

# 审计报告

中喜财审 2023S01117 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 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的资产负债表，2022 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于汤姆猫公司，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、会计估计”注释（二十八）所述的会计政策及“五、合并财务报表重要项目注释”注释（二）利润表有关项目注释 1 所述：2022 年度，汤姆猫公司营业收入金额为人民币 163,289.69 万元，其

中游戏发行业务和广告业务的营业收入为人民币 140,794.92 万元，占营业收入的 86.22%；授权业务的营业收入为人民币 6,440.72 万元，占营业收入的比重 3.94%。

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、会计估计”注释（二十一）所述的会计政策及“五、合并财务报表重要项目注释”注释（一）资产负债表有关项目注释 16 所述：

截至 2022 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 364,775.46 万元，占资产总额的 58.44%。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)复核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 2022 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

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,就可能对导致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: 陈杰超

(合伙人)

中国·北京

中国注册会计师: 鲁军芳

二〇二三年四月二十四日

# 合并资产负债表

2022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	附注五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)1	623,164,181.11	884,922,185.36
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)2	221,363,287.57	207,910,190.49
应收款项融资			
预付款项	(一)3	17,335,826.22	16,538,136.77
其他应收款	(一)4	244,566,914.47	17,495,187.47
存货	(一)5	4,155,887.10	5,362,566.77
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	(一)6	19,994,757.69	10,933,247.02
<b>流动资产合计</b>		<b>1,130,580,854.16</b>	<b>1,143,161,513.88</b>
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	(一)7	419,105,615.45	872,358,294.86
其他权益工具投资	(一)8	69,337,844.50	223,479,938.76
其他非流动金融资产	(一)9	31,909,951.36	31,987,150.02
投资性房地产	(一)10	201,096,581.33	209,777,412.72
固定资产	(一)11	329,169,887.22	298,424,491.35
在建工程	(一)12	2,345,508.73	241,496.70
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(一)13	33,347,231.48	55,191,061.36
无形资产	(一)14	287,614,306.97	295,285,699.06
开发支出	(一)15	66,614,414.96	88,607,861.14
商誉	(一)16	3,647,754,552.33	3,647,754,552.33
长期待摊费用	(一)17	16,339,447.78	19,386,398.88
递延所得税资产	(一)18	1,125,356.11	961,510.42
其他非流动资产	(一)19	5,401,919.58	7,210,955.87
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,111,162,617.80</b>	<b>5,750,666,823.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>6,241,743,471.96</b>	<b>6,893,828,337.35</b>

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）

2022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	附注五	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(一)20	766,561,920.14	744,219,498.34
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(一)21	93,306,855.97	90,698,153.27
预收款项	(一)22	3,401,749.99	4,756,651.80
合同负债	(一)23	36,830,983.41	70,356,785.69
应付职工薪酬	(一)24	90,160,759.64	84,244,951.97
应交税费	(一)25	26,142,173.06	31,290,831.55
其他应付款	(一)26	415,539,824.09	604,229,520.71
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(一)27	518,650,306.94	700,582,308.18
其他流动负债	(一)28	1,687,833.38	3,421,138.76
<b>流动负债合计</b>		<b>1,952,282,406.62</b>	<b>2,333,799,840.27</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	(一)29	384,636,220.00	951,970,030.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(一)30	21,983,922.00	40,948,302.46
长期应付款			
长期应付职工薪酬	(一)31	1,225,547.51	1,290,818.18
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>407,845,689.51</b>	<b>994,209,150.64</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,360,128,096.13</b>	<b>3,328,008,990.91</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	(一)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	(一)33	520,379,731.28	494,388,924.81
减：库存股			
其他综合收益	(一)34	-377,422,719.96	-382,153,953.12
专项储备			
盈余公积	(一)35	46,769,319.26	46,769,319.26
未分配利润	(一)36	176,016,707.85	-110,261,059.13
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,881,553,977.43	3,564,554,170.82
少数股东权益		61,398.40	1,265,175.62
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>3,881,615,375.83</b>	<b>3,565,819,346.44</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>6,241,743,471.96</b>	<b>6,893,828,337.35</b>

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

2022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	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	(二)1	1,632,896,947.85	1,941,450,203.88
减：营业成本	(二)1	117,914,659.43	91,229,787.60
税金及附加	(二)2	8,297,882.89	7,075,757.45
销售费用	(二)3	434,537,545.29	471,780,776.13
管理费用	(二)4	350,223,348.27	381,358,529.13
研发费用	(二)5	183,183,745.55	119,418,314.92
财务费用	(二)6	95,647,942.98	95,859,227.50
其中：利息费用		99,876,116.93	119,685,099.55
利息收入		711,906.35	1,215,604.53
加：其他收益	(二)7	10,024,407.00	4,456,283.91
投资收益（损失以“-”号填列）	(二)8	28,668,645.32	7,583,870.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,881,231.40	-1,458,090.66
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）	(二)9	108,668.64	-7,580,402.23
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(二)10	5,830,796.19	4,926,698.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(二)11	-19,005,646.48	-26,698,923.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(二)12	-3,760,388.46	19,130.01
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		464,958,305.65	757,434,469.18
加：营业外收入	(二)13	1,812,585.87	599,260.18
减：营业外支出	(二)14	2,911,245.04	7,650,117.88
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		463,859,646.48	750,383,611.48
减：所得税费用	(二)15	25,087,185.23	42,357,065.43
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		438,772,461.25	708,026,546.05
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		438,772,461.25	708,026,546.05
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）		439,976,238.47	708,148,729.87
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,203,777.22	-122,183.82
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-148,967,238.33	16,694,638.72
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-148,967,238.33	16,694,638.72
<b>1.不能重分类进损益的其他综合收益</b>		-87,159,363.70	75,231,377.18
（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		-87,159,363.70	75,231,377.18
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
<b>2.将重分类进损益的其他综合收益</b>		-61,807,874.63	-58,536,738.46
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			-1,222,063.77
（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		-61,807,874.63	-57,314,674.69
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>六、综合收益总额</b>		289,805,222.92	724,721,184.77
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		291,009,000.14	724,843,368.59
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,203,777.22	-122,183.82
<b>七、每股收益：</b>	(二)16		
（一）基本每股收益		0.13	0.20
（二）稀释每股收益		0.13	0.20

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

2022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	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,540,322,872.93	1,932,129,780.78
收到的税费返还		1,588,495.05	
收到其他与经营活动有关的现金	(三)1	164,054,643.00	25,328,094.40
经营活动现金流入小计		1,705,966,010.98	1,957,457,875.18
购买商品、接受劳务支付的现金		99,770,067.35	62,311,221.63
支付给职工及为职工支付的现金		328,268,071.17	284,173,727.72
支付的各项税费		68,961,831.15	39,532,775.30
支付其他与经营活动有关的现金	(三)1	561,274,156.50	436,758,078.20
经营活动现金流出小计		1,058,274,126.17	822,775,802.85
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>647,691,884.81</b>	<b>1,134,682,072.33</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金		531,402,049.82	15,065,304.08
取得投资收益收到的现金		13,677,961.26	6,052,731.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,378,880.10	753,418.17
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	(三)1	14,118,497.64	7,865,023.06
投资活动现金流入小计		561,057,814.40	29,736,477.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		88,838,664.60	139,186,977.06
投资支付的现金		230,641,158.37	68,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		45,545,519.66	441,184,600.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		365,025,342.63	648,471,577.06
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>196,032,471.77</b>	<b>-618,735,100.04</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			75,832,000.00
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		1,069,000,000.00	895,614,444.45
收到其他与筹资活动有关的现金	(三)1	350,181,328.89	679,680,151.61
筹资活动现金流入小计		1,419,181,328.89	1,651,126,596.06
偿还债务支付的现金		1,870,083,680.00	1,423,263,450.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		90,609,410.63	121,859,017.57
其中：子公司支付给少数股东的股、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(三)1	472,221,522.28	567,931,696.18
筹资活动现金流出小计		2,432,914,612.91	2,113,054,163.75
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,013,733,284.02</b>	<b>-461,927,567.69</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>7,292,633.24</b>	<b>-1,161,658.80</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-162,716,294.20</b>	<b>52,857,745.80</b>
加：期初现金及现金等价物余额		413,858,032.95	361,000,287.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	(三)2	<b>251,141,738.75</b>	<b>413,858,032.95</b>

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**  
2022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		
<b>一、上年年末余额</b>	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											
<b>二、本年初余额</b>	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
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-号填列”）</b>			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											
<b>四、本年年末余额</b>	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

# 合并所有者权益变动表

2022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		551,977,590.83	150,504,934.60	-399,848,591.84		46,769,319.26	-817,409,789.00	2,746,794,533.65	1,387,359.44	2,748,181,893.09
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		551,977,590.83	150,504,934.60	-399,848,591.84		46,769,319.26	-817,409,789.00	2,746,794,533.65	1,387,359.44	2,748,181,893.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-57,588,666.02	-150,504,934.60	17,694,638.72			707,148,729.87	817,759,637.17	-122,183.82	817,637,453.35
（一）综合收益总额					16,694,638.72			708,148,729.87	724,843,368.59	-122,183.82	724,721,184.77
（二）所有者投入和减少资本			-53,268,741.07	-150,504,934.60					97,236,193.53		97,236,193.53
1. 所有者投入的普通股			-74,672,934.60	-150,504,934.60					75,832,000.00		75,832,000.00
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			21,404,193.53						21,404,193.53		21,404,193.53
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					1,000,000.00			-1,000,000.00			
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					1,000,000.00			-1,000,000.00			
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他			-4,319,924.95						-4,319,924.95		-4,319,924.95
四、本年年末余额	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

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

2022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	75,743,437.47	25,261,038.72
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	23,115,829.08	2,996,312.39
应收款项融资		
预付款项	78,119.61	599,890.66
其他应收款	599,565,393.09	292,309,491.75
存货	2,156,420.98	2,830,328.80
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		
<b>流动资产合计</b>	<b>700,659,200.23</b>	<b>323,997,062.32</b>
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	6,793,224,539.83	7,194,794,726.48
其他权益工具投资	40,674,000.00	81,002,227.00
其他非流动金融资产	31,909,951.36	31,679,981.38
投资性房地产		
固定资产	1,522,750.35	988,132.98
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	376,730.05	631,580.57
无形资产	1,060,797.18	809,379.39
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	450,838.26	739,613.96
递延所得税资产		
其他非流动资产	911,504.40	911,504.40
<b>非流动资产合计</b>	<b>6,870,131,111.43</b>	<b>7,311,557,146.16</b>
<b>资产总计</b>	<b>7,570,790,311.66</b>	<b>7,635,554,208.48</b>

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）

2022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

负债和使用者权益（或股东权益）	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>		
短期借款	655,046,634.72	622,190,256.67
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	100,000,000.00	100,000,000.00
应付账款	19,352,720.64	11,794,763.34
预收款项		
合同负债		37,735,849.06
应付职工薪酬	3,769,443.92	4,058,092.27
应交税费	5,399,601.49	4,953,010.78
其他应付款	1,364,081,751.02	1,108,560,101.74
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	123,617.48	134,825,818.25
其他流动负债		2,264,150.94
<b>流动负债合计</b>	<b>2,147,773,769.27</b>	<b>2,026,382,043.05</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款		133,971,250.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	232,588.16	354,613.57
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		
<b>非流动负债合计</b>	<b>232,588.16</b>	<b>134,325,863.57</b>
<b>负债合计</b>	<b>2,148,006,357.43</b>	<b>2,160,707,906.62</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
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	3,513,508,432.60
减：库存股		
其他综合收益	-52,991,660.00	-12,663,433.00
专项储备		
盈余公积	46,769,319.26	46,769,319.26
未分配利润	-1,626,303,883.10	-1,588,578,956.00
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	<b>5,422,783,954.23</b>	<b>5,474,846,301.86</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	<b>7,570,790,311.66</b>	<b>7,635,554,208.48</b>

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

2022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
<b>一、营业收入</b>	60,534,248.56	85,810,885.11
减：营业成本	5,766,555.92	10,323,049.69
税金及附加	182,456.69	401,470.25
销售费用		6,503.54
管理费用	77,489,991.08	74,399,166.52
研发费用		
财务费用	51,874,116.41	66,649,206.78
其中：利息费用	50,759,351.48	66,456,901.16
利息收入	124,571.48	125,166.12
加：其他收益	776,609.19	232,377.71
投资收益（损失以“-”号填列）	31,113,351.55	21,317,169.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,672,170.33	3,174,091.51
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）	415,837.28	-4,887,570.87
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5,186,753.97	417,059.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-759,583.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,392.45	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-37,284,927.10	-49,649,058.76
加：营业外收入		4,900.00
减：营业外支出	440,000.00	351,110.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-37,724,927.10	-49,995,268.76
减：所得税费用		
<b>四、净利润（净亏损以“-”填列）</b>	-37,724,927.10	-49,995,268.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”填列）	-37,724,927.10	-49,995,268.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”填列）		
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-40,328,227.00	-12,162,494.36
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-40,328,227.00	-12,162,494.36
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	-40,328,227.00	-12,162,494.36
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
<b>六、综合收益总额</b>	-78,053,154.10	-62,157,763.12
<b>七、每股收益：</b>		
（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

2022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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	6,407,539.95	132,667,539.28
收到的税费返还	5,902.90	
收到其他与经营活动有关的现金	139,041,708.39	2,581,259.36
经营活动现金流入小计	145,455,151.24	135,248,798.64
购买商品、接受劳务支付的现金		7,636,852.25
支付给职工以及为职工支付的现金	16,273,182.81	17,802,605.85
支付的各项税费	2,198,333.51	2,574,438.95
支付其他与经营活动有关的现金	180,257,091.50	33,075,833.24
经营活动现金流出小计	198,728,607.82	61,089,730.29
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-53,273,456.58</b>	<b>74,159,068.35</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金	468,323,887.22	3,342,104.41
取得投资收益收到的现金	13,677,961.26	24,007,931.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,963.00	
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	978,441,149.97
投资活动现金流入小计	1,773,833,791.12	1,005,791,185.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	979,350.00	1,407,828.93
投资支付的现金	284,132,000.00	63,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		441,184,600.00
支付其他与投资活动有关的现金	2,184,207,101.96	1,365,796,310.10
投资活动现金流出小计	2,469,318,451.96	1,871,488,739.03
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-695,484,660.84</b>	<b>-865,697,553.27</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		75,832,000.00
取得借款收到的现金	701,000,000.00	779,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,965,718,019.23	1,774,270,138.50
筹资活动现金流入小计	2,666,718,019.23	2,629,302,138.50
偿还债务支付的现金	936,142,500.00	912,977,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,613,158.80	56,043,007.44
支付其他与筹资活动有关的现金	889,601,437.17	892,858,722.74
筹资活动现金流出小计	1,864,357,095.97	1,861,879,230.18
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>802,360,923.26</b>	<b>767,422,908.32</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	<b>-3,106,601.60</b>	<b>-22,470.54</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>50,496,204.24</b>	<b>-24,138,047.14</b>
加：期初现金及现金等价物余额	22,500,733.23	46,638,780.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>72,996,937.47</b>	<b>22,500,733.23</b>

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**  
2022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
<b>一、上年年末余额</b>	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									
<b>二、本年初余额</b>	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
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>			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									
<b>四、本年年末余额</b>	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



## 所有者权益变动表

2022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
<b>一、上年年末余额</b>	3,515,810,939.00		3,572,640,804.99	150,504,934.60	-500,938.64		46,769,319.26	-1,538,583,687.24	5,445,631,502.77
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
<b>二、本年初余额</b>	3,515,810,939.00		3,572,640,804.99	150,504,934.60	-500,938.64		46,769,319.26	-1,538,583,687.24	5,445,631,502.77
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>			-59,132,372.39	-150,504,934.60	-12,162,494.36			-49,995,268.76	29,214,799.09
（一）综合收益总额					-12,162,494.36			-49,995,268.76	-62,157,763.12
（二）所有者投入和减少资本			-59,132,372.39	-150,504,934.60					91,372,562.21
1. 所有者投入的普通股			-74,672,934.60	-150,504,934.60					75,832,000.00
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			21,404,193.53						21,404,193.53
4. 其他			-5,863,631.32						-5,863,631.32
（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									
<b>四、本年年末余额</b>	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

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

## 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 2022 年度

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

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2022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2023年4月24日批准报出。

##### (二) 合并财务报表范围

截止2022年12月31日止,本公司纳入合并范围的子公司63家,本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”;子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### (一) 编制基础

本公司财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

##### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、 主要会计政策、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。

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

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。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### (五) 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(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)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

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。非同一控制下企业合并，购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的

交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时对合并范围内的所有重大内部交易和往来业务进行抵消。

编制合并财务报表是在对纳入合并范围的母公司和其全部子公司的个别财务报表的数据进行加总的基础上，在合并工作底稿中通过编制抵消分录将内部交易对合并财务报表的影响予以抵消，然后按照合并财务报表的项目要求合并个别财务报表的各项目的数据编制。

子公司与本公司采用的会计政策、会计期间不一致的，按照母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。编制合并财务报表时，遵循重要性原则，对母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目予以抵消。

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作为少数股东权益及少

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。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，冲减少数股东权益。

#### 1.增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### 2.处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### 3. 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 4. 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分类：合营安排分为共同经营和合营企业，共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营会计处理方法：合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

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。

#### （八）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、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

##### 2. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### （十）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. 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 一 业务模式是以收取合同现金流量为目标；



— 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

— 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

（2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2.金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3.金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4.金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5.金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6.金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产, 无论是否包含重大融资成分, 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。

对于租赁应收款, 本公司选择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。

对于其他应收款, 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; 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; 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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。

#### **(十一) 存货**

1. 存货分为原材料、库存商品、合同履约成本等。

2. 存货按成本进行初始计量, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。发出存货按加权平均法计价。

3. 低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

4. 存货减值准备的确认标准和计提方法

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货减值准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货减值准备的计提或转回的金额。

5. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### **(十二) 合同资产**

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

## 2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参照应收账款。

### (十三) 持有待售资产

#### 1.持有待售资产

同时满足下列条件的企业组成部分(或非流动资产,下同)确认为持有待售:该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售;企业已经就处置该组成部分作出决议,如按规定需得到股东批准的,已经取得股东大会或相应权力机构的批准;企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;该项转让将在一年内完成。

划分为持有待售的非流动资产(不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产)或处置组,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

#### 2.终止经营

终止经营,是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分:

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。对于当期列报的终止经营,本公司在当期财务报表中,将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

### (十四) 长期股权投资

长期股权投资分为三类,即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的权益性投资。

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

过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 1. 长期股权投资初始成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：本公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

##### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2.长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。

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

本公司取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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;本公司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;本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的,本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时,与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分,予以抵消,在此基础上确认投资收益。



本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### 3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。

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

## （十五）投资性房地产

1.投资性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和已出租的建筑物。

2.投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。具体使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限或摊销年限（年）	残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物	20-40	5%	4.75%-2.375%
土地	按照土地出让合同规定的使用年限		

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## （十六）固定资产

### 1.固定资产标准

本公司将同时具有下列特征并满足经济利益很可能流入公司、成本能够可靠地计量的有形资产确认为固定资产：

- A.为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有；
- B.使用年限超过一个会计年度。

### 2.固定资产计价

按其取得时的成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）作为入账的价值，取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

融资租入固定资产，将租赁开始日租赁资产原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。

### 3.固定资产分类和折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残

值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

采用直线法分类计提折旧，固定资产分类、预计使用年限、年折旧率及预计净残值率如下：

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%

#### 4. 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

#### （十七）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。

#### （十八）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间

连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

## （十九）使用权资产

使用权资产是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

承租人不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁均须确认使用权资产和租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 4 万元的租赁。

租赁期开始日，是指承租人有权限行使其使用租赁资产权利的日期，表明租赁行为的开始。在租赁期开始日，承租人应当对租入资产、最低租赁付款额和未确认融资费用进行初始确认。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 承租人发生的初始直接费用；
- (4) 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。

参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租

赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （二十）无形资产

1.无形资产指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

2.无形资产按照成本进行初始计量。其中：外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。将为获取并理解相应技术而进行的有计划调查期间确认为研究阶段；将进行商业性生产前，将研究成果或其他知识应用于计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品期间确认为开发阶段。研究阶段的支出于发生时计入当期损益，开发阶段的支出自满足资产确认条件时至达到预定用途前所发生的支出总额确认为无形资产：

3.使用寿命有限的无形资产，在自可供使用当月起至终止确认时止的使用寿命期间内分期平均摊销，计入当期损益。使用寿命不确定的无形资产不摊销，直接在期末进行减值测试。

### 4.使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

### 5.开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使

用或出售该无形资产；

(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### **(二十一) 商誉**

非同一控制下企业合并时，对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。初始确认后，商誉按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。企业合并所形成的商誉，无论是否发生减值，每年年度终了均需进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### **(二十二) 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、商誉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。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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。。

### （二十三）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

摊销方法：长期待摊费用在受益期内平均摊销

摊销期限：1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销；2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

### （二十四）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。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团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消。

### （二十五）职工薪酬

#### 1.短期薪酬的会计处理方法

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

#### 2.离职后福利的会计处理方法

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

#### 3.辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利

时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

#### 4.其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (二十六) 预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现实义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,本公司将该项义务确认为预计负债。本公司按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (二十七) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的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。

#### 1.以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易,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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内每个资产负债表日,本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计,按照授予日公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,任何增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,则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。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。



## 2.以现金结算的股份支付及权益工具

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股份支付交易,本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内的每个资产负债表日,本公司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,将当期取得的服务计入相关成本或费用,并相应计入负债。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。

## (二十八) 收入

### 1.收入确认原则

于合同开始日,本公司对合同进行评估,识别合同所包含的各单项履约义务,并确定各单项履约义务是在某一时段内履行,还是在某一时点履行。

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

对于在某一时段内履行的履约义务,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,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,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控制权时,本公司考虑下列迹象:(1)公司就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权;(3)公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;(5)客户已接受该商品;(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2.收入计量原则

(1) 本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的, 本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数, 但包含可变对价的交易价格, 不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的, 本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额, 在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日, 本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的, 不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的, 本公司于合同开始日, 按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例, 将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3.具体原则

#### (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。

### (二十九) 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行成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的, 本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同

发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

1.为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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。

2.合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

### （三十）政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

#### 1.与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 2.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府

补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；

（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

### （三十一）递延所得税资产/递延所得税负债

#### 1.递延所得税资产

（1）资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。如果无法产生足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异的影响，使得与可抵扣暂时性差异相关的经济利益无法实现的，则不应确认递延所得税资产。

（2）资产负债表日，企业应当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取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异带来的经济利益，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，转回减记的金额。

#### 2.递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

### （三十二）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

拆。

#### 1. 本公司作为承租人

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。

使用权资产按照成本进行初始计量。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；

● 本公司发生的初始直接费用；

● 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、(二十二) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

##### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

● 固定付款额（包括实质固定付款额），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；

● 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

● 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

● 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动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；

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

### （4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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. 本公司作为出租人

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

赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### （2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

●假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

●假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### （三十三）重要会计政策和会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更及依据

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》。公司于 2022 年 1 月 1 日起执行该企业会计准则解释，并对对会计政策相关内容进行调整。2022 年 11 月 30 日，财政部颁布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），解释了“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”的问题，公司自 2023 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。

本次会计政策变更，未对公司财务报表产生影响。

## 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

### （一）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 70% 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%
北京奥飞特七科技咨询有限公司 杭州嘻动网络科技有限公司 马鞍山翰哲网络科技有限公司 绍兴惊蛰信息技术服务有限公司	20%
除上述以外的境内其他纳税主体	25%

### （二）境外子公司主要税种及税率

税种	计税依据	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（%）
ZHEXIN TRANSASIA SINGAPORE PTE. LTD	7
Zetta Byte (Hong Kong) Company Limited	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
United Luck Group Holdings Limited	不存在此税种
Lily Technology Co., Ltd	不存在此税种
Ryuki Technology Co., Ltd	不存在此税种
Outfit7 Investments Limited	19
Outfit7 Limited	19
Outfit7 NEO Investments Limited	19
Ekipa2, Mobilne Internetne Storitve, d.o.o.	22
Outfit7 Brit Limited	20
Outfit7 AG	7.7
Outfit7, Inc.	不存在此税种
Outfit7 Limited (HK)	不存在此税种
Outfit7 BCN, S.R.L.	21
Outfit7 Studios Private Limited	18
Hyper Dot Studios Limited	19
Inner10 Limited	20
Inner100 Limited	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（%）
ZHEXIN TRANSASIA SINGAPORE PTE. LTD	17
Zetta Byte (Hong Kong) Company Limited	16.5
爱玩网络有限公司	16.5
金科国际（香港）有限公司	16.5
United Luck Group Holdings Limited	不存在此税种

纳税主体名称	所得税税率 (%)
Lily Technology Co., Ltd	不存在此税种
Ryuki Technology Co., Ltd	不存在此税种
Outfit7 Investments Limited	12.5
Outfit7 Limited	12.5
Outfit7 NEO Investments Limited	12.5
Ekipa2, Mobilne Internetne Storitve, d.o.o.	19
Outfit7 Brit Limited	19
Outfit7 AG	8.5
Outfit7, Inc.	21
Outfit7 Limited (HK)	16.5
Outfit7 BCN, S.R.L.	25
Outfit7 Studios Private Limited	25 至 40
Hyper Dot Studios Limited	12.5
Inner10 Limited	19
Inner100 Limited	19

### (三) 税收优惠及批文

#### 1. 企业所得税

(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，Outfit7 Limited 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)根据财政部税务总局2021年第12号、财政部税务总局公告2022年第13号、财政部税务总局公告2023年第6号文，北京奥飞特七科技咨询有限公司、杭州嘻动网络科技有限公司、马鞍山翰哲网络科技有限公司、绍兴惊蛰信息技术服务有限公司被认定为小型微利企业，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分‘在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上’再减半征收企业所得税；对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、 合并财务报表重要项目注释（金额单位：人民币元）

### （一）资产负债表有关项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金	173,184.72	137,349.02
银行存款	620,994,486.24	882,552,019.51
其他货币资金	1,996,510.15	2,232,816.83
<b>合计</b>	<b>623,164,181.11</b>	<b>884,922,185.36</b>
其中：存放在境外的款项总额	494,092,754.70	794,463,268.77
受限货币资金	372,022,442.36	471,064,152.41

##### （2）其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
存放于专管账户的股权转让款	353,854,761.81	323,092,485.08

项目	期末余额	上年年末余额
银行借款质押账户资金	13,016,769.28	144,028,861.84
信用购机业务监管账户资金	2,744,500.00	2,760,305.49
履约保证金、定金	1,185,162.01	1,182,500.00
冻结款项	1,143,570.83	
睡眠户、久悬户等	68,678.43	
ETC 冻结款项	9,000.00	
<b>合计</b>	<b>372,022,442.36</b>	<b>471,064,152.41</b>

## 2. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	226,639,674.88	211,574,136.19
1 至 2 年	3,894,003.98	7,068,287.16
2 至 3 年	3,644,275.32	47,162,728.72
3 年以上	44,189,569.30	4,577,439.99
<b>小计</b>	<b>278,367,523.48</b>	<b>270,382,592.06</b>
减：坏账准备	57,004,235.91	62,472,401.57
<b>合计</b>	<b>221,363,287.57</b>	<b>207,910,190.49</b>

## 2) 类别明细情况

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	41,831,868.28	15.03	41,831,868.28	100	
按组合计提坏账准备	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
<b>合计</b>	<b>278,367,523.48</b>	<b>100.00</b>	<b>57,004,235.91</b>	<b>—</b>	<b>221,363,287.57</b>

(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 (%)	

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	49,379,461.62	18.26	49,379,461.62	100.00	
按组合计提坏账准备	221,003,130.44	81.74	13,092,939.95	5.92	207,910,190.49
其中:					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	221,003,130.44	81.74	13,092,939.95	5.92	207,910,190.49
<b>合计</b>	<b>270,382,592.06</b>	<b>100.00</b>	<b>62,472,401.57</b>	<b>—</b>	<b>207,910,190.49</b>

## 3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	金额	坏账准备	计提比例(%)	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	226,639,674.88	11,331,983.60	5.00	211,549,212.92	10,577,460.51	5.00
1至2年	3,894,003.98	389,400.40	10.00	7,068,287.16	706,828.72	10.00
2至3年	3,644,275.32	1,093,282.61	30.00	824,256.62	247,276.98	30.00
3年以上	2,357,701.02	2,357,701.02	100.00	1,561,373.74	1,561,373.74	100.00
<b>合计</b>	<b>236,535,655.20</b>	<b>15,172,367.63</b>	<b>—</b>	<b>221,003,130.44</b>	<b>13,092,939.95</b>	<b>—</b>

## 4) 期末单项计提坏账准备的应收账款

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	24,644,998.76	24,644,998.76	100.00	对方公司可追偿资产较少, 预计收回金额较小
北京新浪互联信息服务有限公司	15,225,200.08	15,225,200.08	100.00	终止合作预计难以收回
晶绮科技(香港)股份有限公司	627,858.00	627,858.00	100.00	终止合作预计难以收回
上海亿应网络科技有限公司	561,702.74	561,702.74	100.00	终止合作预计难以收回
PANNDA GAMES GMBH	314,906.62	314,906.62	100.00	终止合作预计难以收回
北京鸿腾驰骋科技有限公司	307,721.30	307,721.30	100.00	终止合作预计难以收回
魔方游戏有限公司	68,900.97	68,900.97	100.00	终止合作预计难以收回
国广东方网络(北京)有限公司	38,429.55	38,429.55	100.00	终止合作预计难以收回
FALAFEL GAMES SAL	14,858.41	14,858.41	100.00	终止合作预计难以收回
天津泰鼎科技有限公司	14,077.06	14,077.06	100.00	终止合作预计难以收回
北京奇游灵动科技有限公司	10,282.97	10,282.97	100.00	终止合作预计难以收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
奇樂網路（香港）股份有限公司	2,931.82	2,931.82	100.00	终止合作预计难以收回
<b>合计</b>	<b>41,831,868.28</b>	<b>41,831,868.28</b>	—	—

## (2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	其他变动	
应收账款坏账准备	62,472,401.57	1,869,343.48	6,400,000.00	1,387,370.23	-449,861.09	57,004,235.91
<b>合计</b>	<b>62,472,401.57</b>	<b>1,869,343.48</b>	<b>6,400,000.00</b>	<b>1,387,370.23</b>	<b>-449,861.09</b>	<b>57,004,235.91</b>

## (3) 本期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	1,387,370.23

## 其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
Gamebau Limited	推广费	1,122,670.07	注销无法收回	总经理审批	否
库车市乌恰镇人民政府	工程款	258,833.09	预计无法收回	总经理审批	否
厦门掌锋信息科技有限公司	推广费	5,812.00	注销无法收回	总经理审批	否
腾讯科技（深圳）有限公司	推广费	55.07	预计无法收回	总经理审批	否
<b>合计</b>		<b>1,387,370.23</b>	—	—	—

## (4) 应收账款金额前五名情况

单位名称	期末数	坏账准备	占应收账款账面余额的比例 (%)
Google Ireland LTD	58,430,681.67	2,921,534.08	20.99
广州小朋网络科技有限公司	24,644,998.76	24,644,998.76	8.85
汤姆猫产业发展有限公司	20,000,000.00	1,000,000.00	7.18
北京新浪互联信息服务有限公司	15,225,200.08	15,225,200.08	5.47
IronSource Ltd	12,480,951.95	624,047.60	4.48
<b>合计</b>	<b>130,781,832.46</b>	<b>44,415,780.52</b>	<b>46.97</b>

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

(6) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债的情况。

## 3. 预付款项

## (1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	16,684,508.11	96.24	15,986,748.36	96.67
1至2年	192,722.12	1.11	489,698.41	2.96
2至3年	417,117.99	2.41	15,050.00	0.09
3年以上	41,478.00	0.24	46,640.00	0.28
<b>合计</b>	<b>17,335,826.22</b>	<b>100.00</b>	<b>16,538,136.77</b>	<b>100.00</b>

## (2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	期末余额	账龄	比例(%)
AppsFlyer Ltd.	2,258,995.49	1年以内	13.03
SmartBear (Ireland) Limited	1,598,848.94	1年以内	9.22
成都极光网络科技有限公司	1,244,870.81	1年以内	7.18
SFDC Ireland ltd	352,262.70	1年以内	2.03
杭州青柠荟科技有限公司	335,910.00	1年以内	1.94
<b>合计</b>	<b>5,790,887.94</b>	<b>—</b>	<b>33.40</b>

## (3) 期末账龄超过1年且金额重要的预付款项说明

## 4. 其他应收款

## (1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	244,566,914.47	17,495,187.47
<b>合计</b>	<b>244,566,914.47</b>	<b>17,495,187.47</b>

## (2) 其他应收款

## 1) 类别明细情况

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	235,863,338.85	95.54	516,292.77	0.22	235,347,046.08
按组合计提坏账准备	11,012,944.11	4.46	1,793,075.72	16.28	9,219,868.39
其中:					
按账龄组合计提坏账	11,012,944.11	4.46	1,793,075.72	16.28	9,219,868.39

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 (%)	
准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>246,876,282.96</b>	<b>100.00</b>	<b>2,309,368.49</b>	<b>—</b>	<b>244,566,914.47</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	22,104,341.85	100.00	4,609,154.38	20.85	17,495,187.47
其中:					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	22,104,341.85	100.00	4,609,154.38	20.85	17,495,187.47
<b>合计</b>	<b>22,104,341.85</b>	<b>100.00</b>	<b>4,609,154.38</b>		<b>17,495,187.47</b>

## 2) 账龄明细情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	242,953,069.51	5,295,743.09
1至2年	2,109,921.90	13,112,670.65
2至3年	778,970.00	946,897.07
3年以上	1,034,321.55	2,749,031.04
<b>小计</b>	<b>246,876,282.96</b>	<b>22,104,341.85</b>
减: 坏账准备	2,309,368.49	4,609,154.38
<b>合计</b>	<b>244,566,914.47</b>	<b>17,495,187.47</b>

## 3) 期末单项计提坏账准备的其他应收款项

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
彭盈松	235,000,000.00			期后已全额收回
GUANGZHOUTIEQI NETWORK TECHNOLOGY CO LTD	480,557.40	323,853.90	67.39	预计无法全部收回
Chengdu Blazejoy Interactive Technology Co.,Ltd	302,781.45	152,438.87	50.35	预计无法全部收回
天津超凡互娱网络科技有限公司	80,000.00	40,000.00	50.00	预计无法全部收回
<b>合计</b>	<b>235,863,338.85</b>	<b>516,292.77</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

## 4) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款项



名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,898,042.01	394,902.13	5.00
1 至 2 年	1,301,610.55	130,161.04	10.00
2 至 3 年	778,970.00	233,691.00	30.00
3 年以上	1,034,321.55	1,034,321.55	100.00
<b>合计</b>	<b>11,012,944.11</b>	<b>1,793,075.72</b>	—

(续)

名称	期初余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,295,743.09	264,787.15	5.00
1 至 2 年	13,112,670.65	1,311,267.07	10.00
2 至 3 年	946,897.07	284,069.12	30.00
3 年以上	2,749,031.04	2,749,031.04	100.00
<b>合计</b>	<b>22,104,341.85</b>	<b>4,609,154.38</b>	—

## 5) 坏账准备计提情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初数	4,609,154.38			4,609,154.38
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,816,432.44		516,292.77	-1,300,139.67
本期收回				
本期转回				
本期核销	922,697.54			922,697.54
其他变动	76,948.68			76,948.68
<b>期末数</b>	<b>1,793,075.72</b>		<b>516,292.77</b>	<b>2,309,368.49</b>

## 6) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	其他变动	
其他应收款项	4,609,154.38	-1,300,139.67		922,697.54	76,948.68	2,309,368.49

坏账准备						
<b>合计</b>	<b>4,609,154.38</b>	<b>-1,300,139.67</b>		<b>922,697.54</b>	<b>76,948.68</b>	<b>2,309,368.49</b>

## 7) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	922,697.54

## 其中：重要的其他应收款项核销情况

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
浙江金科汤姆猫武林电子商务有限公司	往来款	217,283.92	预计无法收回	总经理审批	否
霍尔果斯金科汤姆猫文化发展有限公司	往来款	142,810.42	预计无法收回	总经理审批	否
绍兴汤姆猫文化传播有限公司	往来款	531,403.20	预计无法收回	总经理审批	否
杭州友昌装饰设计有限公司	保证金	29,000.00	预计无法收回	总经理审批	否
财付通支付科技有限公司	保证金	2,000.00	预计无法收回	总经理审批	否
新疆众汇源财务咨询服务有限责任公司	保证金	200.00	预计无法收回	总经理审批	否
<b>合计</b>	<b>——</b>	<b>922,697.54</b>	<b>——</b>	<b>——</b>	<b>——</b>

## 8) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
预付供应商拆借性质款		14,340,768.86
应收信用购机款		609,166.17
股权转让款	239,847,000.00	600,442.98
押金保证金	2,772,586.35	3,575,013.89
备用金	1,138,121.62	676,270.76
往来款	733,891.74	1,507,832.19
代扣代缴款	262,564.04	499,899.85
其他	2,122,119.21	294,947.15
<b>合计</b>	<b>246,876,282.96</b>	<b>22,104,341.85</b>

## 9) 其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末数	账龄	占其他应收款账面余额的比例(%)	坏账准备
彭盈松	股权转让款	235,000,000.00	1年以内	95.19	
合肥爱玩动漫有限公司	股权转让款	3,500,000.00	1年以内	1.42	175,000.00
李红英	股权转让款	1,197,000.00	1年以内	0.48	59,850.00

单位名称	款项性质	期末数	账龄	占其他应收款账面余额的比例(%)	坏账准备
杭州龙郦实业有限公司	保证金	756,996.51	1至2年 3年以上	0.31	330,877.43
今日头条有限公司	押金保证金	700,000.00	2至3年	0.28	210,000.00
<b>合计</b>		<b>241,153,996.51</b>	—	<b>97.68</b>	<b>775,727.43</b>

期末余额前五名的其他应收款合计数占其他应收款期末余额合计数的比例为 97.68%。

10) 本期末无涉及政府补助的其他应收款项情况。

11) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

12) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债的情况。

## 5. 存货

### (1) 明细情况

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
原材料	3,896,320.36		3,896,320.36	4,442,550.50		4,442,550.50
库存商品	907,025.27	647,458.53	259,566.74	1,410,242.13	647,458.53	762,783.60
合同履约成本				157,232.67		157,232.67
<b>合计</b>	<b>4,803,345.63</b>	<b>647,458.53</b>	<b>4,155,887.10</b>	<b>6,010,025.30</b>	<b>647,458.53</b>	<b>5,362,566.77</b>

### (2) 存货减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		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
<b>合计</b>	<b>647,458.53</b>					<b>647,458.53</b>

## 6. 其他流动资产

### (1) 明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税	18,948,302.94	7,554,934.71
预缴企业所得税	695,580.56	2,891,314.23
其他	350,874.19	486,998.08
<b>合计</b>	<b>19,994,757.69</b>	<b>10,933,247.02</b>

## 7. 长期股权投资

## (1) 分类明细

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资						
对联营企业投资	533,990,809.3 1	114,885,193.8 6	419,105,615.4 5	993,384,656.2 6	121,026,361.4 0	872,358,294.8 6
<b>合计</b>	<b>533,990,809.3</b> <b>1</b>	<b>114,885,193.8</b> <b>6</b>	<b>419,105,615.4</b> <b>5</b>	<b>993,384,656.2</b> <b>6</b>	<b>121,026,361.4</b> <b>0</b>	<b>872,358,294.8</b> <b>6</b>

## (2) 权益法核算的长期股权投资明细情况

被投资单位	期初账面价值	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益 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	10,129,634.11			-311,646.78
绍兴上虞金哲成长之心企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	3,861,105.37		2,000,000.00	
DISCOVERY NUSANTARA CAPITAL L.P.	6,584,321.91			
绍兴上虞远景创业投资合伙企业（有限合伙）	16,923,190.09		7,888,019.92	1,142,337.53
上海合志信息技术有限公司	6,127,344.53			-614,768.30
南京有机汇网络科技有限公司	812,127.70			-551,870.24
西安六艺信息技术有限公司	3,174,514.86		2,285,714.30	
杭州墨风科技有限公司	64,991.64		2,000,000.00	270,047.33
ALMUATHIR TECHNOLOGY FZ LLC				
合肥爱玩动漫有限公司			5,000,000.00	
汤姆猫产业发展有限公司	789,775,326.26		456,000,000.00	7,436,512.50
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）	29,905,738.39			-43,162.68
杭州优刻科技有限公司	5,000,000.00			
上海膳正燎餐饮发展有限公司		3,000,000.00		-2,040,100.45
绍兴汤姆猫网络科技有限公司		2,400,000.00		-406,117.51
浙江祥新文旅产业集团有限公司		235,000,000.00	235,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>872,358,294.86</b>	<b>240,400,000.00</b>	<b>710,173,734.22</b>	<b>4,881,231.40</b>

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末账面价值	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
深圳市星河互动科技有限公司					9,817,987.33	39,559,024.48
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	25,636,433.87
DISCOVERY NUSANTARA CAPITAL L.P.					6,584,321.91	16,413,744.78
绍兴上虞远景创业投资合伙企业（有限合伙）				2,329,175.93	12,506,683.63	
上海合志信息技术有限公司					5,512,576.23	16,057,867.22
南京有机汇网络科技有限公司					260,257.46	9,382,921.88
西安六艺信息技术有限公司				-888,800.56		
杭州墨风科技有限公司				1,664,961.03		
ALMUATHIR TECHNOLOGY FZ LLC						5,861,702.67
合肥爱玩动漫有限公司				5,000,000.00		
汤姆猫产业发展有限公司				3,534,487.01	344,746,325.77	
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）					29,862,575.71	
杭州优刻科技有限公司					5,000,000.00	
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	
浙江祥新文旅产业集团有限公司						
<b>合计</b>				<b>11,639,823.41</b>	<b>419,105,615.45</b>	<b>114,885,193.86</b>

## (3) 其他说明

根据本公司 2022 年 11 月 11 日召开的第四届董事会第二十二次会议，以全票赞成的表决结果审议通过了《关于拟对外投资暨关联交易的议案》，对杭州悦安商业运营管理有限公司增资 9,000.00 万元人民币，其中 1,730.7692 万元计入注册资本，剩余 7,269.2308 万元计入资本公积，增资完成后，杭州悦安商业运营管理有限公司成为公司参股公司，本公司持有悦安商管 14.06%股份。工商变更登记于 2022 年 12 月 19 日完成，截止 2022 年 12 月 31 日，该投资尚未实际缴纳。

## 8. 其他权益工具投资

## (1) 其他权益工具投资情况

项目	期末投资成本	期末累计利得或损失	期末余额	期初投资成本	期初累计利得或损失	期初余额
浙江聚力文化发展股份有限公司	62,126,000.00	-46,437,617.50	15,688,382.50	292,400,000.00	-208,224,243.95	84,175,756.05
北京欧应科技有限公司	34,146,000.00	-12,862,100.00	21,283,900.00	34,146,000.00	10,801,727.00	44,947,727.00
北京天际微动科技有限公司	34,000,000.00	-31,956,400.00	2,043,600.00	34,000,000.00	-31,445,500.00	2,554,500.00
APPLOVIN				789,483.00	50,443,060.80	51,232,543.80
福州白鲸网络科技有限公司	2,800,000.00	-2,599,206.65	200,793.35	2,800,000.00	-2,599,206.65	200,793.35
杭州手滑科技有限公司	1,500,000.00	-1,431,678.47	68,321.53	1,500,000.00	-1,431,678.47	68,321.53
杭州崇卓科技有限公司	2,721,388.25	278,611.75	3,000,000.00	3,196,491.72	403,508.28	3,600,000.00
杭州敏远达投资管理有限公司	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
ALLINMD TECHNOLOGY INVESTMENT LIMITED	3,297.03		3,297.03	3,297.03		3,297.03
REACHJUNCTION INTERNATIONAL LIMITED	27,535,740.00	-27,535,740.00		27,535,740.00	-27,535,740.00	

项目	期末投资成本	期末累计利得或损失	期末余额	期初投资成本	期初累计利得或损失	期初余额
广西亚讯咨询服务有限责任公司	1,200,000.00	-1,200,000.00		1,200,000.00	-1,200,000.00	
深圳元气互娱科技有限公司	3,590,241.52	-3,590,241.52		3,590,241.52	-3,590,241.52	
有点功夫（上海）体育管理有限公司	3,000,000.00	-3,000,000.00		3,000,000.00	-3,000,000.00	
杭州淘卡淘科技有限公司				1,892,986.85	1,304,013.15	3,197,000.00
上海未天文化传媒有限公司	33,000,000.00	-16,153,500.00	16,846,500.00	33,000,000.00		33,000,000.00
绍兴市上虞区博远企业管理咨询有限责任公司	100,000.00	-100,000.00		100,000.00	-100,000.00	
Huge Play	176,416.50		176,416.50			
Lunar animation LTD	8,859,466.60		8,859,466.60			
FBO Angellist Clients	667,166.99		667,166.99			
<b>合计</b>	<b>215,925,716.89</b>	<b>-146,587,872.39</b>	<b>69,337,844.50</b>	<b>439,654,240.12</b>	<b>-216,174,301.36</b>	<b>223,479,938.76</b>

## (2) 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期成本变动	本期确认的股利收入	本期公允价值变动	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
浙江聚力文化发展股份有限公司	-230,274,000.00		-4,081,927.94	165,868,554.39	并非用于交易目的而计划长期持有	部分处置
北京欧应科技有限公司			-23,663,827.00		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			-510,900.00		并非用于交易目的而计划长期持有	
APPLOVIN	-789,483.00		-38,597,874.43	-11,845,186.37	并非用于交易目的而计划长期持有	本期处置
福州白鲸网络科技有限公司					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					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	-475,103.47		200,000.00	-324,896.53	并非用于交易目的而计划长期持有	杭州哲信处置



项目	本期成本变动	本期确认的股利收入	本期公允价值变动	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
杭州敏远达投资管理有限公司					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	
REACHJUNCTION 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					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					并非用于交易目的而计划长期持有	
有点功夫（上海）体育管理有限公司					并非用于交易目的而计划长期持有	
杭州淘卡淘科技有限公司	-1,892,986.85		-1,304,013.15		并非用于交易目的而计划长期持有	本期处置
上海未天文化传媒有限公司			-16,153,500.00		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					并非用于交易目的而计划长期持有	
Huge Play	176,416.50				并非用于交易目的而计划长期持有	本期新增投资
Lunar animation LTD	8,859,466.60				并非用于交易目的而计划长期持有	本期新增投资
FBO Angellist Clients	667,166.99				并非用于交易目的而计划长期持有	本期新增投资
<b>合计</b>	<b>-223,728,523.23</b>		<b>-84,112,042.52</b>	<b>153,698,471.49</b>		

## 9. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	31,909,951.36	31,987,150.02
其中：权益工具投资	31,909,951.36	31,987,150.02
<b>合计</b>	<b>31,909,951.36</b>	<b>31,987,150.02</b>

## 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		
3.本期减少金额		
4.期末余额	308,938,189.50	308,938,189.50
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	99,160,776.78	99,160,776.78
2.本期增加金额	8,680,831.39	8,680,831.39
3.本期减少金额		
4.期末余额	107,841,608.17	107,841,608.17
三、减值准备		
1.期初余额		
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	201,096,581.33	201,096,581.33
2.期初账面价值	209,777,412.72	209,777,412.72

## 11. 固定资产

## (1) 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	329,169,887.22	298,424,491.35
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>329,169,887.22</b>	<b>298,424,491.35</b>

## (2) 明细情况

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	345,631,328.93	9,891,030.76	106,731,629.12	23,153,055.69	17,917,199.11	503,324,243.61
2.本期增加金额	43,938,219.42	1,504,526.52	9,251,996.84	6,015,165.90	265,755.49	60,975,664.17
—购置	421,042.46	1,504,091.70	8,505,984.04	5,781,492.84	265,755.49	16,478,366.53
—在建工程转入	842,985.22					842,985.22
—企业合并增加	42,674,191.74					42,674,191.74
—外币报表折算差额		434.82	746,012.80	233,673.06		980,120.68
3.本期减少金额	2,455,415.65	3,048,653.81	6,189,284.40	7,127,935.51	112,049.93	18,933,339.30
—处置或报废	308,847.65	3,048,653.81	6,189,284.40	7,127,935.51	112,049.93	16,786,771.30
—其他减少	2,146,568.00					2,146,568.00
4.期末余额	387,114,132.70	8,346,903.47	109,794,341.56	22,040,286.08	18,070,904.67	545,366,568.48
二、累计折旧						
1.期初余额	77,778,908.86	9,100,432.76	85,226,918.64	16,335,577.37	16,457,914.63	204,899,752.26
2.本期增加金额	9,546,059.61	190,757.35	7,080,203.86	4,581,196.73	304,966.44	21,703,183.99
—本期计提	9,546,059.61	190,883.57	6,590,440.61	4,479,188.94	304,966.44	21,111,539.17
—外币报表折算差额		-126.22	489,763.25	102,007.79		591,644.82
3.本期减少金额	172,715.02	2,811,807.70	2,059,302.74	5,264,747.34	97,682.19	10,406,254.99
—处置或报废	37,895.02	2,811,807.70	2,059,302.74	5,264,747.34	97,682.19	10,271,434.99
—其他减少	134,820.00					134,820.00

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
4.期末余额	87,152,253.45	6,479,382.41	90,247,819.76	15,652,026.76	16,665,198.88	216,196,681.26
三、减值准备						
1.期初余额						
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	299,961,879.25	1,867,521.06	19,546,521.80	6,388,259.32	1,405,705.79	329,169,887.22
2.期初账面价值	267,852,420.07	790,598.00	21,504,710.48	6,817,478.32	1,459,284.48	298,424,491.35

- (2) 期末无暂时闲置的固定资产。
- (3) 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。
- (4) 期末无未办妥产权证书的固定资产的情况。

## 12. 在建工程

## (1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,345,508.73	241,496.70
工程物资		
<b>合计</b>	<b>2,345,508.73</b>	<b>241,496.70</b>

## (2) 在建工程

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	2,345,508.73		2,345,508.73	241,496.70		241,496.70
<b>合计</b>	<b>2,345,508.73</b>		<b>2,345,508.73</b>	<b>241,496.70</b>		<b>241,496.70</b>

## 13. 使用权资产

## 使用权资产情况

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	71,991,281.06	71,991,281.06
2.本期增加金额	7,269,233.28	7,269,233.28
—新增租赁	6,202,817.31	6,202,817.31
—外币报表折算差额	1,066,415.97	1,066,415.97
3.本期减少金额	20,065,660.60	20,065,660.60
4.期末余额	59,194,853.74	59,194,853.74
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	16,800,219.70	16,800,219.70
2.本期增加金额	16,142,082.44	16,142,082.44
—计提	15,526,841.79	15,526,841.79
—外币报表折算差额	615,240.65	615,240.65
3.本期减少金额	7,094,679.88	7,094,679.88
4.期末余额	25,847,622.26	25,847,622.26
三、减值准备		
1.期初余额		
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	33,347,231.48	33,347,231.48

项目	房屋、建筑物	合计
2.期初账面价值	55,191,061.36	55,191,061.36

## 14. 无形资产

## (1) 无形资产明细情况

项目	软件	专利权	视频	APP 及支持系统	IP 注册权	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	4,306,725.39	10,900,000.00	217,202,929.28	460,358,637.78	50,143,070.49	742,911,362.94
(2) 本期增加金额	198,418.55		6,113,222.88	117,075,029.65	8,488,407.97	131,875,079.05
—购置	130,948.41				6,776,698.77	6,907,647.18
—内部研发				103,686,306.65		103,686,306.65
—外币报表折算差额	67,470.14		6,113,222.88	13,388,723.00	1,711,709.20	21,281,125.22
(3) 本期减少金额	59,416.87					59,416.87
—处置	59,416.87					59,416.87
(4) 期末余额	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. 累计摊销						
(1) 上年年末余额	3,314,869.82	6,213,333.18	125,581,036.78	261,828,648.62	20,066,016.38	417,003,904.78
(2) 本期增加金额	60,337.40		33,244,424.69	81,383,361.01	5,841,414.66	120,529,537.76
—计提	60,337.40		28,448,741.91	73,291,663.11	5,052,659.95	106,853,402.37
—外币报表折算差额			4,795,682.78	8,091,697.90	788,754.71	13,676,135.39
(3) 本期减少金额	48,129.97					48,129.97
—处置	48,129.97					48,129.97
(4) 期末余额	3,327,077.25	6,213,333.18	158,825,461.47	343,212,009.63	25,907,431.04	537,485,312.57
3. 减值准备						

项目	软件	专利权	视频	APP 及支持系统	IP 注册权	合计
(1) 上年年末余额		4,686,666.82		25,935,092.28		30,621,759.10
(2) 本期增加金额				19,005,646.48		19,005,646.48
—计提				19,005,646.48		19,005,646.48
(3) 本期减少金额						
—处置						
(4) 期末余额		4,686,666.82		44,940,738.76		49,627,405.58
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	1,118,649.82		64,490,690.69	189,280,919.04	32,724,047.42	287,614,306.97
(2) 上年年末账面价值	991,855.57		91,621,892.50	172,594,896.88	30,077,054.11	295,285,699.06

## (2) 其他说明

报告期内本公司无使用寿命不确定的无形资产。



## 15. 开发支出

项目	上年年末余额	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	计入当期损益	
游戏 APP 项目	83,541,638.06	62,111,413.34		103,686,306.65	4,338,958.20	37,627,786.55
视频	5,066,223.08	23,920,405.33				28,986,628.41
<b>合计</b>	<b>88,607,861.14</b>	<b>86,031,818.67</b>		<b>103,686,306.65</b>	<b>4,338,958.20</b>	<b>66,614,414.96</b>

## 开发支出分类

## 16. 商誉

项目	期初余额	期末余额
合并商誉	3,647,754,552.33	3,647,754,552.33
<b>合计</b>	<b>3,647,754,552.33</b>	<b>3,647,754,552.33</b>

## (1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
Outfit7 Investments 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
杭州零界线数字科技有限公司	2,010,845.14		2,010,845.14	
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
南京游戏谷创业孵化器管理有限公司	51,271.51		51,271.51	
绍兴惊蛰信息技术服务有限公司	19,529.54			19,529.54
<b>合计</b>	<b>6,252,127,311.29</b>		<b>2,062,116.65</b>	<b>6,250,065,194.64</b>

## (2) 减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
Outfit7InvestmentsLimited	261,528,709.05			261,528,709.05
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			12,218,115.66
广州昊苍网络科技有限公司	6,349,736.54			6,349,736.54

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
杭州零界线数字科技有限公司	2,010,845.14		2,010,845.14	
珠海安德菲信息技术有限公司	1,978,079.39			1,978,079.39
南京游戏谷创业孵化器管理有限公司	51,271.51		51,271.51	
绍兴惊蛰信息技术服务有限公司	19,529.54			19,529.54
<b>合计</b>	<b>2,604,372,758.96</b>		<b>2,062,116.65</b>	<b>2,602,310,642.31</b>

## (3) 商誉所在资产组或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
3,389,437,600.67	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	否
258,212,279.55	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	否

(4) 商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）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 5 年期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 2023 年至 2027 年的税前折现率为 11.84%；杭州每日给力科技有限公司 2023 年至 2027 年的税前折现率为 14.02%。

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。

## (5) 商誉减值测试的影响

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 2023 年 4 月出具的浙联评报字[2023]第 166 号评估报告，评估基准日 2022 年 12 月 31 日 Outfit7 Investments Limited 商誉所在资产组可收回金额高于该资产组账面价值与商誉之和，无需计提商誉减值准备。

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 2023 年 4 月出具的浙联评报字[2023]第 161 号评估报告, 评估基准日 2022 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高于该资产组账面价值与商誉之和, 无需计提商誉减值准备。

#### 17. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
境外贷款利息补偿费	9,563,549.74		3,759,717.06		5,803,832.68
装修费	9,099,795.71	3,506,477.05	2,632,119.56		9,974,153.20
其他	723,053.43	1,021,509.41	1,183,100.94		561,461.90
<b>合计</b>	<b>19,386,398.88</b>	<b>4,527,986.46</b>	<b>7,574,937.56</b>		<b>16,339,447.78</b>

#### 18. 递延所得税资产

##### (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	5,990,782.33	1,010,824.10	4,918,077.95	812,510.47
设定受益计划	602,800.05	114,532.01	784,210.27	148,999.95
<b>合计</b>	<b>6,593,582.38</b>	<b>1,125,356.11</b>	<b>5,702,288.22</b>	<b>961,510.42</b>

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	2,985,900,921.58	3,032,854,227.45
可抵扣亏损	432,416,109.50	441,552,284.60
<b>合计</b>	<b>3,418,317,031.08</b>	<b>3,474,406,512.05</b>

##### (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022 年		253,293.57	
2023 年	245,174.78	21,889,946.55	
2024 年	8,298,942.13	180,941,221.95	
2025 年	147,572,940.04	89,650,676.94	
2026 年	86,836,198.78	142,885,467.68	
2027 年	108,475,588.81	5,931,677.91	
2028 年及以后	80,987,264.96		
<b>合计</b>	<b>432,416,109.50</b>	<b>441,552,284.60</b>	

## 19. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付房屋、设备款	3,160,325.70	3,060,325.70
收藏品	911,504.40	911,504.40
长期保证金	1,330,089.48	3,239,125.77
<b>合计</b>	<b>5,401,919.58</b>	<b>7,210,955.87</b>

## 20. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		40,000,000.00
抵押借款	471,500,000.00	409,200,000.00
保证借款	294,000,000.00	294,000,000.00
短期借款利息	1,061,920.14	1,019,498.34
<b>合计</b>	<b>766,561,920.14</b>	<b>744,219,498.34</b>

## 21. 应付账款

## (1) 应付账款按性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付服务费	68,492,501.32	51,746,526.33
应付著作权款	3,018,361.62	2,928,270.81
应付设备工程款	7,258,406.23	7,872,602.63
应付材料款	10,279,333.08	11,129,543.86
其他	4,258,253.72	17,021,209.64
<b>合计</b>	<b>93,306,855.97</b>	<b>90,698,153.27</b>

## (2) 期末账龄超过一年的重要应付账款

公司期末无账龄超过一年的重要应付账款。

## 22. 预收款项

## (1) 预收账款按性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收租金	3,401,749.99	3,893,092.02
其他		863,559.78
<b>合计</b>	<b>3,401,749.99</b>	<b>4,756,651.80</b>

## (2) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,401,749.99	100.00	4,756,651.80	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
<b>合计</b>	<b>3,401,749.99</b>	<b>100.00</b>	<b>4,756,651.80</b>	<b>100.00</b>

## (3) 期末账龄超过一年的重要预收款项

公司期末无账龄超过一年的重要预收款项。

## 23. 合同负债

## 合同负债明细情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,371,954.42	1,332,940.13
预收游戏发行款	4,194,174.08	15,321,235.25
酒店预收款	25,149,945.40	11,906,091.09
乐园充值款	2,114,909.51	3,351,620.17
预收特许权使用费		38,259,893.16
其他		185,005.89
<b>合计</b>	<b>36,830,983.41</b>	<b>70,356,785.69</b>

## 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
短期薪酬	79,062,475.67	297,541,215.14	292,398,150.18	84,205,540.63
离职后福利-设定提存计划	2,387,979.64	31,529,384.22	31,206,686.56	2,710,677.30
辞退福利	2,794,496.66	5,113,279.48	4,663,234.43	3,244,541.71
<b>合计</b>	<b>84,244,951.97</b>	<b>334,183,878.84</b>	<b>328,268,071.17</b>	<b>90,160,759.64</b>

## (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	70,231,618.76	254,663,896.33	250,516,408.58	74,379,106.51
(2) 职工福利费	371,301.48	14,145,219.89	14,041,095.58	475,425.79
(3) 社会保险费	2,024,373.95	25,440,312.88	25,517,497.71	1,947,189.12
其中：医疗保险费	1,957,592.77	24,495,458.68	24,585,052.81	1,867,998.64
工伤保险费	50,675.12	697,374.06	690,059.54	57,989.64

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	16,106.06	247,480.14	242,385.36	21,200.84
(4) 住房公积金	57,788.00	1,763,099.00	1,772,913.00	47,974.00
(5) 工会经费和职工教育经费	2,384,814.12	11,997.14	376,369.53	2,020,441.73
(6) 短期带薪缺勤	3,992,579.36	1,516,689.90	173,865.78	5,335,403.48
<b>合计</b>	<b>79,062,475.67</b>	<b>297,541,215.14</b>	<b>292,398,150.18</b>	<b>84,205,540.63</b>

## (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
基本养老保险	2,362,990.18	31,235,997.88	30,912,768.08	2,686,219.98
失业保险费	24,989.46	293,386.34	293,918.48	24,457.32
<b>合计</b>	<b>2,387,979.64</b>	<b>31,529,384.22</b>	<b>31,206,686.56</b>	<b>2,710,677.30</b>

## 25. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,515,932.18	8,742,330.17
企业所得税	9,378,024.01	16,891,206.20
代扣代缴个人所得税	2,899,512.16	3,417,822.32
房产税	3,827,557.77	1,471,831.95
土地使用税	165,520.86	132,076.01
印花税	170,602.55	131,140.96
城市维护建设税	106,017.03	159,563.06
教育费附加	49,453.68	67,986.25
地方教育费附加	29,552.82	45,333.79
境外其他税费		231,540.84
<b>合计</b>	<b>26,142,173.06</b>	<b>31,290,831.55</b>

## 26. 其他应付款项

## (1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	19,177,167.39	19,177,167.39
其他应付款	396,362,656.70	585,052,353.32
<b>合计</b>	<b>415,539,824.09</b>	<b>604,229,520.71</b>

## (2) 应付股利

项目	期末余额	期初余额	期末欠付原因
----	------	------	--------

项目	期末余额	期初余额	期末欠付原因
普通股股利	19,177,167.39	19,177,167.39	尚未支付完毕
<b>合计</b>	<b>19,177,167.39</b>	<b>19,177,167.39</b>	——

## (3) 其他应付款

## 1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付股权转让款	353,850,786.62	323,342,485.08
汤姆猫产业发展有限公司拆入	20,000,000.00	250,000,000.00
暂收应付款	2,526,806.94	3,856,071.39
押金及保证金	4,840,276.62	4,366,669.84
代收代付款	10,920,186.41	1,563,044.49
其他	4,224,600.11	1,924,082.52
<b>合计</b>	<b>396,362,656.70</b>	<b>585,052,353.32</b>

## 2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末数	未偿还或结转的原因
应付股权转让款	353,831,226.62	见说明
<b>合计</b>	<b>353,831,226.62</b>	——

说明：应付股权转让款中 353,831,226.62 元系子公司 United Luck Group Holdings Limited 应付 Outfit7 Investments Limited 原股东支付剩余的股权转让款 5,000.00 万美元及其利息，存放于专管账户。上述剩余股权转让款将于 Ekipa2, Mobilne Internetne Storitve, d.o.o. 完成斯洛文尼亚税务检查后支付。

## 27. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	504,308,878.66	684,544,499.20
一年内到期的租赁负债	14,341,428.28	16,037,808.98
<b>合计</b>	<b>518,650,306.94</b>	<b>700,582,308.18</b>

## 28. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,687,833.38	3,421,138.76
<b>合计</b>	<b>1,687,833.38</b>	<b>3,421,138.76</b>

## 29. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	734,068,840.00	1,250,356,320.00

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	146,000,000.00	146,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	495,432,620.00	444,386,290.00
<b>合计</b>	<b>384,636,220.00</b>	<b>951,970,030.00</b>

## 30. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	37,508,507.81	59,074,463.34
减：未确认融资费用	1,183,157.53	2,417,777.22
减：一年内到期的租赁负债	14,341,428.28	15,708,383.66
<b>合计</b>	<b>21,983,922.00</b>	<b>40,948,302.46</b>

## 31. 长期应付职工薪酬

## (1) 明细情况

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	1,225,547.51	1,290,818.18
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
<b>合计</b>	<b>1,225,547.51</b>	<b>1,290,818.18</b>

## (2) 设定受益计划义务现值

项目	期末余额	期初余额
1. 上年年末余额	1,568,421.13	1,445,867.54
2. 计入当期损益的设定受益成本	1,526,916.37	122,553.59
(1) 当期服务成本	1,870,481.55	115,619.72
(2) 过去服务成本	-355,977.32	391.37
(3) 结算利得（损失以“-”表示）		
(4) 利息净额	12,412.14	6,542.50
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	-1,849,835.97	
(1) 精算利得（损失以“-”表示）	-1,849,835.97	
4. 其他变动		
(1) 结算时支付的对价		
(2) 已支付的福利		
5. 期末余额	1,245,501.53	1,568,421.13

## (3) 计划资产

项目	本期金额	上期金额
1. 上年年末余额	277,602.95	345,493.50



项目	本期金额	上期金额
2. 计入当期损益的设定受益成本	-217,451.34	-67,890.55
(1) 利息净额	-217,451.34	-67,890.55
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	-40,197.59	
(1) 计划资产回报（计入利息净额的除外）	-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	19,954.02	277,602.95

## 32. 股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	比例
股份总额	3,515,810,939.00			3,515,810,939.00	100%
<b>合计</b>	<b>3,515,810,939.00</b>			<b>3,515,810,939.00</b>	<b>100%</b>

## 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	70,826,701.79	25,990,806.47		96,817,508.26
<b>合计</b>	<b>494,388,924.81</b>	<b>25,990,806.47</b>		<b>520,379,731.28</b>

资本公积变动说明：

注：本期以第二期员工持股计划实施限制性股票激励计划，确认股份支付费用计入其他资本公积 25,990,806.47 元。

## 34. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发 生额	减：前期其他 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	
<b>不能重分类进损益的其他综合收益</b>	<b>-163,254,136.0 1</b>	<b>-87,159,363.70</b>			<b>-87,159,363.70</b>		<b>-153,698,471.4 9</b>	<b>-96,715,028.22</b>
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	-163,254,136.0 1	-87,159,363.70			-87,159,363.70		-153,698,471.4 9	-96,715,028.22
企业自身信用风险公允价值变动								
其他								
<b>将重分类进损益的其他综合收益</b>	<b>-218,899,817.1 1</b>	<b>-61,807,874.63</b>			<b>-61,807,874.63</b>			<b>-280,707,691.7 4</b>
权益法下能转损益的其他综合收益	-1,221,084.49							-1,221,084.49
其他债权投资公允价值变动								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币报表折算差额	-217,678,732.6 2	-61,807,874.63			-61,807,874.63			-279,486,607.2 5
其他								

其他综合收益合计	-382,153,953.1 2	-148,967,238.3 3			-148,967,238.3 3	-153,698,471.4 9	-377,422,719.9 6
----------	---------------------	---------------------	--	--	---------------------	---------------------	---------------------

## 35. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因、依据
法定盈余公积	46,769,319.26			46,769,319.26	
<b>合计</b>	<b>46,769,319.26</b>			<b>46,769,319.26</b>	

## 36. 未分配利润

## (1) 明细情况

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-110,261,059.13	-817,409,789.00
调整后期初未分配利润	-110,261,059.13	-817,409,789.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	439,976,238.47	708,148,729.87
其他综合收益结转留存收益	-153,698,471.49	-1,000,000.00
可供分配的利润	176,016,707.85	-110,261,059.13
减：提取盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	176,016,707.85	-110,261,059.13

## (二) 利润表有关项目注释

## 1. 营业收入及营业成本

## (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	1,627,620,148.60	113,260,987.70	1,934,396,422.55	87,362,085.20
其他业务	5,276,799.25	4,653,671.73	7,053,781.33	3,867,702.40
<b>合计</b>	<b>1,632,896,947.85</b>	<b>117,914,659.43</b>	<b>1,941,450,203.88</b>	<b>91,229,787.60</b>

## (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	176,352,118.11	265,201,247.78
广告业务	1,231,597,044.64	1,479,637,897.67
新商业服务业务	116,627,309.76	61,762,514.88
媒体影视业务	32,467,516.83	35,298,109.60
授权业务	64,407,179.06	83,396,210.81
其他	6,168,980.20	9,100,441.81
其他业务收入	5,276,799.25	7,053,781.33
<b>合计</b>	<b>1,632,896,947.85</b>	<b>1,941,450,203.88</b>

## 2. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	6,986,912.00	4,794,893.42
车船税	11,665.00	3,840.00
土地使用税	171,230.66	132,621.69
印花税	287,884.61	372,498.24
城市维护建设税	469,240.85	884,515.80
教育费附加	246,389.92	413,424.79
地方教育费附加	92,322.66	270,196.06
境外其他税费	31,608.97	203,767.45
文化事业建设费	628.22	
<b>合计</b>	<b>8,297,882.89</b>	<b>7,075,757.45</b>

## 3. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	341,762,496.28	395,278,496.12
职工薪酬	76,436,531.33	66,815,395.56
运输费	404,592.12	
差旅及业务招待费	3,490,870.32	3,267,320.84
办公及保险费	4,156,194.10	1,400,707.87
其他	8,286,861.14	5,018,855.74
<b>合计</b>	<b>434,537,545.29</b>	<b>471,780,776.13</b>

## 4. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	133,290,214.37	140,960,905.30
职工薪酬	111,426,262.83	149,668,301.28
办公费	24,886,584.02	22,183,644.90
中介及咨询费用	22,558,353.16	22,832,832.50
差旅费及业务招待费	24,377,454.01	21,632,783.33
股份支付费用	25,990,806.47	21,404,193.53
其他	7,693,673.41	2,675,868.29
<b>合计</b>	<b>350,223,348.27</b>	<b>381,358,529.13</b>

## 5. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	105,500,352.76	63,891,095.63
技术服务费	71,392,382.88	41,962,407.71

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	6,049,599.60	6,935,737.85
其他	241,410.31	6,629,073.73
<b>合计</b>	<b>183,183,745.55</b>	<b>119,418,314.92</b>

## 6. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	99,876,116.93	119,685,099.55
其中：租赁负债利息费用	1,158,233.26	1,624,658.90
减：利息收入	711,906.35	1,215,604.53
汇兑收益	-4,937,735.09	-24,150,915.88
手续费	1,421,467.49	1,540,648.36
<b>合计</b>	<b>95,647,942.98</b>	<b>95,859,227.50</b>

## 7. 其他收益

## (1) 明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,753,200.37	2,810,999.52
进项税加计抵减	669,204.75	1,495,068.84
代扣个人所得税手续费	574,540.59	150,215.55
直接减免的增值税	19,336.49	
直接减免的印花税	8,124.80	
<b>合计</b>	<b>10,024,407.00</b>	<b>4,456,283.91</b>

## (2) 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
塞浦路斯 Covid-19 补贴	1,607,527.27	851,790.51	收益相关
年度地方财政贡献奖励	782,724.00	546,014.58	收益相关
服务业专项资金奖励	422,232.00	372,200.00	收益相关
三减补助	111,164.49	356,468.00	收益相关
稳岗补贴	461,678.83	20,863.83	收益相关
隔离场所商户补偿费	4,103,915.00		收益相关
高新技术奖励	600,000.00		收益相关
征用预拨款	372,667.00		收益相关
营收增长奖励	90,000.00		收益相关
百官社区物业维修金	63,651.50		收益相关
支持本土民营跨国公司发展补助	50,000.00		收益相关

慈善总会困难补助	23,000.00		收益相关
防疫设备补贴款	20,784.00		收益相关
三季度纾困补助	20,000.00		收益相关
知识产权补贴	17,000.00		收益相关
e游小镇经济发展重大贡献奖		200,000.00	收益相关
广州市数字文化产业项目专项资金		100,000.00	收益相关
天河区科技创新政策软件业政策资金		222,700.00	收益相关
以工代训补贴		125,100.00	收益相关
其他零星政府补助	6,856.28	15,862.60	收益相关
<b>合计</b>	<b>8,753,200.37</b>	<b>2,810,999.52</b>	——

## 8. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,881,231.40	-1,458,090.66
处置长期股权投资产生的投资收益	23,296,927.21	9,054,371.31
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	490,486.71	791,317.29
其他		-803,727.35
<b>合计</b>	<b>28,668,645.32</b>	<b>7,583,870.59</b>

## 9. 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
其他非流动金融资产	108,668.64	-7,580,402.23
<b>合计</b>	<b>108,668.64</b>	<b>-7,580,402.23</b>

## 10. 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	4,530,656.52	-2,731,128.14
其他应收款坏账损失	1,300,139.67	7,657,826.94
<b>合计</b>	<b>5,830,796.19</b>	<b>4,926,698.80</b>

## 11. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-4,247.63
长期股权投资减值损失		-759,583.14
无形资产减值损失	-19,005,646.48	-25,935,092.28
商誉减值损失		
<b>合计</b>	<b>-19,005,646.48</b>	<b>-26,698,923.05</b>

## 12. 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-3,760,388.46	19,130.01	-3,760,388.46
<b>合计</b>	<b>-3,760,388.46</b>	<b>19,130.01</b>	<b>-3,760,388.46</b>

## 13. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
违约赔偿收入	563,806.00	566,901.87
无法支付的应付款项	655,476.30	5,395.04
其他	593,303.57	26,963.27
<b>合计</b>	<b>1,812,585.87</b>	<b>599,260.18</b>

## 14. 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	18,160.66	6,302,143.94	18,160.66
对外捐赠	2,087,005.68	1,077,131.39	2,087,005.68
罚款滞纳金支出	162,745.98	31,867.88	162,745.98
违约赔偿支出	199,634.73	8,181.40	199,634.73
无法收回的应收款项	263.00	14.56	263.00
其他	443,434.99	230,778.71	443,434.99
<b>合计</b>	<b>2,911,245.04</b>	<b>7,650,117.88</b>	<b>2,911,245.04</b>

## 15. 所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	25,194,601.67	42,355,347.42
递延所得税费用	-107,416.44	1,718.01
<b>合计</b>	<b>25,087,185.23</b>	<b>42,357,065.43</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	463,859,646.48
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	108,137,232.58
子公司适用不同税率的影响	3,198,560.01
调整以前期间所得税的影响	1,447,826.01
非应税收入的影响	-124,260,305.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	37,555,106.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,549,782.04



项目	本期金额
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	19,320,039.69
研发费加计扣除的影响	-1,885,425.52
所得税减免优惠的影响	-6,158,413.98
其他	-717,652.67
所得税费用	25,087,185.23

## 16. 每股收益

### (1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	439,976,238.47	708,148,729.87
本公司发行在外普通股的加权平均数	3,515,810,939.00	3,493,693,272.33
基本每股收益	0.13	0.20
其中：持续经营基本每股收益	0.13	0.20
终止经营基本每股收益		

### (2) 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	439,976,238.47	708,148,729.87
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	3,515,810,939.00	3,493,693,272.33
稀释每股收益	0.13	0.20
其中：持续经营稀释每股收益	0.13	0.20
终止经营稀释每股收益		

## (三) 现金流量表补充资料

### 1. 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	本期金额	上期金额
收回保证金存款	1,176,390.73	253,240.18
收到的政府补助	8,753,200.37	2,810,999.52
利息收入	711,906.35	1,215,604.53
收到经营性往来款	148,404,442.60	15,755,654.90

项目	本期金额	上期金额
其他	5,008,702.95	5,292,595.27
<b>合计</b>	<b>164,054,643.00</b>	<b>25,328,094.40</b>

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
市场推广费	285,069,682.92	285,536,970.75
研发费用	69,100,448.66	48,591,481.44
办公费及保险费	27,940,748.95	29,209,175.98
差旅及业务招待费	22,264,156.92	25,655,974.05
中介费用	23,185,188.14	26,340,701.07
对外捐赠支出	1,731,398.27	1,077,131.39
手续费	1,235,659.35	1,540,228.15
支付经营性往来款	130,746,873.29	8,138,397.16
其他		10,668,018.21
<b>合计</b>	<b>561,274,156.50</b>	<b>436,758,078.20</b>

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回拆借款	14,118,497.64	353,404.42
取得子公司支付的现金净额		7,511,618.64
<b>合计</b>	<b>14,118,497.64</b>	<b>7,865,023.06</b>

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

本期未发生支付的其他与投资活动有关的现金。

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回银行借款受托支付	112,694,958.15	369,190,151.61
汤姆猫产业发展有限公司拆入	85,000,000.00	300,000,000.00
转回受限货币资金	119,986,370.74	
收到其他拆借款	32,500,000.00	10,490,000.00
<b>合计</b>	<b>350,181,328.89</b>	<b>679,680,151.61</b>

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
取得银行借款后受托支付	112,694,958.15	369,190,151.61
归还其他拆借款	32,500,000.00	10,000,000.00
归还汤姆猫产业发展有限公司拆借款	315,000,000.00	50,000,000.00

项目	本期金额	上期金额
支付受限货币资金		119,986,370.74
租赁负债支付的现金	12,026,564.13	18,755,173.83
<b>合计</b>	<b>472,221,522.28</b>	<b>567,931,696.18</b>

## 2. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

项目	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	438,772,461.25	708,026,546.05
加: 资产减值准备	13,174,850.29	21,772,224.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,111,539.17	30,069,844.47
使用权资产累计折旧	15,526,841.79	17,566,777.72
无形资产摊销	106,853,402.37	113,435,646.16
长期待摊费用摊销	7,574,937.56	10,064,137.78
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)	-3,760,388.46	-19,130.01
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	18,160.66	6,302,143.94
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-108,668.64	7,580,402.23
财务费用(收益以“-”号填列)	99,876,116.93	110,982,205.97
投资损失(收益以“-”号填列)	-28,668,645.32	-7,583,870.59
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-163,845.69	-46,945.69
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)	1,206,679.67	-560,714.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-39,414,144.91	4,920,909.96
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	15,692,588.14	90,767,701.19
其他		21,404,193.53
经营活动产生的现金流量净额	647,691,884.81	1,134,682,072.33
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	251,141,738.75	413,858,032.95
减: 现金的期初余额	413,858,032.95	361,000,287.15
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		

项目	本期发生额	上期发生额
现金及现金等价物净增加额	-162,716,294.20	52,857,745.80

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	45,550,000.00
其中：浙江绍兴瀚泰新能源科技有限公司	26,000,000.00
浙江绍兴文佳新材料科技有限公司	19,550,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,480.34
其中：浙江绍兴瀚泰新能源科技有限公司	
浙江绍兴文佳新材料科技有限公司	4,480.34
取得子公司支付的现金净额	45,545,519.66

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	500,000.00
其中：南京游戏谷创业孵化器管理有限公司	500,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	19,574.42
其中：南京游戏谷创业孵化器管理有限公司	19,574.42
处置子公司收到的现金净额	480,425.58

## (4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
1) 现金	251,141,738.75	413,858,032.95
其中：库存现金	175,924.82	137,349.02
可随时用于支付的银行存款	250,141,552.18	412,670,367.10
可随时用于支付的其他货币资金	824,261.75	1,050,316.83
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	251,141,738.75	413,858,032.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (四) 其他信息

## 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
按会计科目列示		
货币资金	372,022,442.36	保证金、银行借款质押、存放于专管账户的股权受让款

项目	期末账面价值	受限原因
投资性房地产	193,050,116.86	银行借款抵押
固定资产	216,947,402.38	银行借款抵押
<b>合计</b>	<b>782,019,961.60</b>	

## 2. 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			497,571,541.65
其中：美元	69,119,503.41	6.9646	481,389,693.45
英镑	137,367.76	8.3941	1,153,078.71
欧元	1,873,398.95	7.4229	13,906,053.07
港币	1,220,943.50	0.89327	1,090,632.20
新加坡元	6,190.16	5.1831	32,084.22
应收账款			173,023,111.28
其中：美元	24,701,503.84	6.9646	172,036,093.64
英镑	117,027.71	8.3941	982,342.30
港币	4,972.70	0.89327	4,441.96
澳大利亚元	49.51	4.7138	233.38
其他应收款			1,553,864.58
英镑	18,270.00	8.3941	153,360.21
欧元	188,673.48	7.4229	1,400,504.37
应付账款			51,508,423.69
美元	5,173,447.48	6.9646	36,030,992.32
英镑	65,733.91	8.3941	551,777.01
港币	13,800.00	0.89327	12,327.13
欧元	2,009,097.15	7.4229	14,913,327.23
其他应付款			354,022,992.86
美元	50,804,242.40	6.9646	353,831,226.62
欧元	25,834.41	7.4229	191,766.24
长期借款			734,068,840.00
其中：美元	105,400,000.00	6.9646	734,068,840.00
一年内到期的非流动负债			497,146,867.14
美元	69,700,000.00	6.9646	485,432,620.00
欧元	1,578,122.72	7.4229	11,714,247.14

## 3. 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, Mobilne Internetne 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

#### 4. 政府补助

##### 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益相关的政府补助		递延收益	
计入其他收益相关的政府补助	8,753,200.37	其他收益	8,753,200.37
计入营业外收入相关的政府补助		营业外收入	
<b>合计</b>	<b>8,753,200.37</b>	—	<b>8,753,200.37</b>

## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的非同一控制下的企业合并

被购买方名称	股权取得比例(%)	股权取得方式	业务性质	注册资本(万元)	购买日
--------	-----------	--------	------	----------	-----

被购买方名称	股权取得比例(%)	股权取得方式	业务性质	注册资本(万元)	购买日
浙江绍兴瀚泰新能源科技有限公司	100.00	外购	科技推广和应用服务业	2,000.00	2022年11月15日
浙江绍兴文佳新材料科技有限公司	100.00	外购	科技推广和应用服务业	1,800.00	2022年12月27日

(续)

被购买方名称	购买日的确定依据	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
浙江绍兴瀚泰新能源科技有限公司	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 3.与股权转让的款项已支付	0.00	-191,868.13
浙江绍兴文佳新材料科技有限公司	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 3.与股权转让的款项已支付	0.00	0.00

## 2. 合并成本

合并成本	浙江绍兴瀚泰新能源科技有限公司	浙江绍兴文佳新材料科技有限公司	合计
现金	26,000,000.00	19,550,000.00	45,550,000.00
非现金资产的公允价值			
其他			
合并成本合计	26,000,000.00	19,550,000.00	45,550,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	26,000,000.00	19,550,000.00	45,550,000.00
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	0.00	0.00	0.00

## 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	浙江绍兴瀚泰新能源科技有限公司		浙江绍兴文佳新材料科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日帐面价值	购买日公允价值	购买日帐面价值
资产：				
货币资金			4,480.00	4,480.00
固定资产	24,604,830.27	15,604,830.27	18,069,281.47	16,518,811.47
其他流动资产-进项税	1,403,669.73	1,403,669.73	1,486,238.53	1,486,238.53
<b>资产合计</b>	<b>26,008,500.00</b>	<b>17,008,500.00</b>	<b>19,560,000.00</b>	<b>18,009,530.00</b>
负债：				
应交税费				
其他应付款	8,500.00	8,500.00	10,000.00	10,000.00
负债合计	8,500.00	8,500.00	10,000.00	10,000.00
净资产	26,000,000.00	17,000,000.00	19,550,000.00	17,999,530.00
减：少数股东权益				
<b>取得的净资产</b>	<b>26,000,000.00</b>	<b>17,000,000.00</b>	<b>19,550,000.00</b>	<b>17,999,530.00</b>

## （二）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

## （三）反向购买

本公司本期未发生反向购买子公司

## （四）处置子公司

本公司本期未发生处置子公司事项

## （五）其他原因的合并范围变更

### 1. 本期增加

①本公司于 2022 年 12 月 23 日设立江西奋勇科技服务有限公司，持股比例 100.00%，自 2022 年 12 月 23 日将江西奋勇科技服务有限公司纳入合并范围；

②本公司于 2022 年 3 月 24 日设立绍兴上虞金科猫宇宙网络科技有限公司，持股比例 100.00%，自 2022 年 3 月 24 日将绍兴上虞金科猫宇宙网络科技有限公司纳入合并范围；

③本公司于 2022 年 2 月 18 日设立上海金科汤姆猫生命科技有限公司，持股比例 70.00%，自 2022 年 2 月 18 日将上海金科汤姆猫生命科技有限公司纳入合并范围；

④本公司子公司于 2022 年 11 月 8 日设立南昌汤姆猫文化产业有限公司，持股比例 100.00%，自 2022 年 11 月 8 日将南昌汤姆猫文化产业有限公司纳入合并范围；

⑤本公司子公司于 2022 年 5 月 9 日设立 SINGAPORE JINKE CULTURE INDUSTRY CO., PTE. LTD，持股比例 100.00%，自 2022 年 5 月 9 日将 SINGAPORE JINKE CULTURE INDUSTRY CO., PTE. LTD 纳入合并范围；

⑥本公司子公司于 2022 年 3 月 4 日设立绍兴上虞软糖科技有限公司，持股比例 100.00%，自 2022 年 3 月 4 日将绍兴上虞软糖科技有限公司纳入合并范围；

⑦本公司子公司于 2022 年 12 月 22 日设立定西猫语网络科技有限公司，持股比例 100.00%，自 2022 年 12 月 22 日将定西猫语网络科技有限公司纳入合并范围；

⑧本公司子公司于 2022 年 1 月 19 日设立 Outfit7 Neo Ltd 公司，持股比例 100.00%，自 2022 年 12 月 22 日将 Outfit7 Neo Ltd 公司纳入合并范围；

⑨本公司子公司于 2022 年 2 月 15 日设立 Outfit7 Neo Holding Limited 公司，持股比例 100.00%，自 2022 年 2 月 15 日将 Outfit7 Neo Holding Limited 公司纳入合并范围；

⑩本公司子公司于 2022 年 8 月 8 日设立 Play Valley Limited 公司，持股比例 100.00%，自 2022 年 8 月 8 日将 Play Valley Limited 公司纳入合并范围；

### 2. 本期减少



①本公司子公司于2022年6月30日注销杭州俏汤猫网络科技有限公司，故自2022年6月30日起杭州俏汤猫网络科技有限公司不再纳入合并范围；

②本公司子公司于2022年4月19日注销杭州零界线数字科技有限公司，故自2022年4月19日起杭州零界线数字科技有限公司不再纳入合并范围；

③本公司子公司于2022年9月6日注销霍尔果斯巨蟹网络科技有限公司，故自2022年9月6日起霍尔果斯巨蟹网络科技有限公司不再纳入合并范围；

## （六）其他

本公司无其他需要披露的合并范围的变更事项。

## 七、 在其他主体中的权益

### （一）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
RyukiTechnologyCo.,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
LilyTechnologyCo.,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
ZHEXINTRANSASIASINGAPOREPT E.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
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
绍兴金猫网络科技有限公司	上虞	上虞	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
浙江汤姆猫文化发展有限公司	杭州	杭州	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
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

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
绍兴万锦农业发展有限公司	上虞	上虞	农业		100	设立
奥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
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
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
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	海南省澄迈县	海南省澄迈县	软件业		100	设立
ZettaByte(HongKong)CompanyLimited	香港	中国香港	软件业		100	设立
霍尔果斯畅玩信息科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	软件业		100	设立
珠海安德菲信息技术有限公司	广州	广州	软件业		100	非同一控制下企业合并
广州吴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
UnitedLuckGroupHoldingsLimited	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
绍兴上虞软糖科技有限公司	上虞	上虞	研究和试验发展		100	设立
SINGAPORE JINKE CULTURE INDUSTRY CO., PTE. LTD	新加坡	新加坡	投资		100	设立
南昌汤姆猫文化产业有限公司	南昌	南昌	商务服务业		100	设立
上海金科汤姆猫生命科技有限公司	上海	上海	研究和试验发展	70		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
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
浙江绍兴瀚泰新能源科技有限公司	绍兴	绍兴	科技推广和应用服务业	100		非同一控制下企业合并
浙江绍兴文佳新材料科技有限公司	绍兴	绍兴	科技推广和应用服务业	100		非同一控制下企业合并
Outfit7InvestmentsLimited	塞浦路斯	英国	控股		100	非同一控制下企业合并
Outfit7Limited	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
Outfit7BritLimited	英国	英国	软件业		100	非同一控制下企业合并
Outfit7AG	瑞士	瑞士	软件业		100	非同一控制下企业合并
Outfit7BCN,S.R.L	西班牙	西班牙	软件业		100	非同一控制下企业合并
Outfit7Inc	美国	美国	软件业		100	非同一控制下企业合并
Outfit7StudiosPrivateLimited	印度	印度	软件业		100	非同一控制下企业合并
Outfit7Limited (HK)	香港	香港	软件业		100	非同一控制

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
					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
Inner10Limited	英国	英国	软件业	100	非同一控制下企业合并
Inner100Limited	英国	英国	软件业	100	非同一控制下企业合并
HyperDotStudiosLtd	塞浦路斯	英国	软件业	100	非同一控制下企业合并
Outfit7NEOInvestmentsLimited	塞浦路斯	塞浦路斯	软件业	100	设立
Outfit7NeoLtd	塞浦路斯	塞浦路斯	软件业	100	设立
Outfit7NeoHoldingLimited	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. 重要的非全资子公司

本公司无重要的非全资子公司

## 3. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司无子公司所有者权益份额发生变化事项

## (二) 在合营企业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
汤姆猫产业发展有限公司	广州	软件、技术	10,000.00	15.00	15.00	联营企业
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	28.90	28.90	联营企业
杭州猫衍科技有限公司	杭州市	软件、技术	1,000.00	30.00	30.00	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	20.00	20.00	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	99.90	99.90	联营企业
DISCOVERY NUSANTARA CAPITAL L.P.	印尼群岛	软件、技术		98.00	98.00	联营企业
ALMUATHIR TECHNOLOGY FZ LLC		软件、技术		30.00	30.00	联营企业
杭州优刻科技有限公司	杭州市	制鞋业	1,250.00	40.00	40.00	联营企业

## 2. 重要的合营企业或联营企业

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	汤姆猫产业发展有限公司	
流动资产		2,295,181,017.14
非流动资产		31,242,892.81
资产合计		2,326,423,909.95
流动负债		22,863,701.94
非流动负债		
负债合计		22,863,701.94
少数股东权益		47,087,847.29
归属于母公司股东权益		2,256,472,360.72
按持股比例计算的净资产份额		789,775,326.26
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值		789,775,326.26
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		6,006,559.46
净利润		17,715,378.88
其他综合收益		
综合收益总额		17,715,378.88
本期收到的来自联营企业的股利		

### 3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	419,105,615.45	82,582,968.60
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	4,881,231.40	-8,327,726.72
—其他综合收益		
—综合收益总额	4,881,231.40	-8,327,726.72

## 八、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。

### （一）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。

### （二）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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
银行借款		1,270,870,798.80	268,636,220.00	60,000,000.00	56,000,000.00	1,655,507,018.80
应付账款		93,306,855.97				93,306,855.97
其他应付款		415,539,824.09				415,539,824.09
<b>合计</b>		<b>1,779,717,478.86</b>	<b>268,636,220.00</b>	<b>60,000,000.00</b>	<b>56,000,000.00</b>	<b>2,164,353,698.86</b>

（续）

项目	上年年末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
银行借款		1,428,763,997.54	578,357,540.00	327,612,490.00	46,000,000.00	2,380,734,027.54
应付账款		90,698,153.27				90,698,153.27
其他应付款		604,229,520.71				604,229,520.71
<b>合计</b>		<b>2,123,691,671.52</b>	<b>578,357,540.00</b>	<b>327,612,490.00</b>	<b>46,000,000.00</b>	<b>3,075,661,701.52</b>

### （三）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。

2022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734,068,840.00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3,670,344.20元（2021年12月31日：5,581,925.35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			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	481,389,693.45	16,181,848.20	497,571,541.65	643,573,867.65	151,686,814.62	795,260,682.27
应收账款	172,036,093.64	987,017.64	173,023,111.28	172,207,003.55	1,554,520.98	173,761,524.53
其他应收款		1,553,864.58	1,553,864.58		14,340,768.86	14,340,768.86
应付账款	36,030,992.32	15,477,431.37	51,508,423.69	34,930,112.89	8,886,930.18	43,817,043.07
其他应付款	353,831,226.62	191,766.24	354,022,992.86	325,619,292.02	97,455.05	325,716,747.07
一年内到期的非流动负债	485,432,620.00	11,714,247.14	497,146,867.14	449,521,775.70	12,988,478.55	462,510,254.25
长期借款	734,068,840.00		734,068,840.00	671,998,780.00		671,998,780.00

于2022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47,796,894.59元（2021年12月31日：33,314,454.47元）。

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。

3. 无其他价格风险。

## 九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### 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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
☑其他权益工具投资	15,688,382.50		53,649,462.00	69,337,844.50
☑其他非流动金融资产			31,909,951.36	31,909,951.36
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	15,688,382.50		85,559,413.36	101,247,795.86

## 十、 股份支付

### (一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：无

公司本期行权的各项权益工具总额：37,916,000 股。

公司本期失效的各项权益工具总额：无。

说明：

公司于 2021 年 7 月 2 日召开第四届董事会第十一次会议、第四届监事会第七次会议以及 2021 年 7 月 19 日召开 2021 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司<第二期员工持股计划（草案）>及其摘要》等相关议案，同意公司实施第二期员工持股计划。

参加本次员工持股计划的公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员、公司中层管理人员、核心员工及其他符合条件的员工。参加本次员工持股计划的董事、监事、高级管理人员有张维璋、张正锋、陈佩卿、应燕青、秦海娟、朱恬、何文杰、胡斐。本次持股计划涉及的持股对象总数不超过 102 人，实际缴款参加人数为 98 人。公司回购专用账户已回购的公司股份为 37,916,000 股，已回购股份的平均价格约为 3.97 元/股，本次员工持股计划受

让公司回购专用账户已回购股份的价格依据为按照《持股计划（草案）》公布前一个交易日的公司股票交易均价的 62.73%。确定本次持股计划受让公司回购股票的价格，即 2 元/股，资金总额上限为 75,832,000.00 元。截至 2021 年 7 月 28 日止，公司已收到本次员工持股计划的认购资金 75,832,000.00 元。回购专用证券账户所持有的 37,916,000 股公司股票已于 2021 年 8 月 2 日非交易过户至浙江金科文化产业股份有限公司一第二期员工持股计划。

该次股权激励计划的有效期、锁定期和解锁期为：本次员工持股计划的存续期为 24 个月，自公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起算。本次员工持股计划设定 12 个月锁定期，锁定期满后可根据业绩完成情况解锁。1) 公司层面业绩考核：持有人的标的股票权益将自本员工持股计划草案经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起的 12 个月后，依据 2021 年度业绩考核结果解锁并分配至持有人，公司层面的业绩考核要求为：以 2020 年营业收入为基数，2021 年营业收入增长率不低于 5%；2) 个人层面业绩考核：本次员工持股计划将根据公司绩效考核相关制度对个人进行绩效考核，依据个人绩效考核结果确定持有人最终解锁的标的股票权益数量，具体解锁比例为：优秀 100%、良好 80%、合格 60%、不合格 0%。

公司本次员工持股计划的存续期为 24 个月，自公司公告最后一笔标的股票过户至本次员工持股计划名下之日起满 12 个月后可解锁。根据公司《第二期员工持股计划（草案）》的相关规定，公司第二期员工持股计划 12 个月锁定期已届满，解锁日为 2022 年 8 月 2 日。

根据公司《第二期员工持股计划（草案）》等相关规定，经公司本次员工持股计划持有人会议决议通过，同意公司第二期员工持股计划出售其持有的公司股份。截至本公告披露日，公司第二期员工持股计划已通过大宗交易的方式全部出售完毕其持有的公司股份，减持时间为 2022 年 8 月 31 日，减持股数为 37,916,000 股，占公司总股本的 1.08%。本次股份减持的受让方与公司持股 5%以上股东、实际控制人不存在关联关系或一致行动关系。

## （二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：授予日股票收盘价；

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：授予期权的职工均为公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员、公司中层管理人员、核心员工及其他符合条件的员工，本公司估计该部分职工在等待期内离职的可能性较小；根据是否达到规定业绩条件，本公司对可行权权益工具数量做出最佳估计；

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：47,395,000.00 元；



本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：25,990,806.47 元。

### （三）以现金结算的股份支付情况

无以现金结算的股份支付情况。

### （四）股份支付的修改、终止情况

无股份支付的修改、终止情况。

## 十一、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### （一）关联方关系

#### 1. 本公司的母公司情况

母公司/实际控制人	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)
金科控股集团有限公司	母公司	境内法人	绍兴市上虞区	朱志刚	投资	10,000.00

（续）

母公司名称	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(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
金科控股集团有限公司	6.30	6.30	朱志刚	91330604146113809 Y

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. 本公司的子公司情况

子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

#### 3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

#### 4. 本公司的其他关联方情况

单位名称	与本公司的关系	组织机构代码
王健	持股 5%以上股东	

### （二）关联方交易情况

#### 1. 购销商品、接受和提供劳务情况

##### （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
汤姆猫产业发展有限公司	采购商品	97,613.30	
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	3,116.55	

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
<b>合计</b>	—	<b>109,500.03</b>	

## (2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
汤姆猫产业发展有限公司	授权费、信息费、销售商品	56,956,447.17	75,755,983.08
金科控股集团有限公司	住宿、餐饮服务、销售商品	4,268,697.08	933,985.84
上海合志信息技术有限公司	授权费、信息服务费	1,683,178.45	198,112.30
绍兴汤姆猫网络科技有限公司	销售商品	5,170.51	
杭州墨风科技有限公司	技术服务费		35,033.80
<b>合计</b>	—	<b>62,913,493.21</b>	<b>76,923,115.02</b>

## 2. 关联担保情况

## (1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江金科汤姆猫文化业股份有限公司	United Luck Group Holdings Limited	734,068,840.00	2018-4-19	2024-4-19	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	35,000,000.00	2022-6-2	2023-5-30	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	15,000,000.00	2022-5-18	2023-5-16	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	65,000,000.00	2022-6-9	2023-6-5	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	47,000,000.00	2022-11-22	2023-11-15	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	30,000,000.00	2022-7-29	2023-7-18	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	30,000,000.00	2022-4-21	2023-4-21	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	30,000,000.00	2022-4-22	2023-4-22	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	15,000,000.00	2022-5-10	2023-5-10	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	15,000,000.00	2022-5-13	2023-5-11	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	15,000,000.00	2022-5-12	2023-5-12	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	39,000,000.00	2022-5-23	2023-5-23	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	30,000,000.00	2022-5-25	2023-2-28	否

担保方	被担保方	担保金额	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	浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司	20,000,000.00	2022-11-18	2023-11-7	否
朱志刚、王健	浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司	60,000,000.00	2022-5-27	2023-5-27	否
朱志刚、王健	浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司	50,000,000.00	2022-6-1	2023-6-1	否
朱志刚、王健	浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司	50,000,000.00	2022-6-6	2023-6-6	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
拆入				
汤姆猫产业发展有限公司	250,000,000.00	85,000,000.00	315,000,000.00	20,000,000.00

### 4. 关联方承诺

以下为本公司于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
提供劳务			
	汤姆猫产业发展有限公司		见说明

说明：公司与联营企业汤姆猫产业发展有限公司签署《主题乐园授权使用协议》，将“会说话的汤姆猫家族”IP 授权给汤姆猫产业发展有限公司用于开发、建造、设立、运营大型主题乐园（包括但不限于与主题乐园相关的业态如酒店、商场、线上线下零售商店），并进行品牌推广的权利；授权性质为非独家授权，无转授权；授权期限为自 2020 年 9 月 1 日至 2030 年 8 月 31 日止，每年授权费用为人民币 6,000.00 万元。公司与汤姆猫产业发展有限公司签署《<主题乐园授权使用协议>之补充协议》。基于近年来受国内经济带来的综合影响，乙方项目推进及业务经营开展受到一定程度影响；为保障乙方相关业务顺利、有效推进，乙方向甲方提出授权费用收取模式调整方案。双方一致同意，自 2023 年 1 月 1 日起，乙方应每年按照基于授权 IP 产生营业收入的特定比例向甲方支付授权费用，即：营业收入不超过 1,000 万元的按 12%收取；营业收入超过 1,000 万元至 1 亿元的部分按 8%收取；营业收入超过 1 亿元以上的部分按 5%收取。

### 5. 其他关联交易

本公司无应披露的其他关联交易事项。

**(三) 关联方应收应付款项**

## 1. 应收关联方款项

项目及关联方名称	期末账面余额	坏账准备	期初账面余额	坏账准备
(1) 应收账款				
金科控股集团有限公司	4,692,270.69	288,094.99	965,456.00	48,272.80
汤姆猫产业发展有限公司	20,000,000.00	1,000,000.00		

## 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	250,000,000.00
(3) 合同负债		
汤姆猫产业发展有限公司		37,735,249.06

**(四) 关键管理人员薪酬**

报告期间	本期金额	上期金额
关键管理人员人数	12	12
在本公司领取报酬人数	11	11
报酬总额(元)	9,254,163.65	8,305,009.51

**十二、其他重要事项****(一) 或有事项**

## 对外担保事项

被担保方	担保余额	担保到期日	担保是否已经履行完毕	担保方式
浙江时代金泰环保科技有限公司	117,000,000.00	2023-2-7	否	保证、抵押
浙江时代金泰环保科技有限公司	96,000,000.00	2023-8-2	否	保证、抵押
浙江飞达环保材料有限公司	30,000,000.00	2023-2-17	否	保证
浙江时代金泰环保科技有限公司	389,000,000.00	2023-6-20	否	保证、抵押
浙江时代金泰环保科技有限公司	44,900,000.00	2023-3-13	否	抵押
<b>合计</b>	<b>676,900,000.00</b>	—	—	—

**说明:**

经公司于2022年12月23日、2023年1月9日分别召开了第四届董事会第二十三次会议、2023年第一次临时股东大会，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。

## (二) 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	270,000,000.00	浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司	短期借款	以账面原值为 11,791,868.22 元，累计折旧为 6,067,870.81 元，账面价值为 5,723,997.41 元的投资性房地产抵押
以账面原值为 9,127,066.41 元，累计折旧为 4,696,614.55 元，账面价值为 4,430,451.86 元的投资性房地产抵押						
杭州哲信信息技术有限公司						以账面原值为 16,832,105.35 元，累计折旧为 8,661,480.85 元，账面价值为 8,170,624.50 元的投资性房地产抵押
杭州哲信信息技术有限公司						以账面原值为 103,914,955.47 元，累计折旧为 14,196,974.67 元，账面价值为 89,717,980.80 元的投资性房地产抵押
杭州哲信信息技术有限公司	中国民生银行股份有限公司杭州分行	抵押	160,000,000.00	浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司	短期借款	以账面原值为 29,783,001.34 元，累计折旧为 3,426,783.77 元，账面价值为 26,356,217.57 元的固定资产抵押
绍兴上虞时代广场商贸有限公司						以账面原值为 58,767,540.65 元，累计折旧为 8,221,112.97 元，账面价值为 50,546,427.68 元的固定资产抵押
绍兴上虞时代广场商贸有限公司	杭州银行股份有限公司绍兴分行	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	以账面原值为 31,895,123.04 元，累计折旧为 6,637,720.25 元，账面价值为 25,257,402.79 元的投资性房地产抵押
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	89,000,000.00	浙江时代金泰环保科技有限公司	对外担保	以账面原值为 29,439,495.60 元，累计折旧为 14,992,062.82 元，账面价值为 14,447,432.78 元的投资性房地产抵押
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	以账面原值为 17,679,439.61 元，累计折旧为 9,003,254.43 元，账面价值为 8,676,185.18 元的投资性房地产抵押
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	146,000,000.00	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	以账面原值为 29,439,342.09 元，累计折旧为 14,991,984.65 元，账面价值为 14,447,357.44 元的投资性房地产抵押
绍兴上虞和胜网络技术有限公司	渤海国际信托股份有限公司	抵押	117,000,000.00	浙江时代金泰环保科技有限公司	对外担保	以账面原值为 15,776,362.55 元，累计折旧为 8,034,112.46 元，账面价值为 7,742,250.09 元的投资性房地产抵押
绍兴上虞时代广场商贸有限公司	中国农业银行绍兴上虞支行	抵押	44,900,000.00	浙江时代金泰环保科技有限公司	对外担保	以账面原值为 14,820,122.84 元，累计折旧为 7,547,147.40 元，账面价值为 7,272,975.44 元的投资性房地产抵押
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	146,000,000.00	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	以账面原值为 79,902,516.37 元，累计折旧为 41,116,313.18 元，账面价值为 38,786,203.19 元的固定资产抵押
绍兴上虞和胜网络技术有限公司	渤海国际信托股份有限公司	抵押	117,000,000.00	浙江时代金泰环保科技有限公司	对外担保	以账面原值为 109,987,103.66 元，累计折旧为 8,728,549.72 元，账面价值为 101,258,553.94 元的固定资产抵押
绍兴上虞时代广场商贸有限公司	中国农业银行绍兴上虞支行	抵押	44,900,000.00	浙江时代金泰环保科技有限公司	对外担保	以账面原值为 14,596,960.59 元，累计折旧为 7,433,502.02 元，账面价值 7,163,458.57 元的投资性房地产抵押

## 2. 境外借款事项

截至 2022 年 12 月 31 日，由 United Luck Group Holdings Limited 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 105,400,000.00 美元（折合人民币 734,068,840.00 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
本公司	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 Outfit7 Investments Limited 44% 股权，以及应收账款（全部对合并关联方，期末应收账款余额折合人民币 292,169,117.16 元）、三个美元储蓄账户（期末余额折合人民币 13,000,922.59 元）共同提供质押担保。
Lily Technology Co., Ltd	质押	以所持有的 Outfit7 Investments Limited 28% 股权，及其美元储蓄账户（期末余额折合人民币 7,735.16 元）提供质押担保。
Ryuki Technology Co., Ltd	质押	以所持有的 Outfit7 Investments Limited 28% 股权，及其美元储蓄账户（期末余额折合人民币 8,111.53 元）提供质押担保。
Outfit7 Investments Limited	质押	以所持有的 Outfit7 Limited 100% 股权提供质押担保。
Outfit7 Limited	质押	以所持有的 Ekipa2, Mobilne Internetne Storitve, d.o.o. 100% 提供质押担保。
Outfit7 Limited 及 Ekipa2, Mobilne Internetne Storitve, d.o.o.	抵押	以所持有的含知识产权、版权及专利在内的（包括开发中的）无形资产提供质押担保。
杭州哲信信息技术有限公司	保证	提供 2.5 亿元人民币担保。

## 3. 资金相关的其他事项

银行存款中美元 50,807,621.66 元（折合人民币 353,854,761.81 元）存放于专管账户，仅用于子公司 United Luck Group Holdings Limited 向 Outfit7 Investments Limited 原股东支付剩余的股权转让款。

银行存款中 2,744,500.00 元为信用购机业务监管账户资金。

其他货币资金中 1,182,500.00 元为售房履约保证金。

### （三）资产负债表日后事项

1. 本公司与绍兴市上虞飞达置业有限公司签订《股份转让协议》，以 34,500.00 万元价格转让持有汤姆猫产业发展有限公司 15% 的股份，截止 2022 年 12 月 31 日，持有汤姆猫产业发展有限公司 15% 的股份成本 34,200.00 万元，累计损益调整 167.01 万元，股份转让已于 2023 年 3 月 30 日办理工商变更手续，股份转让预期影响 2023 年度损益金额 132.99 万元。股份转让约定：上虞飞达置业有限公司应于 2023 年 6 月 30 日前向甲方支付第一笔转让价款 14,500.00 万元；于 2023 年 9 月 30 日前向甲方支付第二笔转让价款 10,000.00 万元；于 2023 年 12 月 31 日前向甲方支付第三笔转让价款 10,000.00 万元。

2.本公司对杭州悦安商业运营管理有限公司增资 9,000.00 万元人民币，其中 1,730.7692 万元计入注册资本，剩余 7,269.2308 万元计入资本公积，增资后本公司持有杭州悦安商业运营管理有限公司 14.06%股份，工商变更登记于 2022 年 12 月 19 日完成。截止审计报告日，实际投资支出 5,000.00 万元。

3.公司于 2022 年 5 月 4 日与湖州融浩房地产开发有限公司、彭盈松共同签署《投资合作协议》，共同出资成立浙江祥新文旅产业集团有限公司。浙江祥新文旅产业集团有限公司总投资为 100,000 万元人民币，其中注册资本为 10,000 万元人民币，其余作为资本公积。公司以货币出资，出资额为 25,000 万元，其中 2,500 万元作为注册资本，出资比例为 25%，剩余 22,500 万元计入资本公积，公司已实缴出资 23,500 万元人民币。公司于 2022 年 12 月 26 日与彭盈松签订《股权转让协议》，将所持有的 25%浙江祥新文旅产业集团有限公司股份以 23,500 万元(对应实缴部分)人民币转让给彭盈松，转让后不再持有浙江祥新文旅产业集团有限公司，不再履行剩余出资义务。股权转让价款 23,500 万元于 2023 年 3 月 31 日前全部收回。

4.本公司为进一步满足公司通用人工智能（AGI）及终端交互产品等业务发展的需求，实现从“会说话的汤姆猫”向“会聊天的汤姆猫”的迭代升级，并优化公司资本结构，抓住市场机遇，增强综合竞争力，实现公司的长期稳定可持续发展，公司目前正在筹划非公开发行股票募集资金事项。

#### **（四）其他对投资者决策有影响的重要事项**

##### **股东股份质押**

截至 2022 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 311,130,107 股，占公司总股本的 8.85%，占其所持有股份的 99.32%。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司股东王健持有公司股份数量为 292,796,562 股，占公司总股本的 8.33%。其所持有上市公司股份累计被质押的数量为 292,796,562 股，占公司总股本的 8.33%，占其所持有股份的 100.00%。

截至 2022 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、 母公司财务报表重要项目注释**

#### **（一）应收账款**



## 1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	21,344,457.73	3,154,013.04
1至2年	3,154,013.04	
2至3年		31,044,998.76
3年以上	24,644,998.76	
<b>小计</b>	<b>49,143,469.53</b>	<b>34,199,011.80</b>
减：坏账准备	26,027,640.45	31,202,699.41
<b>合计</b>	<b>23,115,829.08</b>	<b>2,996,312.39</b>

## 2. 应收账款按坏账计提方法分类披露

## 类别明细情况

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	24,644,998.76	50.15	24,644,998.76	100	
按组合计提坏账准备	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
<b>合计</b>	<b>49,143,469.53</b>	<b>100.00</b>	<b>26,027,640.45</b>	<b>——</b>	<b>23,115,829.08</b>

(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	31,044,998.76	90.78	31,044,998.76	100.00	
按组合计提坏账准备	3,154,013.04	9.22	157,700.65	5.00	2,996,312.39
其中：					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	3,154,013.04	9.22	157,700.65	5.00	2,996,312.39
<b>合计</b>	<b>34,199,011.80</b>	<b>100.00</b>	<b>31,202,699.41</b>	<b>——</b>	<b>2,996,312.39</b>

## 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额				计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		
广州小朋网络科技有限公司	24,644,998.76	24,644,998.76	100.00		对方公司可追偿资产较少，预计收回金额较小
<b>合计</b>	<b>24,644,998.76</b>	<b>24,644,998.76</b>	<b>——</b>		

## 按账龄组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,344,457.73	67,222.89	5.00
1至2年	3,154,013.04	315,418.80	10.00
2至3年			30.00
3年以上			100.00
<b>合计</b>	<b>4,498,470.77</b>	<b>382,641.69</b>	<b>——</b>

## 3. 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
应收账款坏账准备	31,202,699.41	1,224,941.04	6,400,000.00		26,027,640.45
<b>合计</b>	<b>31,202,699.41</b>	<b>1,224,941.04</b>	<b>6,400,000.00</b>		<b>26,027,640.45</b>

## 4. 本期无实际核销的应收账款情况。

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
广州小朋网络科技有限公司	24,644,998.76	50.15	24,644,998.76
汤姆猫产业发展有限公司	20,000,000.00	40.70	1,000,000.00
浙江金科汤姆猫网络科技有限公司	4,498,470.77	9.15	382,641.69
<b>合计</b>	<b>49,143,469.53</b>	<b>100.00</b>	<b>26,027,640.45</b>

## 6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

## 7. 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	599,565,393.09	292,309,491.75
<b>合计</b>	<b>599,565,393.09</b>	<b>292,309,491.75</b>

## 1. 其他应收款项

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	460,248,311.54	176,003,065.35

账龄	期末余额	上年年末余额
1至2年	47,139,046.60	13,868,494.79
2至3年	12,728,408.33	102,446,599.00
3年以上	79,799,297.14	352,698.14
<b>小计</b>	<b>599,915,063.61</b>	<b>292,670,857.28</b>
减：坏账准备	349,670.52	361,365.53
<b>合计</b>	<b>599,565,393.09</b>	<b>292,309,491.75</b>

## (2) 按坏账计提方法分类披露

## 1) 类别明细情况

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	235,000,000.00	39.17			235,000,000.00
按组合计提坏账准备	364,915,063.61	60.83	349,670.52	0.10	364,565,393.09
其中：					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	477,145.77	0.08	349,670.52	73.28	127,475.25
<b>合计</b>	<b>599,915,063.61</b>	<b>100.00</b>	<b>349,670.52</b>	<b>——</b>	<b>599,565,393.09</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	292,670,857.28	100.00	361,365.53	0.12	292,309,491.75
其中：					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	716,045.99	0.24	361,365.53	50.47	354,680.46
<b>合计</b>	<b>292,670,857.28</b>	<b>100.00</b>	<b>361,365.53</b>	<b>——</b>	<b>292,309,491.75</b>

## 2) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款项

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	129,447.63	6,472.38	5.00
1至2年	5,000.00	500.00	10.00
2至3年			30.00
3年以上	342,698.14	342,698.14	100.00
<b>合计</b>	<b>477,145.77</b>	<b>349,670.52</b>	<b>——</b>

(续)

名称	期初余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	373,347.85	18,667.39	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			30.00
3 年以上	342,698.14	342,698.14	100.00
<b>合计</b>	<b>716,045.99</b>	<b>361,365.53</b>	<b>—</b>

## 4) 坏账准备计提情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失 (已发生信用减值)	
期初数	361,365.53			361,365.53
期初数在本期	361,365.53			361,365.53
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-11,695.01			-11,695.01
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	349,670.52			349,670.52

## 5) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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	
其他应收款 项坏账准备	361,365.53	-11,695.01			349,670.52
<b>合计</b>	<b>361,365.53</b>	<b>-11,695.01</b>			<b>349,670.52</b>

## 6) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期无实际核销的其他应收款项。

## 7) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并内关联方款项	364,437,917.84	291,954,811.29
押金保证金	351,835.08	347,698.14
备用金	125,310.69	267,904.87

款项性质	期末数	期初数
股权转让款	235,000,000.00	100,442.98
<b>合计</b>	<b>599,915,063.61</b>	<b>292,670,857.28</b>

## 8) 其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末数	账龄	占其他应收款账面余额的比例(%)	坏账准备
彭盈松	股权转让款	235,000,000.00	1年以内	39.17	
万锦商贸有限公司	合并关联方款项	142,273,428.39	1年以内	23.72	
绍兴上虞和胜网络技术有限公司	合并关联方款项	107,109,599.00	1年以内 23,453,000.00 元; 1至2年 790,000.00 元; 2至3年 3,410,000.00 元; 3至4年 79,456,599.00 元。	17.85	
绍兴金猫网络科技有限公司	合并关联方款项	49,512,679.37	1年以内	8.25	
浙江金科汤姆猫网络科技有限公司	合并关联方款项	41,350,659.88	1年以内 4,241,588.00 元; 1至2年 37,109,071.88 元。	6.89	
<b>合计</b>		<b>575,246,366.64</b>	—	<b>95.88</b>	

期末余额前五名的其他应收款合计数占其他应收款期末余额合计数的比例为 95.88%。

9) 本期末无涉及政府补助的其他应收款项情况。

10) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况。

11) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债的情况。

## (三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,716,247,182.06	2,320,216,472.13	6,396,030,709.93	8,667,465,182.06	2,320,216,472.13	6,347,248,709.93
对联营、合营企业投资	447,634,275.22	50,440,445.32	397,193,829.90	897,986,461.87	50,440,445.32	847,546,016.55
<b>合计</b>	<b>9,163,881,457.28</b>	<b>2,370,656,917.45</b>	<b>6,793,224,539.83</b>	<b>9,565,451,643.93</b>	<b>2,370,656,917.45</b>	<b>7,194,794,726.48</b>

## 1. 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		
浙江金科汤姆猫网络科技有限公司	75,400,000.00			75,400,000.00		
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		
杭州逗宝网络科技有限公司	2,100,000,000.00			2,100,000,000.00		
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	0.00			0.00		
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		2,232,000.00		
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		
<b>合计</b>	<b>8,667,465,182.06</b>	<b>48,782,000.00</b>		<b>8,716,247,182.06</b>		<b>2,320,216,472.13</b>

## 2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	投资成本	期初账面价值	本期增减变动								期末账面价值	减值准备 期末余额	
			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	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			
1. 合营企业													
小计													
2. 联营企业													
深圳市星河互动科技有限 公司	50,000,000.00	10,129,634.11			-311,646.78						9,817,987.33	39,559,024.48	
绍兴上虞远景创业投资合 伙企业（有限合伙）	24,638,716.86	16,923,190.09		7,888,019.92	1,142,337.53					2,329,175.93	12,506,683.63		
南京有机汇网络科技有限 公司	12,519,276.00	812,127.70			-551,870.24						260,257.46	9,382,921.88	
汤姆猫产业发展有限公司	798,010,000.00	789,775,326.26		456,000,000.00	7,436,512.50					3,534,487.01	344,746,325.77		
杭州猫衍科技有限公司	1,834,833.15												1,498,498.96
赣州合久企业管理咨询合 伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	29,905,738.39			-43,162.68						29,862,575.71		
浙江祥新文旅产业集团有 限公司			235,000,000.00	235,000,000.00									
小计	917,002,826.01	847,546,016.55	235,000,000.00	698,888,019.92	7,672,170.33					5,863,662.94	397,193,829.90	50,440,445.32	
合计	917,002,826.01	847,546,016.55	235,000,000.00	698,888,019.92	7,672,170.33					5,863,662.94	397,193,829.90	50,440,445.32	

**(四) 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	60,534,248.56	5,766,555.92	85,803,459.71	10,319,679.14
其他业务			7,425.40	3,370.55
<b>合计</b>	<b>60,534,248.56</b>	<b>5,766,555.92</b>	<b>85,810,885.11</b>	<b>10,323,049.69</b>

**(五) 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		20,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	7,672,170.33	3,174,091.51
处置长期股权投资产生的投资收益	22,950,694.51	-2,648,239.39
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	490,486.71	791,317.29
<b>合计</b>	<b>31,113,351.55</b>	<b>21,317,169.41</b>

**十四、 补充资料****(一) 当期非经常性损益明细表**

项 目	本年度	上年度
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	21,562,143.33	1,967,630.03
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	8,753,200.37	2,810,999.52
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	108,668.64	-7,580,402.23
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	6,400,000.00	3,010,500.13
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		



项 目	本年度	上年度
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,062,147.10	896,570.63
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小 计</b>	<b>35,761,865.24</b>	<b>1,105,298.08</b>
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	179,667.73	160,837.70
少数股东损益	45,208.77	110.48
归属于母公司股东的非经常性损益净额	35,536,988.74	944,349.90

**（二）净资产收益率和每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	11.82	22.4	0.13	0.20	0.13	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.86	22.37	0.12	0.20	0.12	0.20

浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司

（加盖公章）

二〇二三年四月二十四日