

# 目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—148 页

# 审计报告

天健审〔2024〕656号

浙报数字文化集团股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了浙报数字文化集团股份有限公司（以下简称浙数文化公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了浙数文化公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## （一）商誉减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十一)及五(一)18。

截至 2023 年 12 月 31 日，浙数文化公司财务报表所示商誉项目账面原值为人民币 4,430,360,710.21 元，减值准备为人民币 109,622,990.72 元，账面价值为人民币 4,320,737,719.49 元。

浙数文化公司管理层（以下简称管理层）将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或者资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值与资产的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，因此我们将商誉减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）针对管理层以前年度就预计未来现金流量现值所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

（3）评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

（4）评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

（5）评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、运营计划及管理层使用的与财务报表相关的其他假设等一致；

（6）测试管理层在减值测试中使用数据的适当性、相关性和可靠性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

（7）测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

（8）检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## （二）收入的确认

## 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十六)、五(二)1及十五(一)。

浙数文化公司的营业收入主要来自于数字文化业务。2023年度，浙数文化公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币3,078,024,010.81元，其中数字文化业务的营业收入为人民币2,510,055,194.89元，占营业收入的81.55%。

浙数文化公司通过数字文化平台运营取得收入，包括平台用户以购买充值卡或直接购买虚拟币的方式在公司运营的平台中进行消费和其他运营商获取公司版权授权后运营。公司收到充值款和虚拟币购买款时，确认“递延收入”，待用户将充值账户里的点券或虚拟币实际消耗于公司运营的平台时，公司根据实际消耗结算确认收入；公司收到版权授权费时，根据授权期限确认收入。数字文化业务收入确认涉及复杂的信息系统，信息系统数据直接影响上述收入确认的准确性。

由于数字文化业务收入是浙数文化公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，且数字文化业务收入确认涉及复杂的信息系统，因此，我们将数字文化业务收入确认确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对数字文化业务收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与数字文化业务收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 利用本所内部信息技术专家的工作，测试信息系统与收入确认流程相关的应用控制，并对数字文化业务收入所涉及的主要信息系统的治理、运营维护管理、开发及变更管理进行检查；

(3) 对数字文化业务收入所涉及的主要信息系统开展信息系统审计，通过检查、询问等程序了解信息系统中的相关业务数据记录和保存情况，并对本年度业务数据有效性和逻辑性进行测试，同时结合业务数据，抽样检查用户信息的真实准确性以及分析用户登录、充值和消耗行为的合理性；

(4) 复核数字文化业务收入所涉及的信息系统中本年度业务数据的合理性，

并和财务数据进行核对，复核存在差异的合理性；

(5) 核对数字文化业务充值和消耗数据并复核数据的合理性；

(6) 对数字文化业务收入按年度、月度、产品类别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) 获取并评价管理层对数字文化业务收入确认作出的会计政策，并复核上述会计政策是否正确且一贯地运用；

(8) 检查与数字文化业务收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、其他信息**

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

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估浙数文化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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

浙数文化公司治理层（以下简称治理层）负责监督浙数文化公司的财务报告

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，就可能导致对浙数文化公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致浙数文化公司不能持续经营。

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

（六）就浙数文化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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二四年三月二十六日



# 合并资产负债表

2023年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：浙报数字文化集团股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,893,211,142.27	1,167,173,201.87	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	309,494,158.90	502,471,993.79	交易性金融负债	23	20,622,800.00	
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	3	596,163,285.77	320,669,969.49	应付账款	24	432,764,718.41	458,109,944.70
应收款项融资	4	770,000.00		预收款项	25	523,100.60	
预付款项	5	57,961,563.42	138,113,644.18	合同负债	26	340,731,474.53	330,079,464.03
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	68,547,540.65	90,281,178.27	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	27	339,536,120.26	296,744,082.08
存货	7	37,761,104.29	18,856,513.99	应交税费	28	89,951,537.95	161,210,403.45
合同资产				其他应付款	29	233,754,891.84	98,387,589.23
持有待售资产	8		48,154,381.65	应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	183,417,048.98	162,284,373.86	持有待售负债			
流动资产合计		3,147,325,844.28	2,448,005,257.10	一年内到期的非流动负债	30	52,829,695.84	44,866,607.98
				其他流动负债	31	5,131,576.31	4,545,619.96
				流动负债合计		1,515,845,915.74	1,393,943,711.43
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款	32	386,791,265.63	441,065,694.00
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	10	1,739,804,677.41	1,742,361,843.79	租赁负债	33	186,840,208.69	193,680,410.66
其他权益工具投资	11	3,138,471.01	2,913,368.01	长期应付款	34	13,690,000.00	13,690,000.00
其他非流动金融资产	12	491,329,495.84	536,433,853.09	长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	13	1,552,642,064.11	1,027,155,601.10	递延收益	35	3,821,636.38	1,350,000.00
在建工程	14	316,199,094.07	755,366,666.03	递延所得税负债	20	51,719,264.15	16,992,126.48
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		642,862,374.85	666,778,231.14
使用权资产	15	194,882,867.65	206,824,930.29	负债合计		2,158,708,290.59	2,060,721,942.57
无形资产	16	767,208,238.51	816,682,469.06	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出	17	338,534.96		实收资本(或股本)	36	1,265,730,523.00	1,265,730,523.00
商誉	18	4,320,737,719.49	4,317,496,072.49	其他权益工具			
长期待摊费用	19	12,809,168.53	15,247,126.87	其中：优先股			
递延所得税资产	20	139,322,330.82	123,376,357.62	永续债			
其他非流动资产	21	224,233,187.08	211,345,165.47	资本公积	37	2,969,471,563.13	2,942,571,060.74
非流动资产合计		9,762,645,849.48	9,755,203,453.82	减：库存股			
资产总计		12,909,971,693.76	12,203,208,710.92	其他综合收益	38	-4,174,136.39	-4,401,520.28
				专项储备			
				盈余公积	39	235,180,896.84	208,414,706.43
				一般风险准备			
				未分配利润	40	5,403,089,598.26	4,868,171,353.75
				归属于母公司所有者权益合计		9,869,298,444.84	9,280,486,123.64
				少数股东权益		881,964,958.33	862,000,644.71
				所有者权益合计		10,751,263,403.17	10,142,486,768.35
				负债和所有者权益总计		12,909,971,693.76	12,203,208,710.92

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





# 母公司资产负债表

2023年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:浙报数字文化集团股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		41,305,714,284.76	748,451,146.49	短期借款			
交易性金融资产		135,118,937.13	227,637,428.79	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	129,350.00		应付账款		13,954,757.70	11,108,251.00
应收款项融资				预收款项			
预付款项		707,622.65	132,138.24	合同负债			
其他应收款	2	1,827,184,031.76	1,970,744,026.68	应付职工薪酬		18,490,594.77	6,229,111.96
存货		224,904.06	224,904.06	应交税费		58,847.86	23,031.79
合同资产				其他应付款		3,252,375,274.02	2,929,826,309.36
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		10,667,915.94	9,961,043.53	其他流动负债			
流动资产合计		3,279,747,046.30	2,957,150,687.79	流动负债合计		3,284,879,474.35	2,947,186,704.11
非流动资产:				非流动负债:			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中: 优先股			
长期股权投资	3	6,697,680,384.83	6,511,898,916.65	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产		92,406,906.15	91,245,726.35	长期应付款		13,690,000.00	13,690,000.00
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		2,470,803.85	3,314,589.49	预计负债			
在建工程				递延收益		690,000.00	690,000.00
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产			471,171.18	非流动负债合计		14,380,000.00	14,380,000.00
无形资产		243,113.88	1,268,955.29	负债合计		3,299,259,474.35	2,961,566,704.11
开发支出				所有者权益(或股东权益):			
商誉				实收资本(或股本)		1,265,730,523.00	1,265,730,523.00
长期待摊费用			1,750,000.00	其他权益工具			
递延所得税资产		173,037.50		其中: 优先股			
其他非流动资产		71,670,153.55	71,670,153.55	永续债			
非流动资产合计		6,864,644,399.76	6,681,619,512.51	资本公积		5,053,833,767.74	5,052,306,373.13
资产总计		10,144,391,446.06	9,638,770,200.30	减: 库存股			
				其他综合收益		124,240.82	126,622.21
				专项储备			
				盈余公积		250,950,790.34	224,184,599.93
				未分配利润		274,492,649.81	134,855,377.92
				所有者权益合计		6,845,131,971.71	6,677,203,496.19
				负债和所有者权益总计		10,144,391,446.06	9,638,770,200.30

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

任峰

郑法其

余羽

# 合并利润表

2023年度

会合02表  
单位：人民币元

编制单位：浙报数字文化集团股份有限公司

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	3,078,024,010.81	5,186,365,381.43
其中：营业收入	1	3,078,024,010.81	5,186,365,381.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,315,880,922.07	4,322,638,343.01
其中：营业成本	1	976,789,554.33	2,002,350,852.18
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	2	18,165,364.14	21,562,769.08
销售费用	3	423,986,143.69	1,396,302,842.87
管理费用	4	466,394,123.83	393,037,851.17
研发费用	5	443,104,393.09	512,381,353.25
财务费用	6	-12,558,657.01	-2,997,325.54
其中：利息费用	6	24,965,254.98	24,569,524.03
利息收入	6	36,080,595.36	20,772,829.98
加：其他收益	7	46,835,516.29	55,267,263.21
投资收益（损失以“-”号填列）	8	213,796,359.19	67,214,898.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8	191,751,110.39	6,726,191.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	9	20,070,479.68	-223,708,981.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-18,670,636.38	-6,959,466.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-189,121,492.08	-76,958,132.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	3,697,531.58	-6,690,839.08
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		838,750,847.02	671,891,780.63
加：营业外收入	13	3,222,751.01	7,448,082.83
减：营业外支出	14	3,070,801.45	2,323,490.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		838,902,796.58	677,016,372.84
减：所得税费用	15	148,084,118.99	119,156,666.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		690,818,677.59	557,859,705.92
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		690,818,677.59	557,859,705.92
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		662,942,876.76	491,397,555.68
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		27,875,800.83	66,462,150.24
六、其他综合收益的税后净额	16	440,502.35	484,780.78
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		227,383.89	222,137.17
（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		227,383.89	222,137.17
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		16,604.68	-3,154.88
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		210,779.21	225,292.05
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		213,118.46	262,643.61
七、综合收益总额		691,259,179.94	558,344,486.70
归属于母公司所有者的综合收益总额		663,170,260.65	491,619,692.85
归属于少数股东的综合收益总额		28,088,919.29	66,724,793.85
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.52	0.39
（二）稀释每股收益		0.52	0.39

法定代表人：

主管会计工作的负责人：郑洁其 会计机构负责人：



# 母公司利润表

2023年度

会企02表

编制单位：浙报数字文化集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	444,005.96	2,445,216.99
减：营业成本	1		1,345,264.14
税金及附加		60,333.30	26,703.97
销售费用			
管理费用		62,003,710.78	44,315,353.16
研发费用			
财务费用		-3,601,795.47	14,792,839.28
其中：利息费用		29,602,135.17	26,738,133.32
利息收入		33,401,987.70	12,096,445.23
加：其他收益		114,105.44	606,018.12
投资收益（损失以“-”号填列）	2	396,646,014.75	352,925,535.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2	231,064,702.33	23,898,409.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		53,152,779.54	-155,975,563.39
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-523,830.45	-1,048,677.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-123,881,959.99	-233,260,557.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）			9,510.58
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		267,488,866.64	-94,778,678.17
加：营业外收入			3,588.01
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		267,488,866.64	-94,775,090.16
减：所得税费用		-173,037.50	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		267,661,904.14	-94,775,090.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		267,661,904.14	-94,775,090.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-2,381.39	-272.07
（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		-2,381.39	-272.07
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-2,381.39	-272.07
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		267,659,522.75	-94,775,362.23
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

任海

郑法基

余明





# 合并现金流量表

2023年度

会合03表

单位：人民币元



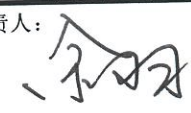
编制单位：浙报数字文化集团股份有限公司

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,527,598,548.44	5,593,034,811.00
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		6,706,736.14	143,615,974.39
收到的税费返还		285,353,123.56	452,028,426.83
收到其他与经营活动有关的现金	2. (1)	3,819,658,408.13	6,188,679,212.22
经营活动现金流入小计		1,308,859,091.71	2,210,550,327.10
购买商品、接受劳务支付的现金			
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			
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		775,310,108.35	903,448,070.47
支付的各项税费		335,175,508.64	319,646,546.02
支付其他与经营活动有关的现金	2. (2)	560,305,337.29	1,725,231,642.57
经营活动现金流出小计		2,979,650,045.98	5,158,876,586.16
经营活动产生的现金流量净额		840,008,362.15	1,029,802,626.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1. (1)	403,677,009.93	970,808,292.53
取得投资收益收到的现金	1. (2)	21,067,448.86	35,742,314.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,276,091.45	1,688,159.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,750,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	2. (3)	10,029,123.57	105,243.31
投资活动现金流入小计		441,049,673.81	1,011,094,009.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1. (3)	326,081,404.73	363,902,369.82
投资支付的现金	1. (4)	18,019,403.00	729,039,850.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1. (5)		50,883,448.59
支付其他与投资活动有关的现金	2. (4)		
投资活动现金流出小计		344,100,807.73	1,143,825,668.41
投资活动产生的现金流量净额		96,948,866.07	-132,731,658.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		145,400,007.09	1,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		145,400,007.09	1,500,000.00
取得借款收到的现金		527,000,000.00	201,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	2. (5)	36,122,397.96	14,590,000.00
筹资活动现金流入小计		708,522,405.05	217,090,000.00
偿还债务支付的现金		573,695,000.00	540,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		208,957,880.81	151,401,263.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		85,021,423.10	102,383,907.91
支付其他与筹资活动有关的现金	2. (6)	113,462,732.37	133,459,896.39
筹资活动现金流出小计		896,115,613.18	824,861,159.90
筹资活动产生的现金流量净额		-187,593,208.13	-607,771,159.90
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,841,288.90	7,575,752.96
五、现金及现金等价物净增加额		751,205,308.99	296,875,560.48
加：期初现金及现金等价物余额		1,138,539,363.57	841,663,803.09
六、期末现金及现金等价物余额		1,889,744,672.56	1,138,539,363.57

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

2023年度

会企03表

编制单位：浙报数字文化集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	633,908.38	3,173,938.48
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,255,206,057.08	3,035,815,429.54
经营活动现金流入小计	2,255,839,965.46	3,038,989,368.02
购买商品、接受劳务支付的现金	273,515.30	3,405,900.74
支付给职工以及为职工支付的现金	26,667,766.83	24,196,865.58
支付的各项税费	59,398.80	11,497.18
支付其他与经营活动有关的现金	2,247,477,648.71	1,831,032,832.25
经营活动现金流出小计	2,274,478,329.64	1,858,647,095.75
经营活动产生的现金流量净额	-18,638,364.18	1,180,342,272.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	198,625,226.58	879,169,483.64
取得投资收益收到的现金	622,037,984.44	11,803,701.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,031.23	94,807.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	7,237,160.00	2,750,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	827,907,402.25	893,817,991.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	559,230.79	856,785.41
投资支付的现金	145,061,389.81	720,532,400.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		38,150,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	145,620,620.60	759,539,185.41
投资活动产生的现金流量净额	682,286,781.65	134,278,806.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	400,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	13,690,000.00	13,690,000.00
筹资活动现金流入小计	413,690,000.00	13,690,000.00
偿还债务支付的现金	400,000,000.00	522,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	105,332,608.50	110,328,400.15
支付其他与筹资活动有关的现金	14,742,670.70	15,593,590.96
筹资活动现金流出小计	520,075,279.20	647,921,991.11
筹资活动产生的现金流量净额	-106,385,279.20	-634,231,991.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	557,263,138.27	680,389,087.62
加：期初现金及现金等价物余额	748,451,146.49	68,062,058.87
六、期末现金及现金等价物余额	1,305,714,284.76	748,451,146.49

法定代表人：

主管会计工作的负责人：郑洪基 会计机构负责人：李双





### 合并所有者权益变动表

2023年度

会合04表

单位：人民币元

编制单位：数字文化集团股份有限公司

项 目	本期数										上年同期数													
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	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 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	实收资本 (或股本)			其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润				
一、上年年末余额	1,265,730,523.00		2,942,571,060.74		-4,401,520.28		208,414,706.43	4,868,171,353.75	862,000,644.71	10,142,486,768.35		1,265,730,523.00		2,987,496,183.02		-4,623,657.45		208,414,706.43	4,469,424,040.08	796,558,160.48	9,712,999,955.56			
加：会计政策变更																			1,727,170.88	20,063.77	1,747,234.65			
前期差错更正																								
同一控制下企业合并																								
其他																			6,626,089.96		6,626,089.96			
二、本年初余额	1,265,730,523.00		2,942,571,060.74		-4,401,520.28		208,414,706.43	4,868,171,353.75	862,000,644.71	10,142,486,768.35		1,265,730,523.00		2,987,496,183.02		-4,623,657.45		208,414,706.43	4,477,777,300.92	796,578,224.25	9,721,373,280.17			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			26,900,502.39		227,383.89		26,766,190.41	534,918,244.51	19,964,313.62	608,776,634.82				-44,925,122.28		222,137.17			390,394,052.83	75,422,420.46	421,113,488.18			
（一）综合收益总额					227,383.89			662,942,876.76	28,088,919.29	691,259,179.94						222,137.17			491,397,555.68	66,724,793.85	558,341,486.70			
（二）所有者投入和减少资本			1,005,101.00						145,400,007.09	146,405,108.09				-1,388,625.65						500,000.00	-888,625.65			
1. 所有者投入的普通股									145,400,007.09	146,400,007.09										500,000.00	500,000.00			
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			1,005,101.00							1,005,101.00				-1,388,625.65							-1,388,625.65			
4. 其他																								
（三）利润分配							26,766,190.41	-128,024,632.25	-85,021,423.10	-186,279,864.94									-101,258,441.84	-18,658,304.92	-119,916,746.76			
1. 提取盈余公积							26,766,190.41			-26,766,190.41														
2. 提取一般风险准备																								
3. 对所有者（或股东）的分配										-101,258,441.84									-101,258,441.84	-18,658,304.92	-119,916,746.76			
4. 其他																								
（四）所有者权益内部结转																								
1. 资本公积转增资本（或股本）																								
2. 盈余公积转增资本（或股本）																								
3. 盈余公积弥补亏损																								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																								
5. 其他综合收益结转留存收益																								
6. 其他																								
（五）专项储备																								
1. 本期提取																								
2. 本期使用																								
（六）其他			25,895,401.39						-68,503,189.66	-42,607,788.27				-43,536,496.63					254,938.99	26,855,931.53	-16,425,626.11			
四、本期期末余额	1,265,730,523.00		2,969,471,563.13		-4,174,136.39		235,180,896.84	5,403,089,598.26	881,964,958.33	10,751,263,403.17		1,265,730,523.00		2,942,571,060.74		-4,401,520.28		208,414,706.43	4,868,171,353.75	862,000,644.71	10,142,486,768.35			

法定代表人：

*任涛*

主管会计工作的负责人：

*吴邦法*

会计机构负责人：

*余明*



# 母公司所有者权益变动表

2023年度

会企04表

单位：人民币元

编制单位：浙数数字文化集团股份有限公司

项 目	本期数										上年同期数												
	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	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	
		优先 股	永续 债	其 他									优先 股	永续 债	其 他								
一、上年年末余额	1,265,730,523.00				5,052,306,373.13		126,622.21		224,184,599.93	134,855,377.92	6,677,203,496.19	1,265,730,523.00					5,037,774,072.43		126,894.28		224,184,599.93	134,855,377.92	6,852,078,909.60
加：会计政策变更																							
前期差错更正																						6,626,089.96	6,626,089.96
其他																							
二、本年初余额	1,265,730,523.00				5,052,306,373.13		126,622.21		224,184,599.93	134,855,377.92	6,677,203,496.19	1,265,730,523.00					5,037,774,072.43		126,894.28		224,184,599.93	134,855,377.92	6,858,704,999.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,527,394.61		-2,381.39		26,766,190.41	139,637,271.89	167,928,475.52				14,532,300.70		-272.07					-196,033,532.00	-181,501,503.37
（一）综合收益总额							-2,381.39			267,661,904.14	267,659,522.75						-272.07					-94,775,090.16	-94,775,362.23
（二）所有者投入和减少资本					1,527,394.61						1,527,394.61				-1,388,625.65								-1,388,625.65
1.所有者投入的普通股																							
2.其他权益工具持有者投入资本																							-1,388,625.65
3.股份支付计入所有者权益的金额					1,527,394.61						1,527,394.61				-1,388,625.65								
4.其他																							
（三）利润分配								26,766,190.41	-128,024,632.25	-101,258,441.84												-101,258,441.84	-101,258,441.84
1.提取盈余公积								26,766,190.41	-26,766,190.41														
2.对所有者（或股东）的分配									-101,258,441.84	-101,258,441.84												-101,258,441.84	-101,258,441.84
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															15,920,926.35								15,920,926.35
四、本期末余额	1,265,730,523.00				5,053,833,767.74		124,240.82		250,950,790.34	274,492,649.81	6,845,131,971.71	1,265,730,523.00			5,052,306,373.13		126,622.21		224,184,599.93	134,855,377.92		134,855,377.92	6,677,203,496.19

法定代表人：

*何峰*

主管会计工作的负责人：

第 14 页 共 148 页

*郑法英*

会计机构负责人：

*余双*

# 浙报数字文化集团股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙报数字文化集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系上海白猫股份有限公司（以下简称上海白猫），上海白猫系上海白猫（集团）有限公司全资子公司上海牙膏厂有限公司与上海双鹿电器股份有限公司（以下简称双鹿股份）完成整体资产置换，由双鹿股份变更为上海白猫。双鹿股份原系经上海市经济委员会以沪经企（1992）346 号文批准设立的股份有限公司，于 1992 年 7 月 1 日在上海市工商行政管理局注册登记，取得注册号为 3100001000815 的营业执照。

2011 年，上海白猫重大资产重组及向浙报传媒控股集团有限公司发行股份购买资产后，上海白猫名称变更为浙报数字文化集团股份有限公司，并变更注册地址、法人代表人和经营范围，于 2011 年 11 月 28 日在浙江省工商行政管理局办妥工商变更登记手续。

公司现持有统一社会信用代码为 91330000132211766N 的营业执照，截至 2023 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 1,265,730,523.00 元，股份总数为 1,265,730,523 股（每股面值 1 元），均为无限售条件的流通股份 A 股。公司股票已于 2011 年 9 月 29 日在上海证券交易所恢复上市交易。

本公司系互联网和相关服务行业。主要经营活动为数字文化、数字科技及文化产业投资业务，主要系：文化产业投资、投资管理（未经金融等监管部门批准，不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务）及咨询服务，设计、制作、代理、发布国内各类广告，版权信息咨询服务，经营性互联网文化服务（凭许可证经营），计算机软硬件、网络技术的技术开发、技术咨询、技术服务，数据技术服务，增值电信业务（详见《中华人民共和国增值电信业务经营许可证》），组织文化艺术交流活动，会展服务，培训服务（不含办班培训），经营进出口业务，工艺美术品、文体用品、办公用品的销售。

本财务报表业经公司 2024 年 3 月 26 日第十届董事会第十次会议批准对外报出。



## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）持续经营能力评价

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

## 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司及境内子公司、部分境外子公司采用人民币为记账本位币，东方星空投资（香港）有限公司、香港恒星网络科技有限公司和 BIANLE TECHNOLOGY CO., LIMITED 等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### （五）重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五（一）3	公司将单项计提坏账准备的应收账款金额超过资产总额 0.5%或 3,000.00 万元认定为重要。
重要的核销应收账款	五（一）3	公司将核销的应收账款金额超过资产总额 0.5%或 3,000.00 万元认定为重要。
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	五（一）6	公司将单项计提坏账准备的其他应收账款金额超过资产总额 0.5%或 3,000.00 万元认定为重要。

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程项目	五（一）14	公司将单项在建工程明细金额超过资产总额0.5%或3,000.00万元的认定为重要。
重要的账龄超过1年的应付账款	五（一）24	公司将账龄超过1年的应付账款金额超过资产总额0.5%或3,000.00万元的认定为重要。
重要的账龄超过1年的其他应付款	五（一）29	公司将账龄超过1年的其他应付款金额超过资产总额0.5%或3,000.00万元的认定为重要。
重要的账龄超过1年的合同负债	五（一）26	公司将账龄超过1年的合同负债金额超过资产总额0.5%或3,000.00万元的认定为重要。
重要的投资活动现金流量	五（三）1	公司将单项现金流量金额超过资产总额0.5%或3,000.00万元的认定为重要。
重要的资本化研发项目、外购研发项目	六（二）	公司将资本化金额超过资产总额的0.5%或3,000.00万元的认定为重要。
重要的子公司、非全资子公司	七（一）2	公司将利润总额超过集团利润总额的15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的合营企业、联营企业、共同经营	七（五）1	公司将来源于合营企业、联营企业、共同经营投资收益超过净利润的10%的认定为重要。
重要的承诺事项	十三（一）1	公司将单项承诺事项金额超过3,000.00万元的承诺事项认定为重要承诺事项。
重要的或有事项	十三（二）1	公司将单项或有事项金额超过3,000.00万元或性质特殊的或有事项认定为重要或有事项。
重要的资产负债表日后事项	十四	公司将单项资产负债表日后事项金额超过3,000.00万元的资产负债表日后事项认定为重要资产负债表日后事项。

#### （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

### 2. 合并财务报表的编制方法

(1) 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

公司同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入采用成本法核算，购买日按照确定的合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利或利润），作为形成的对被购买方长期股权投资的初始投资成本。取得子公司成本大于取得的子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，控股合并情况下，该差额是指合并财务报表中应列示的商誉。商誉在确认以后，持有期间不摊销，由于第二年就转让，故此也不对其提取减值准备，第二年卖出子公司时转让成本中包括商誉。

取得子公司的成本低于取得的子公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入，在控股合并的情况下，体现在合并当期的合并利润表中。

## (八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## (九) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

## (十) 外币业务和外币报表折算

## 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

### (十一) 金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

#### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

##### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

##### (2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分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其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相

关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相

关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

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、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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负

债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### (十二) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

#### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——数字文化等业务账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——互联网营销业务账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方[注]	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失



组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联方[注]	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

[注]系浙报数字文化集团股份有限公司及其合并财务报表范围内

## 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	数字文化等业务应收账款预期信用损失率 (%)	互联网营销业务应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1年以内 (含, 下同)	5	1	5
1-2年	10	10	10
2-3年	20	20	20
3-4年	50	50	50
4-5年	80	80	80
5年以上	100	100	100

## 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

## (十三) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法或个别计价法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### （十四）划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

##### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

##### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

###### （1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

#### (2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

#### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

#### 3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(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。

#### 4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。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列报。对于当期列报的终止经营，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期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

## （十五）长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其

他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

## (十六) 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。

## (十七) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	15-40	5	2.38-6.33
机器设备	年限平均法	5-15	5	6.33-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

## (十八) 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。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	实体建造工程完工并达到可使用状态
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

## (十九) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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。

## (二十) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、运营工具、管理软件及著作权，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50（土地使用权证载明使用期限）	年限平均法
运营工具	2-15（预计使用年限）	年限平均法
管理软件	2-5（预计使用年限）	年限平均法
著作权	3-5（预计使用年限）	年限平均法

## 3. 研发支出的归集范围

### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各

研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

(2) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的在用建筑物以及设备的折旧费。

(3) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(4) 软件和系统服务费

软件和系统服务费是指用于研究开发活动的软件和系统所需要支付的相关费用，包括服务器租赁、软件使用支持和维护、系统支持和维护等费用。

(5) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(6) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括研发人员的办公费、差旅费、通讯费和知识产权的申请费、注册费等。

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

5. 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：公司新的游戏或网络平台项目的可行性调查、研究与策划立项作为研究阶段。研究阶段起点为新的游戏或网络平台项目由研发部门发起策划，终点为公司判断项目在技术上、商业上等具有可行性，通过立项评审。内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段：公司游戏或网络平台项目的执行实施和项目内测、公测验收阶段作为开发阶段。开发阶段的起点为项目具体投入实质性开发，终点为项目通过内测、公测后可进入商业运营。公司进入开发阶段的项目支出，先在“开发支出”科目分项目进行明细核算，满足资



本化条件的，在项目达到预定用途形成无形资产时转入“无形资产”科目分项目进行明细核算。不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。

#### （二十一）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### （二十二）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

#### （二十三）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 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: (1) 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; (2) 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。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十四) 预计负债

1. 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时义务, 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, 公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量, 并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (二十五) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用, 相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按权益工具授予日的公允价值, 将当期取得的服

务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按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和相应的负债。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

### (二十六) 收入

#### 1. 收入确认原则

于合同开始日，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，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，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) 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，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，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，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，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. 收入确认的具体方法

### (1) 网络推广服务收入

公司网络推广服务收入属于在某一时点履行的履约义务，在其商业行为开始出现于公众面前、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

### (2) 数字文化业务收入

公司通过数字文化平台运营取得收入，包括平台用户以购买充值卡或直接购买虚拟币的方式在公司运营的平台中进行消费（包括购买虚拟装备、道具或在线游戏、在线社交）和其

他运营商获取公司版权授权后运营并给公司相应分成。该类业务属于在某一时点履行的履约义务。

**自主运营模式：**通过用户在公司数字文化平台中购买充值卡或直接购买虚拟币的方式取得在线网络游戏、在线社交或者直播运营收入。公司收到充值款和虚拟币购买款时，确认“递延收入”，待用户将充值账户里的点券或虚拟币实际消耗于公司运营的平台时，公司完成该项数字文化业务的履约义务，按用户实际消耗充值账户里的点券或虚拟币金额确认收入。

**联合运营模式：**公司负责软件版本的维护、更新、技术支持和客户服务，业务推广服务商负责用户推广、充值服务以及计费系统管理，公司按协议约定比例取得分成收入。在用户充值时，业务推广服务商统计用户实际充值的金额，并按协议约定的比例计算分成，公司对技术后台统计的数据与业务推广服务商提供数据进行核对，公司完成该项数字文化业务的履约义务，核对无误后确认营业收入。

### (3) 媒体智能服务收入

公司根据确定的实施方案对媒体融合应用软件产品进行调整或补充定制开发，并根据合同约定配套软硬件一体化系统集成（如有），然后在客户环境中进行部署和测试。该类业务属于在某一时点履行履约义务，最终经过客户验收、取得客户的验收单后确认收入。

公司通过互联网向客户提供媒体融合应用软件服务，该类业务属于在某一时段内履行履约义务，在客户订购的服务期限内分摊确认收入。

公司提供线上线下培训服务，购买培训年卡的客户可以在一年内选择参加任意课程的培训。该类业务属于在某一时段内履行履约义务，在客户购买的培训服务期限内分摊确认收入。

### (4) 互联网数据中心业务收入

公司利用已有的互联网通信线路、带宽资源，建立标准化的电信专业级机房环境，为客户提供服务器托管、租用以及相关增值等方面的服务。该类业务属于在某一时段内履行履约义务，在向客户提供服务期间按照直线法分摊确认收入，同时结转相应的成本。

### (5) 数字营销业务收入

客户通过公司的互联网营销代理权，在相应的互联网营销投放平台上进行充值，用户浏览相应网站视频时或通过其他方式向用户展现营销内容时，充值账户自动扣费，公司每月与客户核对账户消耗金额，按照实际消耗金额确认营业收入。

### (二十七) 合同取得成本、合同履约成本

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

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### （二十八）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### （二十九）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，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，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，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。

### 3. 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划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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；用于补偿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。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (三十) 递延所得税资产、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，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资

产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### (三十一) 租赁

#### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日,公司将租赁期不超过 12 个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁,公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,在租赁期开始日,公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 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: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。

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

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日,公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率,无法确定租赁内含利率的,采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用,在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用,并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后,当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债,并



相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

对于经营租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的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。

## 3. 售后租回

### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

### (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

## (三十二) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(三十三) 其他重要的会计政策和会计估计

与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

(三十四) 重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	3,654,195.06	
递延所得税负债	214,566.30	
未分配利润	3,432,195.80	
少数股东权益	7,432.96	
2022 年度利润表项目		
所得税费用	-1,692,394.11	

受重要影响的报表项目	影响金额	备注
少数股东损益	-12,630.81	

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	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	[注 1]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
文化事业建设费	应纳税广告营业额	3%
企业所得税	应纳税所得额	[注 2]

[注 1] 公司及为增值税一般纳税人子公司游戏运营收入和其他服务收入适用 6% 的增值税税率，销售商品适用 13% 的增值税税率，设备安装和报刊销售收入适用 9% 的增值税税率，子公司的增值税纳税人类型具体如下所示：

纳税主体名称	增值税纳税人类型
子公司浙报边锋控股有限公司、杭州边锋科技服务有限公司、海南尚廉网络技术有限公司、海南尚赞网络技术有限公司、海南尚瑞网络技术有限公司、杭州边遇网络技术有限公司、杭州边信网络技术有限公司、杭州边翼网络技术有限公司、杭州亦鸣网络科技有限公司、杭州边帆网络技术有限公司、杭州边量网络技术有限公司、杭州边领网络技术有限公司、杭州边戎网络技术有限公司、杭州边尚网络技术有限公司、杭州帆恺网络科技有限公司、杭州优闲网络科技有限公司、海南乐半科技有限公司、海南微识科技有限公司、海南伊伴科技有限公司、杭州边宁网络技术有限公司、杭州边沃网络技术有限公司、杭州边雅网络技术有限公司、杭州卓愉网络科技有限公司、杭州舰宇网络科技有限公司、海南奇凌网络科技有限公司、杭州边鹤网络技术有限公司、杭州边誓网络技术有限公司、杭州边初网络技术有限公司、杭州翼缘网络技术有限公司、海南尚墨网络技术有限公司、杭州向辉网络科技有限公司、杭州启芳网络科技有限公司、杭州光鸣网络科技有限公司、杭州众齐网络科技有限公司、杭州风享网络科技有限公司、杭州扬水网络科技有限公司、海南尚阔网络技术有限公司、海南尚煜网络技术有限公司、杭州尚氮网络技术有限公司、海南星语心愿网络科技有限公司、杭州茗竞网络技术有限公司、杭州中禹网络技术有限公司、杭州锦穗网络技术有限公司、杭州丰因网络技术有限公司、杭州钟易网络技术有限公司、杭州鹿临网络技术有限公司、杭州琦丽网络技术有限公司、杭州韵能网络技术有限公司、杭州骏聚网络技术有限公司、杭州妙玉网络科技有限公司、安徽爱友乐科技有限公司、成都爱友乐科技有限公司、深圳爱友乐科技有限公司、上海逊欧信息技术有限公司、上海震欧信息技术有限公司、上饶市乐丰网络科技有限公司、邯郸公羊网络科技有限公司、苏州沙漠之舟网络科技有限公司、广西时势互娱网络科技有限公司、广西旅途网	小规模纳税人

络科技有限公司、广西南宁予乐网络技术有限公司、上海港趣网络技术有限公司、上海沈变文化传媒有限公司、上海边兮网络技术有限公司、北京圆汐科技有限公司、杭州边创网络技术有限公司、杭州边宏网络技术有限公司、杭州启趣网络技术有限公司、杭州幻象网络技术有限公司、杭州零迹网络技术有限公司、海南尚染网络技术有限公司、海南智汇达科技有限公司、海南一方通行科技有限公司、一起嗨（海南）文化传媒有限公司、海南智敏科技有限公司、海南尚驰网络技术有限公司、海南梦龙科技有限公司、大气文化传媒（海南）有限公司、大连经典网络发展有限公司、上饶市丰饶网络科技有限公司、大连蓝带网络科技有限公司、杭州边安网络技术有限公司、杭州边奇网络技术有限公司、杭州边盈网络技术有限公司、杭州人歌网络技术有限公司、杭州边捷网络技术有限公司、上饶市云网科技有限公司、杭州边善网络技术有限公司、上海学锋教育科技有限公司、深圳边宇网络技术有限公司、杭州速盟网络技术有限公司、杭州星楚网络技术有限公司、杭州彬蔚网络技术有限公司、杭州赫巍网络技术有限公司、杭州谢日投资咨询有限公司、杭州守柔网络技术有限公司、杭州桂响网络技术有限公司、杭州风声网络技术有限公司、杭州奕鸣网络技术有限公司、杭州赫扬网络技术有限公司、杭州边静软件技术有限公司、福州边素网络技术有限公司、海南问裕网络科技有限公司、海南边琼网络技术有限公司、深圳弈学网络技术有限公司、浙报智慧盈动创业投资（浙江）有限公司、浙江翰墨投资管理有限公司、浙江翰墨朗亭投资管理有限公司、云栖城市大脑科技（杭州）有限公司、重庆城脑数字科技有限公司、浙江数字好家政有限公司、浙数美塔科技（杭州）有限公司、苏州永徽隆行股权投资合伙企业（有限合伙）、浙江宋韵文化发展有限公司、浙数文旅发展（浙江）有限公司	
除此之外的其他子公司（杭州幻启网络技术有限公司、海南莱凯网络科技有限公司、杭州战旗电竞网络科技有限公司、杭州赛云电竞科技有限公司等原系增值税小规模纳税人，本期转为一般纳税人）	一般纳税人

[注 2] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
杭州边锋网络技术有限公司、杭州幻游网络技术有限公司、五一（朝阳）网络科技有限公司、杭州边浙网络技术有限公司、杭州富春云科技有限公司、传播大脑科技（浙江）股份有限公司、浙江天目智慧科技有限公司、杭州战旗网络科技有限公司、杭州城市大脑有限公司	15%
杭州边锋科技服务有限公司、海南尚廉网络技术有限公司、海南尚赞网络技术有限公司、海南尚瑞网络技术有限公司、杭州边遇网络技术有限公司、杭州边信网络技术有限公司、杭州边翼网络技术有限公司、杭州亦鸣网络科技有限公司、杭州甘柒网络科技有限公司、杭州筑言网络科技有限公司、杭州双波网络科技有限公司、杭州边帆网络技术有限公司、杭州边量网络技术有限公司、杭州边领网络技术有限公司、杭州边戎网络技术有限公司、杭州边尚网络技术有限公司、杭州帆恺网络科技有限公司、杭州优闲网络科技有限公司、杭州仔青网络科技有限公司、海南乐半科技有限公司、海南微识科技有限公司、海南伊伴科技有限公司、杭州边宁网络技术有限公司、杭州边沃网络技术有限公司、杭州边雅网络技术有限公司、杭州卓愉网络科技有限公司、杭州舰宇网络科技有限公司、海南奇凌网络科技有限公司、杭州边鹤网络技术有限公司、杭州边誓网络技术有限公司、杭州边初网络技术有限公司、杭州轩铭网络科技有限公司、杭州翼缘网络技术有限公司、杭州简兮网络技术有限公司、嗨吧科技（海南）有限公司、海南尚墨网络科技有限公司、杭州齐盛网络科技有限公司、杭州向辉网络科技有限公司、杭州启芳网络科技有限公司、杭州光鸣网络技术有限公司、杭州众齐网络技术有限公司、杭州风享网络技术有限公司、杭州扬水网络技术有限公司、海南尚阔网络技术有限公司、海南尚煜网络技术有限公司、杭州尚氩网络技术有限公司、海南莱凯网络科技有限公司、海南星语心愿网络科技有限公司、杭州山节网络技术有限公司、杭州德逸网络技术有限公司、杭州茗竞网络技术有限公司、杭州中禹网络技术有限公司、杭州锦穗网络技术有限公司、杭州丰因网络技术有限公司、杭州钟易网络技术有限公司、杭州鹿临网络技术有限公司、杭州琦丽网络技术有限公司、杭州韵能网络技术有限公司、杭州骏聚网络技术有限公司、杭州妙玉网络科技有限公司、杭州然趣网络技术有限公司、安徽爱友乐科技有限公司、成都爱友乐科技有限公司、深圳爱友乐科技有限公司、杭州深游科技有限公司、上海撒星信息技术有限公司、上海逊欧信息技术有限公司、上海震欧信息技术有限公司、杭州边神网络技术有限公司、上饶市乐丰网络科技有限公司、上海力傲网络科技	20%

<p>有限公司、邯郸公羊网络科技有限公司、苏州沙漠之舟网络科技有限公司、边锋老友（杭州）科技有限公司、上饶市梦友科技有限公司、杭州边乐网络技术有限公司、广西南宁等风网络技术有限公司、海南星潮网络科技有限公司、广西时势互娱网络科技有限公司、广西旅途网络科技有限公司、广西南宁予乐网络技术有限公司、深圳市乐玩互娱网络科技有限公司、杭州边铭网络技术有限公司、上饶市创腾网络技术有限公司、上海港趣网络技术有限公司、上海沈变文化传媒有限公司、上海边兮网络技术有限公司、北京圆汐科技有限公司、武汉聚茗网络科技有限公司、杭州边创网络技术有限公司、杭州边宏网络技术有限公司、杭州幻启网络技术有限公司、杭州启趣网络技术有限公司、杭州幻象网络技术有限公司、台州市零壹智能科技有限公司、杭州零迹网络技术有限公司、海南尚染网络技术有限公司、海南智汇达科技有限公司、海南一方通行科技有限公司、海南尚初网络技术有限公司、一起嗨（海南）文化传媒有限公司、海南智敏科技有限公司、海南尚驰网络技术有限公司、大气文化传媒（海南）有限公司、大连经典网络发展有限公司、上饶市丰饶网络科技有限公司、大连蓝带网络科技有限公司、海南绣梦文化传媒有限公司、杭州边瑞网络技术有限公司、杭州边华网络技术有限公司、杭州边安网络技术有限公司、杭州边奇网络技术有限公司、杭州边仁网络技术有限公司、安徽橙巨星网络科技有限公司、杭州沸谷网络技术有限公司、杭州边盈网络技术有限公司、杭州落风网络技术有限公司、杭州尘逢网络技术有限公司、杭州人歌网络技术有限公司、杭州霜鹤网络技术有限公司、杭州边捷网络技术有限公司、上饶市云网科技有限公司、苏州金游数码科技有限责任公司、苏州尚游网络科技有限公司、北京创锋网络科技有限公司、杭州边智网络技术有限公司、杭州边杭网络技术有限公司、绍兴边锦网络技术有限公司、杭州边盛网络技术有限公司、杭州边利网络技术有限公司、杭州边正网络技术有限公司、杭州边善网络技术有限公司、杭州边醉网络技术有限公司、杭州边豪网络技术有限公司、上海学锋教育科技有限公司、深圳边宇网络技术有限公司、苏州红掌网络科技有限公司、杭州速盟网络技术有限公司、杭州星楚网络技术有限公司、杭州澜清网络技术有限公司、杭州彬蔚网络技术有限公司、杭州赫巍网络技术有限公司、杭州谢日投资咨询有限公司、杭州守柔网络技术有限公司、杭州桂响网络技术有限公司、杭州风声网络技术有限公司、杭州奕鸣网络技术有限公司、杭州潮月网络技术有限公司、杭州不谷网络技术有限公司、杭州赫扬网络技术有限公司、杭州边静软件技术有限公司、福州边素网络技术有限公司、海南问裕网络科技有限公司、海南边琼网络技术有限公司、深圳弈学网络技术有限公司、杭州战旗电竞网络科技有限公司、杭州赛云电竞科技有限公司、杭州思郁网络科技有限公司、浙江淘小天科技有限公司、杭州融数智达科技有限公司、浙江翰墨朗亭投资管理有限公司、图影数字科技（杭州）有限公司、杭州易旅网络科技有限公司、云栖城市大脑科技（杭州）有限公司、浙报数字科技（浙江）有限公司、浙江数字好家政有限公司、浙数城市大脑（浙江）有限公司、浙数美塔科技（杭州）有限公司、浙数文旅发展（浙江）有限公司、浙报数益科技（浙江）有限公司、杭州茗华网络技术有限公司、杭州边清网络技术有限公司、浙江宋韵文化发展有限公司</p>	
<p>公司、东方星空数字娱乐有限公司、东方星空创业投资有限公司、淘宝天下传媒有限公司、浙江美术传媒拍卖有限公司</p>	免税
<p>东方星空投资（香港）有限公司、香港恒星网络科技有限公司、BIANLE TECHNOLOGY CO., LIMITED、BIANYOU TECHNOLOGY (HONGKONG) CO., LIMITED、CHEEZ CONNECT PTE. LTD.、FENGLIN TECHNOLOGY (HONGKONG) CO., LIMITED、FENGQING TECHNOLOGY (HONGKONG) CO., LIMITED、FENGMING TECHNOLOGY (HONGKONG) CO., LIMITED、FENGHAI TECHNOLOGY PTE. LTD.、FENGYUE TECHNOLOGY PTE. LTD.</p>	经营所在国家和地区的有关规定税率
<p>除上述以外的其他纳税主体</p>	25%

## （二）税收优惠

1. 根据《财政部 税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）的有关规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。根据《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财

政部 税务总局公告 2022 年第 11 号) 的有关规定, 将上述规定的增值税加计抵减政策执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。根据财政部、国家税务总局印发的《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号) 及相关规定, 自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日, 允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额; 允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10% 抵减应纳税额。本期子公司杭州边锋网络技术有限公司、东方星空数字娱乐有限公司、杭州茗华网络技术有限公司、杭州筑言网络科技有限公司、杭州轩铭网络科技有限公司、杭州铭舜网络技术有限公司、嗨吧科技(海南)有限公司、杭州齐盛网络科技有限公司、杭州山节网络技术有限公司、杭州德逸网络技术有限公司、深圳市天天爱科技有限公司、杭州然趣网络技术有限公司、云南爱友乐科技有限公司、杭州乐悦互娱科技有限公司、上饶市爱友乐科技有限公司、杭州深游科技有限公司、梦启(北京)科技有限公司、北京永无止境互娱网络科技有限公司、杭州边乐网络技术有限公司、海南星潮网络科技有限公司、深圳市乐玩互娱网络科技有限公司、杭州边铭网络技术有限公司、深圳市牵手互动网络科技有限公司、上饶市创腾网络科技有限公司、上海锋兮网络科技有限公司、杭州聚轮网络科技有限公司、武汉聚茗网络科技有限公司、海南鲸达网络科技有限公司、杭州幻游网络技术有限公司、海南尚初网络科技有限公司、五一(朝阳)网络科技有限公司、杭州追一网络技术有限公司、杭州边锋软件技术有限公司、杭州锋游网络科技有限公司、杭州边趣网络技术有限公司、杭州边瑞网络技术有限公司、杭州边浙网络技术有限公司、杭州边仁网络技术有限公司、上饶市中璇网络技术有限公司、杭州早麓网络技术有限公司、杭州梨鸣网络技术有限公司、杭州藏春网络技术有限公司、杭州初宿网络技术有限公司、杭州梅霁网络技术有限公司、杭州落风网络技术有限公司、杭州尘逢网络技术有限公司、北京创锋网络科技有限公司、杭州边正网络技术有限公司、杭州边豪网络技术有限公司、郑州游戏啦网络科技有限公司、苏州红掌网络科技有限公司、杭州潮月网络技术有限公司、浙报数字文化集团股份有限公司、上海浩方在线信息技术有限公司、东方星空创业投资有限公司、杭州富春云科技有限公司、北京富春云网络科技有限公司、传播大脑科技(浙江)股份有限公司、浙江天目智慧科技有限公司、淘宝天下传媒有限公司、杭州融数智达科技有限公司、杭州战旗网络科技有限公司、浙报艺术产业集团有限公司、浙江美术传媒拍卖有限公司、杭州易旅网络科技有限公司、杭州城市大脑有限公司、浙报数字科技(浙江)有限公司、浙数城市大脑(浙江)有限公司、浙报数益科技(浙江)有限公司、浙数文化科技发展(浙江)有限公司等公司符合上述规定, 享受进项税额加

计 5%抵减，浙江淘小天科技有限公司享受进项税额加计 10%抵减。

2. 根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号)规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税；增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税，适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。根据《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号)，前述税收优惠政策执行至 2027 年 12 月 31 日。本期前述为增值税小规模纳税人的子公司在符合上述规定的期间享受上述税收优惠。

3. 根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)的有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本期前述为小型微利企业的子公司、浙报边锋控股有限公司、海南梦龙科技有限公司、浙报智慧盈动创业投资(浙江)有限公司、浙江翰墨投资管理有限公司、重庆城脑数字科技有限公司、苏州永徽隆行股权投资合伙企业(有限合伙)在符合上述规定的期间减半征收城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加等。

4. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于对浙江省 2021 年认定的第一批高新技术企业进行备案公示的通知》，子公司杭州边锋网络技术有限公司于 2021 年通过高新技术企业认证，获得编号为 GR202133008469 的《高新技术企业证书》，认定有效期为 2021-2023 年度，本期减按 15%的税率计缴企业所得税。

5. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于对浙江省认定机构 2022 年认定的高新技术企业进行备案的公告》，子公司杭州幻游网络技术有限公司于 2022 年通过高新技术企业认证，获得编号为 GR202233004190 的《高新技术企业证书》，认定有效期为 2022-2024 年度，本期减按 15%的税率计缴企业所得税。

6. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《对浙江省认定机构 2023 年认定报备的高新技术企业进行备案的公告》，子公司杭州边浙网络技术有限公司于 2023 年通过高新技术企业认证，获得编号为 GR202333002907 的《高新技术企业证书》，认定有效期为 2023-2025 年度，本期减按 15%的税率计缴企业所得税。

7. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于对辽宁省认定机构 2022 年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》，子公司五一（朝阳）网络科技有限公司于 2022 年通过高新技术企业认证，并取得编号为 GR202221000176 的《高新技术企业证书》，认定有效期为 2022-2024 年度，本期减按 15%的税率计缴企业所得税。

8. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于对浙江省 2021 年认定的第一批高新技术企业进行备案公示的通知》，子公司传播大脑科技（浙江）股份有限公司于 2021 年通过高新技术企业认证，并取得编号为 GR202133006842 的《高新技术企业证书》，认定有效期为 2021-2023 年度，本期减按 15%的税率计缴企业所得税。

9. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于对浙江省认定机构 2022 年认定的高新技术企业进行备案的公告》，子公司浙江天目智慧科技有限公司于 2022 年通过高新技术企业认证，并取得编号为 GR202233009570 的《高新技术企业证书》，认定有效期为 2022-2024 年度，本期减按 15%的税率计缴企业所得税。

10. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《对浙江省认定机构 2023 年认定报备的高新技术企业进行备案的公告》，子公司杭州富春云科技有限公司于 2023 年通过高新技术企业认证，并取得编号为 GR202333012388 的《高新技术企业证书》，认定有效期为 2023-2025 年度，本期减按 15%的税率计缴企业所得税。

11. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于对浙江省认定机构 2022 年认定的高新技术企业进行备案的公告》，子公司杭州战旗网络科技有限公司于 2022 年通过高新技术企业认证，并取得编号为 GR202233002427 的《高新技术企业证书》，认定有效期为 2022-2024 年度，本期减按 15%的税率计缴企业所得税。

12. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于对浙江省 2021 年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》，子公司杭州易旅网络科技有限公司于 2021 年通过高新技术企业认证，并取得编号为 GR202133008106 的《高新技术企业证书》，认定有效期为 2021-2023 年度，本期同时满足高新技术企业和小型微利企业税收优惠政策，以最优税负率选择小型微利企业税收优惠政策缴纳企业所得税。

13. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于对浙江省 2021 年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》，子公司杭州城市大脑有限公司于 2021 年通过高新技术企业认证，并取得编号为 GR202133000624 的《高新技术企业证书》，认定有效期为 2021-2023 年度，本期减按 15%的税率计缴企业所得税。



14. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于对浙江省认定机构 2022 年认定的高新技术企业进行备案的公告》，子公司图影数字科技（杭州）有限公司于 2022 年通过高新技术企业认证，并取得编号为 GR202233010316 的《高新技术企业证书》，认定有效期为 2022-2024 年度，本期同时满足高新技术企业和小型微利企业税收优惠政策，以最优税负率选择小型微利企业税收优惠政策缴纳企业所得税。

15. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《对大连市认定机构 2023 年认定报备的第一批高新技术企业进行备案的公告》，子公司大连经典网络发展有限公司于 2023 年通过高新技术企业认证，证书编号为 GR202321200344，认定有效期为 2023-2025 年度，本期同时满足高新技术企业和小型微利企业税收优惠政策，以最优税负率选择小型微利企业税收优惠政策缴纳企业所得税。

16. 根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）的有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）的有关规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本期前述为小型微利企业的子公司在符合上述规定的期间享受上述税收优惠。

17. 根据《国务院办公厅关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》（国办发〔2018〕124 号）和《财政部 税务总局 中央宣传部关于延续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业有关税收政策的公告》（财政部 税务总局 中央宣传部公告 2023 年第 71 号），经营性文化事业单位转制为企业，自转制注册之日起五年内免征企业所得税。2018 年 12 月 31 日之前已完成转制的企业，自 2019 年 1 月 1 日起可继续免征五年企业所得税。本期公司、东方星空数字娱乐有限公司、东方星空创业投资有限公司、淘宝天下传媒有限公司、浙江美术传媒拍卖有限公司符合上述规定，免征企业所得税；按照前述优惠政策，2018 年 12 月 31 日之前已完成转制的企业，自 2019 年 1 月 1 日起可对其自用房产免征五年房产税，子公司浙江美术传媒拍卖有限公司符合上述规定，免征房产税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	315.50	82,150.67
银行存款	1,787,062,938.75	1,099,624,235.14
其他货币资金	106,147,888.02	67,466,816.06
合 计	1,893,211,142.27	1,167,173,201.87
其中：存放在境外的款项总额	95,434,819.49	92,153,457.11

##### (2) 资金集中管理情况

公司通过资金结算中心对公司及成员单位资金实行集中统一管理,公司及子公司二级账户的日常实际可用资金额度受集团一级账户余额及公司账户可用额度的双重制约。截至2023年12月31日,资金结算中心集团一级账户余额为677,188,621.58元。

##### (3) 其他说明

1) 期末银行存款中3,124,453.99元系部分子公司账户被锁定的款项。

2) 期末其他货币资金包括存放在第三方支付平台款项105,036,490.73元、存出投资款769,381.57元、经营保证金40,000.00元、ETC保证金2,000.00元、保函保证金300,015.72元。

#### 2. 交易性金融资产

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
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	309,494,158.90	502,471,993.79
其中：权益工具投资	309,493,137.13	355,471,993.79
银行现金管理产品	1,021.77	147,000,000.00
合 计	309,494,158.90	502,471,993.79

##### (2) 其他说明

期末权益工具投资系公司购买的上市公司杭州平治信息技术股份有限公司、浙江世纪华

通集团股份有限公司的股票，子公司东方星空创业投资有限公司购买的上市公司华数传媒控股股份有限公司的股票，期末公允价值的确认详见本财务报表附注之公允价值的披露所述。

### 3. 应收账款

#### (1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	564,363,765.36	298,326,957.90
1-2 年	43,535,120.76	28,702,392.78
2-3 年	20,297,259.52	10,322,266.75
3-4 年	4,005,050.78	6,102,309.86
4-5 年	2,958,199.62	1,981,482.40
5 年以上	2,026,705.44	50,077.99
合 计	637,186,101.48	345,485,487.68

#### (2) 坏账准备计提情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	14,716,842.55	2.31	11,317,000.85	76.90	3,399,841.70
按组合计提坏账准备	622,469,258.93	97.69	29,705,814.86	4.77	592,763,444.07
合 计	637,186,101.48	100.00	41,022,815.71	6.44	596,163,285.77

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,159,832.99	0.34	1,159,832.99	100.00	
按组合计提坏账准备	344,325,654.69	99.66	23,655,685.20	6.87	320,669,969.49
合 计	345,485,487.68	100.00	24,815,518.19	7.18	320,669,969.49

##### 2) 采用账龄组合-数字文化等业务账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	283,218,538.17	14,160,927.01	5.00
1-2年	30,452,181.02	3,045,218.10	10.00
2-3年	20,271,026.09	4,054,205.22	20.00
3-4年	3,958,836.22	1,979,418.11	50.00
4-5年	2,958,199.62	2,366,559.70	80.00
5年以上	939,320.44	939,320.44	100.00
合计	341,798,101.56	26,545,648.58	7.77

3) 采用账龄组合-互联网营销业务账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	276,743,882.94	2,767,438.84	1.00
1-2年	3,927,274.43	392,727.44	10.00
合计	280,671,157.37	3,160,166.28	1.13

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注]	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,159,832.99	10,157,167.86						11,317,000.85
按组合计提坏账准备	23,655,685.20	6,848,846.39		2,236,998.33		3,035,715.06		29,705,814.86
合计	24,815,518.19	17,006,014.25		2,236,998.33		3,035,715.06		41,022,815.71

[注]本期因非同一控制下企业合并相应增加应收账款坏账准备 2,236,998.33 元

(4) 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	3,035,715.06

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户一	100,171,084.89	15.72	1,001,710.85
客户二	56,434,961.36	8.86	564,349.61
客户三	47,853,180.78	7.51	3,446,239.86

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
客户四	29,452,935.66	4.62	1,472,646.78
客户五	22,342,151.19	3.51	1,117,107.56
小 计	256,254,313.88	40.22	7,602,054.66

#### 4. 应收款项融资

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	770,000.00	
合 计	770,000.00	

##### (2) 减值准备计提情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	770,000.00	100.00			770,000.00
其中：银行承兑汇票	770,000.00	100.00			770,000.00
合 计	770,000.00	100.00			770,000.00

##### 2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	770,000.00		
小 计	770,000.00		

#### 5. 预付款项

##### (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	54,887,615.24	94.70		54,887,615.24	135,339,314.14	97.99		135,339,314.14
1-2 年	3,073,948.18	5.30		3,073,948.18	2,774,330.04	2.01		2,774,330.04

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
合计	57,961,563.42	100.00		57,961,563.42	138,113,644.18	100.00		138,113,644.18

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
供应商一	9,605,652.55	16.57
供应商二	8,612,777.25	14.86
供应商三	3,200,992.87	5.52
供应商四	2,308,672.60	3.98
供应商五	1,966,989.73	3.39
小计	25,695,085.00	44.32

6. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收股利	4,687,500.00	
其他应收款	63,860,040.65	90,281,178.27
合计	68,547,540.65	90,281,178.27

(2) 应收股利

项目	期末数	期初数
北京皓宽网络科技有限公司	4,687,500.00	
小计	4,687,500.00	

(3) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	32,331,921.24	41,645,198.34
应收投资分配款[注 1]	12,476,412.43	
押金保证金	17,905,342.03	19,897,004.43
备用金	213,021.88	9,033,693.11

款项性质	期末数	期初数
股权转让款[注 2]	18,174,000.00	35,274,000.00
合 计	81,100,697.58	105,849,895.88

[注 1]上述应收投资分配款系桐乡星路千采股权投资合伙企业(有限合伙)第二期转让分配决定中应分配给公司的款项

[注 2]上述股权转让款中 3,174,000.00 元系公司 2018 年处置其所持有浙江东方星空数据科技有限公司股权的应收股权转让款，本期已全额计提坏账；15,000,000.00 元系公司 2022 年处置持有话机世界通信集团股份有限公司股权的应收股权转让款

## 2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	38,160,775.30	74,808,347.17
1-2 年	18,727,364.30	7,585,545.71
2-3 年	3,654,857.57	15,244,687.05
3-4 年	14,758,669.81	3,792,115.64
4-5 年	1,604,389.84	3,601,211.72
5 年以上	4,194,640.76	817,988.59
合 计	81,100,697.58	105,849,895.88

## 3) 坏账准备计提情况

### ① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	15,087,245.28	18.60	8,967,245.28	59.44	6,120,000.00
按组合计提坏账准备	66,013,452.30	81.40	8,273,411.65	12.53	57,740,040.65
合 计	81,100,697.58	100.00	17,240,656.93	21.26	63,860,040.65

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	5,347,490.57	5.05	5,347,490.57	100.00	
按组合计提坏账准备	100,502,405.31	94.95	10,221,227.04	10.17	90,281,178.27
合 计	105,849,895.88	100.00	15,568,717.61	14.71	90,281,178.27

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	66,013,452.30	8,273,411.65	12.53
其中：1年以内	38,160,775.30	1,908,038.81	5.00
1-2年	18,727,364.30	1,872,736.43	10.00
2-3年	3,654,857.57	730,971.51	20.00
3-4年	2,845,424.53	1,422,712.27	50.00
4-5年	1,430,389.84	1,144,311.87	80.00
5年以上	1,194,640.76	1,194,640.76	100.00
小 计	66,013,452.30	8,273,411.65	12.53

4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失（未 发生信用减值）	整个存续期预 期信用损失（已 发生信用减值）	
期初数	3,740,417.38	5,662,821.07	6,165,479.16	15,568,717.61
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-936,368.22	936,368.22		
--转入第三阶段		-301,321.74	301,321.74	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,009,365.05	-1,184,781.47	4,119,755.43	1,925,608.91
本期收回				
本期转回			260,245.29	260,245.29
本期核销			164,425.00	164,425.00



项 目	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）	
其他变动[注]	113,354.70	57,646.00		171,000.70
期末数	1,908,038.81	5,170,732.08	10,161,886.04	17,240,656.93

[注]本期因非同一控制下企业合并相应增加其他应收款坏账准备 171,000.70 元

各阶段划分依据：单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值（第三阶段），其余部分按账龄组合划分。

5) 本期实际核销的其他应收款情况

其他应收款核销情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	164,425.00

6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例（%）	坏账准备
中国电信股份有限 公司杭州分公司	应收暂付款	16,105,013.32	1 年以内	19.86	805,250.67
话机世界通信集团 股份有限公司	股权转让款	15,000,000.00	1-2 年	18.50	1,500,000.00
文化作品买受人	应收暂付款	10,000,000.00	3-4 年	12.33	3,880,000.00
上海霏澄网络科技 有限公司	股权转让款	3,174,000.00	4-5 年, 5 年以上	3.91	3,174,000.00
杭州高新技术产业 开发区资产经营有 限公司	押金保证金	1,991,640.00	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3-4 年, 5 年以上	2.46	1,103,711.70
小 计		46,270,653.32		57.06	10,462,962.37

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	33,698,504.16		33,698,504.16	14,530,939.95		14,530,939.95
库存商品	4,038,077.69		4,038,077.69	4,255,381.69		4,255,381.69

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	24,522.44		24,522.44	70,192.35		70,192.35
合 计	37,761,104.29		37,761,104.29	18,856,513.99		18,856,513.99

(2) 合同履约成本

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
未完工项目	14,530,939.95	79,628,048.30	60,460,484.09		33,698,504.16
小 计	14,530,939.95	79,628,048.30	60,460,484.09		33,698,504.16

8. 持有待售资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待处置的股权投资				48,154,381.65		48,154,381.65
合 计				48,154,381.65		48,154,381.65

9. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	111,052,316.32		111,052,316.32	115,815,066.47		115,815,066.47
待认证增值税进项税额	63,674,550.36		63,674,550.36	42,166,169.26		42,166,169.26
预缴企业所得税	8,583,082.54		8,583,082.54	3,962,636.48		3,962,636.48
预缴文化事业建设费	96,533.18		96,533.18	66,780.00		66,780.00
预缴城市维护建设税	6,132.93		6,132.93	5,890.58		5,890.58
预缴教育费附加	2,559.99		2,559.99	2,420.04		2,420.04
预缴地方教育附加	1,689.49		1,689.49	1,596.19		1,596.19
预缴印花税	184.17		184.17	9,257.35		9,257.35
融资租赁资产				254,557.49		254,557.49
合 计	183,417,048.98		183,417,048.98	162,284,373.86		162,284,373.86

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	2,183,189,365.81	446,841,390.11	1,736,347,975.70	2,070,286,757.02	330,535,047.53	1,739,751,709.49
对合营企业投资	3,456,701.71		3,456,701.71	2,610,134.30		2,610,134.30
合 计	2,186,646,067.52	446,841,390.11	1,739,804,677.41	2,072,896,891.32	330,535,047.53	1,742,361,843.79

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
合营企业						
成都川报锋趣网络技术有限公司	2,610,134.30				846,567.41	
小 计	2,610,134.30				846,567.41	
联营企业						
星路鼎泰（桐乡）大数据产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	242,990,477.40			16,205,895.36	15,865,240.99	
福州来玩互娱网络科技有限公司	287,019,276.13	27,112,399.33			-5,199,529.21	
宁波梅山保税港区朴华惠新股权投资合伙企业（有限合伙）	41,349,537.87				158,902,144.55	
朴盈国视（上海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	117,652,180.02			9,017,696.26	50,800,414.98	
乌镇融媒体科技（桐乡）有限公司	129,088,370.51				-1,002,023.08	
杭州媒聚沃股权投资合伙企业（有限合伙）	91,950,004.35			1,789,720.35	1,757,955.50	
数字浙江技术运营有限公司	77,373,643.47				964,758.31	
北京酷炫网络技术股份有限公司	116,692,312.27	40,905,729.07			-4,575,200.98	
罗顿发展股份有限公司	79,071,434.29	252,198,140.91			-29,353,542.92	-22,490.95
浙报中天（象山）股权投资合伙企业（有限合伙）	49,604,807.22			6,812,650.16	6,060,391.49	

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
浙江大数据交易中心有限公司	50,618,737.21				-3,206,526.89	
翰墨云科技(浙江)有限公司	46,502,406.68				1,177.97	
北京怡海盛鼎广告有限公司	40,791,462.59				163,105.90	
桐乡星路千采股权投资合伙企业(有限合伙)	41,961,389.81			27,867,195.45	20,463,756.75	
北京皓宽网络科技有限公司	34,581,553.62				2,600,422.11	
华奥星空科技发展有限公司	49,487,659.55				-2,415,041.62	
杭州星路必赢股权投资合伙企业	29,819,538.35			1,181,539.97	194,573.61	
浙江名课文化艺术有限公司	25,063,315.72				516.33	
杭州再聚网络科技有限公司	19,005,171.03		5,000,000.00		-2,177,650.29	
上海零越网络科技有限公司	19,371,007.61				-148,481.13	
浙江启明星私募基金管理有限公司	12,360,071.12				-1,295.95	37,506.97
杭州新线投资合伙企业(有限合伙)	10,186,951.73			2,223,781.78	2,751,575.67	
浙报智融企业管理(桐乡)合伙企业(有限合伙)	9,987,853.86				-620.59	
义乌新型智慧城市运营有限公司	8,152,173.71				188,211.17	
安徽锋视网络技术有限公司	7,672,084.30				-456,722.26	
浙江智慧网络医院管理有限公司	14,942,755.41				-8,639,682.26	
光大浙新投资管理(上海)有限公司	4,122,964.28				136,176.19	
杭州星路投资控股有限公司	6,536,622.21				-3,747,491.71	
杭州城市大脑应用科技有限公司	3,540,354.84				24,139.86	
杭州致同投资合伙企业	5,603,758.96				-2,054,040.43	

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
(有限合伙)						
北京酷玩东西科技有限公司	3,092,268.11				588,706.25	
杭州游鲤文化创意有限公司	2,059,479.80				-138,925.11	
杭州星屿管理咨询有限公司	1,660,268.14				25,940.44	
浙江之心数字科技有限公司	940,316.68		675,000.00		32,414.67	
宁波网联网络有限公司	1,457,444.70	1,058,406.90			-42,995.83	
爱阅读(北京)科技股份有限公司	31,857,490.26				-49,474.60	
杭州弈战数字技术有限公司	2,338,103.21				-1,092,634.82	
杭州至极投资管理有限公司	1,153,087.06				379,273.73	
浙江由安数据科技有限公司	1,081,797.04				-1,487.36	
环球互娱网络(北京)有限公司	5,627,582.79				-4,574,704.41	
上海赛驰体育文化有限公司	1,318,377.19				-423,752.17	
杭州奕游网络科技有限公司	7,676,141.46				-1,105,052.94	
广州小马驹科技有限公司	6,389,476.93			5,800,000.00	-589,476.93	
北京游翼网络科技有限公司		1,087,226.38				
上海礴锋网络科技有限公司		175,864.70				
北京想玩科技有限公司		5,239,030.52				
上海千幻信息技术有限公司						
浙江太梦科技有限公司		35,615.90				
如友比邻(杭州)科技有限公司						
浙江恩耀数媒科技有限公司						

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
武汉玩度科技有限公司		2,722,633.82				
小 计	1,739,751,709.49	330,535,047.53	5,675,000.00	70,898,479.33	190,904,542.98	15,016.02
合 计	1,742,361,843.79	330,535,047.53	5,675,000.00	70,898,479.33	191,751,110.39	15,016.02

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
合营企业						
成都川报锋趣网络技术有限公司					3,456,701.71	
小 计					3,456,701.71	
联营企业						
星路鼎泰(桐乡)大数据产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)					242,649,823.03	
福州来玩互娱网络科技有限公司			33,134,026.39		248,685,720.53	60,246,425.72
宁波梅山保税港区朴华惠新股权投资合伙企业(有限合伙)		7,047,700.81			193,203,981.61	
朴盈国视(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)		1,780,009.66			157,654,889.08	
乌镇融媒体科技(桐乡)有限公司					128,086,347.43	
杭州媒聚沃股权投资合伙企业(有限合伙)					91,918,239.50	
数字浙江技术运营有限公司					78,338,401.78	
北京酷炫网络技术股份有限公司			46,211,459.68		65,905,651.61	87,117,188.75
罗顿发展股份有限公司					49,695,400.42	252,198,140.91
浙报中天(象山)股权投资合伙企业(有限合伙)					48,852,548.55	
浙江大数据交易中心有限公司					47,412,210.32	
翰墨云科技(浙江)有限公司					46,503,584.65	
北京怡海盛鼎广告有限公司					40,954,568.49	
桐乡星路千采股权投资合伙企业(有限合伙)					34,557,951.11	
北京皓宽网络科技有限公司		4,687,500.00			32,494,475.73	

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
华奥星空科技发展有限公司					47,072,617.93	
杭州星路必赢股权投资合伙企业					28,832,571.99	
浙江名课文化艺术有限公司					25,063,832.05	
杭州再聚网络科技有限公司					21,827,520.74	
上海零越网络科技有限公司					19,222,526.48	
浙江启明星私募基金管理有限公司					12,396,282.14	
杭州新线投资合伙企业（有限合伙）					10,714,745.62	
浙报智融企业管理（桐乡）合伙企业（有限合伙）					9,987,233.27	
义乌新型智慧城市运营有限公司					8,340,384.88	
安徽锋视网络技术有限公司					7,215,362.04	
浙江智慧网络医院管理有限公司					6,303,073.15	
光大浙新投资管理（上海）有限公司					4,259,140.47	
杭州星路投资控股有限公司	1,372,000.00				4,161,130.50	
杭州城市大脑应用科技有限公司					3,564,494.70	
杭州致同投资合伙企业（有限合伙）		650,260.41			2,899,458.12	
北京酷玩东西科技有限公司					3,680,974.36	
杭州游鲤文化创意有限公司					1,920,554.69	
杭州星屿管理咨询有限公司					1,686,208.58	
浙江之心数字科技有限公司					1,647,731.35	
宁波网联网络有限公司					1,414,448.87	1,058,406.90
爱阅读（北京）科技股份有限公司			30,389,767.99		1,418,247.67	30,389,767.99
杭州弈战数字技术有限公司					1,245,468.39	
杭州至极投资管理有限公司					1,532,360.79	
浙江由安数据科技有限公司					1,080,309.68	
环球互娱网络（北京）有限公司					1,052,878.38	

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
上海赛驰体育文化有限公司					894,625.02	
杭州奕游网络科技有限公司			6,571,088.52			6,571,088.52
广州小马驹科技有限公司						
北京游翼网络科技有限公司						1,087,226.38
上海礴锋网络科技有限公司						175,864.70
北京想玩科技有限公司						5,239,030.52
上海千幻信息技术有限公司						
浙江太梦科技有限公司						35,615.90
如友比邻(杭州)科技有限公司						
浙江恩耀数媒科技有限公司						
武汉玩度科技有限公司						2,722,633.82
小 计	1,372,000.00	14,165,470.88	116,306,342.58		1,736,347,975.70	446,841,390.11
合 计	1,372,000.00	14,165,470.88	116,306,342.58		1,739,804,677.41	446,841,390.11

(3) 长期股权投资减值测试情况

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，只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需再估计另一项金额。公司期末对前述长期股权投资进行减值测试，预计可收回金额具体情况如下：

项 目	账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
福州来玩互娱网络科技有限公司	248,685,720.53	248,685,720.53	33,134,026.39
北京酷炫网络技术股份有限公司	65,905,651.61	65,905,651.61	46,211,459.68
爱阅读(北京)科技股份有限公司	1,418,247.67	1,418,247.67	30,389,767.99
杭州奕游网络科技有限公司			6,571,088.52
小 计	316,009,619.81	316,009,619.81	116,306,342.58

(续上表)

项 目	预测期年限	预测期的关键参数及其确定依据	稳定期的关键参数及其确定依据
福州来玩互娱网络	2024年-2028年	预测期销售收入增长率分别	稳定期销售收入



科技有限公司[注 1]	(后续为稳定期)	为: 50.16%、44.16%、29.16%、7.34%。确定依据: 结合公司已签订合同和协议、未来发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析。预测期折现率 12.19%-12.28%, 确定依据: 反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税后利率	增长率为 0.00%; 稳定期折现率 12.19%, 反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税后利率
北京酷炫网络技术股份有限公司[注 2]	2024 年-2028 年 (后续为稳定期)	预测期销售收入增长率分别为: 15.68%、7.91%、3.76%、2.98%。确定依据: 结合公司已签订合同和协议、未来发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析。预测期折现率 11.04%, 确定依据: 反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税后利率	稳定期销售收入增长率为 0.00%; 稳定期折现率 11.04%, 反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税后利率
爱阅读(北京)科技股份有限公司	[注 3]	[注 3]	[注 3]
杭州奕游网络科技有限公司	[注 4]	[注 4]	[注 4]
小 计	-	-	-

[注 1]福州来玩互娱网络科技有限公司股权预计未来可收回金额利用了北京中企华资产评估有限责任公司 2024 年 3 月 25 日出具的《浙报数字文化集团股份有限公司以财务报告为目的拟进行减值测试涉及的福州来玩互娱网络科技有限公司股东全部权益公允价值项目资产评估报告》(中企华评报字(2024)第 6125 号)的评估结果

[注 2]北京酷炫网络技术股份有限公司股权预计未来可收回金额利用了北京中企华资产评估有限责任公司 2024 年 3 月 25 日出具的《浙报数字文化集团股份有限公司以财务报告为目的拟进行减值测试涉及的北京酷炫网络技术股份有限公司股东全部权益公允价值项目资产评估报告》(中企华评报字(2024)第 6120 号)的评估结果

[注 3]爱阅读(北京)科技股份有限公司主要经营移动端阅读业务,因业务经营不及预期,因此按照账面净资产作为可收回金额的最佳估计值

[注 4]杭州奕游网络科技有限公司主要经营电商业务,因业务经营不及预期,账面净资产扣除未来清算相关费用后的可收回金额预计为 0.00 元,因此对其全额计提减值

## 11. 其他权益工具投资

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他
北京随视传媒科技股份有限公司	2,313,368.01				
浙江财闻传媒科技有限公司	600,000.00				
浙江同花顺互联信息技术有限公司		225,103.00			
合 计	2,913,368.01	225,103.00			

(续上表)

项 目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
北京随视传媒科技股份有限公司	2,313,368.01		
浙江财闻传媒科技有限公司	600,000.00		
浙江同花顺互联信息技术有限公司	225,103.00		
合 计	3,138,471.01		

### (2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

子公司东方星空创业投资有限公司持有对北京随视传媒科技股份有限公司属于非交易性权益工具投资，在可预见的未来出售可能性很小，因此东方星空创业投资有限公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。子公司传播大脑科技（浙江）股份有限公司持有浙江财闻传媒科技有限公司及浙江同花顺互联信息技术有限公司属于非交易性权益工具投资，在可预见的未来出售可能性很小，因此传播大脑科技（浙江）股份有限公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

## 12. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
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	491,329,495.84	536,433,853.09
其中：权益工具投资	491,329,495.84	536,433,853.09

项 目	期末数	期初数
合 计	491,329,495.84	536,433,853.09

### 13. 固定资产

#### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备
账面原值			
期初数	401,588,422.09	831,142,037.52	117,745,105.42
本期增加金额	603,497,508.29	33,336,049.20	5,959,750.74
1) 购置		18,096,790.92	5,868,922.36
2) 在建工程转入	603,758,180.76	15,239,258.28	
3) 企业合并增加[注 1]			90,828.38
4) 其他增加[注 2]	-260,672.47		
本期减少金额		2,303,630.25	25,029,829.69
1) 处置或报废		2,303,630.25	25,029,829.69
期末数	1,005,085,930.38	862,174,456.47	98,675,026.47
累计折旧			
期初数	29,054,561.60	218,097,928.97	84,065,843.97
本期增加金额	19,833,135.84	84,671,382.30	11,570,457.95
1) 计提	19,833,135.84	84,671,382.30	11,519,509.10
2) 企业合并增加[注 1]			50,948.85
本期减少金额		2,157,483.82	22,134,167.87
1) 处置或报废		2,157,483.82	22,134,167.87
期末数	48,887,697.44	300,611,827.45	73,502,134.05
减值准备			
期初数			11,289.10
期末数			11,289.10
账面价值			
期末账面价值	956,198,232.94	561,562,629.02	25,161,603.32

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备
期初账面价值	372,533,860.49	613,044,108.55	33,667,972.35
(续上表)			
项 目	运输工具	其他设备	合 计
账面原值			
期初数	13,254,120.61	6,945,212.33	1,370,674,897.97
本期增加金额	181,971.81	5,492,447.72	648,467,727.76
1) 购置	181,971.81	5,492,447.72	29,640,132.81
2) 在建工程转入			618,997,439.04
3) 企业合并增加[注 1]			90,828.38
4) 其他增加			-260,672.47
本期减少金额	1,192,312.03	1,004,940.27	29,530,712.24
1) 处置或报废	1,192,312.03	1,004,940.27	29,530,712.24
期末数	12,243,780.39	11,432,719.78	1,989,611,913.49
累计折旧			
期初数	8,545,325.02	3,744,348.21	343,508,007.77
本期增加金额	2,100,778.52	1,152,280.81	119,328,035.42
1) 计提	2,100,778.52	1,152,280.81	119,277,086.57
2) 企业合并增加[注 1]			50,948.85
本期减少金额	941,727.92	644,103.30	25,877,482.91
1) 处置或报废	941,727.92	644,103.30	25,877,482.91
期末数	9,704,375.62	4,252,525.72	436,958,560.28
减值准备			
期初数			11,289.10
期末数			11,289.10
账面价值			
期末账面价值	2,539,404.77	7,180,194.06	1,552,642,064.11
期初账面价值	4,708,795.59	3,200,864.12	1,027,155,601.10

[注1]本期增加金额中包含本期公司以非同一控制下企业合并方式取得的子公司九天互

动（杭州）科技有限公司购买日转入的固定资产账面原值90,828.38元，累计折旧50,948.85元

[注2] 房屋及建筑物原值本期增加负数系杭州富春云科技有限公司工程到票金额和暂估转固金额差异调整所致

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	8,569,609.12
小 计	8,569,609.12

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
浙报数字文化科技园项目	596,977,887.31	产权证书处于办理中
互联网数据中心项目	350,742,356.37	产权证书处于办理中
小 计	947,720,243.68	

14. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
益园四季青总部基地项目	311,783,970.25		311,783,970.25	279,331,287.31		279,331,287.31
零星工程、待安装设备	4,415,123.82		4,415,123.82			
浙报数字文化科技园				476,035,378.72		476,035,378.72
合 计	316,199,094.07		316,199,094.07	755,366,666.03		755,366,666.03

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
益园四季青总部基地项目	31,676.24	279,331,287.31	32,452,682.94			311,783,970.25
浙报数字文化科技园	86,000.00	476,035,378.72	134,552,024.16	610,587,402.88		

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他 减少	期末数
小 计	117,676.24	755,366,666.03	167,004,707.10	610,587,402.88		311,783,970.25

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化累 计金额	本期利息 资本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
益园四季青总部基地项目	98.43	98.00	1,747,026.05	1,345,776.05	4.49	自有资金
浙报数字文化科技园	81.82	100.00	20,517,942.62	5,663,401.30	3.73	自有资金
小 计			22,264,968.67	7,009,177.35		

#### 15. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	271,635,313.86	271,635,313.86
本期增加金额	26,741,583.97	26,741,583.97
1) 租入	22,898,582.95	22,898,582.95
2) 企业合并增加[注]	3,843,001.02	3,843,001.02
本期减少金额	26,144,760.29	26,144,760.29
1) 处置	26,144,760.29	26,144,760.29
期末数	272,232,137.54	272,232,137.54
累计折旧		
期初数	64,810,383.57	64,810,383.57
本期增加金额	33,462,880.18	33,462,880.18
1) 计提	33,345,735.36	33,345,735.36
2) 企业合并增加[注]	117,144.82	117,144.82
本期减少金额	20,923,993.86	20,923,993.86
1) 处置	20,923,993.86	20,923,993.86
期末数	77,349,269.89	77,349,269.89
账面价值		

项 目	房屋及建筑物	合 计
期末账面价值	194,882,867.65	194,882,867.65
期初账面价值	206,824,930.29	206,824,930.29

[注]本期增加金额中包含本期公司以非同一控制下企业合并方式取得的子公司九天互动（杭州）科技有限公司购买日转入的使用权资产账面原值 3,843,001.02 元，累计折旧 117,144.82 元

## 16. 无形资产

### (1) 明细情况

项 目	土地使用权	运营工具	管理软件	著作权	合 计
账面原值					
期初数	113,158,055.38	1,326,407,310.12	30,333,347.11	196,492.04	1,470,095,204.65
本期增加金额		103,481,763.68	53,939.07		103,535,702.75
1)购置		69,292,695.26	53,939.07		69,346,634.33
2)内部研发		769,313.66			769,313.66
3)企业合并增加 [注]		33,419,754.76			33,419,754.76
本期减少金额					
期末数	113,158,055.38	1,429,889,073.80	30,387,286.18	196,492.04	1,573,630,907.40
累计摊销					
期初数	8,237,855.72	619,146,823.56	25,976,125.61	51,930.70	653,412,735.59
本期增加金额	2,233,298.64	126,053,664.54	2,981,304.52	19,648.32	131,287,916.02
1)计提	2,233,298.64	120,923,421.59	2,981,304.52	19,648.32	126,157,673.07
2)企业合并增加 [注]		5,130,242.95			5,130,242.95
本期减少金额					
期末数	10,471,154.36	745,200,488.10	28,957,430.13	71,579.02	784,700,651.61
减值准备					
期初数					
本期增加金额		21,722,017.28			21,722,017.28

项 目	土地使用权	运营工具	管理软件	著作权	合 计
1) 计提		21,722,017.28			21,722,017.28
本期减少金额					
期末数		21,722,017.28			21,722,017.28
账面价值					
期末账面价值	102,686,901.02	662,966,568.42	1,429,856.05	124,913.02	767,208,238.51
期初账面价值	104,920,199.66	707,260,486.56	4,357,221.50	144,561.34	816,682,469.06

[注]本期增加金额中包含本期公司以非同一控制下企业合并方式取得的子公司九天互动（杭州）科技有限公司购买日转入的无形资产账面原值33,419,754.76元，累计摊销5,130,242.95元

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为63.67%。

#### (2) 无形资产减值测试情况

本期计提减值的无形资产系软件著作权、商标、域名等。因相关软件已停止使用，且该软件著作权、商标、域名等亦无转让价值，预计未来不会给公司带来经济效益，故全额计提减值准备。

### 17. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
文旅惠民卡销售系统		455,401.65		455,401.65		
客户管理系统		313,912.01		313,912.01		
云上世界影像系统		338,534.96				338,534.96
合 计		1,107,848.62		769,313.66		338,534.96

### 18. 商誉

#### (1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值



杭州边锋网络技术有限公司、深圳市天天爱科技有限公司、苏州工业园区丰游网络科技有限公司、梦启（北京）科技有限公司、郑州游戏啦网络科技有限公司、北京永无止境互娱网络科技有限公司、深圳市乐玩互娱网络科技有限公司、台州市零壹智能科技有限公司、五一（朝阳）网络科技有限公司、上饶市云网科技有限公司、苏州金游数码科技有限责任公司、大连蓝带网络科技有限公司、苏州红掌网络科技有限公司、广西旅途网络科技有限公司、上海力傲网络科技有限公司、广西时势互娱网络科技有限公司等融合的数字文化业务（下述简称杭州边锋网络技术有限公司等公司融合的数字文化业务）	3,943,376,686.54	18,665,100.66	3,924,711,585.88
杭州聚轮网络科技有限公司	216,056,332.69		216,056,332.69
九天互动（杭州）科技有限公司	54,334,779.22		54,334,779.22
北京富春云网络科技有限公司	127,740,809.10	9,120,965.97	118,619,843.13
上海浩方在线信息技术有限公司-推广业务资产组	81,836,924.09	81,836,924.09	
图影数字科技（杭州）有限公司	6,992,841.79		6,992,841.79
浙江翰墨投资管理有限公司	22,336.78		22,336.78
合 计	4,430,360,710.21	109,622,990.72	4,320,737,719.49

（续上表）

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
杭州边锋网络技术有限公司	2,677,366,398.83		2,677,366,398.83
深圳市天天爱科技有限公司	928,645,551.78		928,645,551.78
苏州工业园区丰游网络科技有限公司	90,052,257.79		90,052,257.79
梦启（北京）科技有限公司	69,631,252.59		69,631,252.59
郑州游戏啦网络科技有限公司	41,315,169.13		41,315,169.13
北京永无止境互娱网络科技有限公司	36,984,656.87		36,984,656.87
深圳市乐玩互娱网络科技有限公司	35,095,269.98		35,095,269.98
台州市零壹智能科技有限公司	25,557,530.22		25,557,530.22
五一（朝阳）网络科技有限公司	18,452,420.20		18,452,420.20
上饶市云网科技有限公司	17,000,000.00	17,000,000.00	
苏州金游数码科技有限责任公司	1,665,100.66	1,665,100.66	

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
大连蓝带网络科技有限公司	834,635.32		834,635.32
苏州红掌网络科技有限公司	768,872.57		768,872.57
广西旅途网络科技有限公司	4,906.59		4,906.59
上海力傲网络科技有限公司	2,662.01		2,662.01
广西时势互娱网络科技有限公司	2.00		2.00
杭州聚轮网络科技有限公司	216,056,332.69		216,056,332.69
北京富春云网络科技有限公司	127,740,809.10		127,740,809.10
上海浩方在线信息技术有限公司-推广业务资产组	81,836,924.09	39,864,757.84	41,972,166.25
图影数字科技（杭州）有限公司	6,992,841.79		6,992,841.79
浙江翰墨投资管理有限公司	22,336.78		22,336.78
合计	4,376,025,930.99	58,529,858.50	4,317,496,072.49

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
			处置	
杭州边锋网络技术有限公司等公司融合的数字文化业务	3,943,376,686.54 [注]			3,943,376,686.54
杭州聚轮网络科技有限公司	216,056,332.69			216,056,332.69
九天互动（杭州）科技有限公司		54,334,779.22		54,334,779.22
北京富春云网络科技有限公司	127,740,809.10			127,740,809.10
上海浩方在线信息技术有限公司-推广业务资产组	81,836,924.09			81,836,924.09
图影数字科技（杭州）有限公司	6,992,841.79			6,992,841.79
浙江翰墨投资管理有限公司	22,336.78			22,336.78
合计	4,376,025,930.99	54,334,779.22		4,430,360,710.21

[注]为简化列示，该金额为上年期末各商誉所在的资产组简单合计数，该等资产组本期发生变更，具体资产组或资产组组合变化情况详见本财务报表附注之五 18(4)2)所述

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成	期初数	本期增加	本期减少	期末数
------------	-----	------	------	-----

商誉的事项		计提	处置	
杭州边锋网络技术有限公司等公司融合的数字文化业务	18,665,100.66 [注]			18,665,100.66
上海浩方在线信息技术有限公司-推广业务资产组	39,864,757.84	41,972,166.25		81,836,924.09
北京富春云网络科技有限公司		9,120,965.97		9,120,965.97
小计	58,529,858.50	51,093,132.22		109,622,990.72

[注]为简化列示,该金额为上年期末各商誉所在的资产组简单合计数,该等资产组本期发生变更,具体资产组或资产组组合变化情况详见本财务报表附注之五18(4)2)所述

#### (4) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

##### 1) 资产组或资产组组合情况

资产组或资产组组合名称	资产组或资产组组合的构成和依据	所属经营分部和依据	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
杭州边锋网络技术有限公司等公司融合的数字文化业务经营资产组	包括杭州边锋网络技术有限公司业务资产组、以前年度转移至杭州边锋网络技术有限公司的上海浩方在线信息技术有限公司-赛事业务资产组和本年度融合至杭州边锋网络技术有限公司的相关数字文化业务资产组	数字文化分部	变化情况详见本财务报表附注之五18(4)2)所述
杭州聚轮网络科技有限公司经营资产组	杭州聚轮网络科技有限公司全部经营性净资产	数字文化分部	是
九天互动(杭州)科技有限公司经营资产组	九天互动(杭州)科技有限公司全部经营性净资产	数字文化分部	本年度新增的资产组
北京富春云网络科技有限公司经营资产组	北京富春云网络科技有限公司全部经营性净资产	数字技术分部	是
上海浩方在线信息技术有限公司推广业务资产组	上海浩方在线信息技术有限公司全部经营性净资产	数字文化分部	是
图影数字科技(杭州)有限公司经营资产组	图影数字科技(杭州)有限公司全部经营性净资产	数字文化分部	是
杭州翰墨投资管理有限公司经营资产组	杭州翰墨投资管理有限公司全部经营性净资产	数字文化分部	是

##### 2) 资产组或资产组组合变化情况

深圳市天天爱科技有限公司、梦启(北京)科技有限公司、深圳市乐玩互娱网络科技有限公司、台州市零壹智能科技有限公司、五一(朝阳)网络科技有限公司、郑州游戏啦网络

科技有限公司、北京永无止境互娱网络科技有限公司、大连蓝带网络科技有限公司等数字文化业务经营资产组因杭州边锋网络技术有限公司本年进行业务重组和整合，将该等经营资产组融合，并采用同一套底层的研发技术、业务运行、推广和运营模式以及核算方式等，同时统一进行业绩管理。由于前述资产组已经无法独立产生现金流入，因此不再对该等商誉单独进行减值测试，而是对杭州边锋网络技术有限公司业务资产组、以前年度转移至杭州边锋网络技术有限公司的上海浩方在线信息技术有限公司-赛事业务资产组和本年度融合至杭州边锋网络技术有限公司的相关数字文化业务资产组形成的资产组合进行相应的期末商誉所在的资产组的减值测试。

(5) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额应当根据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较高者确定。采用收益法计算的资产组组合的公允价值等同于资产组组合预计未来现金流量现值，故通过收益法计算的基准日资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额会低于预计未来现金流量的现值。按照确定可收回金额的孰高原则，采用预计未来现金流量的现值确定资产组组合的可收回金额。公司期末对前述商誉进行减值测试，其中预估包含商誉的资产组可收回金额具体情况如下：

(单位：万元)

项 目	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	可收回金额 [注 1]	本期计提 减值金额
杭州边锋网络技术有限公司等公司融合的数字文化业务经营资产组[注 2]	521,836.99	549,814.36	
杭州聚轮网络科技有限公司经营资产组[注 2]	63,730.75	76,945.98	
九天互动（杭州）科技有限公司经营资产组[注 2]	8,518.21	14,684.25	
北京富春云网络科技有限公司经营资产组[注 2]	67,034.08	67,034.08	912.10
上海浩方在线信息技术有限公司-推广业务资产组	[注 3]	[注 3]	4,197.22
图影数字科技（杭州）有限公司经营资产组	1,768.47	1,838.54	
小 计	-	-	5,109.32

(续上表)

项 目	预测期年限	预测期内的收入增长率、利润率等参数及其确定依据	稳定期增长率、利润率等参数及其确定依据	折现率及其确定依据
杭州边锋网络技术有限公司等公司融合的数字文	2024年-2028年（后续为稳定期）	预测期销售收入增长率分别为：6.36%、3.89%、-2.12%、-2.65%；预测	稳定期的销售收入与2028年预测的收入金额一致，稳定期	预测期折现率：15.32%-15.33%； 稳定期折现率：

化业务经营资产组[注 2]		期的利润率 42.33%-44.72%；确定依据：结合公司已签订合同和协议、未来发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析	销售收入的增长率为0，利润率根据预测的收入、成本、费用等计算	16.69%； 确定依据：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率
杭州聚轮网络科技有限公司经营资产组[注 2]	2024年-2028年（后续为稳定期）	预测期销售收入增长率分别为：23.33%、24.49%、-1.85%、-8.09%；预测期的利润率14.67%-21.67%；确定依据：结合公司已签订合同和协议、未来发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析	稳定期的销售收入与2028年预测的收入金额一致，稳定期销售收入的增长率为0，利润率根据预测的收入、成本、费用等计算	预测期折现率：17.07%-18.03%； 稳定期折现率：18.03%； 确定依据：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率
九天互动（杭州）科技有限公司经营资产组[注 2]	2024年-2028年（后续为稳定期）	预测期销售收入增长率分别为：9.92%、4.97%、4.97%、4.97%；预测期的利润率2.43%-2.94%；确定依据：结合公司已签订合同和协议、未来发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析	稳定期的销售收入与2028年预测的收入金额一致，稳定期销售收入的增长率为0，利润率根据预测的收入、成本、费用等计算	预测期折现率：16.43%； 稳定期折现率：16.43%； 确定依据：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率
北京富春云网络科技有限公司经营资产组[注 2]	2024年-2028年（后续为稳定期）	预测期销售收入增长率分别为：157.14%、38.44%、5.76%、1.10%；预测期的利润率-36.11%-31.89%；确定依据：结合公司已签订合同和协议、未来发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析	稳定期的销售收入与2028年预测的收入金额一致，稳定期销售收入的增长率为0，利润率根据预测的收入、成本、费用等计算	预测期折现率：13.00%； 稳定期折现率：13.00%； 确定依据：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率
图影数字科技（杭州）有限公司经营资产组	2024年-2028年（后续为稳定期）	预测期销售收入增长率分别为：11.65%、7.71%、4.22%、2.56%；预测期的利润率25.10%-26.09%；确定依据：结合公司已签订合同和协议、未来发展规划、历年经营趋势、市	稳定期的销售收入与2028年预测的收入金额一致，稳定期销售收入的增长率为0，利润率根据预测的收入、成本、费用等计算	预测期折现率：14.31%； 稳定期折现率：14.31%； 确定依据：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率

		市场竞争情况等因素的综合分析		
小 计	-	-	-	-

[注 1]评估可收回金额时所采用的重要假设及依据如下：

① 公司未来将采取的会计政策和编写此份报告时所采用的会计政策在重要方面基本一致；

② 假设评估基准日后被评估单位的现金流入为平均流入，现金流出为平均流出。假设评估范围所涉及的资产将按其评估基准日的用途与使用方式在原地持续使用；

③ 假设评估对象所涉及企业按评估基准日现有的管理水平继续经营，不考虑该企业将来的所有者管理水平优劣对企业未来收益的影响；

④ 假设国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，被评估单位经营环境相对稳定，所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化；

⑤ 假设与被评估单位有关的利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化；

⑥ 假设与前述资产组或资产组组合涉及的经营相关资质证书到期后仍可续期取得并持续经营；与前述资产组或资产组组合涉及的计算机软件著作权及版本号能如期取得

[注 2]杭州边锋网络技术有限公司经营资产组、杭州聚轮网络科技有限公司经营资产组及九天互动（杭州）科技有限公司经营资产组预计未来可收回金额均利用了北京中企华资产评估有限责任公司 2024 年 3 月 25 日出具的《浙报数字文化集团股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的包含商誉的杭州边锋网络技术有限公司资产组组合的可收回金额项目资产评估报告》（中企华评报字（2024）第 6126 号）的评估结果；北京富春云网络科技有限公司经营资产组预计未来可收回金额利用了北京中企华资产评估有限责任公司 2024 年 3 月 25 日出具的《浙报数字文化集团股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的包含商誉的北京富春云网络科技有限公司资产组可收回金额项目资产评估报告》（中企华评报字（2024）第 6111 号）的评估结果

[注 3]管理层对上海浩方在线信息技术有限公司-推广业务资产组进行了战略调整后关停了该部分资产组业务，因此该包含商誉的资产组预计未来可收回现金为 0.00 元

(6) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

项 目	业绩承诺完成情况					
	本期数			上年同期数		
	承诺业绩	实际业绩	完成率	承诺业绩	实际业绩	完成率（%）

			(%)			
图影数字科技（杭州）有限公司经营资产组	4,000,000.00	4,063,043.10	101.58	3,000,000.00	3,080,989.87	102.70
九天互动（杭州）科技有限公司经营资产组	25,000,000.00	承诺期未到				

2023 年度，图影数字科技（杭州）有限公司完成业绩承诺。截至 2023 年 12 月 31 日，图影数字科技（杭州）有限公司被收购时形成的商誉相关资产组的账面价值为 1,768.47 万元，商誉资产组可收回金额为 1,838.54 万元。经测试，公司因收购图影数字科技（杭州）有限公司形成的商誉不存在减值。

2023 年度，九天互动（杭州）科技有限公司第一期承诺期未到。截至 2023 年 12 月 31 日，九天互动（杭州）科技有限公司被收购时形成的商誉相关资产组的账面价值为 8,518.21 万元，商誉资产组可收回金额为 14,684.25 万元。经测试，子公司因收购九天互动（杭州）科技有限公司形成的商誉不存在减值。

#### 19. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加[注]	本期摊销	其他减少	期末数
经营租入固定资产改良支出	5,766,730.98	424,541.28	1,610,570.84		4,580,701.42
游戏授权使用费	3,297,691.43	2,394,470.42	2,400,693.24		3,291,468.61
基于互联网的地名地址数据清洗与数据融合项目	3,599,370.96		732,075.48		2,867,295.48
大工业用电基础电价优化服务项目		1,886,792.40	145,137.87		1,741,654.53
充换电设施布局项目		194,174.76	16,181.25		177,993.51
网络服务费		162,156.20	12,101.22		150,054.98
浙江大学杭州国际科创中心数字安全联合实验室首期经费	1,750,000.00		1,750,000.00		
高清电视付款频道内容审查费用	833,333.50		833,333.50		
合 计	15,247,126.87	5,062,135.06	7,500,093.40		12,809,168.53

[注]本期增加金额中包含本期公司以非同一控制下企业合并方式取得的子公司九天互动（杭州）科技有限公司购买日转入的长期待摊费用账面余额 162,156.20 元

20. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
广告费和业务宣传费支出	843,348,130.15	126,502,219.52	787,777,765.75	118,166,664.86
公允价值变动净损益	118,961,580.14	28,940,028.38		
租赁负债	232,116,354.37	58,523,316.66	219,457,664.36	53,330,788.62
信用减值损失	22,722,983.25	4,088,456.38	15,469,997.53	2,504,167.70
未弥补亏损	216,428,513.55	54,107,128.39		
递延收益	3,821,636.38	642,245.46		
合 计	1,437,399,197.84	272,803,394.79	1,022,705,427.64	174,001,621.18

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	213,809,109.72	51,236,062.02	206,743,082.88	49,891,159.86
联营企业-合伙企业公允价值变动	351,131,835.91	87,782,958.98	33,566,540.00	5,034,981.00
固定资产加速折旧	99,410,212.44	14,911,531.87	64,728,229.06	9,709,234.36
公允价值变动净损益	98,094,110.98	24,523,527.74		
非同一控制下企业合并资产评估增值	26,984,989.96	6,746,247.50	11,928,059.28	2,982,014.82
合 计	789,430,259.01	185,200,328.11	316,965,911.22	67,617,390.04

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	133,481,063.97	139,322,330.82	50,625,263.56	70,045,569.00
递延所得税负债	133,481,063.97	51,719,264.15	50,625,263.56	16,992,126.48

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数



项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	19,504,812.56	4,578,510.43
可抵扣亏损	597,448,296.62	412,762,675.67
合 计	616,953,109.18	417,341,186.10

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2023 年		18,074,907.15	
2024 年	72,128,901.94	73,614,296.02	
2025 年	62,344,243.59	65,350,733.07	
2026 年	64,130,015.44	79,960,642.10	
2027 年	173,911,289.61	175,762,097.33	
2028 年	224,933,846.04		
合 计	597,448,296.62	412,762,675.67	

## 21. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
文化作品	209,363,621.29		209,363,621.29	209,612,121.29		209,612,121.29
长期资产购置款	4,500,265.79		4,500,265.79	1,733,044.18		1,733,044.18
股权投资预付款	10,369,300.00		10,369,300.00			
合 计	224,233,187.08		224,233,187.08	211,345,165.47		211,345,165.47

## 22. 所有权或使用权受到限制的资产

### (1) 明细情况

#### 1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	3,124,453.99	3,124,453.99	锁定	账户被锁定
货币资金	300,015.72	300,015.72	保证金	保函保证金
货币资金	40,000.00	40,000.00	保证金	经营保证金

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	2,000.00	2,000.00	保证金	ETC 保证金
合 计	3,464,469.71	3,466,469.71		

2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	28,591,838.30	28,591,838.30	锁定	账户被锁定
货币资金	40,000.00	40,000.00	保证金	经营保证金
货币资金	2,000.00	2,000.00	保证金	ETC 保证金
合 计	28,633,838.30	28,633,838.30		

23. 交易性金融负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债[注]		20,622,800.00		20,622,800.00
合 计		20,622,800.00		20,622,800.00

[注]系本年度非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成的金融负债，具体情况详见本财务报表附注七(二)2(2)之说明

24. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
经营款	212,803,039.48	205,730,087.63
长期资产购置款	219,961,678.93	252,379,857.07
合 计	432,764,718.41	458,109,944.70

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
世源科技工程有限公司	51,905,549.45	尚未结算
太极计算机股份有限公司	33,685,558.68	尚未结算
小 计	85,591,108.13	

25. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收租金	523,100.60	
合 计	523,100.60	

## 26. 合同负债

项 目	期末数	期初数
递延收入[注]	248,615,032.52	276,645,784.03
未履行合同义务	92,116,442.01	53,433,680.00
合 计	340,731,474.53	330,079,464.03

[注]系子公司收到的数字文化平台用户已充值但尚未实际消耗的充值款

## 27. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	283,093,948.35	734,093,178.99	688,938,996.38	328,248,130.96
离职后福利—设定提存计划	5,083,321.18	46,823,483.13	47,441,700.89	4,465,103.42
辞退福利	8,566,812.55	46,454,740.62	48,198,667.29	6,822,885.88
合 计	296,744,082.08	827,371,402.74	784,579,364.56	339,536,120.26

### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	269,721,703.36	645,980,851.11	599,069,628.97	316,632,925.50
职工福利费		16,487,047.12	16,487,047.12	
社会保险费	4,501,873.30	26,862,661.89	28,296,287.97	3,068,247.22
其中：医疗保险费	4,113,089.29	26,164,702.47	27,582,269.60	2,695,522.16
工伤保险费	83,190.36	637,375.53	652,058.14	68,507.75
生育保险费	67,308.39	60,195.32	61,571.66	65,932.05
补充医疗保险	238,285.26	388.57	388.57	238,285.26
住房公积金	2,704,364.14	40,787,399.03	41,300,180.04	2,191,583.13
工会经费和职工教育经费	6,166,007.55	3,975,219.84	3,785,852.28	6,355,375.11

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小 计	283,093,948.35	734,093,178.99	688,938,996.38	328,248,130.96

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	4,876,674.18	41,191,637.81	41,746,918.94	4,321,393.05
失业保险费	165,954.46	1,436,116.72	1,458,360.81	143,710.37
企业年金缴费	40,692.54	4,195,728.60	4,236,421.14	
小 计	5,083,321.18	46,823,483.13	47,441,700.89	4,465,103.42

28. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	56,237,603.63	144,886,724.40
代扣代缴个人所得税	13,246,932.58	5,310,761.17
增值税	10,982,461.73	8,661,920.50
房产税	7,116,591.28	
印花税	736,452.91	501,411.53
城市维护建设税	608,160.34	880,278.69
土地使用税	482,510.02	199,029.20
教育费附加	260,545.80	380,678.80
地方教育附加	173,697.34	253,785.79
文化事业建设费	101,477.22	122,817.78
代扣代缴劳务税费	4,852.34	4,852.36
残疾人保障金	252.76	8,143.23
合 计	89,951,537.95	161,210,403.45

29. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	142,756,577.85	47,973,568.68

项 目	期末数	期初数
股权转让款[注]	62,946,304.20	14,946,304.20
已结算未支付经营费用	18,558,336.55	15,869,900.95
押金保证金	7,075,923.22	8,614,014.81
其 他	1,417,750.02	9,983,800.59
应付出资款	1,000,000.00	1,000,000.00
小 计	233,754,891.84	98,387,589.23

[注]股权转让款系子公司杭州聚轮网络科技有限公司及东方星空数字娱乐有限公司非同一控制下合并购买九天互动（杭州）科技有限公司 100.00%的股权尚未支付的款项和子公司杭州富春云科技有限公司非同一控制下合并购买北京富春云网络科技有限公司 100.00%的股权尚未支付的款项，该款项将根据《收购协议》约定的付款条件陆续支付

(2) 本期无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

### 30. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	26,300,000.00	19,000,000.00
一年内到期的长期借款利息	86,229.17	26,444.31
一年内到期的租赁负债	26,443,466.67	25,840,163.67
合 计	52,829,695.84	44,866,607.98

### 31. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	5,131,576.31	4,545,619.96
合 计	5,131,576.31	4,545,619.96

### 32. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	65,800,000.00	75,000,000.00
信用借款	320,625,000.00	365,420,000.00

项 目	期末数	期初数
借款利息	366,265.63	645,694.00
合 计	386,791,265.63	441,065,694.00

### 33. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	218,673,430.11	232,607,570.27
减：未确认融资费用	31,833,221.42	38,927,159.61
合 计	186,840,208.69	193,680,410.66

### 34. 长期应付款

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
关联方委托贷款	13,690,000.00	13,690,000.00
合 计	13,690,000.00	13,690,000.00

#### (2) 其他说明

根据浙江省财政厅《关于 2016 年国有资本经营预算的批复》浙财文资预批〔2016〕9927 号及《关于 2017 年国有资本经营预算的批复》浙财教预批〔2017〕23 号文，公司及下属子公司申报的文化产业发展项目获得资本性财政支持共计 1,369.00 万元。该笔资金应由浙江省财政厅通过公司实际控制人浙江日报报业集团下拨至浙报传媒控股集团有限公司，并由浙报传媒控股集团有限公司下拨至公司。同时，根据财政部下发的《加强企业财务信息管理暂行规定》（财企〔2012〕23 号）规定：“企业集团母公司将资本性财政性资金拨付所属全资或控股法人企业使用的，应当作为股权投资。母公司所属控股法人企业暂无增资扩股计划的，列作委托贷款，与母公司签订协议，约定在发生增资扩股、改制上市等事项时，依法将委托贷款转为母公司的股权投资”。因公司暂无增资扩股计划，浙报传媒控股集团有限公司将上述资本性财政性资金转作委托贷款，通过中国工商银行股份有限公司杭州庆春路支行发放至公司，并于 2018 年 3 月 29 日签订《对公委托贷款委托代理协议》，贷款期限为 12 个月。到期后协议各方若无异议，协议自动延续（可多次）。

2019 年 3 月 27 日，公司董事会审计委员会 2019 年第二次会议、第八届董事会第二十二次会议和第八届监事会第二十次会议审议通过了《关于控股股东资本性财政性资金拟继续

转作公司委托贷款暨关联交易的议案》，并于2019年3月20日签订《对公委托贷款委托代理协议》，贷款期限为12个月；该委托贷款协议到期日前，公司于2020年3月25日签订《对公委托贷款借款合同》，贷款期限为12个月，自2020年3月27日至2021年3月29日；该委托贷款协议到期日前，公司于2021年3月23日签订《对公委托贷款借款合同》（编号：2021年（庆春）字000003号），贷款期限为12个月，自2021年3月26日至2022年3月25日；本期委托贷款协议到期日前，公司于2022年3月23日签订《对公委托贷款借款合同》（编号：2022年（庆春）字000004号），贷款期限为12个月，自2022年3月25日至2023年3月24日；本期委托贷款协议到期日前，公司于2023年4月12日签订《对公委托贷款借款合同》（编号：2023年（庆春）字000005号），贷款期限为36个月，自2023年4月14日至2026年4月13日。

### 35. 递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,350,000.00	15,000,000.00	12,528,363.62	3,821,636.38	与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助
合计	1,350,000.00	15,000,000.00	12,528,363.62	3,821,636.38	

### 36. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,265,730,523.00						1,265,730,523.00

### 37. 资本公积

#### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	2,916,842,886.49	38,599,803.60	13,308,082.21	2,942,134,607.88
其他资本公积	25,728,174.25	1,608,781.00		27,336,955.25
合计	2,942,571,060.74	40,208,584.60	13,308,082.21	2,969,471,563.13

#### (2) 其他说明

1) 根据子公司杭州边锋网络有限公司与自然人徐勤于2023年3月签订的《股权转让协

议》，杭州边锋网络有限公司受让自然人徐勤持有的苏州工业园区丰游网络科技有限公司42.00%的股权，在合并报表中，新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额12,872,766.97元，相应冲减合并财务报表中的资本公积（资本溢价）。

2) 根据子公司苏州工业园区丰游网络科技有限公司与上海意元网络科技有限公司于2023年4月签订的《股权转让协议》，苏州工业园区丰游网络科技有限公司受让上海意元网络科技有限公司持有的上海撷星信息技术有限公司20.00%的股权，在合并报表中，新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额58,552.48元，相应计入合并财务报表中的资本公积（资本溢价）。

3) 根据子公司杭州城市大脑有限公司与大时代数字（杭州）企业管理合伙企业（有限合伙）于2023年4月签订的《股权转让协议》，杭州城市大脑有限公司受让大时代数字（杭州）企业管理合伙企业（有限合伙）持有的浙报数字科技（浙江）有限公司30.00%的股权，在合并报表中，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合并日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额435,315.24元，相应冲减合并财务报表中的资本公积（资本溢价）。

4) 经公司第九届董事会第三十一次会议审议通过，子公司浙报智慧盈动创业投资（浙江）有限公司（以下简称智慧盈动）拟对传播大脑科技（浙江）股份有限公司（以下简称传播大脑）减资5,760.1179万，对应减资价格为40,826.15万元，传播大脑以持有的淘宝天下传媒有限公司、杭州融数智达科技有限公司、北京酷炫网络技术股份有限公司、乌镇融媒体科技（桐乡）有限公司、浙报智融企业管理（桐乡）合伙企业（有限合伙）、浙江太梦科技有限公司和浙江财闻传媒科技有限公司股权支付减资价款。本次减资完成后，传播大脑注册资本由人民币10,000.00万元变为人民币4,239.8821万元。上述减资已于2023年3月13日办妥工商变更登记手续。

经公司第九届董事会第三十三次会议审议通过，智慧盈动与浙报传媒控股集团有限公司（以下简称浙报控股）拟合计转让14,776,034股传播大脑股份给浙江广播电视传媒集团有限公司（以下简称浙江广电）、浙江出版联合集团有限公司（以下简称浙江出版）和浙江省文化产业投资集团有限公司（以下简称浙江文投）三家公司，转让股份数量占传播大脑总股本的34.85%。同时智慧盈动及上述三家公司拟向传播大脑合计增资18,894.57万元。上述增资和股权转让工商变更登记手续已经于2023年4月28日完成。上述交易完成后，智慧盈动对传播大脑持有50.00%的股权，在传播大脑董事会拥有过半数席位，仍是传播大脑控股



股东。

上述交易完成后，公司在前述权益性交易中获取的净资产份额和所支付对价的差额为38,541,251.12元，相应计入资本公积。

5) 公司及其子公司本期应合计确认的以股份支付换取的职工服务总额为1,005,101.00元，相应增加资本公积-其他资本公积1,005,101.00元，具体情况详见本财务报表附注十二(二)之说明。

6) 子公司东方星空创业投资有限公司因其投资的联营企业其他权益变动，按照享有比例计算的权益变动，相应确认其他资本公积603,680.00元。

### 38. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益 (税后归 属于母公 司)	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前 发生额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减： 所得 税 费 用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东		
将重分类进损益的 其他综合收益	-4,401,520.28	440,502.35			227,383.89	213,118.46	-4,174,136.39	
其中：权益法下可 转损益的其 他综合收益	-4,490,858.37	15,016.02			16,604.68	-1,588.66	-4,474,253.69	
金融资产重 分类计入其 他综合收益 的金额	-150,581.38						-150,581.38	
外币财务报 表折算差额	239,919.47	425,486.33			210,779.21	214,707.12	450,698.68	
其他综合收益合计	-4,401,520.28	440,502.35			227,383.89	213,118.46	-4,174,136.39	

### 39. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	208,414,706.43	26,766,190.41		235,180,896.84
合 计	208,414,706.43	26,766,190.41		235,180,896.84

#### 40. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	4,864,739,157.95	4,469,424,040.08
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）[注]	3,432,195.80	8,353,260.84
调整后期初未分配利润	4,868,171,353.75	4,477,777,300.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	662,942,876.76	491,397,555.68
减：提取法定盈余公积	26,766,190.41	
应付普通股股利	101,258,441.84	101,258,441.84
其 他		-254,938.99
期末未分配利润	5,403,089,598.26	4,868,171,353.75

[注]本期公司因执行新准则而对报表期初数进行调整，调增期初未分配利润3,432,195.80元。上期公司联营企业浙报中天（象山）股权投资合伙企业（有限合伙）因执行新准则而对报表期初数进行调整，公司在采用权益法核算时，按照其持有的份额相应调整其对浙报中天（象山）股权投资合伙企业（有限合伙）的期初投资金额6,626,089.96元，同时调增期初未分配利润6,626,089.96元。上期公司因执行新准则而对报表期初数进行调整，调增期初未分配利润1,727,170.88元

#### （二）合并利润表项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

###### （1）明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	3,065,644,852.46	974,652,888.27	5,183,242,236.63	2,001,836,381.11
其他业务收入	12,379,158.35	2,136,666.06	3,123,144.80	514,471.07
合 计	3,078,024,010.81	976,789,554.33	5,186,365,381.43	2,002,350,852.18
其中：与客户之间的合同产生的收入	3,077,410,749.59	976,106,462.81	5,186,365,381.43	2,002,350,852.18

（2）与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息详见本财务报表附注十五

（一）2之说明。

（3）在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为273,404,020.22元。

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	4,030,951.91	10,866,853.59
房产税	7,160,896.48	
教育费附加	1,735,026.84	4,691,399.68
地方教育附加	1,164,069.07	3,131,004.05
土地使用税	483,411.55	189,222.08
印花税	3,118,718.83	1,911,166.83
车船税	6,660.00	83,767.83
文化事业建设费	432,429.54	689,355.02
环境保护税	33,199.92	
合 计	18,165,364.14	21,562,769.08

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
推广宣传费	238,902,137.25	1,200,591,499.26
职工薪酬	161,835,698.03	171,301,145.02
劳务费	617,180.98	632,557.04
差旅费	3,382,163.38	1,373,072.10
折旧及摊销	10,131,771.02	14,198,427.51
股份支付费用	123,599.50	-50,507.75
其 他	8,993,593.53	8,256,649.69
合 计	423,986,143.69	1,396,302,842.87

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	293,408,185.81	269,732,470.76
折旧及摊销	75,195,596.29	58,263,051.64

项 目	本期数	上年同期数
办公费	37,184,123.13	26,242,853.14
房租及物管费	21,284,399.32	13,558,080.32
系统服务费	11,106,016.31	8,866,640.48
业务招待费	6,406,987.61	5,002,155.49
差旅费	7,892,700.86	7,573,275.45
股份支付费用	802,319.12	-1,194,079.24
其 他	13,113,795.38	4,993,403.13
合 计	466,394,123.83	393,037,851.17

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	322,003,195.18	391,694,049.92
折旧及摊销	75,389,714.64	95,332,343.48
办公费	418,863.05	1,108,247.03
房租及物管费	5,655,425.20	4,842,161.97
差旅费	1,058,897.28	2,557,734.16
软件、系统服务费	38,157,023.07	14,701,713.99
股份支付费用	79,182.38	-100,509.28
其 他	342,092.29	2,245,611.98
合 计	443,104,393.09	512,381,353.25

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	24,965,254.98	24,569,524.03
利息收入	-36,080,595.36	-20,772,829.98
汇兑净损益	-1,885,407.21	-7,292,224.09
其 他	442,090.58	498,204.50
合 计	-12,558,657.01	-2,997,325.54

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	33,047,457.00	18,812,403.24	33,047,457.00
代扣个人所得税手续费返还	2,362,305.43	1,776,321.31	
增值税进项税加计抵减	10,232,553.35	34,495,952.49	
增值税即征即退	982,804.05		
税费减免、返还	210,396.46	182,586.17	
合 计	46,835,516.29	55,267,263.21	33,047,457.00

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	191,751,110.39	6,726,191.32
处置长期股权投资产生的投资收益	-142,712.41	1,504,294.24
金融工具持有期间的投资收益	10,529,875.24	11,273,922.99
其中：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	10,529,875.24	11,273,922.99
处置金融工具取得的投资收益	10,598,483.23	34,468,171.70
其中：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	10,598,483.23	34,468,171.70
追加投资达到非同一控制下合并的，购买日前所持有股权涉及权益法确认的其他权益变动结转至投资收益		15,920,926.35
追加投资达到非同一控制下合并的，购买日前所持有股权按公允价值重新计量取得的投资收益		-5,039,340.71
银行现金管理产品投资收益	1,059,602.74	1,882,736.74
权益法转为公允价值计量后，剩余投资按公允价值计量产生的投资收益		336,889.04
取得投资合作方因未及时出资而支付的补偿收益		141,106.60
合 计	213,796,359.19	67,214,898.27

#### 9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	62,635,451.11	-179,904,380.10
其他非流动金融资产	-42,564,971.43	-43,804,600.90
合 计	20,070,479.68	-223,708,981.00

#### 10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-18,670,636.38	-6,959,466.79
合 计	-18,670,636.38	-6,959,466.79

#### 11. 资产减值损失

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
长期股权投资减值损失	-116,306,342.58	-76,958,132.40
无形资产减值损失	-21,722,017.28	
商誉减值损失	-51,093,132.22	
合 计	-189,121,492.08	-76,958,132.40

##### (2) 其他说明

本期发生的长期股权投资减值损失系公司及子公司对爱阅读(北京)科技股份有限公司、福州来玩互娱网络科技有限公司、北京酷炫网络技术股份有限公司和杭州奕游网络科技有限公司计提的减值准备。

#### 12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	2,094,235.94	15,675.88	2,094,235.94
无形资产处置收益		50,000.00	
使用权资产处置收益	1,603,295.64	-6,756,514.96	1,603,295.64
合 计	3,697,531.58	-6,690,839.08	3,697,531.58

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付款项	555,825.20	363,266.19	555,825.20
罚款、违约金和赔偿收入	2,597,162.15	2,965,600.14	2,597,162.15
非同一控制下合并利得		3,778,681.42	
非流动资产毁损报废利得	2,745.36	241,694.11	2,745.36
其 他	67,018.30	98,840.97	67,018.30
合 计	3,222,751.01	7,448,082.83	3,222,751.01

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	183,096.05	458,604.49	183,096.05
罚款支出和滞纳金	1,821,940.98	223,583.17	1,821,940.98
违约金支出和赔偿支出	786,124.99	1,441,306.67	786,124.99
其 他	279,639.43	199,996.29	279,639.43
合 计	3,070,801.45	2,323,490.62	3,070,801.45

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	133,097,368.48	219,817,842.57
递延所得税费用	14,986,750.51	-100,661,175.65
合 计	148,084,118.99	119,156,666.92

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	838,902,796.58	677,016,372.84
按母公司适用税率计算的所得税费用	209,725,699.15	169,254,093.21
子公司适用不同税率的影响	-132,216,341.86	-72,621,270.09
小型微利企业核定征收、外国公司适用当地税收	-664,178.64	-4,618,585.62

项 目	本期数	上年同期数
政策的影响		
调整以前期间所得税的影响	20,060,655.86	10,418,663.86
非应税收入的影响	-10,804,887.43	7,803,253.44
研究开发费用加计扣除的影响	-27,745,636.58	-25,738,455.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,870,050.88	3,229,812.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,540,776.21	-103,927.96
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	60,939,653.88	31,533,082.80
未来所得税率变化后一次性确认相关的递延所得税费用	30,459,879.94	
所得税费用	148,084,118.99	119,156,666.92

#### 16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)38之说明。

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

##### (1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
理财产品的收回	147,000,000.00	820,000,000.00
股权投资的收回	256,677,009.93	150,808,292.53
小 计	403,677,009.93	970,808,292.53

##### (2) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买固定资产支付的现金	28,975,050.30	8,817,778.17
购买无形资产支付的现金	69,657,303.81	1,614,457.95
购买在建工程支付的现金	204,942,329.12	307,813,076.43
购买长期待摊费用支付的现金	9,217,783.16	4,946,138.09
购买其他长期资产支付的现金	338,534.96	3,699,904.60



项 目	本期数	上年同期数
购买长期资产进项税	12,950,403.38	37,011,014.58
小 计	326,081,404.73	363,902,369.82

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到合并范围外关联方款项	101,654,110.29	323,200,000.00
收到暂收款等	60,924,630.51	73,464,454.71
收到银行存款利息收入	36,080,595.36	20,768,876.97
收到与收益相关的政府补助	35,519,093.38	21,897,607.99
收到押金、保证金、备用金	14,194,895.49	11,380,198.39
因银行账户解锁而增加的现金	27,553,239.99	
收到违约金收入	1,435,384.90	623,132.82
其 他	7,991,173.64	694,155.95
合 计	285,353,123.56	452,028,426.83

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付合并范围外关联方款项	101,654,110.29	323,200,000.00
销售费用中的经营性付现支出	246,920,071.01	1,216,434,763.68
管理、研发费用中的经营性付现支出	116,990,515.68	87,556,147.48
支付暂收款等	72,647,189.77	50,832,797.11
因银行账户被锁定而减少的现金	2,085,855.68	28,591,838.30
支付押金、保证金、备用金	12,850,995.78	8,707,021.12
其 他	7,156,599.08	9,909,074.88
合 计	560,305,337.29	1,725,231,642.57

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
非同一控制下合并获得的现金	10,029,123.57	105,243.31
合 计	10,029,123.57	105,243.31

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到关联方委托贷款	13,690,000.00	13,690,000.00
不丧失控制权处置子公司少数股权收到的款项	22,432,397.96	900,000.00
合 计	36,122,397.96	14,590,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还关联方委托贷款	13,690,000.00	13,690,000.00
本期支付的租金及利息	36,574,790.56	64,769,896.39
购买子公司少数股权支付的款项	63,197,941.81	54,000,000.00
子公司清算过程中归还给少数股东的出资款		1,000,000.00
合 计	113,462,732.37	133,459,896.39

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	690,818,677.59	557,859,705.92
加: 资产减值准备	207,792,128.46	83,917,599.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	119,277,086.57	109,475,797.50
使用权资产折旧	33,345,735.36	56,602,880.80
无形资产摊销	126,157,673.07	118,809,936.02
长期待摊费用摊销	7,500,093.40	11,750,299.33

补充资料	本期数	上年同期数
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）	-3,697,531.58	6,690,839.08
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	180,350.69	216,910.38
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-20,070,479.68	223,708,981.00
财务费用（收益以“-”号填列）	24,607,248.71	17,506,557.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-213,796,359.19	-67,214,898.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-15,386,723.62	-109,166,813.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	30,373,477.55	8,505,637.99
存货的减少（增加以“-”号填列）	-18,904,590.30	11,507,352.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	51,811,359.46	-448,927,930.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-181,004,885.35	453,727,546.86
其他	1,005,101.00	-5,167,774.96
经营活动产生的现金流量净额	840,008,362.15	1,029,802,626.06
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	1,889,744,672.56	1,138,539,363.57
减：现金的期初余额	1,138,539,363.57	841,663,803.09
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	751,205,308.99	296,875,560.48
4. 现金和现金等价物的构成		
(1) 明细情况		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,889,744,672.56	1,138,539,363.57
其中：库存现金	315.50	82,150.67

项 目	期末数	期初数
可随时用于支付的银行存款	1,783,938,484.76	1,071,032,396.84
可随时用于支付的其他货币资金	105,805,872.30	67,424,816.06
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	1,889,744,672.56	1,138,539,363.57
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		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
银行存款	3,124,453.99	28,591,838.30	账户被锁定
保函保证金	300,015.72		不可随时支取
经营保证金	40,000.00	40,000.00	不可随时支取
ETC 保证金	2,000.00	2,000.00	不可随时支取
小 计	3,466,469.71	28,633,838.30	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款		400,000,000.00		400,000,000.00		
长期借款 (含一年内到期的长期借款)	460,092,138.31	127,000,000.00	3,576,885.45	173,695,000.00	3,796,528.96	413,177,494.80
租赁负债 (含一年内到期的租赁负债)	219,520,574.33		36,934,575.72	36,574,790.56	6,596,684.13	213,283,675.36
小 计	679,612,712.64	527,000,000.00	40,511,461.17	610,269,790.56	10,393,213.09	626,461,170.16

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			95,434,819.49
其中：美元	13,001,060.74	7.0827	92,082,612.90
港币	3,699,109.04	0.9062	3,352,206.59
应收账款			1,673,101.74
其中：美元	236,223.72	7.0827	1,673,101.74
应付账款			2,322,742.07
其中：美元	327,945.85	7.0827	2,322,742.07
其他应付款			93,647.80
其中：美元	12,070.51	7.0827	85,491.82
港币	9,000.00	0.9062	8,155.98

(2) 境外经营实体说明

公司名称	注册地	记账本位币	选择依据
东方星空投资（香港）有限公司	中国香港	港币	公司经营地通用货币
香港恒星网络科技有限公司	中国香港	港币	公司经营地通用货币
BIANLE TECHNOLOGY CO., LIMITED	美国	美元	公司经营地通用货币
BIANYOU TECHNOLOGY (HONGKONG) CO., LIMITED	中国香港	人民币	母公司通用货币
FENGLIN TECHNOLOGY (HONGKONG) CO., LIMITED	中国香港	人民币	母公司通用货币
FENGQING TECHNOLOGY (HONGKONG) CO., LIMITED	中国香港	人民币	母公司通用货币
FENGMING TECHNOLOGY (HONGKONG) CO., LIMITED	中国香港	人民币	母公司通用货币
CHEEZ CONNECT PTE. LTD.	新加坡	人民币	母公司通用货币
FENGHAI TECHNOLOGY PTE. LTD.	新加坡	人民币	母公司通用货币
FENGYUE TECHNOLOGY PTE. LTD.	新加坡	人民币	母公司通用货币

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)15之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(三十一)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上期数
短期租赁费用	15,467,424.44	8,194,649.41
合 计	15,467,424.44	8,194,649.41

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上期数
租赁负债的利息费用	9,529,422.64	11,329,033.87
与租赁相关的总现金流出	52,042,215.00	72,964,545.81

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

1) 经营租赁

① 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	613,261.22	
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额 相关收入		

② 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	8,569,609.12	
小 计	8,569,609.12	

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)13之说明。

③ 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1年以内	2,106,032.86	
1-2年	1,486,320.25	
2-3年	471,018.32	

剩余期限	期末数	上年年末数
3-4 年	217,417.43	
4-5 年	149,697.24	
合 计	4,430,486.10	

## 六、研发支出

### (一) 研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	322,984,156.84	393,539,829.20
折旧及摊销	28,940,411.14	48,883,568.60
办公费	418,863.05	1,330,208.77
房租及物管费	5,773,874.64	4,842,161.97
差旅费	1,058,897.28	2,557,734.16
软件、系统服务费	38,157,023.07	14,752,210.03
股票期权费用	79,182.38	-100,509.28
其 他	347,752.67	2,474,729.58
合 计	397,760,161.07	468,279,933.03
其中：费用化研发支出	396,652,312.45	465,929,272.61
资本化研发支出	1,107,848.62	2,350,660.42

### (二) 开发支出

#### 开发支出期初期末余额变动情况

项 目	期初 余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为 无形资产	转入当 期损益	其他	
文旅惠民卡销售系统		455,401.65		455,401.65			
客户管理系统		313,912.01		313,912.01			
云上世界影像系统		338,534.96					338,534.96
合 计		1,107,848.62		769,313.66			338,534.96

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 企业集团的构成

1. 公司将浙报边锋控股有限公司等 238 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
杭州边锋网络技术有限公司	1,000.00 万元人民币	浙江杭州	技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并
东方星空创业投资有限公司	75,000.00 万元人民币	浙江杭州	投资业	44.00		同一控制下企业合并
杭州富春云科技有限公司	125,000.00 万元人民币	浙江杭州	信息服务业	100.00		设立

3. 其他说明

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

本公司对梦启(北京)科技有限公司及其子公司、大连经典网络发展有限公司及其子公司、五一(朝阳)网络科技有限公司及其子公司、东方星空创业投资有限公司及其子公司、杭州乐悦互娱科技有限公司的财务和经营决策拥有实质性权利,且公司有能力运用该实质性权利影响其回报金额,故将上述公司纳入合并财务报表范围。

(二) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

(1) 基本情况

	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日
九天互动(杭州)科技有限公司[注]	2023/11/10	78,622,800.00	100.00	非同一控制下企业合并	2023/11/10

(续上表)

	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	购买日至期末被购买方的现金流量		
				经营活动净流入	投资活动净流入	筹资活动净流入
九天互动(杭州)科技有限公司[注]	公司对其拥有实质控制权	95,136,419.19	275,289.67	-126,261,168.50	0.00	149,983,333.33

[注]根据子公司杭州聚轮网络科技有限公司(以下简称杭州聚轮)和东方星空数字娱乐有限公司(以下简称东方数娱)与福建九天广告有限公司(以下简称福建九天)、福州云浩网络科技合伙企业(有限合伙)(以下简称福州云浩)于2023年11月10日签订的《股权



转让协议》，杭州聚轮和东方数娱以 8,300.00 万元受让福建九天、福州云浩合计持有的九天互动（杭州）科技有限公司（以下简称九天互动）100.00%股权，拥有对其实质的控制权。上述股权转让已于 2023 年 11 月 10 日办妥财产权交接手续，同时杭州聚轮和东方数娱享有股权转让日后的九天互动的 100.00%损益，因此自 2023 年 11 月 10 日起将其及其子公司九天云动（杭州）广告有限公司、九天浩悦（杭州）广告有限公司一并纳入合并财务报表范围。上述股权转让已经于 2023 年 11 月 28 日办妥工商变更登记手续

## 2. 合并成本及商誉

### (1) 明细情况

项 目	九天互动（杭州）科技有限公司[注]
合并成本	
现金	58,000,000.00
或有对价的公允价值	20,622,800.00
合并成本合计	78,622,800.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	24,288,020.78
商誉	54,334,779.22

[注]九天互动（杭州）科技有限公司与其子公司九天浩悦（杭州）广告有限公司、九天云动（杭州）广告有限公司系同时进行非同一控制企业合并，故合并成本和商誉按照合并金额填列

### (2) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明

根据子公司杭州聚轮网络科技有限公司（以下简称杭州聚轮）和东方星空数字娱乐有限公司（以下简称东方数娱）与福建九天广告有限公司（以下简称福建九天）、福州云浩网络科技有限公司合伙企业（有限合伙）（以下简称福州云浩）于 2023 年 11 月 10 日签订的《股权转让协议》，杭州聚轮和福建九天以 8,300.00 万元受让福建九天、福州云浩合计持有的九天互动（杭州）科技有限公司（以下简称九天互动）100.00%股权。其中东方数娱需支付股权转让款 2,700.00 万元，第一期 200.00 万元已经支付，剩余股权转让款 2,500.00 万元根据九天互动在业绩承诺期内的利润实现情况予以支付。在业绩承诺期内，因九天互动业绩变动，会影响股权转让或有对价的公允价值。本期合并成本公允价值的确定方法系按照未来业绩预测确定。截至 2023 年 12 月 31 日，上述股权转让或有对价的公允价值为 20,622,800.00 元。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	九天互动（杭州）科技有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产	301,402,760.27	301,402,760.27
货币资金	20,029,153.71	20,029,153.71
交易性金融资产	1,000.00	1,000.00
应收款项	207,001,861.18	207,001,861.18
预付款项	30,402,394.28	30,402,394.28
其他应收款	2,489,323.39	2,489,323.39
其他流动资产	8,702,374.39	8,702,374.39
固定资产	39,879.53	39,879.53
使用权资产	3,725,856.20	3,725,856.20
无形资产	28,289,511.81	28,289,511.81
长期待摊费用	162,156.20	162,156.20
递延所得税资产	559,249.58	559,249.58
负债	277,114,739.49	277,114,739.49
应付款项	74,957,622.75	74,957,622.75
合同负债	87,520,664.72	87,520,664.72
应付职工薪酬	1,025,197.17	1,025,197.17
应交税费	6,868,623.10	6,868,623.10
其他应付款	98,991,263.01	98,991,263.01
一年内到期的非流动负债	824,890.86	824,890.86
租赁负债	2,572,817.76	2,572,817.76
递延所得税负债	4,353,660.12	4,353,660.12
净资产	24,288,020.78	24,288,020.78
减：少数股东权益		
取得的净资产	24,288,020.78	24,288,020.78

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

九天互动（杭州）科技有限公司购买日可辨认资产、负债公允价值系根据浙江中企华资产评估有限公司出具的《评估报告》（浙中企华评报字（2023）第 0216 号）进行确定。

（三）其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例（%）
海南奇凌网络科技有限公司	投资设立	2021/12/13[注]	1000 万元	100.00
海南乐半科技有限公司	投资设立	2022/07/19[注]	100 万元	100.00
海南微识科技有限公司	投资设立	2022/07/15[注]	100 万元	100.00
杭州边鹤网络技术有限公司	投资设立	2023/01/05	100 万元	100.00
杭州卓愉网络科技有限公司	投资设立	2022/06/17[注]	100 万元	100.00
杭州优闲网络科技有限公司	投资设立	2022/07/22[注]	100 万元	100.00
杭州边誓网络技术有限公司	投资设立	2023/02/01	100 万元	100.00
海南伊伴科技有限公司	投资设立	2022/07/22[注]	100 万元	100.00
杭州帆恺网络科技有限公司	投资设立	2022/06/17[注]	100 万元	100.00
杭州舰宇网络科技有限公司	投资设立	2022/06/16[注]	100 万元	100.00
杭州边初网络技术有限公司	投资设立	2023/02/09	100 万元	100.00
杭州妙玉网络科技有限公司	投资设立	2022/05/16[注]	100 万元	100.00
衢州正信智慧传媒科技有限公司	投资设立	2023/11/02	102 万元	51.00
温州市融媒大脑科技有限公司	投资设立	2023/12/27	102 万元	51.00
杭州晓天智培科技有限公司	投资设立	2023/12/27	500 万元	100.00
杭州妙思未来科技有限公司	投资设立	2023/12/28	500 万元	100.00
重庆城脑数字科技有限公司	投资设立	2023/09/27	400 万元	100.00
浙数文旅发展（浙江）有限公司	投资设立	2023/08/11	450 万元	45.00

[注]上述公司虽成立于 2021 年、2022 年，但实际于 2023 年开展经营，因此本期将其纳入合并财务报表范围

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
------	--------	--------	--------	-----------

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
广西爱友乐科技有限公司	清算	2023/03/13		-10,859.25
杭州知弥网络技术有限公司	清算	2023/06/15		260,797.36
杭州信认网络技术有限公司	清算	2023/02/06		-8,753.13

(四) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
苏州工业园区丰游网络科技有限公司	2023/04/18	58.00%	100.00%
上海撷星信息技术有限公司	2023/05/06	46.40%	100.00%
浙报数字科技(浙江)有限公司	2023/05/10	70.00%	100.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	苏州工业园区丰游网络科技有限公司	上海撷星信息技术有限公司	浙报数字科技(浙江)有限公司
购买成本/处置对价	59,202,282.65	894,019.16	3,101,640.00
现金	59,202,282.65	894,019.16	3,101,640.00
购买成本/处置对价合计	59,202,282.65	894,019.16	3,101,640.00
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	46,329,515.68	952,571.64	2,666,324.76
差额	12,872,766.97	-58,552.48	435,315.24
其中:调整资本公积	12,872,766.97	-58,552.48	435,315.24

(五) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

(1) 基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁波梅山保税港区朴华惠新股权投资合伙企业(有限合伙)	浙江省宁波市	浙江省宁波市北仑区梅山七星路88号1幢401室C区F0255	投资业	21.42		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	宁波梅山保税港区朴华惠新股权投资合伙企业(有限合伙)	宁波梅山保税港区朴华惠新股权投资合伙企业(有限合伙)
流动资产	4,235,543.25	6,375,347.46
非流动资产	897,744,229.37	186,666,680.00
资产合计	901,979,772.62	193,042,027.46
流动负债	400.00	300.00
负债合计	400.00	300.00
归属于母公司所有者权益	901,979,372.62	193,041,727.46
按持股比例计算的净资产份额	193,203,981.61	41,349,537.87
对联营企业权益投资的账面价值	193,203,981.61	41,349,537.87
净利润	741,840,077.26	-2,050,759.35
本期收到的来自联营企业的股利	7,047,700.81	

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	上年期末数/上年同期数
合营企业		
投资账面价值合计	3,456,701.71	2,610,134.30
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	846,567.41	-1,527,828.48
综合收益总额	846,567.41	-1,527,828.48
联营企业		
投资账面价值合计	1,543,143,994.09	1,698,402,171.62
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	32,002,398.43	8,693,292.45
其他综合收益	15,016.02	-3,437.10

项 目	期末数/本期数	上年期末数/上年同期数
综合收益总额	32,017,414.45	8,689,855.35

## 八、政府补助

### (一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	
其中：计入递延收益	15,000,000.00
计入其他收益	20,519,093.38
合 计	35,519,093.38

### (二) 涉及政府补助的负债项目

财务报列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入 金额
递延收益	1,350,000.00	15,000,000.00	12,528,363.62	
小 计	1,350,000.00	15,000,000.00	12,528,363.62	

(续上表)

项 目	本期冲减成 本费用金额	本期冲减资 产金额	其他变动	期末数	与资产/收益 相关
递延收益				3,821,636.38	与收益相关
小 计				3,821,636.38	

### (三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	33,047,457.00	18,812,403.24
合 计	33,047,457.00	18,812,403.24

## 九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

###### （1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

###### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

##### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

##### 3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五

(一)6之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2023年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的40.22%（2022年12月31日：36.06%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

#### (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付账款	432,764,718.41	432,764,718.41	432,764,718.41		
其他应付款	233,754,891.84	233,754,891.84	233,754,891.84		
一年内到期的非流动负债	52,829,695.84	63,853,912.11	63,853,912.11		
长期应付款	13,690,000.00	13,690,000.00			13,690,000.00
长期借款	386,791,265.63	487,708,456.05		181,676,620.76	306,031,835.29



项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
租赁负债	186,840,208.69	218,673,430.11		66,502,121.94	152,171,308.17
小 计	1,306,670,780.41	1,450,445,408.52	730,373,522.36	248,178,742.70	471,893,143.46

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	458,109,944.70	458,109,944.70	458,109,944.70		
其他应付款	98,387,589.23	98,387,589.23	98,387,589.23		
一年内到期的非流动负债	44,866,607.98	53,342,683.94	53,342,683.94		
长期应付款	13,690,000.00	13,690,000.00			13,690,000.00
长期借款	441,065,694.00	530,416,366.88		203,532,790.25	326,883,576.63
租赁负债	193,680,410.66	232,607,570.27		55,862,302.94	176,745,267.33
小 计	1,249,800,246.57	1,386,554,155.02	609,840,217.87	259,395,093.19	517,318,843.96

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 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。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。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。

截至2023年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币412,725,000.00元（2022年12月31日：人民币459,420,000.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，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。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

## 十、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 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	309,493,137.13		491,330,517.61	800,823,654.74
权益工具投资	309,493,137.13		491,329,495.84	800,822,632.97
银行现金管理产品			1,021.77	1,021.77
2. 应收款项融资			770,000.00	770,000.00
3. 其他权益工具投资			3,138,471.01	3,138,471.01
持续以公允价值计量的资产总额	309,493,137.13		495,238,988.62	804,732,125.75
4. 交易性金融负债				
(1) 交易性金融负债			20,622,800.00	20,622,800.00
持续以公允价值计量的负债总额			20,622,800.00	20,622,800.00

### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

根据资产负债表日公司可立即进入的最有利的活跃市场中取得该金融工具的交易价格并按照公司持有股份数额进行计量。

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

1. 对于公司持有的非上市股权投资，如果被投资单位报告期内有交易的，以最近一次交易价格作为公允价值；无交易的，被投资单位经营情况、财务状况未发生重大变动的，按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量；无交易的，被投资单位经营情况、财务状况发生重大变动的，且净资产能反应其公允价值的，以净资产份额作为公允价值的合理估计进行计量。

2. 因被投资企业上海卓旗电子科技有限公司、上海简旅网络科技有限公司、广州沃萌

网络科技有限公司、JETNINE LIMITED、掌上互动科技（深圳）有限公司、北京佳七玩科技有限公司和上海谷臻信息科技有限公司的经营环境、经营情况和财务状况恶化，故公司以零元作为公允价值的合理估计进行计量。

3. 子公司持有的应收款项融资 770,000.00 元，系子公司预计用于背书或贴现的应收票据，考虑到票据期限较短，公司采用票面金额确认其公允价值。

## 十一、关联方及关联交易

### （一）关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### （1）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
浙报传媒控股集团有限公司	浙江杭州	实业投资	46,278.23 万元	47.71	47.71

（2）本公司最终控制方是浙江日报报业集团。

2. 本公司的重要子公司基本情况详见本财务报表附注七在其他主体中的权益之说明。

#### 3. 本公司的合营和联营企业情况

##### （1）本公司的合营和联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七在其他主体中的权益之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
成都川报锋趣网络技术有限公司	合营企业
安徽锋视网络技术有限公司	联营企业
浙江太梦科技有限公司	联营企业
乌镇融媒体科技（桐乡）有限公司	联营企业
浙江名课文化艺术有限公司	联营企业
温州市大数据运营有限公司	联营企业
数字浙江技术运营有限公司	联营企业
杭州游鲤文化创意有限公司	联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
浙江智慧网络医院管理有限公司	联营企业
上海千幻信息技术有限公司	联营企业
浙江东方星空数据科技有限公司[注 1]	联营企业
北京酷玩东西科技有限公司	联营企业
宁波网联网络有限公司	联营企业
浙江大数据交易中心有限公司	联营企业
浙江启明星私募基金管理有限公司（原浙江启明星投资有限公司）	联营企业
福州来玩互娱网络科技有限公司	联营企业
福建九天广告有限公司、福州奇盛互娱网络科技有限公司、福州奇酷互娱网络科技有限公司、福州奇悦互娱网络科技有限公司、福州奇天互娱网络科技有限公司、福州奇玩互娱网络科技有限公司、杭州荣波网络科技有限公司、深圳乐趣网络科技有限公司	福州来玩互娱网络科技有限公司实际控制的企业
九天互动（杭州）科技有限公司、九天云动（杭州）广告有限公司、九天浩悦（杭州）广告有限公司	[注 2]
义乌新型智慧城市运营有限公司	联营企业
北京皓宽网络科技有限公司	联营企业
华奥星空科技发展有限公司	联营企业
爱阅读（北京）科技股份有限公司	联营企业
杭州星路投资控股有限公司	联营企业
桐乡星路千采股权投资合伙企业（有限合伙）	联营企业

[注 1]该公司于 2022 年 11 月 23 日发生股权变更，变更后该公司不再属于公司之联营企业

[注 2]根据子公司杭州聚轮网络科技有限公司和东方星空数字娱乐有限公司与福建九天广告有限公司、福州云浩网络科技合伙企业（有限合伙）于 2023 年 11 月 10 日签订的《股权转让协议》，子公司杭州聚轮网络科技有限公司和东方星空数字娱乐有限公司以 8,300.00 万元受让福建九天广告有限公司、福州云浩网络科技合伙企业（有限合伙）合计持有的九天

互动（杭州）科技有限公司 100.00%股权，拥有对其实质的控制权。上述股权转让已经于 2023 年 11 月 28 日办妥工商变更登记手续。因此自 2023 年 11 月 10 日起，九天互动（杭州）科技有限公司及其子公司九天云动（杭州）广告有限公司、九天浩悦（杭州）广告有限公司从公司联营企业控制的企业变更为全资子公司

#### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江在线新闻网站有限公司	[注 1]
浙江《电商》杂志社有限公司	[注 1]
浙江《美术报》有限公司	[注 1]
钱江报系有限公司	[注 1]
潮闻天下传媒（浙江）有限公司(原天目传媒有限公司)	[注 1]
浙江浙商传媒有限公司	[注 1]
浙江钱橙文旅产业有限公司（原浙江浙商天下旅游有限公司）	[注 1]
浙江老年报报业有限公司	[注 1]
《浙江共产党员》杂志集团有限公司	[注 1]
义乌广阔传媒有限公司	[注 1]
浙江至美包装彩印有限公司	[注 1]
浙江日报传媒有限公司	[注 1]
浙江浙法传媒集团有限公司	[注 1]
浙江《江南游报》社有限责任公司	[注 1]
浙江法智科技有限公司	[注 2]
浙江浙法影视文化传媒有限公司	[注 2]
红旗出版社有限责任公司	[注 3]
杭州城市大脑有限公司	[注 4]
杭州星路投资管理有限公司	联营企业杭州星路投资控股有限公司的子公司
浙江广播电视传媒集团有限公司	[注 5]
浙江出版联合集团有限公司	[注 5]
浙江省文化产业投资集团有限公司	[注 5]

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州奔赴科技有限公司	[注 6]
广州市奔赴科技有限公司、海南十七相遇科技有限公司、广西奔赴信息科技有限公司、南宁倾甜科技有限公司、杭州倾甜科技有限公司、杭州脉甜科技有限公司、杭州私遇科技有限公司	杭州奔赴科技有限公司实际控制的企业
福州云浩网络科技合伙企业（有限合伙）	[注 7]

[注 1]均系浙报传媒控股集团有限公司控制的公司

[注 2]浙江浙法传媒集团有限公司之子公司

[注 3]浙江日报报业集团之子公司

[注 4]公司原持有杭州城市大脑有限公司 35.00%的股权，对其具有重大影响，作为联营企业进行投资核算。根据 2022 年 12 月公司和杭州市国有资本投资运营有限公司签订的《股权转让协议》，公司以 3,815.00 万元受让杭州市国有资本投资运营有限公司持有的 35.00%的杭州城市大脑有限公司的股权。上述股权转让已于 2022 年 12 月 30 日办妥工商变更手续。公司自 2022 年 12 月 30 日起，拥有对杭州城市大脑有限公司实质的控制权，因此将其作为子公司进行投资核算

[注 5]子公司传播大脑科技（浙江）股份有限公司之股东

[注 6]子公司杭州边锋网络技术有限公司原持有杭州奔赴科技有限公司 31.64%的股权，对其具有重大影响，作为联营企业进行投资核算。子公司杭州边锋网络技术有限公司对杭州奔赴科技有限公司的投资已于 2023 年处置完毕

[注 7]子公司九天互动（杭州）科技有限公司 2023 年 11 月 10 日之前的股东

## （二）关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
福建九天广告有限公司	市场推广费	18,948,049.47	186,058,702.91
九天云动（杭州）广告有限公司	市场推广费	3,785,578.06	389,490,864.13
浙江在线新闻网站有限公司	技术服务成本	3,384,012.91	5,395,434.72
福州来玩互娱网络科技有限公司	休闲游戏成本	2,279,110.56	3,188,296.54

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江《电商》杂志社有限公司	策划运营成本	1,296,492.40	
浙报传媒控股集团有限公司	系统服务费	420,168.81	745,490.20
潮闻天下传媒（浙江）有限公司	系统服务费	283,018.87	
浙江日报传媒有限公司	信息服务成本	255,200.00	79,368.93
浙江浙商传媒有限公司	品牌建设费	254,716.98	
浙江太梦科技有限公司	信息服务成本	243,396.23	416,037.73
义乌新型智慧城市运营有限公司	软件开发费用	228,301.89	
浙江日报报业集团	能耗费	209,495.17	
浙江在线新闻网站有限公司	信息服务成本	223,946.76	160,188.68
潮闻天下传媒（浙江）有限公司	品牌建设费	221,698.11	
浙江浙商传媒有限公司	技术服务成本	185,706.85	
义乌新型智慧城市运营有限公司	其他	70,283.02	
浙江日报报业集团	办公费	58,597.35	19,591.47
钱江报系有限公司	其他	44,504.59	39,418.35
浙江浙法传媒集团有限公司	信息服务成本	29,433.97	
潮闻天下传媒（浙江）有限公司	信息服务成本	28,301.89	10,377.35
浙江《江南游报》社有限责任公司	信息服务成本	25,320.18	
浙江智慧网络医院管理有限公司	系统服务费	18,879.25	
浙江大数据交易中心有限公司	系统服务费	18,879.25	
北京皓宽网络科技有限公司	信息服务成本	11,320.75	
浙江日报报业集团	其他	8,008.67	
浙江日报报业集团	会议费	5,660.38	7,075.47
乌镇融媒体科技（桐乡）有限公司	物业费	1,177.35	
红旗出版社有限责任公司	其他	886.24	8,862.39
浙江日报报业集团	信息服务成本		472,418.10
安徽锋视网络技术有限公司	休闲游戏成本		2,015,501.65
浙江钱橙文旅产业有限公司	福利费		138,000.00

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
九天云动（杭州）广告有限公司	休闲游戏成本		121,688.84
钱江报系有限公司	市场推广费		100,000.00
浙江日报报业集团	通信费		8,297.91
浙江日报传媒有限公司	品牌建设费		5,720.00
浙江日报传媒有限公司	其他		5,200.00
钱江报系有限公司	品牌建设费		4,541.28
浙江日报报业集团	技术服务成本		3,165.63
钱江报系有限公司	办公费		1,816.51
红旗出版社有限责任公司	品牌建设费		1,772.48
浙江浙商传媒有限公司	其他		1,376.15
浙江《美术报》有限公司	其他		1,366.97

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
福建九天广告有限公司	互联网营销收入	61,726,054.99	
成都川报锋趣网络技术有限公司	分成收入	36,278,850.04	
潮闻天下传媒（浙江）有限公司	信息服务收入	27,808,197.90	245,805.04
浙报传媒控股集团有限公司	信息服务收入	17,547,169.81	
浙江在线新闻网站有限公司	技术服务收入	6,592,172.47	12,904,368.57
浙江老年报报业有限公司	技术服务收入	3,630,188.67	969,499.91
华奥星空科技发展有限公司	其他服务收入	2,389,171.56	
杭州星路投资管理有限公司	咨询服务收入	2,150,104.31	
浙江智慧网络医院管理有限公司	技术服务收入	2,041,666.67	330,188.68
浙江日报报业集团	信息服务收入	1,688,679.23	6,398,113.22
成都川报锋趣网络技术有限公司	技术服务收入	1,497,397.89	8,826,831.44
浙江《江南游报》社有限责任公司	技术服务收入	475,247.52	
浙江在线新闻网站有限公司	信息服务收入	439,729.25	253,235.87
浙江法智科技有限公司	技术服务收入	377,358.49	



关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙报传媒控股集团有限公司	技术服务收入	849,056.60	15,550,578.75
安徽锋视网络技术有限公司	技术服务收入	326,944.27	849,056.60
浙江浙商传媒有限公司	信息服务收入	234,905.66	
浙江《江南游报》社有限责任公司	信息服务收入	230,188.67	986,407.77
温州市大数据运营有限公司	技术服务收入	214,150.94	10,467.82
浙江智慧网络医院管理有限公司	物业管理收入	130,428.68	
义乌新型智慧城市运营有限公司	技术服务收入	116,981.12	
浙江大数据交易中心有限公司	信息服务收入	101,886.84	3,006,912.28
浙江日报传媒有限公司	信息服务收入	67,292.46	28,301.89
潮闻天下传媒（浙江）有限公司	其他服务收入	35,849.06	
浙江浙法传媒集团有限公司	技术服务收入	146,226.42	34,905.66
浙江智慧网络医院管理有限公司	信息服务收入	22,641.51	
浙江浙法影视文化传媒有限公司	信息服务收入	12,264.15	
浙江日报报业集团	技术服务收入	690,939.05	17,893,953.01
《浙江共产党员》杂志集团有限公司	技术服务收入	3,773.58	20,211.97
浙江太梦科技有限公司	信息服务收入	1,886.79	
浙江日报传媒有限公司	技术服务收入		3,897,358.50
浙江名课文化艺术有限公司	技术服务收入		3,773,584.91
潮闻天下传媒（浙江）有限公司	技术服务收入		1,875,898.19
数字浙江技术运营有限公司	技术服务收入		1,635,984.43
钱江报系有限公司	休闲游戏收入		462,264.15
钱江报系有限公司	综合收入		452,830.19
福州来玩互娱网络科技有限公司	信息服务收入		430,843.94
钱江报系有限公司	技术服务收入		251,885.81
《浙江共产党员》杂志集团有限公司	信息服务收入		40,857.55
钱江报系有限公司	信息服务收入		37,735.85
浙江浙商传媒有限公司	技术服务收入		37,735.84

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
义乌广阔传媒有限公司	技术服务收入		3,463.42

## 2. 关联租赁情况

### (1) 明细情况

#### 1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
浙江智慧网络医院管理有限公司	房屋及建筑物、土地使用权	478,394.04	

#### 2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金(不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额)	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
浙江日报报业集团	房屋及建筑物、土地使用权	4,550,554.99	2,484,291.32	2,759,035.84	21,038.36
乌镇融媒体科技(桐乡)有限公司	房屋及建筑物、土地使用权				424.20

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金(不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额)	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
浙江日报报业集团	房屋及建筑物、土地使用权	3,217,998.58	3,147,733.57	2,069,627.77	41,348.00
乌镇融媒体科技(桐乡)有限公司	房屋及建筑物、土地使用权				1,949.12

## 3. 关联方资金管理

#### (1) 关联资金集中管理情况说明

根据浙报数字文化集团股份有限公司《资金结算中心管理办法》及其与中国工商银行股份有限公司浙江省分行签订的《现金管理服务协议》，浙报数字文化集团股份有限公司设立资金结算中心并以资金结算中心名义在中国工商银行股份有限公司杭州体东支行开立集团一级账户，本公司及子公司浙数文化科技发展（浙江）有限公司、浙江美术传媒拍卖有限公司、东方星空数字娱乐有限公司、浙报艺术产业集团有限公司、浙江翰墨朗亭投资管理有限公司、浙报智慧盈动创业投资（浙江）有限公司、杭州向辉网络科技有限公司、杭州轩铭网络科技有限公司、杭州齐盛网络科技有限公司、杭州启芳网络科技有限公司、苏州尚游网络科技有限公司、杭州边神网络技术有限公司、杭州边锋网络技术有限公司、苏州金游数码科技有限责任公司、上海浩方在线信息技术有限公司、浙江翰墨投资管理有限公司、杭州锋游网络科技有限公司、杭州幻游网络技术有限公司、杭州边锋软件技术有限公司、杭州战旗网络科技有限公司、杭州边趣网络技术有限公司、苏州工业园区丰游网络科技有限公司、梦启（北京）科技有限公司、杭州思郁网络科技有限公司、杭州富春云科技有限公司、北京东方汇誉科技文化发展有限公司、北京富春云网络科技有限公司、杭州深游科技有限公司、浙报数益科技（浙江）有限公司、浙报数字科技（浙江）有限公司、浙江宋韵文化发展有限公司、浙江数字好家政有限公司、杭州边瑞网络技术有限公司、图影数字科技（杭州）有限公司、杭州战旗电竞网络科技有限公司、杭州聚轮网络科技有限公司、浙江天目智慧科技有限公司、杭州融数智达科技有限公司、浙数美塔科技（杭州）有限公司、嗨吧科技（海南）有限公司、海南智汇达科技有限公司、海南星语心愿网络科技有限公司、海南一方通行科技有限公司、杭州边翼网络技术有限公司、海南鲸达网络科技有限公司、海南莱凯网络科技有限公司、海南智敏科技有限公司、海南梦龙科技有限公司、一起嗨（海南）文化传媒有限公司、大气文化传媒（海南）有限公司、浙数城市大脑（浙江）有限公司、杭州德逸网络技术有限公司、杭州山节网络技术有限公司、杭州茗竞网络技术有限公司、传播大脑科技（浙江）股份有限公司、浙报边锋控股有限公司、淘宝天下传媒有限公司、杭州帆恺网络科技有限公司、广西旅途网络科技有限公司、杭州易旅网络科技有限公司、杭州优闲网络科技有限公司、杭州潮月网络技术有限公司、郑州游戏啦网络科技有限公司、杭州城市大脑有限公司在各公司所在地中国工商银行股份有限公司开立的银行账户成为集团二级账户。公司通过资金结算中心对其及成员单位资金实行集中统一管理，公司及子公司日常实际可用资金额度受集团一级账户余额及公司账户可用额度的双重制约。

#### (2) 关联资金往来

(单位：万元)

关联方名称	期初数	本期暂收	本期归还	期末数
福州来玩互娱网络科技有限公司		4,100.00	4,100.00	
广州市奔赴科技有限公司		3,390.00	3,390.00	
海南十七相遇科技有限公司		1,000.00	1,000.00	
广西奔赴信息科技有限公司		1,040.00	1,040.00	
福建九天广告有限公司		200.00	200.00	
安徽锋视网络技术有限公司		155.41	155.41	
杭州倾甜科技有限公司		99.00	99.00	
杭州脉甜科技有限公司		77.00	77.00	
杭州私遇科技有限公司		54.00	54.00	
南宁倾甜科技有限公司		50.00	50.00	

## 4. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江广播电视传媒集团有限公司	采购软件	67,663,687.79	
潮闻天下传媒（浙江）有限公司	采购电脑	49,092.69	

## 5. 关键管理人员报酬

(单位：万元)

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	619.73	404.51

## 6. 其他关联交易

(1) 经公司第九届董事会第三十三次会议审议通过，浙报智慧盈动创业投资（浙江）有限公司与浙报传媒控股集团有限公司拟合计转让 14,776,034 股传播大脑科技（浙江）股份有限公司给浙江广播电视传媒集团有限公司、浙江出版联合集团有限公司和浙江省文化产业投资集团有限公司三家公司，转让股份数量占传播大脑科技（浙江）股份有限公司总股本的 34.85%。同时浙报智慧盈动创业投资（浙江）有限公司及上述三家公司拟向传播大脑科技（浙江）股份有限公司合计增资 18,894.57 万元。具体情况详见本财务报表附注五（一）37（2）之说明。

(2) 杭州聚轮网络科技有限公司和东方星空数字娱乐有限公司以 8,300.00 万元受让福

建九天广告有限公司、福州云浩网络科技合伙企业（有限合伙）合计持有的九天互动（杭州）科技有限公司 100.00%股权。具体情况详见本财务报表附注七（二）之说明。

（3）浙报传媒控股集团有限公司通过中国工商银行股份有限公司杭州庆春路支行向公司发放贷款。具体情况详见本财务报表附注五（一）34（2）之说明。

### （三）关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	福建九天广告有限公司	100,171,084.89	1,001,710.85		
	成都川报锋趣网络技术有限公司	52,641,765.14	3,685,669.08	12,641,729.70	827,339.40
	浙江名课文化艺术有限公司	15,220,000.00	2,644,000.00	15,220,000.00	1,322,000.00
	浙江在线新闻网站有限公司	1,578,595.72	78,929.78	3,256,378.65	162,818.93
	浙江广播电视传媒集团有限公司	4,734,090.91	236,704.55		
	浙江老年报报业集团有限公司	3,910,739.04	198,673.90	834,238.00	41,711.90
	潮闻天下传媒（浙江）有限公司	2,896,086.67	144,804.33	503,445.40	25,172.27
	浙江智慧网络医院管理有限公司	1,806,389.44	90,319.48		
	杭州星路投资管理有限公司	1,652,872.46	82,643.62		
	义乌新型智慧城市运营有限公司	1,398,257.84	136,662.89	4,451,729.54	263,753.14
	上海千幻信息技术有限公司	1,083,803.02	1,035,036.19	1,084,697.97	794,608.13
	福州来玩互娱网络科技有限公司	845,669.30	84,566.93	845,669.30	42,283.47
	浙江日报报业集团	700,000.00	35,000.00	5,803,985.62	290,199.28
	数字浙江技术运营有限公司	600,000.00	59,580.02	1,439,951.55	71,997.58
	浙江大数据交易中心有限公司	144,522.57	7,226.13		
	浙报传媒控股集团有限公司			3,767,082.97	188,354.15
	安徽锋视网络技术有限公司			1,207,549.38	75,754.94
	浙江日报传媒有限公司			1,200,000.00	60,000.00
	浙江《江南游报》社有限责任公司			528,000.00	26,400.00

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	浙江东方星空数据科技有限公司			25,217.53	5,043.51
	浙江浙商传媒有限公司			20,000.00	1,000.00
小 计		189,383,877.00	9,521,527.75	52,829,675.61	4,198,436.70
预付款项					
	浙江在线新闻网站有限公司	209,072.11			
	浙江日报传媒有限公司	188,679.25		188,679.25	
	浙江日报报业集团	130,952.38		288,061.15	
	北京酷玩东西科技有限公司	84,000.00		84,000.00	
	九天云动（杭州）广告有限公司			82,369,100.62	
	浙江浙商传媒有限公司			259,194.85	
	浙江浙法传媒集团有限公司			103,773.57	
	浙江大数据交易中心有限公司			41,016.98	
小 计		612,703.74		83,333,826.42	
其他应收款					
	桐乡星路千采股权投资合伙企业（有限合伙）	12,476,412.43	623,820.62		
	浙江太梦科技有限公司	1,913,245.28	1,913,245.28	2,173,490.57	2,173,490.57
	浙报传媒控股集团有限公司	365,000.00	18,250.00	710,680.00	363,307.00
	浙江日报报业集团			154,930.00	7,746.50
小 计		14,754,657.71	2,555,315.90	3,039,100.57	2,544,544.07

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	福州来玩互娱网络科技有限公司	4,519,429.61	3,379,594.31
	福建九天广告有限公司	12,434,641.96	29,436,178.57
	浙江在线新闻网站有限公司		3,330,237.11

项目名称	关联方	期末数	期初数
	爱阅读（北京）科技股份有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
	义乌新型智慧城市运营有限公司	242,000.00	
	浙江浙商传媒有限公司	75,096.90	
	浙江日报报业集团		10,275.36
	宁波网联网络有限公司	109.81	109.81
	浙江大数据交易中心有限公司	1,081.12	
	浙江日报传媒有限公司		89,622.65
	上海千幻信息技术有限公司		894.95
	安徽锋视网络技术有限公司		2,793,994.65
小 计		18,772,359.40	40,540,907.41
预收款项			
	浙江大数据交易中心有限公司	1,698.11	
	杭州星路投资管理有限公司	62,031.47	
小 计		63,729.58	
合同负债			
	福州来玩互娱网络科技有限公司	8,639,657.56	
	浙江在线新闻网站有限公司	1,716,168.23	
	义乌新型智慧城市运营有限公司	657,933.96	
	浙江日报报业集团	311,941.08	705,643.41
	浙江法智科技有限公司	143,977.45	
	浙江日报传媒有限公司	158,179.24	152,316.52
	潮闻天下传媒（浙江）有限公司	84,058.03	
	杭州星路投资管理有限公司	17,847.74	
	浙江智慧网络医院管理有限公司		1,359,292.46
	浙江浙法传媒集团有限公司		123,265.14
	浙江大数据交易中心有限公司		41,016.98
	浙报传媒控股集团有限公司		971,698.11

项目名称	关联方	期末数	期初数
	《浙江共产党员》杂志集团有限公司		6,203.12
小 计		11,729,763.29	3,359,435.74
其他应付款			
	福州来玩互娱网络科技有限公司	85,074,265.03	21,492,566.24
	福建九天广告有限公司	48,000,000.00	
	杭州游鲤文化创意有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
	浙江日报报业集团	21,849.53	
	乌镇融媒体科技（桐乡）有限公司	124,343.56	123,166.21
	浙江大数据交易中心有限公司	200.00	
	浙江至美包装彩印有限公司		884.96
	浙江启明星私募基金管理有限公司		222,473.04
小 计		134,220,658.12	22,839,090.45
一年内到期的 非流动负债			
	浙江日报报业集团	866,654.10	129,698.44
	乌镇融媒体科技（桐乡）有限公司		27,204.11
小 计		866,654.10	156,902.55
长期应付款			
	浙报传媒控股集团有限公司	13,690,000.00	13,690,000.00
小 计		13,690,000.00	13,690,000.00
租赁负债			
	浙江日报报业集团	902,621.13	
小 计		902,621.13	

## 十二、 股份支付

### （一） 股份支付总体情况

#### 1. 明细情况



授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员							343.11	6,616,499.21
研发人员							29.85	575,624.44
销售人员							39.57	763,063.95
合计							412.53	7,955,187.60

## 2. 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格范围	合同剩余期限	行权价格范围	合同剩余期限
管理人员	9.63 元/份	2024 年 9 月 24 日止		
研发人员	9.63 元/份	2024 年 9 月 24 日止		
销售人员	9.63 元/份	2024 年 9 月 24 日止		

## (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	布莱克—斯科尔期权定价模型 (Black-Scholes Model)
可行权权益工具数量的确定依据	管理层的最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,170,978.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额[注]	1,005,101.00

[注]经公司 2020 年第三次临时股东大会审议通过的 2020 年股票期权激励计划,向符合条件的 157 名激励对象授予股票期权 1,300.00 万份,每份期权的行权价格为 9.63 元,授予日为 2020 年 9 月 25 日。公司根据授予日的股票价格,计算出授予日股票期权的内在价值为每份 1.93 元。2020 年 10 月 30 日,公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成了授予登记手续,授予的期权自授权日起 24 个月后按照第一个行权期 40.00%、第二个行权期 30.00%、第三个行权期 30.00%的比例分三期行权。公司股份支付的授予日自 2020 年 9 月 25 日起 24 个月为等待期,自 2020 年 9 月 25 日起 36 个月后的首个交易日起至股票期权授予日起 48 个月内的最后一个交易日止为第二个行权期

股权激励行权条件为完成社会效益指标、经济效益指标和个人绩效指标,第三个行权期的经济效益指标预计达成的可能性较大,公司本期相应确认第三个行权期对应的职工服务总

额 1,005,101.00 元，相应确认管理费用、研发费用和销售费用等科目。截至 2023 年 12 月 31 日，公司累计确认的以股份支付换取的第三个行权期职工服务总额为 5,170,978.00 元。

(三) 本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	802,319.12	
研发人员	79,182.38	
销售人员	123,599.50	
合计	1,005,101.00	

### 十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 截至本财务报告批准报出日，公司尚未履行完的出资义务明细如下：

子公司全称	注册 资本	认缴 出资额	截至报表 日出资额
浙报边锋控股有限公司	10,000.00 万元	10,000.00 万元	未缴纳出资
浙数文化科技发展（浙江）有限公司	80,000.00 万元	80,000.00 万元	30,000.00 万元
北京东方汇誉科技文化发展有限公司	30,000.00 万元	30,000.00 万元	24,000.00 万元
浙江翰墨投资管理有限公司	10,000.00 万元	10,000.00 万元	6,100.00 万元

根据上述公司章程的有关规定，公司及其子公司对上述公司的出资需在承诺截止日期到期之前缴款到位。

(二) 或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 2018 年 12 月 21 日，公司与上海霏澄网络科技有限公司签订《浙江东方星空数据科技有限公司 41% 股权交易合同》，并按照合同约定将浙江东方星空数据科技有限公司 41.00% 股权过户给上海霏澄网络科技有限公司，但上海霏澄网络科技有限公司未完全履行相关义务。后双方于 2019 年 12 月经协商达成《债务重组框架协议》。债务重组协议期满，上海霏澄网络科技有限公司仍不履行债务抵偿计划，亦未支付任何债务重组收益，并明确表示无法按期履行债务抵偿计划，亦无法足额支付剩余价款。2020 年 10 月 20 日，公司于浙江

省杭州市下城区人民法院起诉上海霏澄网络科技有限公司，法院判令确认上述事实，并判决上海霏澄网络科技有限公司支付浙报数字文化股权转让款、债务重组收益、违约金共计 3,463,703.83 元。2021 年 3 月 4 日，浙江省杭州市下城区人民法院依浙报数字文化集团股份有限公司申请，冻结上海霏澄网络科技有限公司持有的浙江东方星空数据科技有限公司股权，冻结股权数额 820.00 万元人民币。2024 年 3 月 3 日，上述股权冻结已失效并对上海霏澄网络科技有限公司执行限制出境。截至本财务报告批准报出日，上海霏澄网络科技有限公司仍未支付上述款项，公司已对其已全额计提坏账。

(2) 2019 年 11 月，子公司杭州富春云科技有限公司（以下简称杭州富春云公司）与上海帆一尚行科技有限公司（以下简称帆一尚行公司）签订《服务合同》，为帆一尚行提供“私有云”平台服务。2020 年 1 月 19 日“私有云”平台经帆一尚行公司验收合格，开始投入运行并计费，而帆一尚行公司未按照合同约定如期支付款项。2021 年 11 月，杭州富春云公司向上海市虹口区人民法院起诉，诉求帆一尚行公司支付服务费 13,982,645.70 元及逾期付款利息，并请求判令被告赔偿合同提前解除的损失 12,271,335.98 元。2022 年 2 月 8 日，帆一尚行公司向法院提出反诉，要求杭州富春云公司支付 2020 年 1 月至 8 月因项目延迟上线导致的额外服务费损失 7,232,045.69 元及相应利息，以及发生故障导致的直接损失 4,079,097.67 元。杭州富春云公司账面期末对上海帆一尚行科技有限公司应收账款余额 6,094,709.18 元，系双方未发生争议前公司根据已提供的服务确认的应收账款。因该平台服务具有一定持续性，无法随时中断，故双方争议后杭州富春云公司继续为对方提供了一段时间的服务。根据收入准则，继续提供服务对应款项的收回具有不确定性，故杭州富春云公司账面未确认收入及应收账款。

2023 年 2 月 22 日，上海市虹口区人民法院对本案做出一审判决（（2021）沪 0109 民初 17920 号），判令上海帆一尚行科技有限公司向杭州富春云公司支付案涉项目服务费 7,794,709.19 元，另支付利息损失（以 6,094,709.19 元为基数，以同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率 LPR 为标准，自 2021 年 2 月 16 日起计算至实际给付之日；以 170 万元为基数，以同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率 LPR 为标准，自 2021 年 11 月 15 日起计算至实际给付之日）；另判令杭州富春云公司向上海帆一尚行科技有限公司赔偿损失 200.00 万元。

2023 年 6 月 2 日，杭州富春云公司不服上海市虹口区人民法院的一审判决（（2021）沪 0109 民初 17920 号），向上海市第二中级人民法院提出上诉。2023 年 9 月 1 日，上海市第二中级人民法院对本案做出二审判决（（2023）沪 02 民终 6593 号），判决驳回上诉，维持原判。

截至 2023 年 9 月 8 日，本公司与上海帆一尚行科技有限公司已结清上述涉案全部款项。

(3) 2023 年 8 月 1 日，杭州汾浙投资有限公司向杭州市拱墅区人民法院起诉浙报智慧盈动创业投资（浙江）有限公司和杭州六辩投资管理合伙企业（有限合伙）滥用股东权利，通过关联交易等行为侵吞公司财产，导致浙江万博大数据运营有限公司资不抵债破产，严重损害浙江由安数据科技有限公司合法权益，请求法院判令浙报智慧盈动创业投资（浙江）有限公司赔偿浙江由安数据科技有限公司损失 4,546,323.23 元，判令杭州六辩投资管理合伙企业（有限合伙）赔偿浙江由安数据科技有限公司损失 1,973,000.00 元，判令浙报智慧盈动创业投资（浙江）有限公司和杭州六辩投资管理合伙企业（有限合伙）共同承担本案诉讼费及其他实现债权的费用。本案于 2023 年 8 月经杭州市拱墅区人民法院受理进入诉前调解程序并于 2023 年 10 月 12 日召开庭前会议，后于 2023 年 12 月 6 日正式立案并于 2024 年 1 月 26 日开庭审理完毕。截至本财务报告批准报出日，该案件一审尚未判决。

#### 十四、资产负债表日后事项

##### (一) 重要的非调整事项

###### 1. 明细情况

项 目	内 容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的交易事项	子公司浙报智慧盈动创业投资（浙江）有限公司和浙江网新健康科技有限公司等签订股权转让协议，协议约定，浙报智慧盈动创业投资（浙江）有限公司以 2,073.86 万元的对价购买浙江网新健康公司持有的浙江智慧网络医院管理有限公司的 28% 股权作价。股权转让完成后，子公司浙报智慧盈动创业投资（浙江）有限公司持有对浙江智慧网络医院管理有限公司合计 69.40% 的股权，对其拥有实质的控制权，拟从工商变更登记之日起将该公司纳入公司合并范围内。上述股权转让已于 2024 年 1 月 10 日办妥工商变更登记手续。	对财务报表无影响	

##### (二) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	根据 2024 年 3 月 26 日公司第十届董事会第十次会议审议通过的 2023 年度利润分配的预案，以截至 2023 年 12 月 31 日的总股本 1,265,730,523 股为基数，向全体股东每股派发现金股利 0.13 元(含税)，共计派发现金红利 164,544,967.99 元(含税)，未分配利润余额结转下一年度，上述利润分配预案尚待年度股东大会审议通过。

#### 十五、其他重要事项

##### (一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。本期公司根据经营业务板块的调整相应对公司分部做了调整，并分别对浙数文化本级、数字文化、数字技术及创新投资的经营业绩进行考核。

2. 报告分部的财务信息

(1) 报告分部

(单位：万元)

项 目	浙数文化本级	数字文化	数字技术
营业收入	44.40	251,005.52	62,063.62
其中：与客户之间的合同产生的收入	44.40	251,005.52	62,002.29
营业成本		72,106.07	31,056.18
资产总额	1,014,439.14	918,133.09	341,469.55
负债总额	329,925.95	271,061.30	118,483.69

(续上表)

(单位：万元)

项 目	创新投资	分部间抵销	合 计
营业收入	215.01	-5,526.15	307,802.40
其中：与客户之间的合同产生的收入	215.01	-5,526.15	307,741.07
营业成本		-5,483.29	97,678.96
资产总额	163,139.07	-1,146,183.68	1,290,997.17
负债总额	20,718.61	-524,318.72	215,870.83

(2) 收入的分解信息

1) 本期收入的分解信息

(单位：万元)

报告分部	浙数文化本级	数字文化	数字技术	创新投资	分部间抵销	合 计
主要经营地区						
境 内	44.40	250,774.55	62,063.62	215.01	-5,526.15	307,571.43
境 外		230.97				230.97

报告分部	浙数文化本 级	数字文化	数字技术	创新投资	分部间抵销	合 计
小 计	44.40	251,005.52	62,063.62	215.01	-5,526.15	307,802.40
主要业务类型						
在线游戏运营		134,024.33			-2,360.38	131,663.95
在线社交收入		76,946.88				76,946.88
技术信息服务	27.75	5,008.75	61,387.58	215.01	-2,558.10	64,080.99
数字营销服务		33,672.50				33,672.50
其 他	16.65	1,353.06	676.04		-607.67	1,438.08
小 计	44.40	251,005.52	62,063.62	215.01	-5,526.15	307,802.40
收入确认时间						
商品(在某一时点转让)	44.40	241,491.88	22,482.10	215.01	-4,517.22	259,716.17
服务(在某一时段内提供)		9,513.64	39,581.52		-1,008.93	48,086.23
小 计	44.40	251,005.52	62,063.62	215.01	-5,526.15	307,802.40

2) 按公司分部信息变更后的 2022 年收入的分解信息

报告分部	浙数文化本 级	数字文化	数字技术	创新投资	分部间抵销	合 计
主要经营地区						
境 内	244.52	470,244.75	51,087.92	666.87	-4,597.51	517,646.55
境 外		989.99				989.99
小 计	244.52	471,234.74	51,087.92	666.87	-4,597.51	518,636.54
主要业务类型						
在线游戏运营		175,335.88			-2,943.28	172,392.60
在线社交收入		258,213.63				258,213.63
技术信息服务	197.62	10,280.33	50,895.02	666.87	-1,654.14	60,385.70
数字营销服务		27,146.49				27,146.49
其 他	46.90	258.41	192.90		-0.09	498.12
小 计	244.52	471,234.74	51,087.92	666.87	-4,597.51	518,636.54
收入确认时间						
商品(在某一时点转让)	244.52	471,234.74	10,548.45	666.87	-4,597.51	478,097.07
服务(在某一时段内提供)			40,539.47			40,539.47

报告分部	浙数文化本 级	数字文化	数字技术	创新投资	分部间抵销	合 计
小 计	244.52	471,234.74	51,087.92	666.87	-4,597.51	518,636.54

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	131,500.00	
合 计	131,500.00	

##### (2) 坏账准备计提情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	131,500.00	100.00	2,150.00	1.63	129,350.00
合 计	131,500.00	100.00	2,150.00	1.63	129,350.00

(续上表)

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

#### 2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	43,000.00	2,150.00	5.00
合并范围内关联往来组合	88,500.00		
小 计	131,500.00	2,150.00	1.63

#### 3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	43,000.00	2,150.00	5.00
小 计	43,000.00	2,150.00	5.00

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备		2,150.00						2,150.00
合 计		2,150.00						2,150.00

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备
传播大脑科技(浙江)股份有限公司	88,500.00	67.30	
杭州西博文化传播有限公司	43,000.00	32.70	2,150.00
小 计	131,500.00	100.00	2,150.00

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	1,047,887,500.00	1,493,200,000.00
其他应收款	779,296,531.76	477,544,026.68
合 计	1,827,184,031.76	1,970,744,026.68

(2) 应收股利

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
杭州边锋网络技术有限公司	500,000,000.00	950,000,000.00
浙报边锋控股有限公司	450,000,000.00	450,000,000.00
杭州富春云科技有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00
浙江美术传媒拍卖有限公司	13,200,000.00	13,200,000.00



项 目	期末数	期初数
北京皓宽网络科技有限公司	4,687,500.00	
小 计	1,047,887,500.00	1,493,200,000.00

2) 账龄 1 年以上重要的应收股利

项 目	期末数	账龄	未收回的原因	是否发生减值 及其判断依据
杭州边锋网络技术 有限公司	500,000,000.00	1 年以上	尚未支付	否
浙报边锋控股有 限公司	450,000,000.00	1 年以上	尚未支付	否
杭州富春云科技 有限公司	80,000,000.00	1 年以上	尚未支付	否
浙江美术传媒拍 卖有限公司	13,200,000.00	1 年以上	尚未支付	否
小 计	1,043,200,000.00			

(3) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	28,480.00	28,480.00
备用金		29,735.70
应收暂付款	73,772.08	66,359.81
应收投资分配款[注 1]	12,476,412.43	
往来款	603,530,717.41	446,953,759.95
股权转让款[注 2]	168,517,139.07	35,274,000.00
小 计	784,626,520.99	482,352,335.46

[注 1] 上述应收投资分配款系桐乡星路千采股权投资合伙企业(有限合伙)第二期转让分配决定中应分配给公司的款项

[注 2] 上述股权转让款中 3,174,000.00 元系公司 2018 年处置其所持有浙江东方星空数据科技有限公司股权的应收股权转让款，本期已全额计提坏账；15,000,000.00 元系公司 2022 年处置持有话机世界通信集团股份有限公司股权的应收股权转让款；150,343,139.07 元系公司 2019 年将其所持有的传播大脑科技(浙江)股份有限公司等公司的股权转让给其全资子公司浙报智慧盈动创业投资(浙江)有限公司，相应计收的股权转让款

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	613,998,781.04	328,724,595.51
1-2 年	17,000,000.00	81,162.00
2-3 年	81,162.00	150,343,139.07
3-4 年	150,343,139.07	174,958.88
4-5 年	174,958.88	3,019,880.00
5 年以上	3,028,480.00	8,600.00
小 计	784,626,520.99	482,352,335.46

3) 坏账准备计提情况

①类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,174,000.00	0.40	3,174,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	781,452,520.99	99.60	2,155,989.23	0.28	779,296,531.76
小 计	784,626,520.99	100.00	5,329,989.23	0.68	779,296,531.76

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,174,000.00	0.66	3,174,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	479,178,335.46	99.34	1,634,308.78	0.34	477,544,026.68
小 计	482,352,335.46	100.00	4,808,308.78	1.00	477,544,026.68

② 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海霏澄网络科技有限公司	3,174,000.00	3,174,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	3,174,000.00	3,174,000.00	100.00	

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	753,873,856.48		
账龄组合	27,578,664.51	2,155,989.23	7.82
其中：1年以内	12,550,184.51	627,509.23	5.00
1-2年	15,000,000.00	1,500,000.00	10.00
5年以上	28,480.00	28,480.00	100.00
小计	781,452,520.99	2,155,989.23	0.28

4) 坏账准备变动情况

① 明细情况

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	1,609,804.78	15,904.00	3,182,600.00	4,808,308.78
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-750,000.00	750,000.00		
--转入第三阶段		-15,904.00	15,904.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-232,295.55	750,000.00	3,976.00	521,680.45
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	627,509.23	1,500,000.00	3,202,480.00	5,329,989.23

5) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账 准备
杭州战旗网络科技有限公司	往来款	278,000,000.00	1年以内	35.43	

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
浙报智慧盈动创业投资(浙江)有限公司	股权转让款、往来款	170,343,139.07	1年以内、3-4年	21.71	
九天云动(杭州)广告有限公司	往来款	120,118,888.89	1年以内	15.31	
北京东方汇誉科技文化发展有限公司	往来款	71,300,818.75	1年以内	9.09	
浙数文化科技发展(浙江)有限公司	往来款	62,000,000.00	1年以内	7.90	
小计		701,762,846.71		89.44	

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,315,338,428.46	325,806,161.15	5,989,532,267.31	6,219,696,238.35	232,313,969.15	5,987,382,269.20
对联营、合营企业投资	753,937,807.41	45,789,689.89	708,148,117.52	539,916,569.35	15,399,921.90	524,516,647.45
合计	7,069,276,235.87	371,595,851.04	6,697,680,384.83	6,759,612,807.70	247,713,891.05	6,511,898,916.65

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
浙报边锋控股有限公司	3,106,455,608.00						3,106,455,608.00	
杭州富春云科技有限公司	1,250,000,000.00						1,250,000,000.00	
浙报智慧盈动创业投资(浙江)有限公司	500,000,000.00						500,000,000.00	
东方星空创业投资有	351,843,727.25						351,843,727.25	

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
限公司								
苏州永徽隆行股权投资合伙企业(有限合伙)	70,686,030.85	232,313,969.15					70,686,030.85	232,313,969.15
浙数文化科技发展(浙江)有限公司	200,000,000.00		100,000,000.00				300,000,000.00	
浙报艺术产业集团有限公司	299,968,426.61						299,968,426.61	
上海浩方在线信息技术有限公司	93,492,192.00				93,492,192.00			93,492,192.00
杭州城市大脑有限公司	81,339,340.71						81,339,340.71	
图影数字科技(杭州)有限公司	20,333,256.00						20,333,256.00	
因股份支付产生的对子公司的投资	3,015,110.22		1,292,190.11				4,307,300.33	
浙报数益科技(浙	2,748,577.56						2,748,577.56	

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
江)有限公司								
浙数文旅发展(浙江)有限公司			1,350,000.00				1,350,000.00	
浙江宋韵文化发展有限公司	500,000.00						500,000.00	
浙报数字科技(浙江)有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00				
小计	5,987,382,269.20	232,313,969.15	102,642,190.11	7,000,000.00	93,492,192.00		5,989,532,267.31	325,806,161.15

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
宁波梅山保税港区朴华惠新股权投资合伙企业(有限合伙)	41,349,537.87				158,902,144.55	
朴盈国视(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	117,652,180.02			9,392,172.85	50,800,414.98	
杭州媒聚沃股权投资合伙企业(有限合伙)	91,950,004.35			1,789,720.35	1,757,955.50	
浙报中天(象山)股权投资合伙企业(有限合伙)	49,604,807.22			6,812,650.16	6,060,391.49	
北京怡海盛鼎广告有限公司	40,791,462.59				163,105.90	
浙江大数据交易中心有限公司	39,036,499.07				-3,206,526.89	
桐乡星路千采股权投资合伙企业(有限合伙)			41,961,389.81	27,867,195.45	20,463,756.75	
北京皓宽网络科技有限	34,581,553.62				2,600,422.11	

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
公司						
北京华奥星空科技发展有限公司	49,487,659.55				-2,415,041.62	
爱阅读(北京)科技股份有限公司	41,200,396.72				-49,474.60	
义乌新型智慧城市运营有限公司	8,152,173.71				188,211.17	
罗顿发展股份有限公司	8,372,269.52	15,399,921.90			-3,108,022.19	-2,381.39
杭州弈战数字技术有限公司	2,338,103.21				-1,092,634.82	
杭州城市大脑有限公司						
小计	524,516,647.45	15,399,921.90	41,961,389.81	45,861,738.81	231,064,702.33	-2,381.39
合计	524,516,647.45	15,399,921.90	41,961,389.81	45,861,738.81	231,064,702.33	-2,381.39

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
联营企业						
宁波梅山保税港区朴华惠新股权投资合伙企业(有限合伙)		7,047,700.81			193,203,981.61	
朴盈国视(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)		1,405,533.07			157,654,889.08	
杭州媒聚沃股权投资合伙企业(有限合伙)					91,918,239.50	
浙报中天(象山)股权投资合伙企业(有限合伙)					48,852,548.55	
北京怡海盛鼎广告有限公司					40,954,568.49	
浙江大数据交易中心有限公司					35,829,972.18	
桐乡星路千采股权投资合伙企业(有限合伙)					34,557,951.11	
北京皓宽网络科技有限公司		4,687,500.00			32,494,475.73	
北京华奥星空科技发展有限公司					47,072,617.93	
爱阅读(北京)科技股份有限公司			30,389,767.99		10,761,154.13	30,389,767.99
义乌新型智慧城市运营有限公司					8,340,384.88	

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
罗顿发展股份有限公司					5,261,865.94	15,399,921.90
杭州弈战数字技术有限公司					1,245,468.39	
杭州城市大脑有限公司						
小 计		13,140,733.88	30,389,767.99		708,148,117.52	45,789,689.89
合 计		13,140,733.88	30,389,767.99		708,148,117.52	45,789,689.89

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	318,090.86		2,429,009.44	1,345,264.14
其他业务收入	125,915.10		16,207.55	
合 计	444,005.96		2,445,216.99	1,345,264.14
其中：与客户之间的 合同产生的收入	318,090.86		2,429,009.44	1,345,264.14

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
技术信息服务	277,524.82		1,976,179.25	846,933.95
其 他	40,566.04		452,830.19	498,330.19
小 计	318,090.86		2,429,009.44	1,345,264.14

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境 内	318,090.86		2,429,009.44	1,345,264.14
小 计	318,090.86		2,429,009.44	1,345,264.14

3) 收入按商品或服务转让时间分解



项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	318,090.86	2,429,009.44
小 计	318,090.86	2,429,009.44

## 2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	231,064,702.33	-8,183,874.99
成本法核算的长期股权投资收益	162,400,000.00	330,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	237,160.00	1,713,445.21
金融工具持有期间的投资收益		340,065.20
其中：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		340,065.20
处置金融工具取得的投资收益	2,133,878.45	26,836,273.94
其中：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	2,133,878.45	26,836,273.94
银行现金管理产品投资收益	810,273.97	1,882,736.74
权益法转为公允价值计量后，剩余投资按公允价值计量产生的投资收益		336,889.04
合 计	396,646,014.75	352,925,535.14

## 十七、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

##### (1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	3,374,468.48	
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）	33,047,457.00	
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	1,059,602.74	

项 目	金额	说明
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	30,668,962.91	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	260,245.29	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-30,459,879.94	
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	332,300.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	270,872,945.09	
小 计	309,156,101.82	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	3,864,497.93	
少数股东权益影响额（税后）	1,751,594.45	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	303,540,009.44	

(2) 重大非经常性损益项目说明

项 目	金额
持有宁波梅山保税港区朴华惠新股权投资合伙企业(有限合伙)股权的投资收益	159,364,361.13
持有朴盈国视(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)股权的投资收益	50,800,414.98
合 计	210,164,776.11

2. 执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》对2022年度非经常性损益金额的影响

项 目	金额
2022年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-97,322,178.36
2022年度按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-78,917,456.87

项 目	金 额
差异	18,404,721.49

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.92	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.75	0.28	0.28

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	662,942,876.76	
非经常性损益	B	303,540,009.44	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	359,402,867.32	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	9,280,486,123.64	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	101,258,441.84	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6.00	
其他	传播大脑科技(浙江)股份有限公司减资和浙报智慧盈动创业投资(浙江)有限公司处置部分传播大脑科技(浙江)股份有限公司的少数股东股权,以及相关方对传播大脑科技(浙江)股份有限公司增资	I1	38,541,251.12
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	8.00
	子公司杭州城市大脑有限公司购买浙报数字科技(浙江)有限公司30%的少数股东股权	I2	-435,315.24
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	7.00
	子公司杭州边锋网络有限公司购买苏州工业园区丰游网络科技有限公司的少数股东股权	I3	-12,872,766.97
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	8.00
	子公司苏州工业园区丰游网络科技有限公司购买上海瀚星信息技术有限公司少数股东股权	I4	58,552.48
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	8.00
	子公司东方星空创业投资有限公司因其投资的联营企业其他权益变动确认其他资本公积	I5	603,680.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	12.00

项 目	序号	本期数
股份支付增加资本公积	I6	1,005,101.00
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	逐月加权
外币报表折算差额	I7	210,779.21
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J7	6.00
权益法下在被投资单位其他综合收益中享有份额	I8	16,604.68
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J8	6.00
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	9,579,445,687.41
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	6.92%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	3.75%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	662,942,876.76
非经常性损益	B	303,540,009.44
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	359,402,867.32
期初股份总数	D	1,265,730,523.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	1,265,730,523.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.52
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.28

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。



浙报数字文化集团股份有限公司

二〇二四年三月二十六日