624.45	30,702,593.18

(4) 实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	17,187,393.92
合计	17,187,393.92

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京新浪互联信	货款	15,225,200.08	无法收回	总经理审	否

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
息服务有限公司				批	

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
Google Ireland LTD	33,242,601.15		33,242,601.15	14.03	1,662,130.06
Super Awesome Trading Ltd	20,913,870.50		20,913,870.50	8.83	1,045,693.53
Mintegral International Limited	20,128,900.91		20,128,900.91	8.50	1,006,445.05
汤姆猫产业发展有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	8.44	2,000,000.00
广州小朋网络科技有限公司	15,044,998.76		15,044,998.76	6.35	15,044,998.76
合计	109,330,371.32		109,330,371.32	46.15	20,759,267.40

3. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

① 明细情况

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	22,670,610.97	95.33	16,684,508.11	96.24
1 至 2 年	644,487.20	2.71	192,722.12	1.11
2 至 3 年	131,946.62	0.56	417,117.99	2.41
3 年以上	333,595.78	1.40	41,478.00	0.24
合计	23,780,640.57	100.00	17,335,826.22	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	账面余额	占预付账款余额合计数的比例 (%)
Apps Flyer Ltd.	采购款	2,561,525.40	10.77
Smart Bear (Ireland) Limited	采购款	1,610,755.61	6.77
成都极光网络科技有限公司	采购款	1,070,008.60	4.50
Unity Technologies SF	采购款	776,126.89	3.26
Longtail Ad Solutions, Inc, dba JW Player	采购款	757,612.65	3.19

单位名称	款项性质	账面余额	占预付账款余额合计数的比例 (%)
合计		6,776,029.15	28.49

4. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	175,021,297.55	244,566,914.47
合计	175,021,297.55	244,566,914.47

(1) 其他应收款

①其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	169,262,873.80	242,953,069.51
1 至 2 年	5,181,191.78	2,109,921.90
2 至 3 年	2,109,921.90	778,970.00
3 年以上	1,813,291.55	1,034,321.55
小 计	178,367,279.03	246,876,282.96
减：坏账准备	3,345,981.48	2,309,368.49
合计	175,021,297.55	244,566,914.47

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
股权转让款	164,585,000.00	239,847,000.00
押金保证金	4,488,680.74	2,772,586.35
备用金	633,498.80	1,138,121.62
往来款	670,733.32	733,891.74
代扣代缴款	46,126.27	262,564.04
其他	7,943,239.90	2,122,119.21
合计	178,367,279.03	246,876,282.96

③本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	1,793,075.72		516,292.77	2,309,368.49
期初余额在本期				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	1,101,225.14		260,853.75	1,362,078.89
本年转回			3,000,000.00	3,000,000.00
本年转销				
本年核销	1,612.00		323,853.90	325,465.90
其他变动			3,000,000.00	3,000,000.00
期末余额	2,892,688.86		453,292.62	3,345,981.48

④实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	325,465.90
合 计	325,465.90

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例（%）	坏账准备
绍兴市上虞飞达置业有限公司	股权转让款	161,860,000.00	1 年以内	90.75	
杭州龙郦实业有限公司	保证金	756,996.51	4 年以内	0.42	330,877.43
深圳今日头条科技有限公司	押金保证金	700,000.00	3 年以上	0.39	700,000.00
Chengdu Blaze joy Interactive Technology Co.,Ltd	其他	371,071.80	1-2 年	0.21	152,438.87
合肥顺添商业管理有限公司	保证金	232,480.00	3 年以上	0.13	232,480.00
合 计	——	163,920,548.31	——	91.90	1,415,796.30

5. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,659,998.72		3,659,998.72
库存商品	526,280.73		526,280.73

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	578,345.67		578,345.67
合计	4,764,625.12		4,764,625.12

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,896,320.36		3,896,320.36
库存商品	907,025.27	647,458.53	259,566.74
合同履约成本			
合计	4,803,345.63	647,458.53	4,155,887.10

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	647,458.53			647,458.53		
合计	647,458.53			647,458.53		

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	46,341,656.76	18,948,302.94
预缴企业所得税	451,047.81	695,580.56
其他	328,329.28	350,874.19
合计	47,121,033.85	19,994,757.69

7. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资			
对联营企业投资	300,670,360.16	125,303,181.19	175,367,178.97
合计	300,670,360.16	125,303,181.19	175,367,178.97

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资			
对联营企业投资	533,990,809.31	114,885,193.86	419,105,615.45
合计	533,990,809.31	114,885,193.86	419,105,615.45

(2) 明细情况

被投资单位	期初账面价值	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
深圳市星河互动科技有限公司	9,817,987.33				
绍兴上虞金哲成长之心企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,861,105.37	687,000.00		1,171,900.87	
DISCOVERY NUSANTARA CAPITAL P.	6,584,321.91			-57,316.61	825,638.45
绍兴上虞远景创业投资合伙企业（有限合伙）	12,506,683.63		1,507,602.56	-2,358,262.52	
上海合志信息技术有限公司	5,512,576.23			-754,559.10	
南京有机汇网络科技有限公司	260,257.46			-260,257.46	
ALMUATHIR TECHNOLOGY FZ LLC					
汤姆猫产业发展有限公司	344,746,325.77		342,010,000.00	2,768,874.17	
杭州猫衍科技有限公司					
杭州传科科技有限公司					
赣州合久企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	29,862,575.71			-135.08	
杭州优刻科技有限公司	5,000,000.00			-4,787.28	
上海膳正燎餐饮发展有限公司	959,899.55				
绍兴汤姆猫网络科技有限公司	1,993,882.49			-774,478.15	
西湖心辰（杭州）科		118,000,000.00		-2,942,441.21	

被投资单位	期初账面价值	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
技有限公司					
小 计	419,105,615.45	118,687,000.00	343,517,602.56	-3,211,462.37	825,638.45
合 计	419,105,615.45	118,687,000.00	343,517,602.56	-3,211,462.37	825,638.45

(续)

被投资单位	本年增减变动			期末账面价值	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业					
深圳市星河互动科技有限公司			9,817,987.33		49,377,011.81
绍兴上虞金哲成长之心企业管理咨询合伙企业(有限合伙)				3,720,006.24	25,636,433.87
DISCOVERYNUS ANTARACAPITAL L.P.				7,352,643.75	16,413,744.78
绍兴上虞远景创业投资合伙企业(有限合伙)				361,076.82	9,001,895.37
上海合志信息技术有限公司				4,758,017.13	16,057,867.22
南京有机汇网络科技有限公司					9,382,921.88
ALMUATHIR TECHNOLOGY FZ LLC					5,861,702.67
汤姆猫产业发展有限公司				-5,505,199.94	
杭州猫衍科技有限公司					1,498,498.96
杭州传科科技有限公司					475,000.00
赣州合久企业管理咨询合伙企业(有限合伙)				29,862,440.63	
杭州优刻科技有限公司				4,995,212.72	
上海膳正療餐饮				-959,899.55	

被投资单位	本年增减变动			期末账面价值	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
发展有限公司					
绍兴汤姆猫网络科技有限公司			600,000.00	619,404.34	600,000.00
西湖心辰(杭州)科技有限公司				115,057,558.79	
小 计			10,417,987.33	-6,104,022.67	175,367,178.97
合 计			10,417,987.33	-6,104,022.67	175,367,178.97

8. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
浙江聚力文化发展股份有限公司		15,688,382.50
北京欧应科技有限公司	16,446,650.00	21,283,900.00
北京天际微动科技有限公司	5,449,600.00	2,043,600.00
福州白鲸网络科技有限公司	460,966.59	200,793.35
杭州手滑科技有限公司	68,321.53	68,321.53
杭州崇卓科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
杭州敏远达投资管理有限公司		500,000.00
ALLINMD TECHNOLOGY INVESTMENT LIMITED	3,297.03	3,297.03
REACH JUNCTION INTERNATIONAL LIMITED		
广西亚讯咨询服务有限责任公司		
深圳元气互娱科技有限公司		
有点功夫(上海)体育管理有限公司		
上海未天文化传媒有限公司	9,858,845.72	16,846,500.00
绍兴市上虞区博远企业管理咨询有限责任公司		
杭州悦安商业运营管理有限公司	46,614,305.29	
江西一脉阳光集团股份有限公司	286,000,000.00	
Huge Play		176,416.50
Lunar animation LTD	9,380,204.49	8,859,466.60
FBO Angellist Clients		667,166.99
Hopalai Studio d.o.o.	1,571,840.00	
Play gap Ltd	1,108,699.31	

项目	期末余额	期初余额
Silicon Gardens FundIII d.o.o.	1,571,840.00	
合 计	381,534,569.96	69,337,844.50

(2) 非交易性权益工具投资情况

项目	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
浙江聚力文化发展股份有限公司	935,400.13					并非用于交易目的而计划长期持有
北京欧应科技有限公司		4,837,250.00		17,699,350.00		并非用于交易目的而计划长期持有
北京天际微动科技有限公司	3,406,000.00			28,550,400.00		并非用于交易目的而计划长期持有
福州白鲸网络科技有限公司	260,173.24			2,339,033.41		并非用于交易目的而计划长期持有
杭州手滑科技有限公司				1,431,678.47		并非用于交易目的而计划长期持有
杭州崇卓科技有限公司			278,611.75			并非用于交易目的而计划长期持有
杭州敏远达投资管理有限公司	100,000.00					并非用于交易目的而计划长期持有
ALLINMD TECHNOLOGY INVESTMENT LIMITED						并非用于交易目的而计划长期持有
REACH JUNCTION INTERNATIONAL LIMITED						并非用于交易目的而计划长期持有
广西亚讯咨询服务有限责任公司				1,200,000.00		并非用于交易目的而计划长期持有
深圳元气互娱科技有限公司				3,590,241.52		并非用于交易目的而计划长期持有

项目	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
有点功夫（上海）体育管理有限公司				3,000,000.00		并非用于交易目的而计划长期持有
上海未天文化传媒有限公司		6,987,654.28		23,141,154.28		并非用于交易目的而计划长期持有
绍兴市上虞区博远企业管理咨询有限责任公司				100,000.00		并非用于交易目的而计划长期持有
杭州悦安商业运营管理有限公司		3,385,694.71		3,385,694.71		并非用于交易目的而计划长期持有
江西一脉阳光集团股份有限公司						并非用于交易目的而计划长期持有
Huge Play		176,416.50		176,416.50		并非用于交易目的而计划长期持有
Lunar animation LTD	520,737.89		520,737.89			并非用于交易目的而计划长期持有
FBO Angellist Clients		667,166.99		667,166.99		并非用于交易目的而计划长期持有
Hopalai Studio d.o.o.						并非用于交易目的而计划长期持有
Play gap Ltd						并非用于交易目的而计划长期持有
Silicon Gardens FundIII d.o.o.						并非用于交易目的而计划长期持有
合计	5,222,311.26	16,054,182.48	799,349.64	85,281,135.88		

(3) 本期终止确认的其他权益工具投资情况

项目	终止确认的原因	因终止确认转入留存收益的累计利得	因终止确认转入留存收益的累计损失
浙江聚力文化发展股份有限公司	全部处置		4,372,213.20
杭州敏远达投资管理有限公司	全部处置	124,890.81	

项目	终止确认的原因	因终止确认转入留存收益的累计利得	因终止确认转入留存收益的累计损失
REACH JUNCTION INTERNATIONAL LIMITED	注销		27,535,740.00
合计	—	124,890.81	31,907,953.20

9. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	40,936,114.75	31,909,951.36
其中：权益工具投资	40,936,114.75	31,909,951.36
合计	40,936,114.75	31,909,951.36

10. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	308,938,189.50	308,938,189.50
2. 本期增加金额	42,674,191.74	42,674,191.74
(1) 外购		
(2) 固定资产转入	42,674,191.74	42,674,191.74
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 转入固定资产		
4. 期末余额	351,612,381.24	351,612,381.24
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	107,841,608.17	107,841,608.17
2. 本期增加金额	12,724,541.03	12,724,541.03
(1) 计提或摊销	12,007,376.83	12,007,376.83
(2) 固定资产转入	717,164.20	717,164.20
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 转入固定资产		
4. 期末余额	120,566,149.20	120,566,149.20
三、减值准备		
1. 期初余额		

项目	房屋、建筑物	合计
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	231,046,232.04	231,046,232.04
2. 期初账面价值	201,096,581.33	201,096,581.33

11. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	281,061,443.42	329,169,887.22
固定资产清理		
合 计	281,061,443.42	329,169,887.22

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	通用设备	专用设备	酒店业家具	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	387,114,132.70	7,763,149.63	110,486,894.15	21,931,487.33	18,070,904.67	545,366,568.48
2. 本期增加金额	7,142,426.66	349,391.64	4,582,556.52	4,346,423.21	156,689.63	16,577,487.66
(1) 购置		243,183.87	2,600,015.31	3,262,600.48	156,689.63	6,262,489.29
(2) 在建工程转入	7,142,426.66					7,142,426.66
(3) 企业合并增加		103,938.06	881,067.21			985,005.27
(4) 外币报表折算差额		2,269.71	1,101,474.00	1,083,822.73		2,187,566.44
3. 本期减少金额	42,674,191.74		3,267,817.28	1,870,017.33	34,852.83	47,846,879.18
(1) 处置或报废			3,267,817.28	1,870,017.33	34,852.83	5,172,687.44
(2) 转入投资性房地产	42,674,191.74					42,674,191.74
4. 期末余额	351,582,367.62	8,112,541.27	111,801,633.39	24,407,893.21	18,192,741.47	514,097,176.96
二、累计折旧						
1. 期初余额	87,152,253.45	5,989,097.02	90,739,239.61	15,650,892.30	16,665,198.88	216,196,681.26
2. 本期增加金额	9,421,110.67	349,750.96	7,100,181.18	5,457,171.77	169,217.82	22,497,432.40

项目	房屋及建筑物	运输设备	通用设备	专用设备	酒店业家具	合计
(1) 本期计提	9,421,110.67	326,524.03	6,363,733.27	4,625,104.04	169,217.82	20,905,689.83
(2) 非同一控制下企业合并		22,228.74	157,514.79			179,743.53
(3) 外币报表折算差额		998.19	578,933.12	832,067.73		1,411,999.04
3. 本期减少金额	717,164.20		3,093,646.02	1,816,670.29	30,899.61	5,658,380.12
(1) 处置或报废			3,093,646.02	1,816,670.29	30,899.61	4,941,215.92
(2) 转入投资性房地产	717,164.20					717,164.20
4. 期末余额	95,856,199.92	6,338,847.98	94,745,774.77	19,291,393.78	16,803,517.09	233,035,733.54
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	255,726,167.70	1,773,693.29	17,055,858.62	5,116,499.43	1,389,224.38	281,061,443.42
2. 期初账面价值	299,961,879.25	1,774,052.61	19,747,654.54	6,280,595.03	1,405,705.79	329,169,887.22

②期末无暂时闲置的固定资产情况

③期末无未办妥产权证书的固定资产情况

④期末无通过经营租赁租出的固定资产

12. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	150,764,804.61	2,345,508.73
工程物资		
合计	150,764,804.61	2,345,508.73

(1) 在建工程

①在建工程情况

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
装修工程	1,716,968.91		1,716,968.91	2,345,508.73		2,345,508.73
汤姆猫液冷数据中心	149,047,835.70		149,047,835.70			
合计	150,764,804.61		150,764,804.61	2,345,508.73		2,345,508.73

②重要在建工程项目报告期变动情况

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期转入长 期待摊费用	期末余额
汤姆猫液冷数据 中心	550,000,000.00		149,047,835.70			149,047,835.70
合 计	550,000,000.00		149,047,835.70			149,047,835.70

(续)

工程项目名称	工程累计投 入占预算比 例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
汤姆猫液冷数 据中心	27.10	27.10				自有资金
合 计	27.10	27.10				——

13. 使用权资产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	59,194,853.74	59,194,853.74
2. 本期增加金额	24,605,542.68	24,605,542.68
(1) 新增租赁	21,583,746.18	21,583,746.18
(2) 非同一控制下企业合并		
(3) 外币报表折算差额	3,021,796.50	3,021,796.50
3. 本期减少金额	1,280,054.61	1,280,054.61
(1) 租赁到期	1,280,054.61	1,280,054.61
4. 期末余额	82,520,341.81	82,520,341.81
二、累计折旧		
1. 期初余额	25,847,622.26	25,847,622.26
2. 本期增加金额	17,253,001.58	17,253,001.58
(1) 计提	15,795,119.12	15,795,119.12
(2) 非同一控制下企业合并		
(3) 外币报表折算差额	1,457,882.46	1,457,882.46
3. 本期减少金额	1,280,054.61	1,280,054.61
(1) 租赁到期	1,280,054.61	1,280,054.61
4. 期末余额	41,820,569.23	41,820,569.23
三、减值准备		
1. 期初余额		

项目	房屋、建筑物	合计
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	40,699,772.58	40,699,772.58
2. 期初账面价值	33,347,231.48	33,347,231.48

14. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	专利权	视频	APP 及支持系统	IP 注册权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	4,445,727.07	10,900,000.00	223,316,152.16	577,433,667.43	58,631,478.46	874,727,025.12
2. 本期增加金额	230,797.54		13,125,980.04	61,876,619.51	8,475,553.50	83,708,950.59
(1) 购置	84,350.00				4,895,464.50	4,979,814.50
(2) 内部研发				34,830,697.02		34,830,697.02
(3) 外币报表折算差额	146,447.54		13,125,980.04	27,045,922.49	3,580,089.00	43,898,439.07
3. 本期减少金额	15,693.21			3,836,730.56		3,852,423.77
(1) 处置	15,693.21			3,836,730.56		3,852,423.77
4. 期末余额	4,660,831.40	10,900,000.00	236,442,132.20	635,473,556.38	67,107,031.96	954,583,551.94
二、累计摊销						
1. 期初余额	3,327,077.25	6,213,333.18	158,825,461.47	343,212,009.63	25,907,431.04	537,485,312.57
2. 本期增加金额	368,320.45		34,348,290.03	85,803,615.40	7,595,051.46	128,115,277.34
(1) 计提	223,046.95		24,347,109.94	68,101,221.67	5,910,640.92	98,582,019.48
(2) 外币报表折算差额	145,273.50		10,001,180.09	17,702,393.73	1,684,410.54	29,533,257.86
3. 本期减少金额	15,693.21			3,836,730.56		3,852,423.77
(1) 处置	15,693.21			3,836,730.56		3,852,423.77
(2) 其他减少						
4. 期末余额	3,679,704.49	6,213,333.18	193,173,751.50	425,178,894.47	33,502,482.50	661,748,166.14
三、减值准备						

1. 期初余额		4,686,666.82		44,940,738.76		49,627,405.58
2. 本期增加金额				50,205,766.40		50,205,766.40
(1) 计提				48,869,364.90		48,869,364.90
(2) 外币报表折算差额				1,336,401.50		1,336,401.50
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额		4,686,666.82		95,146,505.16		99,833,171.98
四、账面价值						
1. 期末账面价值	981,126.91		43,268,380.70	115,148,156.75	33,604,549.46	193,002,213.82
2. 期初账面价值	1,118,649.82		64,490,690.69	189,280,919.04	32,724,047.42	287,614,306.97

(2) 无未办妥产权证书的土地使用权情况

15. 商誉

(1) 商誉账面原值

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
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
Outfit7Investments Limited	3,650,966,309.72					3,650,966,309.72
杭州哲信信息技术有限公司	2,320,216,472.13					2,320,216,472.13
杭州每日给力科技有限公司	270,430,395.21					270,430,395.21
广州昊苍网络科技有限公司	6,349,736.54					6,349,736.54
珠海安德菲信息技术有限公司	1,978,079.39					1,978,079.39
杭州嘻动网络科技有限公司	104,672.11					104,672.11
绍兴惊蛰信息技术服务有限公司	19,529.54					19,529.54
合计	6,250,065,194.64					6,250,065,194.64

(2) 商誉减值准备

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	
Outfit7Investments Limited	261,528,709.05	789,793,544.09				1,051,322,253.14

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	
ted						
杭州哲信信息技术有限公司	2,320,216,472.13					2,320,216,472.13
杭州每日给力科技有限公司	12,218,115.66	178,471,272.63				190,689,388.29
广州昊苍网络科技有限公司	6,349,736.54					6,349,736.54
珠海安德菲信息技术有限公司	1,978,079.39					1,978,079.39
绍兴惊蛰信息技术服务有限公司	19,529.54					19,529.54
合计	2,602,310,642.31	968,264,816.72				3,570,575,459.03

(3) 杭州哲信信息技术有限公司、广州昊苍网络科技有限公司、珠海安德菲信息技术有限公司、绍兴惊蛰信息技术服务有限公司等四家相关的商誉前期均已全额计提商誉减值准备，杭州嘻动网络科技有限公司相关商誉测试后本期未发生减值。

(4) Outfit7 Investments Limited、杭州每日给力科技有限公司相关商誉减值测试后，本期发生了减值。相关商誉所在资产组或者资产组组合的相关信息：

期末商誉账面价值	主要构成	确定方法	本期是否发生变动
2,599,644,056.58	Outfit7 Investments Limited 与商誉相关能够独立产生现金流量的非流动资产	商誉所在的资产组可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	是
79,741,006.92	杭州每日给力科技有限公司与商誉相关能够独立产生现金流量的非流动资产	商誉所在的资产组可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组	是

(5) Outfit7 Investments Limited、杭州每日给力科技有限公司相关商誉减值测试的可收回金额均采用资产预计未来现金流量现值确定。其中：Outfit7 Investments Limited 减值测试的关键假设如下：

- 1) 假设外部经济环境不变，国家现行的宏观经济不发生重大变化；
- 2) 企业所处的社会经济环境以及所执行的税赋、税率等政策无重大变化；
- 3) 没有考虑将来可能承担的抵押、担保事宜，以及特殊的交易方式可能追加付出的价格等对评估结论的影响；
- 4) 本次的未来预测是基于现有的市场情况对未来的一个合理的预测，不考虑今后市场会发生目前不可预测的重大变化和波动，如政治动乱、经济危机等影响；
- 5) 相关资产组持有人经营场所为租赁，假设现有租赁状况不变的情况下，相关

资产组持有人可继续以租赁方式和合理的租赁价格取得经营场所的使用权持续经营；

6) 企业未来的经营管理班子尽职，并继续保持现有的经营管理模式；

7) 相关资产组持有人在未来经营期内的资产规模、构成，主营业务、业务的结构，收入与成本的构成以及销售策略和成本控制等能按照公司规划预测发展；

8) 不考虑未来可能由于管理层、经营策略以及商业环境等变化导致的资产规模、构成以及主营业务、业务结构等状况的变化所带来的损益；

9) 本次盈利预测建立在委托人及相关资产组持有人管理层对未来的经营规划及落实情况，如企业的实际经营情况与经营规划发生偏差，假设委托人及相关资产组持有人管理层采取相应补救措施弥补偏差；

10) 假设基准日后现金流入为平均流入，现金流出为平均流出；

11) 假设在未来的经营期，企业的游戏更新及发布计划可以如期实现；

12) 本次测算的各项参数取值不考虑通货膨胀因素的影响。

杭州每日给力科技有限公司减值测试的关键假设如下：

1) 假设外部经济环境不变，国家现行的宏观经济不发生重大变化；

2) 企业所处的社会经济环境以及所执行的税赋、税率等政策无重大变化；

3) 没有考虑将来可能承担的抵押、担保事宜，以及特殊的交易方式可能追加付出的价格等对评估结论的影响；

4) 本次的未来预测是基于现有的市场情况对未来的一个合理的预测，不考虑今后市场会发生目前不可预测的重大变化和波动，如政治动乱、经济危机等影响；

5) 相关资产组持有人经营场所为租赁，假设现有租赁状况不变的情况下，相关资产组持有人可继续以租赁方式和合理的租赁价格取得经营场所的使用权持续经营；

6) 企业未来的经营管理班子尽职，并继续保持现有的经营管理模式；

7) 相关资产组持有人在未来经营期内的资产规模、构成，主营业务、业务的结构，收入与成本的构成以及销售策略和成本控制等能按照公司规划预测发展；

8) 不考虑未来可能由于管理层、经营策略以及商业环境等变化导致的资产规模、构成以及主营业务、业务结构等状况的变化所带来的损益；

9) 本次盈利预测建立在公司及相关资产组持有人管理层对未来的经营规划及落实情况，如企业的实际经营情况与经营规划发生偏差，假设公司及相关资产组持有人管理层采取相应补救措施弥补偏差；

10) 假设基准日后现金流入为平均流入，现金流出为平均流出；

11) 本次测算的各项参数取值不考虑通货膨胀因素的影响。

(6) Outfit7 Investments Limited、杭州每日给力科技有限公司相关商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法：

1) 预计未来现金流：主要以企业合并中取得的相关资产组所处外部环境预计市

场行情，以财务预算为基础合理测算资产组的未来现金流。

2) 折现率的确定：根据企业加权平均资金成本，考虑与资产预计现金流量有关的特点风险作适当调整后的税前利率，确定计算预计未来现金流的现值时，采用子公司相关行业适用的折现率。Outfit7 Investments Limited 2024 年至 2028 年的税前折现率为 12.70%；杭州每日给力科技有限公司 2024 年至 2028 年的税前折现率为 13.45%。

3) 商誉减值损失的确认方法：与资产组或资产组组合相关的减值损失，资产组可收回金额低于资产组（含商誉）账面价值的部分计提商誉减值准备。

4) 其他关键参数：

资产组名称	预测期间	预测期营业收入增长率	预测期内关键参数的确定	稳定期营业收入增长率	稳定期内关键参数的确定
Outfit7 Investments Limited	5 年及永续	0.47%-14.48%	2024 年至 2027 年按照展示量、展示单价预测，2028 年后按照收入增长率	0.00	根据历史年度的经营状况、市场竞争情况等因素的综合分析
杭州每日给力科技有限公司	5 年及永续	-32.57%-20.63%	2024 年至 2025 年根据历史年度的经营状况，2026 年后按照收入增长率	0.00	根据历史年度的经营状况、市场竞争情况等因素的综合分析

(7) 商誉减值测试的情况

公司将 Outfit7 Investments Limited 中能够独立产生现金流入的资产作为资产组，该公司自 2017 年 12 月纳入合并报表范围。根据中联资产评估集团（浙江）有限公司 2024 年 4 月出具的浙联评报字(2024)第 211 号评估报告，评估基准日 2023 年 12 月 31 日 Outfit7 Investments Limited 商誉所在资产组可收回金额低于该资产组账面价值与商誉之和，计提商誉减值准备 789,793,544.09 元。

公司将杭州每日给力科技有限公司中能够独立产生现金流入的资产作为资产组，该公司自 2017 年 12 月纳入合并报表范围。根据中联资产评估集团（浙江）有限公司 2024 年 4 月出具的浙联评报字(2024)第 212 号评估报告，评估基准日 2023 年 12 月 31 日杭州每日给力科技有限公司商誉所在资产组可收回金额低于该资产组账面价值与商誉之和，计提商誉减值准备 178,471,272.63 元。

16. 长期待摊费用

项目	期初余额	增加金额	摊销金额	其他减少金额	期末余额
境外贷款利息补偿费	5,803,832.68	6,915,785.27	7,215,620.95		5,503,997.00
装修费	9,974,153.20	5,973,231.74	4,342,929.37	75,213.96	11,529,241.61
其他	561,461.90	1,215,717.48	894,008.36		883,171.02

项目	期初余额	增加金额	摊销金额	其他减少金额	期末余额
合计	16,339,447.78	14,104,734.49	12,452,558.68	75,213.96	17,916,409.63

17. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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	5,399,941.90	1,194,909.93	5,990,782.33	1,010,824.10
设定受益计划	789,811.33	173,758.50	602,800.05	114,532.01
租赁负债	4,149,438.43	1,037,359.61		
合计	10,339,191.66	2,406,028.04	6,593,582.38	1,125,356.11

(2) 未经抵销的递延所得税负债

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
使用权资产	3,972,505.02	993,126.26		
合计	3,972,505.02	993,126.26		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和 负债期末互抵金额	抵销后递延所得 税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和 负债期初互抵金额	抵销后递延所得 税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	993,126.26	1,412,901.78		1,125,356.11
递延所得税负债	993,126.26			

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,902,374,514.72	2,985,900,921.58
可抵扣亏损	495,795,421.43	432,416,109.50
合计	4,398,169,936.15	3,418,317,031.08

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		245,174.78	
2024 年	76,554,376.77	8,298,942.13	
2025 年	93,761,540.37	147,572,940.04	
2026 年	105,753,575.85	86,836,198.78	
2027 年	79,463,203.66	108,475,588.81	
2028 年	126,187,198.03	80,987,264.96	

年份	期末金额	期初金额	备注
2029 年及以后	14,075,526.75		
合 计	495,795,421.43	432,416,109.50	

18. 其他非流动资产

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
预付房屋、设备款	3,160,325.70		3,160,325.70	3,160,325.70		3,160,325.70
收藏品	911,504.40		911,504.40	911,504.40		911,504.40
长期保证金	1,396,035.67		1,396,035.67	1,330,089.48		1,330,089.48
合 计	5,467,865.77		5,467,865.77	5,401,919.58		5,401,919.58

19. 所有权或使用权受限制的资产

项 目	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	162,960,569.81	162,960,569.81	抵押	保证金、银行借款质押、存放于专管账户的股权受让款
投资性房地产	203,571,400.97	203,571,400.97	抵押	抵押用于取得银行借款
固定资产	209,771,575.42	209,771,575.42	抵押	抵押用于取得银行借款
合 计	576,303,546.20	576,303,546.20		

20. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	107,000,000.00	
抵押借款	400,000,000.00	471,500,000.00
保证借款	454,000,000.00	294,000,000.00
信用借款	9,000,000.00	
短期借款利息	1,332,833.34	1,061,920.14
合 计	971,332,833.34	766,561,920.14

21. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付服务费	42,372,704.06	68,492,501.32
应付著作权款	3,183,997.43	3,018,361.62
应付设备工程款	5,894,643.24	7,258,406.23
应付材料款	11,257,936.54	10,279,333.08
其他	4,968,522.59	4,258,253.72
合 计	67,677,803.86	93,306,855.97

22. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收租金	2,166,133.43	3,401,749.99
合 计	2,166,133.43	3,401,749.99

23. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,858,506.02	5,371,954.42
预收游戏发行款	5,904,718.14	4,194,174.08
酒店预收款	28,589,572.49	25,149,945.40
乐园充值款	3,076,656.50	2,114,909.51
合 计	42,429,453.15	36,830,983.41

24. 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	84,205,540.63	379,598,963.15	387,431,534.10	76,372,969.68
二、离职后福利- 设定提存计划	2,710,677.30	28,458,047.60	28,190,594.19	2,978,130.71
三、辞退福利	3,244,541.71	3,338,242.87	6,199,691.45	383,093.13
合 计	90,160,759.64	411,395,253.62	421,821,819.74	79,734,193.52

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、 津贴和补贴	74,379,106.51	344,601,205.64	352,795,093.96	66,185,218.19
2. 职工福利费	475,425.79	10,898,406.73	10,908,142.55	465,689.97
3. 社会保险费	1,947,189.12	21,156,843.52	21,085,450.93	2,018,581.71
其中：医疗保险费	1,867,998.64	20,314,231.36	20,274,403.14	1,907,826.86
工伤保险费	57,989.64	607,171.97	601,962.09	63,199.52
生育保险费	21,200.84	235,440.19	209,085.70	47,555.33
4. 住房公积金	47,974.00	2,486,287.00	2,493,300.00	40,961.00
5. 工会经费和职 工教育经费	2,020,441.73	110,726.31	96,079.75	2,035,088.29
6. 短期带薪缺勤	5,335,403.48	345,493.95	53,466.91	5,627,430.52
合 计	84,205,540.63	379,598,963.15	387,431,534.10	76,372,969.68

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

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	2,686,219.98	28,173,201.78	27,906,626.72	2,952,795.04
2. 失业保险费	24,457.32	284,845.82	283,967.47	25,335.67
合计	2,710,677.30	28,458,047.60	28,190,594.19	2,978,130.71

25. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,649,263.10	9,515,932.18
企业所得税	18,379,875.72	9,378,024.01
个人所得税	3,038,073.20	2,899,512.16
房产税	5,663,279.26	3,827,557.77
土地使用税	166,639.22	165,520.86
印花税	158,598.70	170,602.55
城市维护建设税	106,566.09	106,017.03
教育费附加	48,927.03	49,453.68
地方教育附加	30,458.67	29,552.82
境外其他税费	556,087.61	
合计	35,797,768.60	26,142,173.06

26. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		19,177,167.39
其他应付款	22,971,538.95	396,362,656.70
合计	22,971,538.95	415,539,824.09

(1) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		19,177,167.39
合计		19,177,167.39

(2) 其他应付款**①按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付股权转让款	330,799.05	353,850,786.62
汤姆猫产业发展有限公司拆入		20,000,000.00
暂收应付款	3,472,304.07	2,526,806.94

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	4,418,658.39	4,840,276.62
代收代付款	11,030,108.28	10,920,186.41
其他	3,719,669.16	4,224,600.11
合计	22,971,538.95	396,362,656.70

27. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	225,170,095.31	504,308,878.66
1 年内到期的租赁负债	17,010,233.51	14,341,428.28
合计	242,180,328.82	518,650,306.94

28. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,141,877.15	1,687,833.38
合计	2,141,877.15	1,687,833.38

29. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	574,336,143.00	734,068,840.00
抵押借款	136,000,000.00	146,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	222,706,874.00	495,432,620.00
合计	487,629,269.00	384,636,220.00

30. 租赁负债

项目	期初余额	期末余额
租赁付款额	45,693,559.79	37,508,507.81
减：未确认融资费用	2,260,960.06	1,183,157.53
减：一年内到期的租赁负债	17,010,233.52	14,341,428.28
合计	26,422,366.21	21,983,922.00

31. 长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬**

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	1,461,036.60	1,225,547.51
二、辞退福利		
三、其他长期福利		

项目	期末余额	期初余额
合计	1,461,036.60	1,225,547.51

(2) 设定受益计划变动情况

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	1,245,501.53	1,568,421.13
二、计入当期损益的设定受益成本	243,573.01	1,526,916.37
1.当期服务成本	231,506.67	1,870,481.55
2.过去服务成本	-29,047.82	-355,977.32
3.结算利得（损失以“-”表示）		
4.利息净额	41,114.16	12,412.14
三、计入其他综合收益的设定收益成本	90,548.04	-1,849,835.97
1.精算利得（损失以“-”表示）	90,548.04	-1,849,835.97
四、其他变动		
1.结算时支付的对价		
2.已支付的福利		
五、期末余额	1,579,622.58	1,245,501.53

(3) 计划资产

项目	本期金额	上期金额
1. 上年年末余额	19,954.02	277,602.95
2. 计入当期损益的设定受益成本	183,101.50	-217,451.34
（1）利息净额	183,101.50	-217,451.34
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	-84,469.54	-40,197.59
（1）计划资产回报（计入利息净额的除外）	-84,469.54	-40,197.59
（2）资产上限影响的变动（计入利息净额的除外）		
4. 其他变动		
5. 期末余额	118,585.98	19,954.02

32. 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	3,515,810,939.00						3,515,810,939.00

33. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	423,562,223.02			423,562,223.02

其他资本公积	96,817,508.26		96,817,508.26
合 计	520,379,731.28		520,379,731.28

34. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-96,715,028.22	-10,831,871.22			-10,831,871.22		-31,783,062.39	-75,763,837.05
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	-96,715,028.22	-10,831,871.22			-10,831,871.22		-31,783,062.39	-75,763,837.05
企业自身信用风险公允价值变动								
其他								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-280,707,691.74	12,245,947.23			12,245,947.23			-268,461,744.51
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-1,221,084.49	825,638.45			825,638.45			-395,446.04
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	-279,486,607.25	11,420,308.78			11,420,308.78			-268,066,298.47
其他综合收益合计	-377,422,719.96	1,414,076.01			1,414,076.01		-31,783,062.39	-344,225,581.56

35. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	46,769,319.26			46,769,319.26
合计	46,769,319.26			46,769,319.26

36. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	176,016,707.85	-110,261,059.13
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	176,016,707.85	-110,261,059.13
加：本年归属于母公司股东的净利润	-864,584,159.63	439,976,238.47
其他综合收益结转留存收益	-31,783,062.39	-153,698,471.49
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		
股改转增资本公积		
其他内部结转	-4,485,175.88	
年末未分配利润	-724,835,690.05	176,016,707.85

37. 营业收入和营业成本**(1) 明细情况**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,342,210,005.61	125,492,879.07	1,627,620,148.60	113,260,987.70
其他业务	5,505,128.41	6,613,658.49	5,276,799.25	4,653,671.73
合计	1,347,715,134.02	132,106,537.56	1,632,896,947.85	117,914,659.43

(2) 营业收入明细

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入：		
其中：游戏发行业务	135,886,813.53	176,352,118.11
广告业务	1,034,748,965.03	1,231,597,044.64
新商业服务业务	131,520,504.75	116,627,309.76
媒体影视业务	24,958,498.24	32,467,516.83
授权业务	10,980,276.52	64,407,179.06
其他	4,114,947.54	6,168,980.20
其他业务收入：	5,505,128.41	5,276,799.25
合计	1,347,715,134.02	1,632,896,947.85

38. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	485,819.31	469,240.85
教育费附加	224,551.55	246,389.92
地方教育附加	149,284.33	92,322.66
土地使用税	176,388.03	171,230.66
房产税	7,113,827.44	6,986,912.00
车船使用税	6,580.00	11,665.00
印花税	289,753.73	287,884.61
境外其他税费	62,050.83	31,608.97
文化事业建设费	33,065.25	628.22
合计	8,541,320.47	8,297,882.89

39. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	251,634,571.44	341,762,496.28
职工薪酬	75,485,015.08	76,436,531.33
运输费	186,801.68	404,592.12
差旅及业务招待费	1,604,704.02	3,490,870.32
办公及保险费	3,207,910.23	4,156,194.10
其他	6,225,043.69	8,286,861.14
合计	338,344,046.14	434,537,545.29

40. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	132,938,015.71	133,290,214.37
职工薪酬	107,037,050.03	111,426,262.83
办公费	16,757,485.27	24,886,584.02
中介及咨询费用	25,218,256.02	22,558,353.16
差旅费及业务招待费	27,549,929.73	24,377,454.01
股份支付费用		25,990,806.47
其他	10,667,205.12	7,693,673.41
合计	320,167,941.88	350,223,348.27

41. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	108,972,588.54	99,876,116.93
其中：租赁负债利息费用	1,130,031.35	1,158,233.26
减：利息收入	1,950,660.79	711,906.35
汇兑损益	9,952,828.21	-4,937,735.09
银行手续费	1,123,076.18	1,421,467.49
合计	118,097,832.14	95,647,942.98

42. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,615,298.89	8,753,200.37
进项税加计抵减	757,020.47	669,204.75
代扣个人所得税手续费	393,716.92	574,540.59
直接减免的增值税	64,972.38	19,336.49
直接减免的印花税		8,124.80
合计	4,831,008.66	10,024,407.00

43. 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	-3,211,462.37	4,881,231.40
处置长期股权投资产生的投资收益	594,383.87	23,296,927.21
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	504,672.23	490,486.71
合计	-2,112,406.27	28,668,645.32

44. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	9,436,577.50	108,668.64
合计	9,436,577.50	108,668.64

45. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	11,250,873.26	4,530,656.52
其他应收款坏账损失	1,643,921.11	1,300,139.67
合计	12,894,794.37	5,830,796.19

46. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资减值损失	-10,417,987.33	

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产减值损失	-48,869,364.94	-19,005,646.48
商誉减值损失	-968,264,816.72	
合计	-1,027,552,168.99	-19,005,646.48

47. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	200,971.93	-3,760,388.46
合计	200,971.93	-3,760,388.46

48. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	2,764,490.12	563,806.00	2,764,490.12
无需支付的应付款项	91,217.82	655,476.30	91,217.82
业绩补偿返还股利	263,813.50		263,813.50
其他	319,919.20	593,303.57	319,919.20
合计	3,439,440.64	1,812,585.87	3,439,440.64

49. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	112,059.99	18,160.66	112,059.99
对外捐赠支出	2,221,111.21	2,087,005.68	2,221,111.21
罚款滞纳金支出	374,100.55	162,745.98	374,100.55
违约赔偿支出	72,408.06	199,634.73	72,408.06
无法收回的应收款项		263.00	
其他	858,474.25	443,434.99	858,474.25
合计	3,638,154.06	2,911,245.04	3,638,154.06

50. 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	71,032,382.50	25,194,601.67
递延所得税费用	-287,545.67	-107,416.44
合计	70,744,836.83	25,087,185.23

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-795,743,945.40	463,859,646.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	-174,621,711.07	108,137,232.58
子公司适用不同税率的影响	61,148,597.22	3,198,560.01
调整以前期间所得税的影响	5,118,251.23	1,447,826.01
非应税收入的影响	-107,356,394.42	-124,260,305.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	258,683,343.80	37,555,106.16
使用前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	-3,089,100.13	-11,549,782.04
本年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	37,573,348.84	19,320,039.69
研发费加计扣除的影响	-2,334,107.85	-1,885,425.52
所得税减免优惠的影响	-106,732.27	-6,158,413.98
其他	-4,270,658.52	-717,652.67
所得税费用	70,744,836.83	25,087,185.23

51. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金存款	3,724,714.24	1,176,390.73
收到的政府补助	3,677,864.32	8,753,200.37
利息收入	6,505,935.73	711,906.35
收到经营性往来款	13,127,506.61	148,404,442.60
其他	3,481,317.79	5,008,702.95
合计	30,517,338.69	164,054,643.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	252,063,299.20	285,069,682.92
研发费用	66,308,918.02	69,100,448.66
办公费及保险费	27,334,421.19	27,940,748.95
差旅及业务招待费	22,680,538.01	22,264,156.92
中介费用	22,920,349.67	23,185,188.14
对外捐赠支出	1,522,111.21	1,731,398.27

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	816,415.05	1,235,659.35
支付经营性往来款	48,329,310.94	130,746,873.29
合 计	441,975,363.29	561,274,156.50

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回拆借款		14,118,497.64
并购 Outfit7 公司 股权转让款专管账户解付	366,899,886.59	
合 计	366,899,886.59	14,118,497.64

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行借款受托支付	111,998,535.30	112,694,958.15
汤姆猫产业发展有限公司拆入		85,000,000.00
转回受限货币资金		119,986,370.74
收到其他拆借款	105,000,000.00	32,500,000.00
合 计	216,998,535.30	350,181,328.89

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
取得银行借款后受托支付	111,998,535.30	112,694,958.15
归还其他拆借款	105,000,000.00	32,500,000.00
归还汤姆猫产业发展有限公司拆借款	20,000,000.00	315,000,000.00
支付受限货币资金	169,631,305.29	
租赁负债支付的现金	15,341,511.83	12,026,564.13
合 计	421,971,352.42	472,221,522.28

52. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-866,488,782.23	438,772,461.25
加: 信用减值损失	-12,894,794.37	-5,830,796.19
资产减值准备	1,027,552,168.99	19,005,646.48
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气 资产折耗、生产性生物资产折旧	32,913,066.66	21,111,539.17
使用权资产折旧	15,795,119.12	15,526,841.79

补充资料	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	98,582,019.48	106,853,402.37
长期待摊费用摊销	12,452,558.68	7,574,937.56
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）	-200,867.50	-3,760,388.46
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	112,059.99	18,160.66
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-9,436,577.50	-108,668.64
财务费用（收益以“－”号填列）	117,337,060.64	99,876,116.93
投资损失（收益以“－”号填列）	2,112,406.27	-28,668,645.32
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-287,545.67	-163,845.69
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	38,720.51	1,206,679.67
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-26,010,227.05	-39,414,144.91
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-15,386,219.18	15,692,588.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	376,190,166.84	647,691,884.81
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	175,326,375.32	251,141,738.75
减：现金的期初余额	251,141,738.75	413,858,032.95
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	-75,815,363.43	-162,716,294.20
(2) 现金及现金等价物的构成		
① 现金及现金等价物的构成情况		
项目	期末余额	期初余额
一、现金	175,326,375.32	251,141,738.75
其中：库存现金	263,562.47	175,924.82
可随时用于支付的银行存款	173,791,275.58	250,141,552.18

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金	1,271,537.27	824,261.75
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、年末现金及现金等价物余额	175,326,375.32	251,141,738.75

②本公司不属于现金及现金等价物的货币资金情况

项目	期末余额	期初余额	理由
存放于专管账户的股权受让款	335,173.34	353,854,761.81	使用范围受到限制
银行借款质押账户资金	160,337,038.76	13,016,769.28	使用范围受到限制
履约保证金、定金	2,244,905.00	1,185,162.01	使用范围受到限制
信用购机业务监管账户资金		2,744,500.00	使用范围受到限制
冻结款项	1,118.43	1,143,570.83	使用范围受到限制
睡眠户	33,334.28	68,678.43	使用范围受到限制
ETC 冻结款项	9,000.00	9,000.00	使用范围受到限制
合计	162,960,569.81	372,022,442.36	

(3) 公司筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	现金变动	
		现金流入	现金流出
短期借款	766,561,920.14	1,184,500,000.00	970,000,000.00
长期借款	384,636,220.00	675,600,323.19	346,101,948.84
一年内到期非流动负债	504,308,878.66		504,308,878.66
合计	1,655,507,018.80	1,860,100,323.19	1,820,410,827.50

(续)

项目	非现金变动			期末余额
	计提的利息	公允价值变动	其他	
短期借款	-9,729,086.80			971,332,833.34
长期借款	-1,335,230.04		-225,170,095.31	487,629,269.00
一年内到期非流动负债			225,170,095.31	225,170,095.31
合计	-11,064,316.84			1,684,132,197.65

53. 外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			226,928,003.45
其中：美元	30,793,713.92	7.0827	218,102,637.58
英镑	108,442.88	9.0411	980,442.92
欧元	979,163.84	7.8592	7,695,444.45
港币	164,950.89	0.9062	149,478.50
应收账款			161,489,861.44
其中：美元	22,549,316.02	7.0827	159,710,040.57
英镑	168,277.55	9.0411	1,521,414.16
港币	22,388.94	0.9062	20,288.86
澳大利亚元	372.22	4.8484	1,804.67
新加坡元	30,000.00	5.3772	161,316.00
印度卢比	877,160.00	0.0855	74,997.18
应付账款			37,057,501.62
其中：美元	3,685,998.15	7.0827	26,106,819.10
港元	17,650.00	0.9062	15,994.43
欧元	1,325,822.79	7.8592	10,419,906.47
英镑	54,146.81	9.0411	489,546.72
瑞士法郎	2,700.00	8.4184	22,729.68
印度卢比	29,300.83	0.0855	2,505.22
其它应付款			3,088,536.13
其中：美元	436,067.62	7.0827	3,088,536.13
长期借款			371,629,269.00
其中：美元	52,470,000.00	7.0827	371,629,269.00
一年内到期非流动负债			204,913,489.75
其中：美元	28,931,550.08	7.0827	204,913,489.75

(2) 境外经营实体说明

主要境外经营实体	主要经营地	记账本位币
ZHEXIN TRANSASIA SINGAPORE PTE.LTD	新加坡	人民币
Zetta Byte (Hong Kong) Company Limited	香港	人民币
爱玩网络有限公司	香港	人民币
金科国际（香港）有限公司	香港	人民币
United Luck Group Holdings Limited	英属维尔京群岛	美元
Lily Technology Co., Ltd	英属维尔京群岛	人民币

Ryuki Technology Co., Ltd	英属维尔京群岛	人民币
Outfit7 Investments Limited	塞浦路斯	欧元
Outfit7 Limited	塞浦路斯	欧元
Outfit7 NEO Investments Limited	塞浦路斯	欧元
Ekipa2, MobilneInternetne Storitve, d.o.o.	斯洛文尼亚	欧元
Outfit7 Brit Limited	英国	英镑
Outfit7 AG	瑞士	瑞士法郎
Outfit7 Inc.	美国	美元
Outfit7 Limited (HK)	中国香港	港元
Outfit7 BCN, S.R.L.	西班牙	欧元
Outfit7 Studios Private Limited	印度	卢比
Hyper Dot Studios Limited	塞浦路斯	欧元
Inner10 Limited	英国	欧元
Inner100 Limited	英国	欧元
Outfit7 Neo Holding Limited	开曼岛	欧元
Outfit7 Neo Limited	塞浦路斯	欧元
Play Valley Limited	塞浦路斯	欧元

54. 租赁

(1) 公司作为承租人

项 目	本期发生额
短期租赁费用	1,393,791.83
合 计	1,393,791.83

注：①与租赁相关的现金流出总额为 1,393,791.83 元；

②本期无涉及售后租回交易的。

(2) 公司作为出租人

①租赁收入

项 目	本期发生额
租赁收入	23,954,652.02
其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
合 计	23,954,652.02

②资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及
 剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额。

资产负债表日后	期末余额	上年年末余额
第 1 年	14,495,016.14	19,083,454.37
第 2 年	9,691,011.84	9,948,794.48
第 3 年	4,256,817.67	7,130,639.08

第 4 年	549,875.09	3,687,240.94
第 5 年	276,090.76	293,317.94
5 年后	2,360,329.95	264,424.11
合 计	31,629,141.45	40,407,870.92

六、 研发支出

1、研发支出按费用性质列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	资本化金额	费用化金额	资本化金额	费用化金额
人工费	37,415,917.97	161,449,960.85	45,701,048.55	105,500,352.76
折旧费		6,200,287.29	10,918.76	6,049,599.60
技术服务费	29,286,035.37	55,040,602.41	35,166,826.57	71,392,382.88
其他		1,010,614.46	814,066.59	241,410.31
合 计	66,701,953.34	223,701,465.01	81,692,860.47	183,183,745.55

2、资本化的研发支出

(1) 开发支出按研发项目列示

项目名称	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
汤姆猫系列游戏	37,627,786.55	45,216,117.80		34,830,697.02		48,013,207.33
汤姆猫系列电影	28,986,628.41	21,485,835.54				50,472,463.95
合 计	66,614,414.96	66,701,953.34		34,830,697.02		98,485,671.28

(2) 重要的研发项目资本化情况

项目名称	预计完成时间	预计经济利益产生方式	资本化开始时点	资本化依据
Talking Tom Heroes: Suddenly Super	2025 年	票房收入+引流增加游戏收入	2021-11-15	预期能带来收益
My Talking Hank2	2024 年	游戏广告收入+内购充值	2022-12-09	预期能带来收益

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

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	
绍兴上虞码牛通讯技术有限公司	上虞	上虞	投资	100		非同一控制下企业合并
Ryuki Technology Co.,Ltd	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		100	非同一控制下企业合并
杭州逗宝网络科技有限公司	杭州	杭州	投资	100		非同一控制下企业合并

Lily Technology Co.,Ltd	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		100	非同一控制下企业合并
杭州哲信信息技术有限公司	杭州	杭州	软件业	100		非同一控制下企业合并
绍兴惊蛰信息技术服务有限公司	上虞	上虞	软件业		100	非同一控制下企业合并
宁波哲信创客投资有限公司	宁波	宁波	投资		100	非同一控制下企业合并
马鞍山翰哲网络科技有限公司	马鞍山	马鞍山	软件业		100	非同一控制下企业合并
ZHEXIN TRANSASIA SINGAPORE PTE.LTD.	新加坡	新加坡	软件业		100	设立
杭州俏芒网络科技有限责任公司	杭州	杭州	商业服务业		100	设立
绍兴上虞金科猫宇宙网络科技有限公司	上虞	上虞	软件和信息技术服务业		100	设立
定西猫语网络科技有限公司	定西	定西	软件和信息技术服务业		100	设立
上海金科猫宇宙人工智能科技有限公司	上海	上海	科技推广和应用服务业		100	设立
浙江金科汤姆猫网络科技有限公司	杭州	杭州	软件业	100		设立
浙江金科汤姆猫文化管理有限公司	杭州	杭州	商业服务业	100		设立
南昌汤姆猫文化产业有限公司	南昌	南昌	商业服务业		100	设立
浙江汤姆猫文化发展有限公司	宁波	宁波	商业服务业		100	设立
杭州汤姆猫文化管理有限公司	杭州	杭州	商业服务业		100	设立
宜春汤姆猫文化发展有限公司	宜春	宜春	商业服务业		100	设立
重庆汤姆猫文化发展有限公司	重庆	重庆	商业服务业		100	设立
威海市汤姆猫文化传播有限公司	威海	威海	商业服务业		100	设立
潍坊汤姆猫文化传播有限公司	潍坊	潍坊	商业服务业		100	设立
万锦商贸有限公司	上虞	上虞	控股	100		同一控制下企业合并
绍兴市上虞汤姆猫文化产业发展有限公司	上虞	上虞	服务业		100	同一控制下企业合并
绍兴上虞时代广场商贸有限公司	上虞	上虞	服务业		100	同一控制下企业合并
绍兴上虞雷迪森云锦大酒店有限公司	上虞	上虞	服务业		100	同一控制下企业合并
绍兴万锦农业发展有限公司	上虞	上虞	农业		100	设立
上海膳正燎餐饮发展有限公司	上海	上海	服务业		100	非同一控制下企业合并

奥飞特七网络科技有限公司	上虞	上虞	软件业	100		设立
上海励摯网络科技有限公司	上海	上海	科技推广和应用服务业		100	非同一控制下企业合并
绍兴欧飞特七网络科技有限公司	上虞	上虞	软件业		100	设立
杭州每日给力科技有限公司	杭州	杭州	软件业	100		非同一控制下企业合并
绍兴上虞软糖科技有限公司	上虞	上虞	软件业		100	设立
杭州嘻动网络科技有限公司	杭州	杭州	软件业		100	非同一控制下企业合并
爱玩网络有限公司	香港	香港	软件业		100	非同一控制下企业合并
广州金科文化科技有限公司	广州	广州	软件业	100		设立
海南金科网络科技有限公司	海南	海南	软件业		100	设立
Zetta Byte (Hong Kong) Company Limited	香港	香港	软件业		100	设立
珠海安德菲信息技术有限公司	珠海	珠海	软件业		100	非同一控制下企业合并
广州昊苍网络科技有限公司	广州	广州	软件业		80	设立
广州麒迹信息科技有限公司	广州	广州	软件业		100	非同一控制下企业合并
绍兴上虞和胜网络技术有限公司	上虞	上虞	软件业	100		设立
江西奋勇科技服务有限公司	江西	江西	软件和信息技术服务业	100		设立
浙江绍兴瀚泰新能源科技有限公司	上虞	上虞	科技推广和应用服务业	99	1	非同一控制下企业合并
金科汤姆猫（澳门）一人有限公司	澳门	澳门	软件业		100	设立
United Luck Group Holdings Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资	65	35	非同一控制下企业合并
金科国际（香港）有限公司	香港	香港	投资	100		设立
上海汤姆猫之家商业管理有限公司	上海	上海	商业服务业		100	设立
SINGAPORE JINKE CULTURE INDUSTRY CO.,PTE.LTD	新加坡	新加坡	投资		100	设立
上海金科汤姆猫生命科技有限公司	上海	上海	科技推广和应用服务业	70		设立
浙江绍兴文佳新材料科技有限公司	上虞	上虞	科技推广和应用服务业	35.48	64.52	非同一控制下企业合并
绍兴金猫人工智能科技有限公司	上虞	上虞	科技推广和应用服务业	51		设立
杭州汤姆猫人工智能科技有限公司	杭州	杭州	软件和信息技术服务业	51		设立

Outfit7 Investments Limited	塞浦路斯	英国	控股		100	非同一控制下企业合并
Outfit7 Limited	塞浦路斯	英国	软件业		100	非同一控制下企业合并
Ekipa2,Mobilne Internetne Storitve,d.o.o.	斯洛文尼亚	斯洛文尼亚	软件业		100	非同一控制下企业合并
Outfit7 Brit Limited	英国	英国	软件业		100	非同一控制下企业合并
Outfit7 AG	瑞士	瑞士	软件业		100	非同一控制下企业合并
Outfit7 BCN,S.R.L	西班牙	西班牙	软件业		100	非同一控制下企业合并
Outfit7 Inc	美国	美国	软件业		100	非同一控制下企业合并
Outfit7 Studios Private Limited	印度	印度	软件业		100	非同一控制下企业合并
Outfit7 Limited (HK)	香港	香港	软件业		100	非同一控制下企业合并
北京奥飞特七科技咨询有限公司	北京	北京	软件业		100	非同一控制下企业合并
Inner10 Limited	英国	英国	软件业		100	非同一控制下企业合并
Inner100 Limited	英国	英国	软件业		100	非同一控制下企业合并
Hyper Dot Studios Ltd	塞浦路斯	英国	软件业		100	非同一控制下企业合并
Outfit7 NEO Investments Limited	塞浦路斯	塞浦路斯	软件业		100	设立
Outfit7 Neo Ltd	塞浦路斯	塞浦路斯	软件业		100	设立
Outfit7 Neo Holding Limited	开曼岛	开曼岛	软件业		100	设立
Play Valley Limited	塞浦路斯	塞浦路斯	软件业		100	设立

2. 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

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据
上海膳正燎餐饮发展有限公司	2023-1-1		38.46%	转让	2023-1-1	1. 相关决策已通过并签订股权转让协议; 2. 已完成工商变更登记;

(续)

被购买方名称	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
上海膳正燎餐饮发展有限公司	11,308,304.00	-6,428,290.02	50,860.27

②合并成本及商誉

项目	上海膳正燎餐饮发展有限公司	合计
合并成本：		
现金		
非现金资产的公允价值		
发行或承担的债务的公允价值		
发行的权益性证券的公允价值		
或有对价的公允价值		
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	959,899.55	959,899.55
合并成本合计	959,899.55	959,899.55
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	959,899.55	959,899.55
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		

③被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	上海膳正燎餐饮发展有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	76,573.49	76,573.49
应收账款	102,137.00	102,137.00
预付款项	206,416.38	206,416.38
其他应收款	5,761,807.99	761,807.99
存货	247,080.78	247,080.78
其他流动资产	658,887.15	658,887.15
固定资产	805,261.74	805,261.74
长期待摊费用	3,313,272.98	3,313,272.98
负债：		
借款		
应付票据		
应付账款	2,437,221.51	2,437,221.51
预收款项	401,122.60	401,122.60
应付职工薪酬	137,825.40	137,825.40
其他应付款	5,207,249.20	5,207,249.20

项目	上海膳正燎餐饮发展有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
净资产	2,988,018.80	-2,011,981.20
减：少数股东权益		
合并取得的净资产	2,988,018.80	-2,011,981.20

④ 购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量所产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按公允价值重新计量产生的利得/损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益或留存收益的金额
上海膳正燎餐饮发展有限公司	959,899.55	959,899.55		资产基础法持续使用假设	

3. 反向购买

本公司本期未发生反向购买子公司。

4. 同一控制下企业合并

本公司本期未发生同一控制下的企业合并。

5. 处置子公司

本公司本期未发生处置子公司事项。

6. 其他原因的合并范围变更

(1) 本期增加

① 本公司子公司于 2023 年 7 月 3 日设立上海金科猫宇宙人工智能科技有限公司，持股比例 100.00%，自 2023 年 7 月 3 日将上海金科猫宇宙人工智能科技有限公司纳入合并范围；

② 本公司子公司于 2023 年 1 月 4 日设立重庆汤姆猫文化发展有限公司，持股比例 100.00%，自 2023 年 1 月 4 日将重庆汤姆猫文化发展有限公司纳入合并范围；

③ 本公司子公司于 2023 年 3 月 15 日设立宜春汤姆猫文化发展有限公司，持股比例 100.00%，自 2023 年 3 月 15 日将宜春汤姆猫文化发展有限公司纳入合并范围；

④ 本公司子公司于 2023 年 9 月 4 日设立威海市汤姆猫文化传播有限公司，持股比例 100.00%，自 2023 年 9 月 4 日将威海市汤姆猫文化传播有限公司纳入合并范围；

⑤ 本公司子公司于 2023 年 9 月 14 日设立潍坊汤姆猫文化传播有限公司，持股比例 100.00%，自 2023 年 9 月 14 日将潍坊汤姆猫文化传播有限公司纳入合并

范围；

⑥本公司子公司于 2023 年 6 月 9 日设立金科汤姆猫（澳门）一人有限公司，持股比例 100.00%，自 2023 年 6 月 9 日将金科汤姆猫（澳门）一人有限公司纳入合并范围；

⑦本公司子公司于 2023 年 4 月 20 日设立绍兴金猫人工智能科技有限公司，持股比例 51.00%，自 2023 年 4 月 20 日将绍兴金猫人工智能科技有限公司纳入合并范围；

⑧本公司子公司于 2023 年 7 月 12 日设立杭州汤姆猫人工智能科技有限公司，持股比例 51.00%，自 2023 年 7 月 12 日将杭州汤姆猫人工智能科技有限公司纳入合并范围。

（2）本期减少

①本公司子公司于 2023 年 3 月 2 日注销霍尔果斯畅玩信息科技有限公司，故自 2023 年 3 月 2 日起霍尔果斯畅玩信息科技有限公司不再纳入合并范围。

7. 其他

本公司无其他需要披露的合并范围的变更事项。

8. 在合营安排或联营企业中的权益

（1）本企业合营或联营企业情况

被投资单位名称	注册地址	业务性质	注册资本 (万元)	本企业持 股比 例 (%)	本企业 在被投 资单位 表决权 比例 (%)	关联关系
深圳市星河互动科技有限公司	深圳市	软件、技术	2,528.07	9.39	9.39	联营企业
绍兴上虞远景创业投资合伙企业（有限合伙）	绍兴上虞	商务服务	4,395.12	28.23	28.23	联营企业
南京有机汇网络科技有限公司	南京市	软件、技术	281.29	28.9	28.9	联营企业
杭州猫衍科技有限公司	杭州市	软件、技术	1,000.00	30	30	联营企业
赣州合久企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	江西赣州	商务服务	22,100.00	45.25	45.25	联营企业
杭州传科科技有限公司	杭州市	商务服务	1,000.00	20	20	联营企业
上海合志信息技术有限公司	上海市	软件、技术	4,242.62	8.47	8.47	联营企业
绍兴上虞金哲成长之心企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	绍兴上虞	商务服务	5,000.00	99.9	99.9	联营企业

被投资单位名称	注册地址	业务性质	注册资本 (万元)	本企业持 股比 例 (%)	本企业 在被投 资单位 表决权 比例 (%)	关联关系
DISCOVERY NUSANTARA CAPITAL L.P.	印尼群岛	软件、技术		98	98	联营企业
ALMUATHIR TECHNOLOGY FZ LLC	阿联酋	软件、技术		30	30	联营企业
杭州优刻科技有限公司	杭州市	软件、技术	1,250.00	40	40	联营企业
绍兴汤姆猫网络科技有限公司	绍兴上虞	软件、技术	800.00	40	40	联营企业
西湖心辰（杭州）科技有限公司	杭州市	软件、技术	260.42	12.26	12.26	联营企业

(2) 其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	175,367,178.97	419,105,615.45
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-3,211,462.37	4,881,231.40
其他综合收益	825,638.45	
综合收益总额	-2,385,823.92	4,881,231.40

八、 政府补助

1. 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	列报项目
境外员工福利补贴	1,489,233.53	1,607,527.27	其他收益
高新技术奖励	500,000.00	600,000.00	其他收益
年度地方财政贡献奖励	431,006.95	782,724.00	其他收益
服务业专项资金奖励	405,895.00	422,232.00	其他收益
研发奖励补贴	271,300.00		其他收益
广州市数字文化产业项目专项资金	210,700.00		其他收益
银鼎级特色文化主题饭店奖励	100,000.00		其他收益
个税奖励	66,398.45		其他收益
春节留虞员工补助	49,000.00		其他收益
政策兑现	38,460.00		其他收益
纾困补助	20,000.00		其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	列报项目
献血补助	12,000.00		其他收益
省级节水型单位奖励	11,500.00		其他收益
柯桥区促进汽车消费补贴款	6,000.00		其他收益
扩岗、稳岗补贴	3,804.96	461,678.83	其他收益
隔离场所商户补偿费		4,103,915.00	其他收益
征用预拨款		372,667.00	其他收益
三减补助		111,164.49	其他收益
百官社区物业维修金		63,651.50	其他收益
慈善总会困难补助		23,000.00	其他收益
防疫设备补贴款		20,784.00	其他收益
营收增长奖励		90,000.00	其他收益
支持本土民营跨国公司发展补助		50,000.00	其他收益
三季度纾困补助		20,000.00	其他收益
知识产权补贴		17,000.00	其他收益
其他零星政府补助		6,856.28	其他收益
合计	3,615,298.89	8,753,200.37	

九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

2.流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

3.市场风险

金融工具的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。

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

2023 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的美元银行借款折合人民币 574,336,143.00 元，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 2,871,680.72 元（2022 年 12 月 31 日：3,670,344.20 元）。管理层认为 50 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额（元）			上年年末余额（元）		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	218,102,637.58	8,825,365.87	226,928,003.45	481,389,693.45	16,181,848.20	497,571,541.65
应收账款	159,710,040.57	1,779,820.87	161,489,861.44	172,036,093.64	987,017.64	173,023,111.28
其他应收款					1,553,864.58	1,553,864.58
应付账款	26,106,819.10	10,950,682.52	37,057,501.62	36,030,992.32	15,477,431.37	51,508,423.69
其他应付款	3,088,536.13		3,088,536.13	353,831,226.62	191,766.24	354,022,992.86
一年内到期的非流动负债	204,913,489.75		204,913,489.75	485,432,620.00	11,714,247.14	497,146,867.14
长期借款	371,629,269.00		371,629,269.00	734,068,840.00		734,068,840.00

于 2023 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 49,177,539.61 元（2022 年 12

月 31 日：47,796,894.59 元)。管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

十、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

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				
其他权益工具投资			381,534,569.96	381,534,569.96
其他非流动金融资产			40,936,114.75	40,936,114.75
持续以公允价值计量的资产总额			422,470,684.71	422,470,684.71

十一、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
金科控股集团有限公司	绍兴市	投资	10,000.00	6.30	6.30

本公司控股股东实际控制人朱志刚持有本公司 8.91%，持有母公司金科控股集团有限公司 98%股份，朱志刚与金科控股集团有限公司为一致行动人。

2. 本企业的子公司情况

详见本附注七、1. 在子公司中的权益。

3. 本企业的合营和联营企业情况

详见本附注七、8. 在合营安排或联营企业中的权益。

4. 其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系
王健	持股 5%以上股东
汤姆猫产业发展有限公司	报告期内处置联营企业

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
金科控股集团有限公司	采购商品		8,770.18
绍兴汤姆猫网络科技有限公司	采购商品	3,650.88	3,116.55
汤姆猫产业发展有限公司	采购商品	2,071.00	97,613.30

②出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
金科控股集团有限公司	住宿、餐饮服务、销售商品	4,351,706.13	4,268,697.08
上海合志信息技术有限公司	授权费、信息服务费	1,700,469.62	1,683,178.45
绍兴汤姆猫网络科技有限公司	销售商品	722.12	5,170.51
汤姆猫产业发展有限公司	销售商品	77.62	56,956,447.17

(2) 关联担保情况

①明细情况

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
金科控股集团有限公司、朱志刚、王健	浙江金科汤姆猫文化业股份有限公司	3,900.00	2023-07-11	2024-07-11	否
金科控股集团有限公司、朱志刚、王健	浙江金科汤姆猫文化业股份有限公司	3,500.00	2023-07-13	2024-07-13	否
金科控股集团有限公司、朱志刚、王健	浙江金科汤姆猫文化业股份有限公司	3,500.00	2023-07-14	2024-07-14	否
金科控股集团有限公司、朱志刚、王健	浙江金科汤姆猫文化业股份有限公司	3,500.00	2023-07-17	2024-07-17	否
金科控股集团有限公司	浙江金科汤姆猫文化业股份有限公司	2,000.00	2023-10-19	2024-10-16	否
金科控股集团有限公司	浙江金科汤姆猫文化业股份有限公司	3,000.00	2023-02-22	2024-02-13	否
金科控股集团有限公司、朱志刚	浙江金科汤姆猫文化业股份有限公司	2,500.00	2023-05-18	2024-05-17	否
金科控股集团有限公司、朱志刚	浙江金科汤姆猫文化业股份有限公司	1,000.00	2023-05-22	2024-05-21	否
金科控股集团有限公司、朱志刚	浙江金科汤姆猫文化业股份有限公司	3,000.00	2023-05-23	2024-05-15	否

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
金科控股集团有限公司、朱志刚	浙江金科汤姆猫文化业股份有限公司	3,500.00	2023-05-23	2024-05-22	否
金科控股集团有限公司、朱志刚	浙江金科汤姆猫文化业股份有限公司	2,300.00	2023-03-08	2024-03-05	否
金科控股集团有限公司、朱志刚	浙江金科汤姆猫文化业股份有限公司	4,700.00	2023-10-30	2024-10-29	否
金科控股集团有限公司、朱志刚	浙江金科汤姆猫文化业股份有限公司	10,000.00	2023-09-28	2024-01-26	否
朱志刚	浙江金科汤姆猫文化业股份有限公司	3,000.00	2023-08-17	2024-07-18	否
朱志刚	浙江金科汤姆猫文化业股份有限公司	3,500.00	2023-11-27	2024-11-22	否
朱志刚	浙江金科汤姆猫文化业股份有限公司	3,500.00	2023-11-28	2024-11-25	否
朱志刚	浙江金科汤姆猫文化业股份有限公司	3,000.00	2023-11-30	2024-11-27	否
朱志刚	绍兴上虞时代广场商贸有限公司	1,150.00	2023-04-06	2024-04-05	否
朱志刚	绍兴上虞时代广场商贸有限公司	1,050.00	2023-04-07	2024-04-05	否
朱志刚	绍兴市上虞汤姆猫文化产业发展有限公司	13,600.00	2022-03-29	2030-03-28	否
朱志刚、王健	浙江金科汤姆猫文化业股份有限公司	10,000.00	2023-05-31	2024-05-31	否
朱志刚、王健	浙江金科汤姆猫文化业股份有限公司	5,800.00	2023-05-30	2024-05-30	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	--------	------	------	------

关联方	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆入				
汤姆猫产业发展有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	

(4) 关联方承诺

本公司无应披露的关联方承诺事项

(5) 其他关联交易

本公司无应披露的其他关联交易事项。

(6) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数 (人)	12	12
在本公司领取报酬人数 (人)	11	11
报酬总额(元)	7,768,653.78	9,254,163.65

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

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	金科控股集团有限公司	9,283,372.18	779,786.29	4,692,270.69	288,094.99
应收账款	汤姆猫产业发展有限公司	20,000,000.00	2,000,000.00	20,000,000.00	1,000,000.00
预付款项	绍兴汤姆猫网络科技有限公司	314.50			

(2) 应付关联方款项

项目及关联方名称	期末账面余额	期初账面余额
(1) 应付账款		
汤姆猫产业发展有限公司		1,173.44
(2) 其他应付款		
汤姆猫产业发展有限公司		20,000,000.00

十二、 承诺或有事项

1、或有事项

对外担保事项

被担保方	担保余额(万元)	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江时代金泰环保科技有限公司	38,900.00	2024-02-16	否
浙江时代金泰环保科技有限公司	9,600.00	2024-05-19	否
浙江时代金泰环保科技有限公司	4,490.00	2024-03-13	否
浙江时代金泰环保科技有限公司	1,000.00	2024-06-06	否

被担保方	担保余额(万元)	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江时代金泰环保科技有限公司	9,000.00	2024-06-07	否
浙江飞达环保材料有限公司	6,000.00	2024-01-09	否
合 计	68,990.00	——	——

说明：

经公司于 2024 年 1 月 12 日召开了第五届董事会第五次会议，会议审议通过了《关于与浙江时代金泰环保科技有限公司及其全资子公司延续互保关系的议案》，为满足公司对外融资需要，本着“公平、互利、对等”原则，公司与浙江时代金泰环保科技有限公司及其子公司继续保持互保关系并互相提供担保，时代金泰方拟继续无偿为公司及控股子公司对外融资提供合计最高不超过人民币 10 亿元的担保总额度。公司及控股子公司拟继续无偿为时代金泰及其全资子公司浙江飞达环保材料有限公司（以下简称“飞达环保”）对外融资提供合计最高不超过人民币最高不超过人民币 7.5 亿元的担保总额度，担保期限为一年。

2、重大承诺事项说明

(1) 抵押/质押事项

抵押、质押人	抵押、质押权人	交易描述	贷款金额/对外担保金额	债务人	科目	说明
绍兴上虞时代广场商贸有限公司	绍兴银行股份有限公司上虞支行	抵押	389,000,000.00	浙江时代金泰环保科技有限公司	对外担保	以浙(2022)绍兴市上虞区不动产证明第 0011393 号房产以最高额进行抵押 以浙(2022)绍兴市上虞区不动产证明第 0011394 号房产以最高额进行抵押
绍兴上虞时代广场商贸有限公司	中国农业银行股份有限公司绍兴上虞支行	抵押	44,900,000.00	浙江时代金泰环保科技有限公司	对外担保	以浙(2023)绍兴市上虞区不动产证明第 0005121 号房产以最高额进行抵押
绍兴上虞汤姆猫文化产业发展有限公司	浙商银行股份有限公司绍兴上虞支行	抵押	100,000,000.00	浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司	短期借款	以浙(2023)绍兴市上虞区不动产证明第 0019685 号房产以最高额进行抵押
杭州哲信信息技术有限公司	浙商银行股份有限公司绍兴上虞支行	抵押	170,000,000.00	浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司	短期借款	以浙(2019)杭州市不动产证明第 0087061 号房产以最高额进行抵押
绍兴上虞汤姆猫文化产业发展有限公司	浙商银行股份有限公司绍兴上虞支行	抵押	100,000,000.00	浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司	短期借款	以浙(2022)绍兴市上虞区不动产证明第 0005512 号房产以最高额进行抵押
绍兴上虞时代广场商贸有限公司	杭州银行股份有限公司	抵押	30,000,000.00	浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司	短期借款	以浙(2022)绍兴市上虞区不动产证明第 0014456 号房产以最高额进行抵押
绍兴上虞时代广场商贸有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司绍兴上虞支行	抵押	96,000,000.00	浙江时代金泰环保科技有限公司	对外担保	以浙(2022)绍兴市上虞区不动产证明第 0015351 号房产以最高额进行抵押 以浙(2022)绍兴市上虞区不动产证明第 0015352 号房产以最高额进行抵押
绍兴上虞汤姆猫文化产业发展有限公司	浙商银行股份有限公司绍兴上虞支行	抵押	136,000,000.00	绍兴上虞汤姆猫文化产业发展有限公司	长期借款/一年内到期的非流动负债	以浙(2022)绍兴市上虞区不动产证明第 0006327 号房产以最高额进行抵押
绍兴上虞和胜网络技术有限公司	温州银行股份有限公司	抵押	90,000,000.00	浙江时代金泰环保科技有限公司	对外担保	以琼(2020)三亚市不动产权第 0004973 号房产以最高额进行抵押
浙江绍兴瀚泰新能源科技有限公司	浙江上虞农村商业银行股份有限公司	抵押	10,500,000.00	绍兴上虞时代广场商贸有限公司	短期借款	以陕(2022)西安市不动产权第 0486804 号房产以最高额进行抵押
绍兴上虞时代广场商贸有限公司	中国民生银行股份有限公司杭州分行	抵押	158,000,000.00	浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司	短期借款	以浙(2022)绍兴市上虞区不动产证明第 0009728 号、浙(2023)绍兴市上虞区不动产证明第 0011563 号的房产以最高额进行抵押

杭州哲信信息技术有限公司						以浙(2023)杭州市不动产证明第 0214996 号房产以最高额进行抵押
金科香港(国际)有限公司	浙商银行股份有限公司 绍兴上虞支行	质押	107,000,000.00	浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司	短期借款	以 15,710,000.00 美元存单质押
浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司	中信银行(国际)有限公司	质押	574,336,143.00	United Luck Group Holdings Limited	长期借款 一年内到期 非流动资产	以所持有的 United Luck Group Holdings Limited 65% 股权提供质押担保
金科国际(香港)有限公司						以所持有的 United Luck Group Holdings Limited 35% 股权提供质押担保
United Luck Group Holding Limited						以所持有的 Outfit7 Investments Limited 44% 股权提供质押担保
Lily Technology Co., Ltd						以所持有的 Outfit7 Investments Limited 28% 股权提供质押担保
Ryuki Technology Co., Ltd						以所持有的 Outfit7 Investments Limited 28% 股权提供质押担保
Outfit7 Investments Limited						以所持有的 Outfit7 Limited 100% 股权提供质押担保
Outfit7 Limited						以所持有(美国地区)的含知识产权、版权及专利在内的(包括开发中的)无形资产提供质押担保

(2) 境外借款事项

截至 2023 年 12 月 31 日,由 UnitedLuckGroupHoldingsLimited 作为债务人向中信银行(国际)有限公司借款,期末尚有本金余额 81,090,000.00 美元(折合人民币 574,336,143.00 元)。该借款相关质押或抵押事项列示如下:

抵押/质押人	交易描述	说明
浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司	质押	以所持有的 United Luck Group Holdings Limited 65% 股权提供质押担保。
金科国际(香港)有限公司	质押	以所持有的 United Luck Group Holdings Limited 35% 股权提供质押担保。
United Luck Group Holding Limited	质押	以所持有的 Outfit7InvestmentsLimited 44% 股权提供质押担保。
Lily Technology Co.,Ltd	质押	以所持有的 Outfit7InvestmentsLimited 28% 股权提供质押担保。
Ryuki Technology Co.,Ltd	质押	以所持有的 Outfit7InvestmentsLimited 28% 股权提供质押担保。
Outfit7InvestmentsLimited	质押	以所持有的 Outfit7Limited 100% 股权提供质押担保。
浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司	保证	提供 104,940,000 美元担保。
Outfit7 Limited	质押	以所持有(美国地区)的含知识产权、版权及专利在内的(包括开发中的)无形资产提供质押担保。

3. 无资产负债表日后事项**4. 其他对投资者决策有影响的重要事项****(1) 股东股份质押**

截至 2023 年 12 月 31 日,公司股东朱志刚持有公司股份数量为 313,252,288 股,占公司总股本的 8.91%。其所持有上市公司股份累计被质押的数量为 303,837,692 股,占公司总股本的 8.64%,占其所持有股份的 96.99%。

截至 2023 年 12 月 31 日,公司股东王健持有公司股份数量为 290,351,096 股,占公司总股本的 8.26%。其所持有上市公司股份累计被质押的数量为 285,511,574 股,占公司总股本的 8.12%,占其所持有股份的 98.33%。

截至 2023 年 12 月 31 日,公司股东金科控股集团有限公司持有公司股份数量为 221,392,852 股,占公司总股本的 6.30%。其所持有上市公司股份累计被质押的数量为 220,930,477 股,占公司总股本的 6.28%,占其所持有股份的 99.79%。

十三、 母公司财务报表的重要项目附注

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	11,828,651.70	21,344,457.73
1 至 2 年	21,344,107.73	3,154,013.04
2 至 3 年	3,154,013.04	
3 年以上	4,294,998.76	24,644,998.76
小 计	40,621,771.23	49,143,469.53
减：坏账准备	18,179,546.03	26,027,640.45
合 计	22,442,225.20	23,115,829.08

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	15,044,998.76	37.04	15,044,998.76	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,576,772.47	62.96	3,134,547.27	12.26	22,442,225.20
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	25,576,772.47	62.96	3,134,547.27	12.26	22,442,225.20
合 计	40,621,771.23	100.00	18,179,546.03	—	22,442,225.20

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	24,644,998.76	50.15	24,644,998.76	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,498,470.77	49.85	1,382,641.69	5.64	23,115,829.08
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	24,498,470.77	49.85	1,382,641.69	5.64	23,115,829.08
合 计	49,143,469.53	100.00	26,027,640.45	—	23,115,829.08

①期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	

单位名称	期末余额			
广州小朋网络科技有限公司	15,044,998.76	15,044,998.76	100.00	对方公司可追偿资产较少，预计收回金额较小
合计	15,044,998.76	15,044,998.76	—	—

②组合中，按采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,078,651.70	53,932.59	5.00
1至2年	21,344,107.73	2,134,410.77	10.00
2至3年	3,154,013.04	946,203.91	30.00
3年以上			100.00
合计	25,576,772.47	3,134,547.27	—

(2) 坏账准备的变动情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	24,644,998.76		9,600,000.00		15,044,998.76
按组合计提坏账准备	1,382,641.69	1,751,905.58			3,134,547.27
合计	26,027,640.45	1,751,905.58	9,600,000.00		18,179,546.03

(3) 按欠款方归集的期末余额前五大的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
汤姆猫产业发展有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	49.23	2,000,000.00
广州小朋网络科技有限公司	15,044,998.76		15,044,998.76	37.04	15,044,998.76
浙江金科汤姆猫网络科技有限公司	5,576,772.47		5,576,772.47	13.73	1,134,547.27
合计	40,621,771.23		40,621,771.23	100.00	18,179,546.03

2. 其他应收款

①其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	890,091,512.14	460,248,311.54
1至2年	55,839,951.79	47,139,046.60
2至3年	33,309,071.88	12,728,408.33

账龄	期末余额	上年年末余额
3 年以上	15,054,297.14	79,799,297.14
小 计	994,294,832.95	599,915,063.61
减：坏账准备	366,938.60	349,670.52
合 计	993,927,894.35	599,565,393.09

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
合并内关联方款项	831,779,825.65	364,437,917.84
押金保证金	344,698.14	351,835.08
备用金	294,624.46	125,310.69
往来款	15,684.70	
股权转让款	161,860,000.00	235,000,000.00
合 计	994,294,832.95	599,915,063.61

③本期计提、收回或转回、核销的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	349,670.52			349,670.52
期初余额 在本期：	349,670.52			349,670.52
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	17,268.08			17,268.08
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	366,938.60			366,938.60

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额 合计数的比例（%）	坏账 准备
江西奋勇科技服务有限公司	合并关联方 款项	286,140,000.00	1 年以内	28.78	

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备
定西猫语网络科技有限公司	合并关联方款项	167,660,000.00	1 年以内	16.86	
绍兴市上虞飞达置业有限公司	股权转让款	161,860,000.00	1 年以内	16.28	
万锦商贸有限公司	合并关联方款项	142,947,863.79	1 年以内	14.38	
绍兴上虞和胜网络技术有限公司	合并关联方款项	108,042,599.00	1-4 年	10.87	
合计	——	866,650,462.79	——	87.17	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,740,427,182.06	3,288,481,288.85	5,451,945,893.21
对合营企业投资			
对联营企业投资	99,122,768.65	60,258,432.65	38,864,336.00
合计	8,839,549,950.71	3,348,739,721.50	5,490,810,229.21

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,716,247,182.06	2,320,216,472.13	6,396,030,709.93
对合营企业投资			
对联营企业投资	447,634,275.22	50,440,445.32	397,193,829.90
合计	9,163,881,457.28	2,370,656,917.45	6,793,224,539.83

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
杭州哲信信息技术有限公司	3,363,000,000.00			3,363,000,000.00		2,320,216,472.13
金科国际(香港)有限公司	56,017,650.00			56,017,650.00		
杭州每日给力科技有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00	178,471,272.62	178,471,272.62
浙江金科汤姆猫网络科技有限公司	75,400,000.00			75,400,000.00		

被投资单位	上年年末余额	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
浙江金科汤姆猫文化管理有限公司	15,700,000.00			15,700,000.00		
绍兴上虞码牛通讯技术有限公司	2,100,000,000.00			2,100,000,000.00	394,896,772.05	394,896,772.05
杭州逗宝网络科技有限公司	2,100,000,000.00			2,100,000,000.00	394,896,772.05	394,896,772.05
绍兴上虞和胜网络技术有限公司	4,998,424.66			4,998,424.66		
United Luck Group Holdings Limited	642,349,107.40			642,349,107.40		
广州金科文化科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
万锦商贸有限公司						
奥飞特七网络科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海金科汤姆猫生命科技有限公司	2,232,000.00	4,180,000.00		6,412,000.00		
浙江绍兴瀚泰新能源科技有限公司	26,000,000.00			26,000,000.00		
浙江绍兴文佳新材料科技有限公司	19,550,000.00			19,550,000.00		
绍兴金猫人工智能科技有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
合计	8,716,247,182.06	24,180,000.00		8,740,427,182.06	968,264,816.72	3,288,481,288.85

(3) 对合营、联营企业投资

被投资单位	期初账面价值	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
深圳市星河互动科技有限公司	9,817,987.33				

被投资单位	期初账面价值	本年增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
绍兴上虞远景创业投资合伙企业（有限合伙）	12,506,683.63		1,507,602.56	-2,358,262.52	
南京有机汇网络科技有限公司	260,257.46			-260,257.46	
汤姆猫产业发展有限公司	344,746,325.77		342,010,000.00	2,768,874.17	
杭州猫衍科技有限公司					
赣州合久企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	29,862,575.71			-135.08	
小 计	397,193,829.90		343,517,602.56	150,219.11	
合 计	397,193,829.90		343,517,602.56	150,219.11	

(续)

被投资单位	本年增减变动				期末账面价值	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
深圳市星河互动科技有限公司			9,817,987.33			49,377,011.81
绍兴上虞远景创业投资合伙企业（有限合伙）				361,076.82	9,001,895.37	
南京有机汇网络科技有限公司						9,382,921.88
汤姆猫产业发展有限公司				-5,505,199.94		
杭州猫衍科技有限公司						1,498,498.96
赣州合久企业管理咨询合伙企业（有限合伙）					29,862,440.63	
小 计			9,817,987.33	-5,144,123.12	38,864,336.00	60,258,432.65
合 计			9,817,987.33	-5,144,123.12	38,864,336.00	60,258,432.65

4. 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,198,432.10	1,167,013.74	60,534,248.56	5,766,555.92
合 计	1,198,432.10	1,167,013.74	60,534,248.56	5,766,555.92

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	150,219.11	7,672,170.33
处置长期股权投资产生的投资收益	394,383.87	22,950,694.51
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	504,672.23	490,486.71
合计	1,049,275.21	31,113,351.55

十四、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	795,355.80	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,615,298.89	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	9,436,577.50	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	12,600,000.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	金额	说明
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	-198,713.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	26,248,518.77	
减：所得税影响额	5,181,768.81	
少数股东权益影响额	1,221.08	
合 计	21,065,528.88	

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（2023年修订）的规定执行。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-24.73	-0.25	-0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-25.33	-0.25	-0.25

浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司
二〇二四年四月二十六日