



酷乐互娱

NEEQ : 839838

广东酷乐互娱科技股份有限公司

Guangdong Coole Interactive Entertainment Technology Corp., Ltd.



半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人陈同飏、主管会计工作负责人唐泽平及会计机构负责人（会计主管人员）莫慧华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第六节	财务会计报告 .....	19
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	66
附件 II	融资情况 .....	66

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董秘办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、酷乐互娱	指	广东酷乐互娱科技股份有限公司
有限公司、酷乐有限	指	东莞酷乐网络有限公司、广东酷乐网络有限公司，系酷乐互娱前身
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
公司章程、章程	指	广东酷乐互娱科技股份有限公司章程
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、技术总监、运营总监、市场总监、行政总监、财务总监、董事会秘书
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
监事会	指	广东酷乐互娱科技股份有限公司监事会
董事会	指	广东酷乐互娱科技股份有限公司董事会
股东大会	指	广东酷乐互娱科技股份有限公司股东大会
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
乐酷传媒	指	东莞乐酷传媒有限公司
杰煜投资	指	东莞市杰煜投资管理企业（有限合伙）
策腾投资	指	东莞市策腾投资管理企业（有限合伙）
PC	指	个人计算机，是 Personal Computer 的缩写
APP	指	智能手机的第三方应用程序，是 Application 的缩写
SEO	指	搜索引擎优化，Search Engine Optimization 的简称，是一种利用搜索引擎的搜索规则来提高目的网站在有关搜索引擎内的排名的方式
粘性	指	通过易用性、通用性和实用性等特色，在用户使用后能让用户形成对相关产品的依赖性
粉丝经济学	指	庞大的“粉丝”人群蕴涵的经济能量
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东酷乐互娱科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Coole Interactive Entertainment Technology Corp., Ltd.		
法定代表人	陈罔飏	成立时间	2010年10月22日
控股股东	控股股东为（陈罔飏）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈罔飏、杨柳婷），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业—I65 软件和信息技术服务业-I659 其他信息技术服务业-I6591 数字内容服务		
主要产品与服务项目	互联网项目运营		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	酷乐互娱	证券代码	839838
挂牌时间	2016年11月18日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	12,650,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街1号长安兴融中心西楼11层		
联系方式			
董事会秘书姓名	唐泽平	联系地址	广东省东莞市松山湖高新技术产业开发区工业西路14号6号楼201室
电话	0769-21666150	电子邮箱	melody@cooole.com
传真	0769-21666150		
公司办公地址	广东省东莞市松山湖高新技术产业开发区工业西路14号6号楼201室	邮政编码	523000
公司网址	www.cooole.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91441900562628430X		
注册地址	广东省东莞市松山湖高新技术产业开发区工业西路14号6号楼201室		
注册资本（元）	12,650,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司是专注于互联网应用和技术开发的科技公司，属于互联网信息服务。公司的主营业务是泛娱乐文化相关产品的设计、开发与运营，公司通过自有互联网项目“星座屋”和“据说娱乐”为平台，为用户免费提供娱乐类资讯服务，通过公司技术研发中心，根据用户喜好进行网站设计，开发出基于用户体验为基础的娱乐平台，运营中心通过原创内容抢占资源，SEO技术等运营手段提高公司网站知名度，积累用户群从而聚集流量获得用户，流量不断积累，形成了娱乐平台。获得流量后，通过智能化监测系统和精准的大数据分析系统，对用户进行分类，做智能化推送和技术导流，通过“内容-用户-消费”的三级发展模式，进而为客户有偿提供网络信息技术服务，以实现营收和利润。公司根据客户信息推广需求，在公司网站为客户发布网络信息推广，推广形式包括通栏、半通栏、矩形、图加推广等，并根据推广效果向客户收取服务费，实现营收。用户流量是互联网企业发展与生存的基础，酷乐互娱一直通过严抓内容输出，不断抢占流量入口，聚集流量资源，不断提升公司所占市场份额。

公司未来将继续丰富信息平台产品，持续加大品牌推广力度，强化各项目内容输出，不断积累更多的用户，加大在娱乐行业的信息化服务布局，形成多层次丰富的利润增长点，发挥娱乐资讯平台的优势，整合上下游资源，将用户群体和商家进行精准匹配，为商家带来精准用户，为用户带来优质的产品和用户体验，为公司带来品牌宣传和上游议价能力，提升公司的营收与利润。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,408,111.48	1,901,442.82	-25.95%
毛利率%	38.02%	43.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,678,223.87	-1,538,433.15	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,730,357.34	-1,486,383.74	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-10.82%	-7.85%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-11.16%	-7.58%	-
基本每股收益	-0.13	-0.12	-

偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	14,524,693.69	18,130,659.29	-19.89%
负债总计	623,195.66	2,548,001.70	-75.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,665,125.20	16,343,349.07	-10.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.16	1.29	-10.08%
资产负债率%（母公司）	10.80%	16.29%	-
资产负债率%（合并）	4.29%	14.05%	-
流动比率	10.04	0.30	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,349,120.87	339,516.75	
应收账款周转率	0.51	0.67	-
存货周转率	0	628.81	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-19.89%	-6.99%	-
营业收入增长率%	-25.95%	0.36%	-
净利润增长率%	-	-	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,449,479.24	16.86%	100,358.37	0.55%	2340.73%
应收票据	0	0%	0	0%	0
应收账款	97,225.98	0.67%	83,794.56	0.46%	16.03%
其他应收款	3,256,377.61	22.42%	128,396.04	0.71%	2,436.20%
无形资产	8,244,897.55	56.76%	9,104,491.09	50.22%	-9.44%
其他非流动资产	0	0%	8,200,000.00	45.23%	-100%

#### 项目重大变动原因：

1. 报告期末，公司货币资金增加，主要原因是报告期内收到预付长期资产购置款返还款 500 万元；
2. 报告期末，其它应收账款大幅增加，主要是由于与广东网游网络科技有限公司购房官司判决，广东网游网络科技有限公司偿还给陈囡囡的 3,200,000.00 元冲抵购房款，截止至 2023 年 6 月 30 日陈囡囡尚未偿还该笔款项导致的增加；
3. 报告期末，其他非流动资产为 0 万元，与 2022 年末相比减少了 820 万元，减少幅度为 100%，主要原因是报告期内预付长期资产购置款返还所导致；

## （二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,408,111.48	-	1,901,442.82	100%	-25.95%
营业成本	872,688.28	61.98%	1,078,103.19	56.70%	-19.05%
毛利率	38.02%	-	43.30%	-	-
销售费用	215,197.87	15.28%	229,439.79	12.07%	-6.21%
营业利润	-1,678,332.97	-119.19%	-1,451,825.52	-76.35%	-
净利润	-1,681,159.56	-119.39%	-1,541,272.72	-81.06%	-
经营活动产生的现金流量净额	2,349,120.87	-	339,516.75	-	591.90%
投资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	0%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	0%

### 项目重大变动原因：

1. 报告期内营业收入较上期减少，主要原因是报告期内广告主和单价减少所导致；
2. 报告期内营业成本较上期减少，主要原因是营收减少，公司减少了流量外采所影响；
3. 报告期内，营业利润减少的主要原因是营收减少，为减少人才流失，保持原有团队不变，成本费用开支仍需支出，故造成营业利润有所减少；
5. 报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 234.91 万元，与上年同期相比增加 200.96 万，主要原因是报告期内收到预付长期资产购置款返还 500 万元，其它现金流入项目无明显变动。

## 四、 投资状况分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
东莞乐酷传媒有限公司	子公司	传媒业务	1,000,000.00	2,024,007.18	2,009,348.26	160,604.99	129,466.37
北京酷乐互娱影视文化传媒	子公司	娱乐业	3,000,000.00	63,575.62	-4,936,271.73	-	-29,356.88



有限公司		务					
东莞市喜夜网络科技有限公司	参股公司	视频业务	3,333,300.00	18,743.27	-17,554.24	23,342.54	-6,653.68
重庆左上角互联网信息服务有限公司	参股公司	直播业务	5,000,000.00	-2,667,325.46	-2,598,872.21	667,254.18	-165,542.86
东莞市潮声文化传播有限公司	参股公司	视频业务	600,000.00	-10,322.13	-38,244.27	0	-22,774.64

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
东莞市喜夜网络科技有限公司	无关联	拓展视频制作类业务需要
重庆左上角互联网信息服务有限公司	无关联	拓展重庆直播板块业务需要
东莞市潮声文化传播有限公司	无关联	拓展影视制作类业务需要

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
业绩波动风险	截至报告期止，公司进入市场时间较短，规模相对偏小，相比于互联网行业公司来说总体规模有限。报告期内，公司主要产品有“星座屋”和“据说娱乐”网站，并且已由单一的PC版扩展到移动端WAP站、移动APP等多个版本，可以兼容移动端主流操作系统，但产品结构较为单一，抵御市场风险的能力较弱，业绩波动风险较大，公司产品线尚待丰富。公司成立初期就确立了通过内容-用户-消费的三级发展模式，经过近六年的发展，网站通过优质的内容、精美的设计和良好的用户体验，完成了前期数百万级别用户的积累。另外公司将加快通过IP孵化、内容制作、流量平台、内容营销到艺人经纪、影视宣发、电子商务等各个环节，打造酷乐互娱的“新文娱产业链”，将公司打造为综合性的泛娱乐文化公司，以保持公司业绩的稳定发展。

<p>实际控制人控制不当的风险</p>	<p>报告期内，陈罔飏、杨柳婷夫妇为公司的实际控制人。公司董事长陈罔飏先生直接持有公司 26.38% 股权，并作为股东单位杰煜投资、策腾投资的有限合伙人间接持有公司 10.43% 的股权，系公司第一大股东，其配偶杨柳婷则直接持有公司 6.43% 股权并担任公司董事。陈罔飏、杨柳婷夫妇有可能会通过董事会或通过行使股东表决权等方式影响公司的经营方针、财务政策及管理层人事任免等重大事项。虽然公司已建立了相对完善的法人治理结构，健全了各项规章制度。但如果制度不能得到严格执行，而实际控制人通过董事会或行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务、管理等进行不当控制，可能给公司和其他股东的利益带来风险。公司将严格执行公司制定的各项规章制度，保障各股东的利益不受实际控制人不当控制而产生损害。</p>
<p>客户集中风险</p>	<p>报告期内公司客户集中度较高，前五大客户收入占总收入比例为 87.16%。公司主营业务收入来自于网站推广与营销业务，该业务主要客户为百度、阿里妈妈等公司，若未来百度、阿里妈妈等平台环境发生变化，公司的业务也将受到较大的限制或挤压，可能对公司的主营业务收入产生不利的影响。公司在维持并深入与现有客户合作的同时，将积极开发新客户，加强与行业内其他优质客户的合作。另外公司正在着手围绕泛娱乐文化设计开发线上、线下相关产品，包括社交 APP、休闲游戏、实体衍生产品、主题电商销售平台等，将业务延伸至其他领域，拓展新的盈利模式，降低对网络营销客户的依赖关系。</p>
<p>用户流失风险</p>	<p>公司根据用户体验进行网站布局用色内容优化，通过精细化运营及推广，公司网站用户数量和用户访问数量快速增长，且具有较强的用户粘性。但如果公司不能持续保持网站的竞争优势，或者同行业公司通过增强核心竞争力，吸引更多用户资源，公司可能面临用户流失的风险，进而影响公司的盈利。公司正在着手设计开发线上、线下相关产品，包括社交 APP、休闲游戏、实体衍生产品、主题电商销售平台等，实现用户的沉淀与价值变现；公司将通过打造“新文娱产业链”，利用“新渠道”持续吸引用户，进一步稳定及增长用户数量、打造出文娱产业“新形态”、增强流量变现能力，实现“新变现”，从而降低用户流失风险。</p>
<p>网站内容侵权风险</p>	<p>公司现有主要产品为“星座屋”网站和“据说”网站，网站通过优质的内容、精美的设计和良好的用户体验吸引用户的关注度，但在运营网站的过程中，网站内容可能会引发姓名权、肖像权、名誉权、隐私权、著作权等侵权法律风险。如发生侵权事件，可能会引起行政处罚、诉讼、赔偿等相关事项，从而影响公司的正常运营。公司已制定相关规章制度，积极做好侵权法律风险的防范工作，如发生侵权事件，公司将及时处理侵权通知，积极与权利人协商解决方式，为减轻和免除侵权责任做好妥善的应对措施。</p>
<p>未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的风险</p>	<p>截至 2023 年 6 月 30 日，公司 2023 年上半年度归属于母公司净利润为-1,678,223.87 元。截止至 2023 年 6 月 30 日，公司未弥补亏损-29,732,372.72 元，公司实收股本 12,650,000.00 元，</p>

	未弥补亏损超过实收股本总额三分之一。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险发生变化，减少了“公司购买的办公用房，无法获取产权的风险”，本期公司收到(2022)粤 1971 民初 14269 号民事判决书，判决确认原告广东网游网络科技有限公司与被告广东酷乐互娱科技股份有限公司签署的两份《房屋认购协议书》无效。故减少该风险。

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	√是 □否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		27,352,314.92	27,352,314.92	196.76%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
广东网游网络科技有限公司	广东酷乐互娱科技股份有限公司	房屋买卖	是	27,352,314.92	否	2022年8月28日第一次开庭； 2022年11月3日第二	2022年8月25日

						次开庭； 2023年5月 15日收到 判决书	
总计	-	-	-	27,352,314.92	-	-	-

### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

本次诉讼金额达到 2023 年度半年报净资产绝对值 196.76%。

本案判决如下：

“依照《中华人民共和国合同法》第五十二条、第五十八条，《中华人民共和国城市房地产管理法》第四十五条，《中华人民共和国民事诉讼法》第六十七条，《最高人民法院关于适用〈中华人民共和国民事诉讼法〉时间效力的若干规定》第一条的规定，判决如下：

一、确认原告广东网游网络科技有限公司与被告广东酷乐互娱科技股份有限公司签署的两份《房屋认购协议书》无效；

二、原告广东网游网络科技有限公司应于本判决发生法律效力之日起五日内向被告广东酷乐互娱科技股份有限公司返还款项 5000000 元；

三、被告广东酷乐互娱科技股份有限公司应于本判决发生法律效力之日起五日内向原告广东网游网络科技有限公司返还案涉的广东网游网络科技有限公司研发中心项目中的第总部分离式研发办公楼 5 幢、6 幢；

四、驳回原告广东网游网络科技有限公司本诉的其他诉讼请求；

五、驳回被告广东酷乐互娱科技股份有限公司反诉的其他诉讼请求。

如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。

本案本诉受理费 117034.67 元（原告已预交），由原告广东网游网络科技有限公司负担 58516.67 元，由被告广东酷乐互娱科技股份有限公司负担 58518 元；反诉受理费 89280.79 元（被告已预交），由原告广东网游网络科技有限公司负担 44640 元，由被告广东酷乐互娱科技股份有限公司负担 44640.79 元。

如不服本判决，可在判决书送达之日起十五日内向本院递交上诉状，并按对方当事人的人数提出副本，上诉于广东省东莞市中级人民法院。”

本次诉讼系公司运用法律手段维护自身合法权益，截至本公告披露日，公司各项业务均正常开展，未对公司经营方面产生重大不利影响。

本次诉讼收回的现金，能增加公司的流动资金，会对公司的财务方面产生积极影响。公司将根据法院判决结果积极处理并保障自身合法权益，避免再次对公司造成损失。

## （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### 控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

√适用 □不适用

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高 占用余额	是否履行 审议程序
陈罔飏	其他	0	3,200,000	0	3,200,000	3,200,000	尚未履行
合计	-	0	3,200,000	0	3,200,000	3,200,000	-

### 发生原因、整改情况及对公司的影响：

根据(2022)粤 1971 民初 14269 号民事判决书，广东网游网络科技有限公司及其指示的第三方向陈罔飏支付 3,200,000.00 元，截止至 2023 年 6 月 30 日，广东网游网络科技有限公司已根据判决偿还全部购房款，其中支付给陈罔飏的 3,200,000.00 元冲抵购房款，截止至 2023 年 6 月 30 日，陈罔飏尚未偿还 3,200,000.00 元，故陈罔飏占用公司资金 3,200,000.00 元。股东将尽快归还该笔款项。

### (三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	实际控制人或控股股东	其他承诺（延迟取得资质的承诺）	2016 年 10 月 31 日	-	正在履行中
-	董监高	其他承诺（关于规范和减少关联交易的承诺）	2016 年 10 月 31 日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	其他承诺（关于规范和减少关联交易的承诺）	2016 年 10 月 31 日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	限售承诺	2016 年 10 月 31 日	-	正在履行中
-	其他股东	限售承诺	2016 年 10 月 31 日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 10 月 31 日	-	正在履行中
-	董监高	同业竞争承诺	2016 年 10 月 31 日	-	正在履行中

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人以及董事、监事、高级管理人员对公司股份锁定、同业竞争、关联交易等事项做出了书面承诺。截止报告期末，承诺人严格执行上述承诺，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	6,050,000	47.83%	0	6,050,000	47.83%
	其中：控股股东、实际控制人	1,037,850	8.20%	0	1,037,850	8.20%
	董事、监事、高管	2,090,000	16.52%	0	2,090,000	16.52%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,600,000	52.17%	0	6,600,000	52.17%
	其中：控股股东、实际控制人	3,113,550	24.61%	0	3,113,550	24.61%
	董事、监事、高管	6,270,000	49.57%	0	6,270,000	49.57%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		12,650,000	-	0	12,650,000	-
普通股股东人数		11				

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈同飏	3,337,400	0	3,337,400	26.3826%	2,503,050	834,350	0	0
2	厦门赛富股权投资合伙企业（有限合伙）	1,650,000	0	1,650,000	13.0435%	0	1,650,000	0	0
3	陈沐	1,628,000	0	1,628,000	12.8696%	1,221,000	407,000	0	0
4	周育坤	1,546,600	0	1,546,600	12.2261%	1,159,950	386,650	0	0

5	东莞市杰煜投资管理企业（有限合伙）	1,100,000	0	1,100,000	8.6957%	0	1,100,000	0	0
6	东莞市策腾投资管理企业（有限合伙）	880,000	0	880,000	6.9565%	0	880,000	0	0
7	杨柳婷	814,000	0	814,000	6.4348%	610,500	203,500	0	0
8	唐泽平	814,000	0	814,000	6.4348%	610,500	203,500	0	0
9	钟浩光	440,000	0	440,000	3.4783%	330,000	110,000	0	0
10	廖继全	220,000	0	220,000	1.7391%	165,000	55,000	0	0
11	陈宏城	220,000	0	220,000	1.7391%	0	220,000		
<b>合计</b>		12,650,000	-	12,650,000	100.00%	6,600,000	6,050,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

陈同飏为东莞市杰煜投资管理企业（有限合伙）、东莞市策腾投资管理企业（有限合伙）的有限合伙人，和杨柳婷为夫妻关系；

唐泽平为东莞市杰煜投资管理企业（有限合伙）、东莞市策腾投资管理企业（有限合伙）的普通合伙人。

除此之外股东之间无其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈同飏	董事长、总经理	男	1983年6月7日	2020年4月30日	2023年8月30日
陈沐	董事兼运营总监	男	1984年12月11日	2020年4月30日	2023年8月30日
周育坤	董事兼技术总监	男	1985年3月14日	2020年4月30日	2023年8月30日
唐泽平	董事、董事会秘书、财务总监	男	1984年9月27日	2020年4月30日	2023年8月30日
廖继全	董事兼市场总监	男	1982年10月5日	2020年4月30日	2023年8月30日
李婕	监事会主席	女	1990年9月23日	2020年4月30日	2023年8月30日
钟亮辉	监事	男	1978年8月3日	2020年4月30日	2023年8月30日
谢苗	监事	女	1990年4月8日	2020年4月30日	2023年8月30日

注：公司报告期内存在延期换届情形，已于2023年8月30日召开第二届董事会第八次会议、第二届监事会第八次会议审议第三届董事、监事换届选举相关议案。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

陈同飏、杨柳婷系夫妻关系，同时为公司的实际控制人。除此之外，其他董监高之间无关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	9	9
技术人员	20	17
销售人员	6	6
行政人员	2	2
财务人员	4	4

员工总计	41	38
------	----	----

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	2,449,479.24	100,358.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	97,225.98	83,794.56
应收款项融资			
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（三）	3,256,377.61	128,396.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		0	0
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（四）	452,259.19	445,586.76
<b>流动资产合计</b>		<b>6,255,342.02</b>	<b>758,135.73</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五（九）	0	
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（六）	24,454.12	26,156.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			41,876.20
无形资产	五（八）	8,244,897.55	9,104,491.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	五（九）		8,200,000.00
<b>非流动资产合计</b>		8,269,351.67	17,372,523.56
<b>资产总计</b>		14,524,693.69	18,130,659.29
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十）	288,816.39	107,469.68
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十一）	205,025.47	2,036,199.76
应交税费	五（十二）	21,179.41	3,855.53
其他应付款	五（十三）	108,174.39	356,440.81
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（十四）		44,035.92
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		623,195.66	2,548,001.70
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		623,195.66	2,548,001.70
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（十六）	12,650,000.00	12,650,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十七）	30,575,476.83	30,575,476.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十八）	1,172,021.09	1,172,021.09
一般风险准备			
未分配利润	五（十九）	-29,732,372.72	-28,054,148.85
归属于母公司所有者权益合计		14,665,125.20	16,343,349.07
少数股东权益		-763,627.17	-760,691.48
<b>所有者权益合计</b>		13,901,498.03	15,582,657.59
<b>负债和所有者权益总计</b>		14,524,693.69	18,130,659.29

法定代表人：陈同飏

主管会计工作负责人：唐泽平

会计机构负责人：莫慧华

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,298,217.27	56,312.84
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	97,225.98	83,794.56
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十二（二）	8,236,177.61	5,033,196.04
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		452,259.19	445,586.76
<b>流动资产合计</b>		<b>11,083,880.05</b>	<b>5,618,890.20</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	3,700,000.00	3,700,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		16,791.13	18,493.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		0	41,876.20
无形资产		8,214,239.71	9,071,249.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		0	8,200,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,931,030.84</b>	<b>21,031,618.71</b>
<b>资产总计</b>		<b>23,014,910.89</b>	<b>26,650,508.91</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		277,582.60	79,064.89
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		205,025.47	2,036,199.76
应交税费		16,417.93	76.98
其他应付款		1,987,463.39	2,181,440.81
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			44,035.92
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		2,486,489.39	4,340,818.36
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		2,486,489.39	4,340,818.36
<b>所有者权益：</b>			
股本		12,650,000.00	12,650,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		30,575,476.83	30,575,476.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,172,021.09	1,172,021.09
一般风险准备			
未分配利润		-23,869,076.42	-22,087,807.37
<b>所有者权益合计</b>		20,528,421.50	22,309,690.55
<b>负债和所有者权益合计</b>		23,014,910.89	26,650,508.91

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		1,408,111.48	1,901,442.82
其中：营业收入	五（二十）	1,408,111.48	1,901,442.82
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		3,139,216.16	3,389,042.51
其中：营业成本	五（二十）	872,688.28	1,078,103.19
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十一）	2,620.14	2,549.02
销售费用	五（二十二）	215,197.87	229,439.79
管理费用	五（二十三）	1,643,105.08	1,598,614.31
研发费用	五（二十四）	403,013.17	473,350.79
财务费用	五（二十五）	2,591.62	6,985.41
其中：利息费用			
利息收入		251.26	262.18
加：其他收益	五（二十六）	53,478.63	35,331.56
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十七）	-706.92	442.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,678,332.97	-1,451,825.52
加：营业外收入	五（二十八）		1.03
减：营业外支出			87,382.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,678,332.97	-1,539,206.49
减：所得税费用	五（三十）	2,826.59	2,066.23
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,681,159.56	-1,541,272.72



其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,681,159.56	-1,541,272.72
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,935.69	-2,839.57
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,678,223.87	-1,538,433.15
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,681,159.56	-1,541,272.72
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,678,223.87	-1,538,433.15
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,935.69	-2,839.57
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.13	-0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.13	-0.12

法定代表人：陈同飏

主管会计工作负责人：唐泽平

会计机构负责人：莫慧华

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十二（四）	1,247,506.49	1,753,300.46

减：营业成本	十二（四）	853,702.40	1,047,174.20
税金及附加		186.97	266.05
销售费用		215,197.87	229,439.79
管理费用		1,606,606.06	1,558,281.29
研发费用		403,013.17	473,350.79
财务费用		1,901.22	5,902.23
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		52,539.07	32,769.36
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-706.92	503.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,781,269.05	-1,527,841.16
加：营业外收入			1.03
减：营业外支出			87,382.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,781,269.05	-1,615,222.13
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,781,269.05	-1,615,222.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,781,269.05	-1,615,222.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,781,269.05	-1,615,222.13
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<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		1,470,431.55	2,018,055.21
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,771.84	354.78
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十一）	5,245,667.89	1,127,020.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,717,871.28</b>	<b>3,145,430.77</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		480,145.38	669,502.12
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,262,826.26	1,348,075.97
支付的各项税费		28,399.18	5,325.69
支付其他与经营活动有关的现金		597,379.59	783,010.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,368,750.41</b>	<b>2,805,914.02</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,349,120.87</b>	<b>339,516.75</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,349,120.87	339,516.75
加：期初现金及现金等价物余额		100,358.37	109,026.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,449,479.24	448,542.79

法定代表人：陈同飏

主管会计工作负责人：唐泽平

会计机构负责人：莫慧华

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<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		1,308,220.51	1,868,565.86
收到的税费返还		892.00	83.35

收到其他与经营活动有关的现金		5,220,625.31	1,220,988.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,529,737.82</b>	<b>3,089,637.97</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		423,988.50	641,679.50
支付给职工以及为职工支付的现金		3,262,826.26	1,348,075.97
支付的各项税费		20,376.02	365.50
支付其他与经营活动有关的现金		580,642.61	778,717.04
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,287,833.39</b>	<b>2,768,838.01</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,241,904.43</b>	<b>320,799.96</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,241,904.43</b>	<b>320,799.96</b>
加：期初现金及现金等价物余额		56,312.84	92,386.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,298,217.27</b>	<b>413,186.49</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明：

无。

## （二） 财务报表项目附注

# 广东酷乐互娱科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

## 一、企业的基本情况

广东酷乐互娱科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由广东酷乐网络有限公司于2016年3月22日经东莞市工商局“粤莞核变通内字[2016]第1600130262号”核准通知书批准，有限责任公司整体变更为股份有限公司，法定代表人由唐泽平变更为陈罔飏。公司成立于2010年10月22日，由陈罔飏、陈沐、周育坤、杨柳婷、唐泽平、钟浩光、王嫵、廖继光、东莞市杰煜投资管理企业（有限合伙）、东莞市策腾投资管理企业（有限合伙）、厦门赛富股权投资合伙企业（有限合伙）共同投资成立。统一社会信用代码为91441900562628430X。

住所：东莞市松山湖高新技术产业开发区工业西路14号6号楼201室。

股本：人民币壹仟贰佰陆拾伍万元整。

公司是一家互联网技术服务公司，主要围绕公司的产品星座屋（www.xzw.com）、据说娱乐进行互联网技术研发、网站运营、项目推广以及移动客户端应用开发等业务。

本财务报告经董事会于2023年8月30日决议批准报出。

本期公司合并财务报表范围包括东莞市乐酷传媒有限公司和北京酷乐影视文化传媒有限公司等两家子公司，详见“本附注六、合并范围变更”和“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：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

公司自2017年起连续亏损，截止2023年6月30日累计未分配利润为-2,973.24万元，财务状况持续恶化。公司根据目前经营情况，为保证公司持续经营能力，拟采取以下改善措施：

#### 1. 继续深化改革

公司将重新制定发展方针通过实施新的战略布局，优化人员结构，保留核心骨干。同时管理层将进一步完善公司各项不足，整个业务资源和人力资源，让公司业务逐步回到正常轨道，弥补亏损，实现盈余。

## 2. 降本增效促进经营目标实现

公司将加强财务预算，控制非经营性成本的支出，提高资金的使用效率；优化运营管理，降低产品的综合成本，提高公司的盈利水平。积极拓展销售渠道，在确保现有优质客户稳定的同时，积极开拓新的市场，扩大营业收入，提高盈利能力。

## 3. 开发新市场新领域

本公司计划开发新市场新领域，开拓新的收入；公司通过加大技术投入并加强研发力度，调整收入结构，发展利润率高的项目；提升产品科技含量，促进企业向效益型转变；拓展新的利润增长点。

# 三、重要会计政策和会计估计

## (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年上半年的经营成果和现金流量等相关信息。

## (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

## (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## (五) 企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

##### 5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控

制权时转为当期投资收益。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以

公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

## （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

## （2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

## （十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按

整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备。

应收账款组合 2：合并范围内的关联方，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。

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

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 年以上	100.00

### (3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于其他应收款交易对象关系、款项性质等共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合，并确定预期信用损失会计估计政策。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备。

其他应收款组合 2：合并范围内的关联方以及股东关联方应收款项、保证金及押金、应收的员工借款、为员工代垫款、应收的出口退税款，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。

对于划分为账龄组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失，具体的预期信用损失率如下：

账 龄	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 年以上	100.00

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

### (十一) 存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备促销的低值易耗品。

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

#### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

#### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### (十二) 合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

#### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十三) 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

#### 2. 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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

#### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### (十四) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和



折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	5.00	5.00	19.00

## （十五）无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
域名	10.00	年限平均法
软件	10.00	年限平均法

## （十六）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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。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。

### （十七）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的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。

### （十八）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### （十九）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

公司收入确认的具体方法如下：

#### 1. 提供服务合同

本公司与客户之间的服务合同主要是以星座屋网站开展的网络运营以及推广而产生的信息技术服务收入，本公司的主要客户为百度在线、阿里妈妈、北京搜狗等互联网企业。公司的收入确定方法有两种，一是存在结算单的收入确定，公司与客户以某种方式确定合作意向（或者是框架协议）后，提供相应的服务后，待与客户确定结算金额，出具结算单时确认收入；二是合同确定了服务的收入金额，公司按照提供服务的期间分期确认收入。

#### （二十）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。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，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）、明确由用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。

本公司将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的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将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的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## (二十一) 政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用

税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

### (二十三) 租赁

#### 1. 租入资产的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

##### (1) 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。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

##### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

### (1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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相同的确认基础分期计入当期收益。

### (2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## (二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照销售收入或提供服务收入计征	6%
城市维护建设税	按流转税额计征	7%
教育费附加	按流转税额计征	3%
地方教育费附加	按流转税额计征	2%
文化建设税	按流转税额计征	3%
企业所得税	按应纳税所得额计征	2.5%

### 执行不同企业所得税税率纳税主体的说明

纳税主体名称	所得税税率
广东酷乐互娱科技股份有限公司	2.5%

纳税主体名称	所得税税率
北京酷乐互娱影视文化传媒有限公司	2.5%
东莞乐酷传媒有限公司	2.5%

## (二) 重要税收优惠及批文

母公司及子公司北京酷乐互娱影视文化传媒有限公司和东莞乐酷传媒有限公司符合小型微利企业税收优惠条件，依据国家税务总局公告 2021 年第 8 号规定：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

类别	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
现金	36,569.93	5,527.64
银行存款	2,412,909.31	94,830.73
合计	2,449,479.24	100,358.37

### (二) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	102,343.14	88,204.80
1 至 2 年		
2 至 3 年		
4 至 5 年	2,686,955.55	2,686,955.55
减：坏账准备	2,692,072.71	2,691,365.79
合计	97,225.98	83,794.56

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,686,955.55	96.33	2,686,955.55	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	102,343.14	3.67	5,117.16	5.00
其中：组合 1：账龄组合	102,343.14	3.67	5,117.16	5.00
合计	2,789,298.69	100.00	2,692,072.71	96.51

(续上表)

类别	2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,686,955.55	96.82	2,686,955.55	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	88,204.80	3.18	4,410.24	5
其中：组合1：账龄组合	88,204.80	3.18	4,410.24	5
合计	2,775,160.35	100.00	2,691,365.79	96.98

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
成都豚首天帅文化传媒有限公司	2,686,955.55	2,686,955.55	4-5年	100.00	无法收回
合计	2,686,955.55	2,686,955.55	—	—	—

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：账龄组合

账龄	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	102,343.14	5.00	5,117.16	88,204.80	5.00	4,410.24
合计	102,343.14	—	5,117.16	88,204.80	—	4,410.24

3. 坏账准备情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年6月30日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,686,955.55					2,686,955.55
按组合计提坏账准备的应收账款	4,410.24	706.92				5,117.16
合计	2,691,365.79	706.92				2,692,072.71

4. 截至2023年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
成都豚首天帅文化传媒有限公司	2,686,955.55	96.33	2,686,955.55
百度在线网络技术(北京)有限公司	50,736.91	1.82	2,536.85
广州魅媒网络科技有限公司	25,710.18	0.92	1,285.51
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	18,952.29	0.68	947.61
南京星广缘网络科技有限公司	6,943.76	0.25	347.19
合计	2,789,298.69	100.00	2,692,072.71

(三) 其他应收款



类 别	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
其他应收款项	3,306,377.61	178,396.04
减：坏账准备	50,000.00	50,000.00
合 计	3,256,377.61	128,396.04

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
保证金	20,000.00	20,000.00
押金	25,350.00	25,350.00
代垫款项	61,027.61	
应收补贴款		133,046.04
关联方往来款	3,200,000.00	
减：坏账准备	50,000.00	50,000.00
合 计	3,256,377.61	128,396.04

(2) 其他应收款项账龄分析

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	3,211,027.61	83,046.04
1 至 2 年	50,000.00	50,000.00
2 至 3 年	20,000.00	20,000.00
3 至 4 年		
4 至 5 年	25,350.00	25,350.00
减：坏账准备	50,000.00	50,000.00
合 计	3,256,377.61	128,396.04

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额			50,000.00	50,000.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第三阶段				
2023 年 6 月 30 日余额			50,000.00	50,000.00

(4) 坏账准备情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	50,000.00					50,000.00

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年6月30日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
合计	50,000.00					50,000.00

(5) 截至2023年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
灿烂星光(北京)影视文化传媒有限公司	代垫款项	50,000.00	5年以内	1.52	50,000.00
个人部分社保费	代垫款项	11,027.61	1年以内	0.33	
钟瑞燕	押金	25,350.00	3至4年	0.77	
北京空间变换科技有限公司	保证金	20,000.00	1至2年	0.60	
陈囡囡	往来款	3,200,000.00	1年以内	96.78	
合计	—	3,306,377.61	—	100.00	50,000.00

(四) 其他流动资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
待抵扣进项税额	336,038.19	338,990.71
待认证进项税额	116,221.00	106,596.05
合计	452,259.19	445,586.76

(五) 其他非流动金融资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
权益工具投资(对东莞喜夜网络科技有限公司持股10%)	1,200,000.00	1,200,000.00
减: 其他非流动金融资产减值准备	1,200,000.00	1,200,000.00
合计	0.00	0.00

固定资产

(六) 固定资产

(1) 固定资产类别

类别	2023年6月30日	2022年12月31日
固定资产	24,454.12	26,156.27
固定资产清理		
减: 减值准备		
合计	24,454.12	26,156.27

(2) 固定资产情况

项目	办公设备	合计
一、账面原值		
1. 2023年1月1日	447,923.24	447,923.24

项 目	办公设备	合 计
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
4. 2023 年 6 月 30 日	447,923.24	447,923.24
二、累计折旧		
1. 2023 年 1 月 1 日	421,766.97	421,766.97
2. 本期增加金额	1,702.15	1,702.15
(1) 计提	1,702.15	1,702.15
3. 本期减少金额		
4. 2023 年 6 月 30 日	423,469.12	423,469.12
三、减值准备		
1. 2023 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2023 年 6 月 30 日		
四、账面价值		
1. 2023 年 6 月 30 日账面价值	24,454.12	24,454.12
2. 2023 年 1 月 1 日账面价值	26,156.27	26,156.27

#### (七) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 2023 年 1 月 1 日	376,885.51	376,885.51
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2023 年 6 月 30 日	376,885.51	376,885.51
二、累计折旧		
1. 2023 年 1 月 1 日	335,009.31	335,009.31
2. 本期增加金额	41,876.20	41,876.20
(1) 计提	41,876.20	41,876.20
3. 本期减少金额		
4. 2023 年 6 月 30 日	376,885.51	376,885.51
三、减值准备		
1. 2023 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2023 年 6 月 30 日		
四、账面价值		
1. 2023 年 6 月 30 日账面价值		

项 目	房屋及建筑物	合 计
2. 2023年1月1日账面价值	41,876.20	41,876.20

#### (八) 无形资产

##### 1. 无形资产情况

项 目	软件	网络域名	合 计
一、账面原值			
1. 2023年1月1日	102,134.70	17,097,735.84	17,199,870.54
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2023年6月30日	102,134.70	17,097,735.84	17,199,870.54
二、累计摊销			
1. 2023年1月1日	52,618.60	8,042,760.85	8,095,379.45
2. 本期增加金额	4,706.76	854,886.78	859,593.54
(1) 计提	4,706.76	854,886.78	859,593.54
3. 本期减少金额			
4. 2023年6月30日	57,325.36	8,897,647.63	8,954,972.99
三、减值准备			
1. 2023年1月1日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2023年6月30日			
四、账面价值			
1. 2023年1月1日账面价值	49,516.10	9,054,974.99	9,104,491.09
2. 2023年6月30日账面价值	44,809.34	8,200,088.21	8,244,897.55

#### (九) 其它非流动资产

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
预付购房款	-	8,200,000.00
合 计	-	8,200,000.00

#### (十) 应付账款

##### 1. 按账龄分类

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内(含1年)	288,816.39	107,469.68
1年以上		
合 计	288,816.39	107,469.68

(十一)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	2022年12月31日	本期增加额	本期减少额	2023年6月30日
短期薪酬	2,036,199.76	1,453,460.94	3,284,635.23	205,025.47
离职后福利-设定提存计划	0.00	150,635.04	150,635.04	
合 计	2,036,199.76	1,604,095.98	3,435,270.27	205,025.47

2. 短期职工薪酬情况

项 目	2022年12月31日	本期增加额	本期减少额	2023年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	2,020,117.84	1,254,863.86	3,069,956.23	205,025.47
职工福利费				
社会保险费	16,081.92	182,497.08	198,579.00	
其中：医疗保险费	12,329.37	117,954.06	130,283.43	
工伤保险费		9,419.75	9,419.75	
生育保险费	3,752.55	55,123.27	58,875.82	
住房公积金		16,100.00	16,100.00	
合 计	2,036,199.76	1,453,460.94	3,284,635.23	205,025.47

3. 设定提存计划情况

项 目	2022年12月31日	本期增加额	本期减少额	2023年6月30日
基本养老保险		144,775.12	144,775.12	
失业保险费		5,859.92	5,859.92	
合 计		150,635.04	150,635.04	

(十二)应交税费

税 种	2023年6月30日	2022年12月31日
增值税	15,932.75	
企业所得税	2,826.59	2,203.27
个人所得税	1,176.11	47.35
城市维护建设税		
教育费附加		
其他税费	1,243.96	1,604.91
合 计	21,179.41	3,855.53

(十三)其他应付款

类 别	2023年6月30日	2022年12月31日
其他应付款项	108,174.39	356,440.81
合 计	108,174.39	356,440.81

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
代垫款项	14,989.39	
其他	48,800.00	230,000.00
房租水电费	44,385.00	
往来款项		126,440.81
合 计	108,174.39	356,440.81

(十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
一年内到期的租赁负债		44,035.92
合 计		44,035.92

(十五) 租赁负债

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
租赁付款额	-	44,385.00
减：未确认融资费用	-	349.08
减：一年内到期的租赁负债	-	44,035.92
合 计	-	0

(十六) 股本

项 目	2022年12月31日	本次变动增减(+、-)					2023年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,650,000.00						12,650,000.00

(十七) 资本公积

类 别	2022年12月31日	本期增加额	本期减少额	2023年6月30日
一、资本溢价(股本溢价)	30,575,476.83			30,575,476.83
合 计	30,575,476.83			30,575,476.83

(十八) 盈余公积

类别	2022年12月31日	本期增加额	本期减少额	2023年6月30日
法定盈余公积	1,172,021.09			1,172,021.09
合计	1,172,021.09			1,172,021.09

(十九) 未分配利润

项目	2023年6月30日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-28,054,148.85	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-28,054,148.85	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,678,223.87	
期末未分配利润	-29,732,372.72	

(二十) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,408,111.48	872,688.28	1,901,442.82	1,077,737.79
信息技术服务	1,408,111.48	872,688.28	1,901,442.82	1,077,737.79
商品销售收入				
合计	1,408,111.48	872,688.28	1,901,442.82	1,077,737.79

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	信息技术服务	商品销售收入
在某一时段内确认	1,408,111.48	
合计	1,408,111.48	

(二十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育费附加		
文化建设税	2,409.08	2,260.57
印花税	211.06	288.45
合计	2,620.14	2,549.02

(二十二) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	185,650.00	229,439.79
促销费		
社保费	29,236.44	
其他	311.43	
折旧费		
合 计	215,197.87	229,439.79

(二十三)管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	453,555.76	437,301.58
福利费	462.85	
办公费	21,638.36	27,136.15
中介咨询费	206,991.22	151,944.94
无形资产摊销	859,593.54	859,593.54
折旧费	43,578.35	86,411.89
其他	57,285.00	36,226.21
合 计	1,643,105.08	1,598,614.31

(二十四)研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	403,013.17	473,350.79
委外研发费用		
合 计	403,013.17	473,350.79

(二十五)财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	-251.26	-262.18
手续费支出	1242.88	6,337.59
其他支出	1,600.00	910
合 计	2,591.62	6,985.41

(二十六)其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
社保局稳岗补助		15,113.21	与收益相关
免征增值税、附加税、加计抵减	52,553.42	19,377.92	与收益相关



项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
社保退回、减免			与收益相关
个税手续费返还	925.21	840.43	与收益相关
合 计	53,478.63	35,331.56	——

(二十七)信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-706.92	442.61
合 计	-706.92	442.61

(二十八)营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		1.03	1.03
合 计		1.03	1.03

(二十九)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
非流动资产损坏报废损失			
其他		87,382.00	
合 计		87,382.00	

(三十)所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	2,826.59	2,066.23
递延所得税费用		
其他		
合 计	2,826.59	2,066.23

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-1,678,332.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	-41,958.32
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	

项 目	本期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
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	44,784.91
其他影响	
所得税费用	2,826.59

(三十一)现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	5,245,667.89	1,127,020.78
其中：营业外收入		1.03
其他收益	53,478.93	35,331.56
留抵退税		782,751.06
利息收入	251.26	262.18
往来款项	5,191,937.70	308,674.95
支付其他与经营活动有关的现金	597,379.59	783,010.24
其中：销售费用		
管理费用	595,026.99	685,880.65
财务费用	2,352.60	7,247.59
往来款项	-	2,500.00
营业外支出	-	87,382.00

(三十二)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	-1,681,159.56	-1,541,272.72
加：信用减值损失	706.92	-442.61
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,702.15	2,659.57
使用权资产折旧	41,876.20	83,752.32
无形资产摊销	859,593.54	859,593.54
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		

项 目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）		-3,429.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,148,085.42	3,365.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,274,487.04	935,290.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,349,120.87	339,516.75
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	2,449,479.24	448,542.79
减：现金的期初余额	100,358.37	109,026.04
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,349,120.87	339,516.75

## 2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	2,449,479.24	448,542.79
其中：库存现金	36,569.93	11,233.24
可随时用于支付的银行存款	2,412,909.31	437,309.55
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,449,479.24	448,542.79

## 六、合并范围的变更

本年度公司合并范围未发生变更。

## 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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
-------	-----	-------	------	---------	------

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京酷乐互娱影视文化传媒有限公司	北京朝阳区	北京朝阳区	文化传媒	90.00		新设
东莞乐酷传媒有限公司	东莞松山湖	东莞松山湖	网络信息技术开发	100.00		新设

## 八、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	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(%)
陈囧飏	30.34	30.34

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东网游网络科技有限公司	股东钟浩光控股的企业

### (四) 关联交易情况

#### 1. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	484,200.00	576,434.70

### (五) 关联方应收应付款项

#### 1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预付购房款	广东网游网络科技有限公司	0	8,200,000.00

#### 2. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
往来款	陈囧飏	3,200,000.00	0

根据(2022)粤1971民初14269号民事判决书,广东网游网络科技有限公司及其指示的第三方向陈囧飏支付3,200,000.00元,截止至2023年6月30日,广东网游网络科技有限公司已根据判决偿还全部购房款,其中支付给陈囧飏的3,200,000.00元冲抵购房款,截止至2023年6月30日,陈囧飏尚未偿还3,200,000.00元,故陈囧飏占用公司资金3,200,000.00元。股东将尽快归还该笔款项。

## 九、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

## （二）或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大或有事项。

## 一、资产负债表日后事项

截至报告日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 二、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，公司无需要披露的其他重要事项。

## 三、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	102,343.14	88,204.80
1 至 2 年		
2 至 3 年		
4 至 5 年	2,686,955.55	2,686,955.55
减：坏账准备	2,692,072.71	2,691,365.79
合 计	97,225.98	83,794.56

#### 2. 应收账款分类披露

类 别	2023 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,686,955.55	96.33%	2,686,955.55	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	102,343.14	3.67%	5117.16	5.00
其中：组合 1：账龄组合	102,343.14	3.67%	5117.16	5.00
合 计	2,789,298.69	100.00	2,692,072.71	96.51

类 别	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,686,955.55	95.09	2,686,955.55	100.00

类别	2022年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	88,204.80	3.18	4,410.24	5.00
其中：组合1：账龄组合	88,204.80	3.18	4,410.24	5.00
合计	2,775,160.35	100.00	2,691,365.79	96.98

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
成都豚首天帅文化传媒有限公司	2,686,955.55	2,686,955.55	5-6年	100.00	无法收回
合计	2,686,955.55	2,686,955.55	——	——	——

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合1：账龄组合

账龄	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	102,343.14	5.00	5,117.16	88,204.80	5.00	4,410.24
合计	102,343.14	5.00	5,117.16	88,204.80	5.00	4,410.24

3. 坏账准备情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年6月30日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	2,686,955.55					2,686,955.55
按组合计提坏账准备的应收账款	4,410.24	706.92				5,117.16
合计	2,691,365.79					2,692,072.71

4. 截至2023年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
成都豚首天帅文化传媒有限公司	2,686,955.55	96.33%	2,686,955.55
百度在线网络技术(北京)有限公司	50,736.91	1.82%	2,536.85
广州魅媒网络科技有限公司	25,710.18	0.92%	1,285.51
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	18,952.29	0.68%	947.61
南京星广缘网络科技有限公司	6,943.76	0.25%	347.19
合计	2,789,298.69	100.00%	2,692,072.71

(二) 其他应收款

类别	2023年6月30日	2022年12月31日
----	------------	-------------

类别	2023年6月30日	2022年12月31日
其他应收款项	8,236,177.61	5,033,196.04
减：坏账准备		
合计	8,236,177.61	5,033,196.04

### 1. 其他应收款项

#### (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
代垫款项	11,027.61	83,046.04
保证金及押金	45,350.00	45,350.00
合并范围内关联往来	8,179,800.00	4,904,800.00
减：坏账准备		
合计	8,236,177.61	5,033,196.04

#### (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	3,071,027.61	143,046.04
1至2年	315,000.00	40,000.00
2至3年	140,000.00	140,000.00
3至4年	1,050,000.00	1,050,000.00
4至5年	2,660,150.00	2,660,150.00
5年以上	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	8,236,177.61	5,033,196.04

#### (3) 截至2023年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
北京酷乐互娱影视文化传媒有限公司	往来款	4,979,800.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	60.46	
钟瑞燕	押金	25,350.00	3年以上	0.31	
陈囡囡	往来款	3,200,000.00	1年以内	38.85	
北京空间变换科技有限公司	保证金	20,000.00	3年以上	0.24	
个人部分社保费	代垫款项	11,027.61	1年以内	0.13	
合计	—	8,236,177.61	—	100.00	

### (三) 长期股权投资

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	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	3,700,000.00		3,700,000.00	3,700,000.00		3,700,000.00

合 计	3,700,000.00		3,700,000.00	3,700,000.00		3,700,000.00
-----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东莞乐酷传媒有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京酷乐互娱影视文化传媒有限公司	2,700,000.00			2,700,000.00		
合 计	3,700,000.00			3,700,000.00		

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,247,506.49	853,702.40	1,753,300.46	1,047,174.20
信息技术服务	1,247,506.49	853,702.40	1,753,300.46	1,047,174.20
商品销售收入				
合 计	1,247,506.49	853,702.40	1,753,300.46	1,047,174.20

##### 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	信息技术服务	商品销售收入
在某一时段内确认	1,247,506.49	
合 计	1,247,506.49	

#### 四、补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	53,478.63	免征增值税、个税手续费返还、免征增值税、文化事业费
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
3. 所得税影响额	1336.97	
4. 少数股东影响额	8.19	
合 计	52,133.47	

##### (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	上年同期	本期	上年同期	本期	上年同期
归属于公司普通股股东的净利润	-10.82	-7.85	-0.13	-0.12	-0.13	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.16	-7.58	-0.14	-0.12	-0.14	-0.12

广东酷乐互娱科技股份有限公司

二〇二三年八月三十日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1.计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	53,478.63
2.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0
<b>非经常性损益合计</b>	<b>53,478.63</b>
减：所得税影响数	1,336.97
少数股东权益影响额（税后）	8.19
<b>非经常性损益净额</b>	<b>52,133.47</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

#### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用