

**江苏原力数字科技股份有限公司**  
**审计报告**

# 目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并及母公司资产负债表	第 7—8 页
(二) 合并及母公司利润表	第 9 页
(三) 合并及母公司现金流量表	第 10 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表	第 11—14 页
三、财务报表附注	第 15—127 页
四、附件	第 128—131 页
(一) 本所执业证书复印件	第 128 页
(二) 本所营业执照复印件	第 129 页
(三) 本所注册会计师执业证书复印件	第 130—131 页



# 审计报告

天健审〔2024〕3-44号

江苏原力数字科技股份有限公司全体股东:

## 一、 审计意见

我们审计了江苏原力数字科技股份有限公司（以下简称原力数字公司）财务报表，包括2021年12月31日、2022年12月31日、2023年9月30日的合并及母公司资产负债表，2021年度、2022年度、2023年1-9月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，公允反映了原力数字公司2021年12月31日、2022年12月31日、2023年9月30日的合并及母公司财务状况，以及2021年度、2022年度、2023年1-9月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，我们独立于原力数字公司，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 2021 年度、2022 年度、2023 年 1-9 月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）收入确认

##### 1. 事项描述

相关会计期间：2021 年度、2022 年度、2023 年 1-9 月

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）和五（二）1。

原力数字公司的营业收入主要来自于 3D 数字内容制作服务。2021-2022 年度以及 2023 年 1-9 月，原力数字公司营业收入金额分别为人民币 41,181.79 万元、50,285.46 万元和 33,860.39 万元，其中 3D 数字内容制作业务收入分别为人民币 39,661.98 万元、50,110.63 万元和 33,736.52 万元，占营业收入的比例分别为 96.31%、99.65%和 99.63%。

由于营业收入是原力数字公司关键业绩指标之一，可能存在原力数字公司管理层（以下简称管理层）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，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与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）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）按产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

（4）选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、客户验收证明文件等；

（5）结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

（6）实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；



(7) 对主要客户实施现场走访、视频询问，对报告期内付款条件、信用期等关键合同条款信息进行确认；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关会计期间：2021 年度、2022 年度、2023 年 1-9 月

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)及五(一)4。

截至 2023 年 9 月 30 日，原力数字公司应收账款账面余额为人民币 14,925.08 万元，坏账准备为人民币 1,655.08 万元，账面价值为人民币 13,270.00 万元；截至 2022 年 12 月 31 日，原力数字公司应收账款账面余额为人民币 12,577.08 万元，坏账准备为人民币 1,243.63 万元，账面价值为人民币 11,333.45 万元；截至 2021 年 12 月 31 日，原力数字公司应收账款账面余额为人民币 9,282.57 万元，坏账准备为人民币 836.93 万元，账面价值为人民币 8,445.64 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款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坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、



相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### **四、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，管理层负责评估原力数字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。

原力数字公司治理层（以下简称治理层）负责监督原力数字公司的财务报告过程。

#### **五、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(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，就可能导致对原力数字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原力数字公司不能持续经营。

(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) 就原力数字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 2021 年度、2022 年度、2023 年 1-9 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报



告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：  
（项目合伙人）

张立  
张立  
印

中国注册会计师：

丁晓  
丁晓  
印

二〇二四年三月二十二日







# 资产负债表 (资产)

会计报表

单位:人民币元

注释号	2023年9月30日		2022年12月31日		2021年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	106,188,385.15	90,830,528.81	153,152,192.60	137,406,231.91	107,526,094.57	95,486,412.98
2	158,982,062.12	158,982,062.12	131,287,262.31	131,287,262.31	133,951,403.98	133,951,403.98
3						
4	132,699,984.41	142,110,083.93	113,334,502.65	109,942,410.69	476,000.00	476,000.00
5	1,199,776.07	19,210,015.77	1,507,523.30	1,933,386.79	1,497,455.74	9,546,480.57
6	3,777,044.37	56,534,470.16	5,580,841.12	66,424,378.06	4,285,309.96	63,752,119.19
7	122,133,577.94	119,734,397.29	96,065,229.09	92,375,709.66	99,131,322.96	96,918,688.80
8	207,900.00	207,900.00	746,100.00	746,100.00	592,020.00	592,020.00
9	2,306,863.25	474,809.09	4,979,799.79	380,948.01	9,128,181.66	8,673,327.95
	527,495,593.31	588,084,267.17	506,653,450.86	540,496,427.43	441,024,200.94	485,480,127.16
非流动资产:						
债权投资						
其他债权投资						
长期应收款						
长期股权投资						
其他权益工具投资						
其他非流动金融资产						
投资性房地产		166,380,353.46		174,534,255.47	801,475.41	144,947,237.36
固定资产	32,529,831.02	20,712,998.39	31,434,004.64	18,244,483.23	24,553,393.88	11,705,611.03
在建工程	156,336,505.19		109,485,349.64	2,654,867.26	16,795,367.64	
生产性生物资产						
油气资产						
使用权资产	22,072,208.02	10,888,975.15	18,175,855.10	8,036,667.13	37,119,957.13	15,764,013.90
无形资产	56,122,231.39	12,892,038.11	57,864,911.60	13,458,186.74	60,198,824.18	14,980,896.95
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	1,903,991.06	10,181.80	2,444,160.98	101,818.00	1,916,085.49	1,882,272.65
递延所得税资产	14,440,620.43	10,249,266.10	12,938,652.76	10,039,414.02	23,823,248.21	20,539,855.04
其他非流动资产	162,975.10	162,975.10	170,449.56	170,449.56	286,257.00	286,257.00
非流动资产合计	283,568,362.21	221,296,788.11	232,513,384.28	227,340,141.41	165,494,608.94	210,106,143.93
资产总计	811,053,955.52	809,381,055.28	739,166,835.14	767,836,568.84	606,518,809.88	695,586,271.09

汤妍印

廖修印

孙锐印

会计机构负责人: 汤妍

主管会计工作的负责人: 廖修

法定代表人: 孙锐



# 资产负债表（负债和所有者权益）

金额单位

单位：人民币元

注释号	2023年9月30日		2022年12月31日		2021年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
20	40,028,527.77	30,024,638.88	55,060,958.34	50,055,000.00	26,033,373.07	25,031,798.62
21	893,190.25	893,190.25	614,510.42	614,510.42		
22	13,675,665.89	53,429,501.12	18,093,545.22	65,123,605.59	14,477,936.28	49,137,977.64
23	37,622,113.08	37,622,113.08	19,976,282.00	16,527,636.80	41,400,672.58	36,969,755.87
24	23,655,694.41	13,702,857.76	38,880,080.53	23,092,034.06	31,541,087.06	18,212,920.90
25	4,738,324.30	3,821,716.75	2,644,296.25	909,920.72	2,012,394.86	755,716.38
26	1,286,543.65	9,101,714.09	2,077,223.62	11,489,617.63	2,749,256.57	17,304,686.37
27	19,953,251.04	10,402,011.71	14,005,243.08	6,305,849.38	16,996,813.06	11,083,265.95
28	10,548.00	10,548.00	25,200.45	25,200.45	8,309.71	100,634.25
	141,866,858.39	159,008,291.63	151,407,400.51	174,233,434.45	135,219,843.19	158,596,755.98
29	91,566,100.00		64,905,000.00			
30	6,736,475.97		6,648,502.87		20,262,201.76	5,193,424.20
31		56,476.14	164,264.10	164,264.10	513,207.55	513,207.55
32	56,476.14				371,110.81	371,110.81
17	3,276,000.82	1,679,025.20	2,888,138.30	1,426,176.43	5,746,924.51	2,852,345.04
	101,635,052.93	1,735,501.34	74,605,905.27	1,590,440.53	26,893,444.63	8,930,087.60
	243,301,911.32	160,743,792.97	226,013,305.78	175,823,874.98	162,113,287.82	167,526,843.58
33	24,056,565.00	24,056,565.00	24,056,565.00	24,056,565.00	24,056,565.00	24,056,565.00
34	690,820,816.57	690,820,816.57	690,820,816.57	690,820,816.57	690,820,816.57	690,820,816.57
35	2,427,254.53		2,391,981.54		2,206,991.62	
35	-146,227,984.79	-66,240,119.25	-201,142,995.39	-122,864,687.71	-270,258,271.53	-186,817,964.06
	571,076,651.31		516,126,367.72		446,826,101.66	
	-3,514,607.11		-2,972,838.36		-2,420,579.60	
	567,562,044.20	648,637,282.31	513,153,529.36	592,012,693.86	444,405,522.06	528,059,827.51
	811,063,955.52	809,391,055.28	739,166,835.14	767,836,568.84	606,518,809.88	695,596,271.09

注册会计师：孙妍 印

注册会计师：康彦 印

注册会计师：祝 印

主管会计工作的负责人：

法定代表人：



利润表

单位:人民币元

Table with columns: 2023年1-9月 (合并, 母公司), 2022年度 (合并, 母公司), 2021年度 (合并, 母公司). Rows include: 营业收入, 营业成本, 营业税金及附加, 销售费用, 管理费用, 研发费用, 财务费用, 其他收益, 投资收益, 公允价值变动收益, 信用减值损失, 资产减值损失, 资产处置收益, 营业利润, 营业外收入, 营业外支出, 利润总额, 所得税费用, 净利润, 归属于母公司所有者的净利润, 少数股东损益, 归属于母公司所有者的综合收益总额, 归属于母公司所有者的综合收益总额, 归属于少数股东的综合收益总额, 每股收益.



会计机构负责人: 孙娟娟



主管会计工作的负责人: 孙娟娟



# 现金流量表

会企03表

单位:人民币元

项目	2023年1-9月		2022年度		2021年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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	342,410,140.82	349,378,074.92	467,394,167.78	460,700,477.90	428,348,435.95	412,601,835.03
收到的税费返还	4,074,905.34		2,820,228.54	2,782,241.67	102,712.26	
收到其他与经营活动有关的现金	6,491,200.35	10,128,682.69	12,580,008.66	10,865,553.19	9,843,449.47	7,445,318.63
经营活动现金流入小计	352,976,336.51	359,506,757.61	482,800,404.98	474,348,272.76	438,294,597.68	420,047,153.66
购买商品、接受劳务支付的现金	28,495,363.56	172,394,182.09	53,015,195.41	193,116,503.68	60,691,025.37	158,099,971.28
支付给职工以及为职工支付的现金	259,931,970.66	141,981,383.47	318,462,252.42	172,544,233.20	264,042,110.17	169,246,562.71
支付的各项税费	10,483,139.66	5,925,192.69	5,345,288.82	104,642.49	3,385,447.74	61,315.00
支付其他与经营活动有关的现金	16,871,245.24	20,126,679.50	18,952,187.07	33,996,807.55	19,211,462.08	30,455,511.31
经营活动现金流出小计	315,781,719.12	340,427,437.75	395,774,903.72	399,762,186.92	347,330,045.36	357,863,360.30
经营活动产生的现金流量净额	37,194,617.39	19,079,319.86	87,025,501.26	74,586,085.84	90,964,552.32	62,183,793.36
二、投资活动产生的现金流量:						
收回投资收到的现金	511,044,442.13	505,709,818.36	710,926,395.00	687,000,395.00	1,192,322,478.62	1,177,222,478.62
取得投资收益收到的现金	4,123,723.93	4,109,770.82	7,032,313.60	7,009,372.35	2,254,718.78	2,228,733.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,660,302.12	32,937.19	80,670.00	78,130.00	23,260.00	23,260.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金						
收到其他与投资活动有关的现金	9,656,429.52	9,656,429.52	6,587,635.80	6,587,635.80	3,977,423.01	3,977,423.01
投资活动现金流入小计	526,484,897.70	519,508,955.89	724,627,014.40	700,675,533.15	1,198,577,880.41	1,183,451,894.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	63,268,724.62	11,109,853.41	127,532,945.03	19,232,687.16	31,512,691.02	10,410,551.01
投资支付的现金	539,058,975.00	536,031,072.99	711,446,900.00	717,607,918.11	1,090,580,900.00	1,091,049,506.35
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额						
支付其他与投资活动有关的现金	8,669,791.94	8,669,791.94	7,889,086.72	7,889,086.72	5,000,397.01	5,000,397.01
投资活动现金流出小计	610,997,491.56	556,110,718.34	846,868,931.75	744,729,691.99	1,127,093,988.03	1,106,460,454.37
投资活动产生的现金流量净额	-84,512,593.86	-36,901,762.45	-122,241,917.35	-44,054,158.84	71,483,892.38	76,991,440.57
三、筹资活动产生的现金流量:						
吸收投资收到的现金	619,924.08		564,931.63		223,089.78	
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	619,924.08		564,931.63		223,089.78	
取得借款收到的现金	80,897,500.00	30,000,000.00	134,302,500.00	60,000,000.00	47,000,000.00	45,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流入小计	81,517,424.08	30,000,000.00	134,867,431.63	60,000,000.00	47,223,089.78	45,000,000.00
偿还债务支付的现金	67,930,000.00	50,000,000.00	36,842,500.00	35,000,000.00	112,100,000.00	109,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,728,436.39	1,057,641.65	2,070,960.88	1,524,618.04	2,158,701.75	2,080,075.11
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润						
支付其他与筹资活动有关的现金	9,163,624.63	6,876,691.55	19,248,676.29	13,527,889.02	95,367,844.17	75,857,096.43
筹资活动现金流出小计	80,822,061.02	57,934,333.20	58,162,137.17	50,052,507.06	209,626,545.92	186,937,171.54
筹资活动产生的现金流量净额	495,363.06	-27,934,333.20	76,705,294.46	9,947,492.94	-162,403,456.14	-141,937,171.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	916,741.76	-13,726.51	4,391,855.75	1,695,035.08	-1,692,308.53	-1,047,932.16
五、现金及现金等价物净增加额	-45,905,871.65	-45,770,502.30	45,880,734.12	42,174,455.02	-1,647,319.97	-3,809,869.77
加:期初现金及现金等价物余额	150,575,032.68	135,081,806.99	104,694,298.56	92,907,351.97	105,341,618.53	96,717,221.74
六、期末现金及现金等价物余额	104,669,161.03	89,311,304.69	150,575,032.68	135,081,806.99	104,694,298.56	92,907,351.97

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:





# 合并所有者权益变动表

会计报表

单位：人民币元

2023年1-9月

项目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备			盈余公积	一般风险准备	未分配利润
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	24,056,565.00			690,820,816.57		2,391,981.54				-201,142,995.39	-2,972,838.36	513,153,529.36
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	24,056,565.00			690,820,816.57		2,391,981.54				-201,142,995.39	-2,972,838.36	513,153,529.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						35,272.99				54,915,010.60	-541,768.75	54,408,514.84
（一）综合收益总额						35,272.99				54,915,010.60	-1,161,692.83	53,788,590.76
（二）所有者投入和减少资本											619,924.08	619,924.08
1. 所有者投入的普通股											619,924.08	619,924.08
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	24,056,565.00			690,820,816.57		2,427,254.53				-146,227,984.79	-3,514,607.11	567,562,044.20

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

姜妍

姜妍

姜妍





# 合并所有者权益变动表

会计单位：江苏康力数字科技股份有限公司  
单位：人民币元

	2022年度										2021年度												
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益							
	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	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	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年期末余额	24,056,565.00		690,820,816.57		2,205,991.62			-270,258,271.53		-2,420,579.60	444,405,522.06	24,056,565.00		690,820,816.57		70,333,251.74				-453,124,040.27		-380,002.23	331,706,590.81
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
同一控制下企业合并																							
其他																							
二、本年期初余额	24,056,565.00		690,820,816.57		2,205,991.62			-270,258,271.53		-2,420,579.60	444,405,522.06	24,056,565.00		690,820,816.57		70,333,251.74				-453,124,040.27		-380,002.23	331,706,590.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					184,899.92			69,115,276.14		-552,258.76	68,748,007.30					-68,126,260.12				182,865,768.74		-2,040,577.37	112,698,931.25
（一）综合收益总额					184,899.92			69,115,276.14		-1,117,100.39	68,183,075.67					44,201,591.97				70,537,916.65		-2,263,667.15	112,475,841.47
（二）所有者投入和减少资本																						223,069.78	223,069.78
1. 所有者投入的普通股																						223,069.78	223,069.78
2. 其他权益工具持有者投入资本																							
3. 股份支付计入所有者权益的金额																							
4. 其他																							
（三）利润分配																							
1. 提取盈余公积																							
2. 提取一般风险准备																							
3. 对所有者（或股东）的分配																							
4. 其他																							
（四）所有者权益内部结转																							
1. 资本公积转增资本（或股本）																							
2. 盈余公积转增资本（或股本）																							
3. 盈余公积弥补亏损																							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																							
5. 其他综合收益结转留存收益																							
6. 其他																							
（五）专项储备																							
1. 本期提取																							
2. 本期使用																							
（六）其他																							
四、本期末余额	24,056,565.00		690,820,816.57		2,391,991.54			-201,142,995.39		-2,972,838.36	513,153,529.36	24,056,565.00		690,820,816.57		2,206,991.62				-270,258,271.53		-2,420,579.60	444,405,522.06

会计单位负责人：王曾  
王曾

会计单位负责人：王曾  
王曾

会计单位负责人：王曾  
王曾

王曾



# 母公司所有者权益变动表

会企04表  
单位：人民币元

项 目		2023年1-9月				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 永续债 其他	资本公积	减：库存股					
一、上年期末余额		24,056,565.00								592,012,693.86
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额		24,056,565.00								592,012,693.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额		24,056,565.00								648,637,262.31

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：











# 母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：北京数字科技股份有限公司

项目	2022年度										2021年度									
	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	资本公积(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
一、上年期末余额			690,820,816.57					528,059,427.51	24,056,565.00			690,820,816.57						437,107,022.61		
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额			690,820,816.57					528,059,427.51	24,056,565.00			690,820,816.57						437,107,022.61		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								63,953,286.35										158,973,998.81		
(一)综合收益总额								63,953,286.35										46,646,146.72		
(二)所有者投入和减少资本																				
1.所有者投入的普通股																				
2.其他权益工具持有者投入资本																				
3.股份支付计入所有者权益的金额																				
4.其他																				
(三)利润分配																				
1.提取盈余公积																				
2.对所有者(或股东)的分配																				
3.其他																				
(四)所有者权益内部结转																				
1.资本公积转增资本(或股本)																				
2.盈余公积转增资本(或股本)																				
3.盈余公积弥补亏损																				
4.设定受益计划变动额结转留存收益																				
5.其他综合收益结转留存收益																				
6.其他																				
(五)专项储备																				
1.本期提取																				
2.本期使用																				
(六)其他																				
四、本期末余额			690,820,816.57					592,012,713.86	24,056,565.00			690,820,816.57						598,059,427.51		

法定代表人：

李锐

主管会计工作的负责人：

李修

会计机构负责人：

李妍



# 江苏原力数字科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021年1月1日至2023年9月30日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

江苏原力数字科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系江苏原力电脑动画制作有限公司（以下简称原力有限公司），原力有限公司系由赵锐、文岩、丁山共同出资组建，于2010年12月22日在江苏省工商行政管理局登记注册，取得注册号为320000000094717企业法人营业执照。原力有限公司成立时注册资本1,000.00万元。原力有限公司以2017年7月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2018年3月7日在南京市工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省南京市。公司现持有统一社会信用代码为91320000566894023W营业执照，注册资本24,056,565.00元，股份总数24,056,565股（每股面值1元）。

本公司属软件和信息技术服务业。主要经营活动为3D数字内容制作服务。

本财务报表业经公司2024年3月22日第三届董事会第四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、固定资产折旧、无形资产摊销、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。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2021 年 1 月 1 日起至 2023 年 9 月 30 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采用人民币为记账本位币，Original Force 3D Animation, Inc. (以下简称美国原力 3D 动画公司)、Original Force Entertainment, Inc. (以下简称美国原力娱乐公司)、Original Force Animation (Thailand) Ltd. (以下简称泰国原力公司)和原力株式会社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) 财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准

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票据	五（一）3	公司将单项应收票据金额超过资产总额 0.3% 的应收票据认定为重要应收票据。
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五（一）4	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.3% 的应收账款认定为重要应收账款。
重要的核销应收账款	五（一）4	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.3% 的应收账款认定为重要应收账款。
重要的账龄超过 1 年的预付款项	五（一）5	公司将单项预付款项金额超过资产总额 0.3% 的预付款项认定为重要预付款项。
重要的核销其他应收款	五（一）6	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.3% 的其他应收款认定为重要其他应收款。
重要的在建工程项目	五（一）13	公司将单项在建工程项目金额超过资产总额 0.5% 的在建工程项目认定为重要在建工程项目。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	五（一）22	公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.3% 的应付账款认定为重要应付账款。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	五（一）26	公司将单项其他应付款金额超过资产总额 0.3% 的其他应付款认定为重要其他应付款。
重要的投资活动现金流量	五（三）1	公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 10% 的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量。



重要的境外经营实体	五（四）1（2）	公司将资产总额或收入总额或利润总额超过集团总资产或总收入或利润总额的 15%的境外经营实体确定为重要的境外经营实体。
重要的子公司、非全资子公司	七（一）2	公司将资产总额或收入总额或利润总额超过集团总资产或总收入或利润总额的 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（三）	公司将利润总额超过集团利润总额的 15%的合营企业、联营企业、共同经营确定为重要合营企业、联营企业、共同经营。
重要的承诺事项	十二（一）	公司将承诺事项金额超过资产总额 5%的承诺事项认定为重要的承诺事项。
重要的或有事项	十二（二）	公司将或有事项金额超过资产总额 5%的或有事项认定为重要的或有事项。
重要的资产负债表日后事项	十三	公司将资产负债表日后事项金额超过资产总额 5%的资产负债表日后事项认定为重要的资产负债表日后事项。
重要债务重组	十四（一）	公司将重组收益在 100 万元以上的债务重组认定为重要的债务重组。

#### （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



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。

#### （八）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。

#### （九）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即期汇率的近似汇率折算，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）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。

### （十一）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，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
应收商业承兑汇票		
应收账款——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，编制应收账款账龄与预





组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	客户类型	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，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
其他应收款——合并范围内关联方组合	客户类型	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，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——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，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款	合同资产	其他应收款
	预期信用损失率 (%)	预期信用损失率 (%)	预期信用损失率 (%)
1年以内（含，下同）	1.00	1.00	5.00
1-2年	10.00	10.00	10.00
2-3年	50.00	50.00	30.00
3-4年	100.00	100.00	50.00
4-5年			80.00
5年以上			100.00

应收账款、合同资产、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

## 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。

## （十二）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

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。

## (十三) 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) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理



#### 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

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。

### (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

#### 1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

#### 2) 合并财务报表

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。

### (十四) 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（%）
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

#### （十五）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
电子设备及其他	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
房屋及建筑物	房屋及建筑物达到预定可使用状态

#### （十六）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。

#### (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、版权、软件等，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 年，不动产权证书约定使用年限	直线法
版权	合同约定年限	直线法
软件	合同约定年限与预计使用年限孰短	直线法

#### 3. 研发支出的归集范围

##### (1) 职工薪酬

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、住房公积金等。

全时研发人员同时承担多个研发项目的，各研发项目归集的人工费用依据工时记录，在不同研发项目间接工时占比分配。

非全时研发人员同时承担非研发活动的，各研发项目归集的人工费用依据研发项目与非研发项目的工时记录，在项目间接工时占比分配。

##### (2) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和租入建筑物的折旧费。长期待摊费用主要系租赁场所装修支出，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

上述与研发活动相关的折旧及摊销费用，根据公司对该类仪器、设备、租入建筑物及长期待摊费用的使用情况记录，将其实际发生的折旧及摊销费用按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在项目间分配。

##### (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等的摊销费用。用于研发活动的软件等，根据公司对该类无形资产的使用情况记录，将其实际发生的摊销费用按实际工时等因素，采用合理方法在项目间分配。

##### (4) 咨询及服务费





咨询及服务费用主要包括设计费、技术服务费等。设计费、技术服务费的采购内容主要包括美术制作、动画制作、软件搭建及其他技术支持。公司采购美术制作、动画制作等服务主要作为研发的基础素材或测试环节，均为研发项目中辅助性、非重要环节。公司在考虑内部人员档期及成本的情况下，将上述环节外包，所产生的费用计入咨询及服务费用中。

#### (5) 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，包括水电费、物业费、办公费、会议费、差旅费、业务招待费、低值易耗品等。

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。

#### (十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、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。

#### (十九) 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) 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。

## (二十一) 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。

## （二十二）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

公司的主营业务为 3D 数字内容制作。公司 3D 数字内容制作服务属于在某一时点履行的履约义务。公司收入确认的具体方法如下：

对于属于合同约定的单项履约义务的 3D 数字内容制作服务，公司在将制作内容交付给客户并经客户验收确认，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收入的实现。对于属于人员定量的 3D 数字内容制作服务，公司在相关制作服务已提供并经客户核对确认，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收入的实现。

#### (二十三) 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。

#### (二十四) 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。

#### （二十五）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。

#### （二十六）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。

## （二十七）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。

### (1) 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。

### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 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	13%、7%[注]、6%、3%
消费税	以按税法规定计算的当期销售额为基础计算消费税额,扣除当期允许抵扣的进项消费税额后,差额部分为应交消费税	10%[注]
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	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%
企业所得税	应纳税所得额	各纳税主体企业所得税税率见下表

[注]泰国原力公司增值税税率为7%，原力株式会社消费税税率为10%

#### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2023年 1-9月	2022年度	2021年度
本公司	15%	15%	15%
武汉原力锐游科技有限公司(以下简称武汉原力公司)	15%	15%	15%
成都原力电脑动画制作有限公司(以下简称成都原力公司)	15%	15%	15%
南京锐游网络技术有限公司(以下简称南京锐游公司)	25%	25%	25%
女娲数字科技(南京)有限公司(以下简称女娲数字公司)	20%	20%	20%
上海引弓数字科技有限公司(以下简称上海引弓公司)	20%	20%	20%
江苏原力动画有限公司(以下简称动画有限公司)	20%	20%	20%
原力动画(天津)有限公司(以下简称原力天津公司)	20%	20%	20%
原力擎视信息技术(上海)有限公司(以下简称原力擎视公司)	20%	20%	20%
南京原力数字艺术培训中心(以下简称原力艺术公司)	20%	20%	20%
南京快乐编码文化传媒有限公司(以下简称快乐编码公司)		20%	20%
成都原力锐游科技有限公司(以下简称成都锐游公司)		15%	15%
泰国原力公司	免征	免征	免征
美国原力3D动画公司	21%、8.84%	21%、8.84%	21%、8.84%
美国原力娱乐公司	21%、8.84%	21%、8.84%	21%、8.84%
DDG Production, LLC(以下简称美国DDG创作公司)			21%、8.84%
Monsters Movie, LLC(以下简称Monsters公司)			21%、8.84%



纳税主体名称	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
壹星国际文化传媒(北京)有限公司(以下简称壹星国际公司)			20%
原力株式会社	法人税、事业 税、住民税		

注 1：壹星国际公司、美国 DDG 创作公司、Monsters 公司已于 2021 年注销；成都锐游公司已于 2022 年 1 月被成都原力公司吸收合并；快乐编码公司已于 2022 年注销；原力天津公司、原力擎视公司和原力艺术公司已于 2023 年注销

注 2：美国联邦公司所得税适用税率 21%，美国加州所得税按照应纳税所得额的 8.84% 计税，最低税额为每年 800 美元

注 3：原力株式会社注册地在日本，因注册资本金不足 1 亿日元且母公司注册资本金低于 5 亿日元的法人，纳税所得额 800 万日元以内适用 15% 的法人税税率，800 万日元以上适用 23.20% 的法人税税率，另有地方法人税、事业税、住民税等

## (二) 税收优惠

1. 根据《财政部 税务总局 商务部 科技部 国家发展改革委关于将技术先进型服务企业所得税政策推广至全国实施的通知》(财税〔2017〕79 号)的规定，对经认定的技术先进型服务企业减按 15% 的税率征收企业所得税。2021 年 11 月 25 日，公司通过技术先进型服务企业复审，有效期三年。本公司 2021-2022 年以及 2023 年 1-9 月适用的企业所得税税率为 15%。

2. 江苏省科学技术厅、江苏省财政厅和国家税务总局江苏省税务局于 2020 年 12 月联合下发了高新技术企业证书(证书编号 GR202032000618)，本公司被认定为高新技术企业，有效期三年。公司于 2023 年 12 月 13 日通过高新技术企业复审，取得高新技术企业证书(证书编号 GR202332020394)，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，高新技术企业减按 15% 税率计算缴纳企业所得税。本公司 2021-2022 年以及 2023 年 1-9 月适用的企业所得税税率为 15%。

3. 湖北省科学技术厅、湖北省财政厅和国家税务总局湖北省税务局于 2020 年 12 月联合下发了高新技术企业证书(证书编号 GR202042002563)，武汉原力公司被认定为高新技术企业，有效期三年。武汉原力公司于 2023 年 11 月 14 日通过高新技术企业复审，取得高新技术企业证书(证书编号 GR202342003057)，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，高新技术企业减按 15% 税率计算缴纳企业所得税。武汉原力公司 2021-2022 年以及 2023 年 1-9 月适用的企业所得税税率为 15%。



4. 根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。成都原力公司、成都锐游公司 2021-2022 年以及 2023 年 1-9 月适用的企业所得税税率为 15%。

5. 根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。2021-2022 年以及 2023 年 1-9 月，女娲数字公司、上海引弓公司、动画有限公司、原力天津公司、原力擎视公司、原力艺术公司、快乐编码公司、壹星国际公司适用的企业所得税税率为 20%。

6. 根据泰国投资促进委员会（THE BOARD OF INVESTMENT）《投资促进法案 B. E. 2520(1977)》（Investment Promotion Act B. E. 2520 (1977)）的规定，申请到 BOI 证书的外商企业自销售产品取得第一笔收入之日起，免征企业所得税五年，免税期内产生的亏损，可在免税期满后五年内抵扣。2018 年 6 月 18 日，泰国原力公司获得泰国投资促进委员会的批准证书（证书编号 61-0707-1-00-2-0），并于 2018 年 9 月 30 日取得第一笔收入，因此泰国原力公司 2018 年 9 月 30 日至 2023 年 9 月 29 日免征企业所得税。2021-2022 年以及 2023 年 1-9 月泰国原力公司免征企业所得税。

7. 根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 4《跨境应税行为适用增值税零税率和免税政策的规定》规定，境内单位和个人向境外单位提供的完全在境外消费的离岸服务外包业务，可以选择适用增值税零税率或免税。本公司 2021-2022 年以及 2023 年 1-9 月境外收入免征增值税。

8. 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〕第 39 号），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（以下简称加计抵减政策）。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〕第 11 号），前述加计抵减政策执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。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〕第1号），自2023年1月1日至2023年12月31日允许生产、生活性服务业纳税人分别按照当期可抵扣进项税额加计5%、10%抵减应纳税额。本公司及境内子公司2021-2022年以及2023年1-9月适用前述加计抵减政策。

## 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	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
库存现金	45,455.19	247,754.70	147,311.76
银行存款	103,125,633.79	146,860,993.68	106,068,926.61
其他货币资金	3,017,296.17	6,043,444.22	1,309,856.20
合 计	106,188,385.15	153,152,192.60	107,526,094.57
其中：存放在境外的款项总额	1,646,951.30	2,265,968.82	1,027,607.79

##### （2）其他说明

2022年末其他货币资金余额中833,888.37元系本公司汇款至子公司泰国原力公司的在途货币资金，截至2022年12月31日该资金在中间行。

#### 2. 交易性金融资产

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
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	158,982,062.12	131,287,262.31	133,951,403.98
其中：理财产品	28,982,062.12	50,223,972.11	133,076,088.00
远期结售汇		1,063,290.20	875,315.98
结构性存款	130,000,000.00	80,000,000.00	
合 计	158,982,062.12	131,287,262.31	133,951,403.98

#### 3. 应收票据

##### （1）明细情况

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
商业承兑汇票			476,000.00
合 计			476,000.00



(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,380,000.00	100.00	1,904,000.00	80.00	476,000.00
其中：商业承兑汇票	2,380,000.00	100.00	1,904,000.00	80.00	476,000.00
合 计	2,380,000.00	100.00	1,904,000.00	80.00	476,000.00

2) 重要的单项计提坏账准备的应收票据

2021年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
商业承兑汇票				
成都融创文旅城投 投资有限公司(以下简 称融创文旅公司)	2,380,000.00	1,904,000.00	80.00	根据可收回金额的 最佳估计单项计提 坏账准备
小 计	2,380,000.00	1,904,000.00	80.00	

(3) 坏账准备变动情况

1) 2022 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他[注]	
单项计提坏账准备	1,904,000.00				1,904,000.00	
合 计	1,904,000.00				1,904,000.00	

[注]因出票人未履约而将应收票据转应收账款,对应坏账准备转出至应收账款坏账准备

2) 2021 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		1,904,000.00			1,904,000.00	
合 计		1,904,000.00			1,904,000.00	

4. 应收账款

(1) 账龄情况



账龄	账面余额		
	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
1年以内	124,309,928.23	107,952,468.22	84,481,881.00
1-2年	9,771,103.38	9,564,365.26	4,171,460.00
2-3年	9,057,216.20	4,053,160.00	520,100.00
3年以上	6,112,581.29	4,200,810.76	3,652,257.78
合计	149,250,829.10	125,770,804.24	92,825,698.78

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种类	2023. 9. 30				
	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	12,236,853.82	8.20	11,821,433.82	96.61	415,420.00
按组合计提坏账准备	137,013,975.28	91.80	4,729,410.87	3.45	132,284,564.41
合计	149,250,829.10	100.00	16,550,844.69	11.09	132,699,984.41

(续上表)

种类	2022. 12. 31				
	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	10,254,428.79	8.15	10,254,428.79	100.00	
按组合计提坏账准备	115,516,375.45	91.85	2,181,872.80	1.89	113,334,502.65
合计	125,770,804.24	100.00	12,436,301.59	9.89	113,334,502.65

(续上表)

种类	2021. 12. 31				
	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	7,846,338.24	8.45	7,206,182.77	91.84	640,155.47
按组合计提坏账准备	84,979,360.54	91.55	1,163,103.94	1.37	83,816,256.60
合计	92,825,698.78	100.00	8,369,286.71	9.02	84,456,412.07



2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

① 2023年9月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
融创文旅公司	3,580,777.36	3,580,777.36	100.00	款项预计无法收回
小计	3,580,777.36	3,580,777.36	100.00	

② 2022年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
融创文旅公司	3,580,777.36	3,580,777.36	100.00	款项预计无法收回
霍尔果斯竟成文化传媒有限公司	2,350,000.00	2,350,000.00	100.00	款项预计无法收回
小计	5,930,777.36	5,930,777.36	100.00	

③ 2021年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
霍尔果斯竟成文化传媒有限公司	2,350,000.00	2,350,000.00	100.00	款项预计无法收回
上海绝厉文化传媒有限公司	2,000,000.00	1,600,000.00	80.00	根据可收回金额的最佳估计单项计提
小计	4,350,000.00	3,950,000.00	90.80	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023.9.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	124,100,628.23	1,241,006.28	1.00	107,952,468.22	1,079,524.68	1.00
1-2年	7,903,303.38	790,330.34	10.00	7,173,587.90	717,358.79	10.00
2-3年	4,623,938.84	2,311,969.42	50.00	10,660.00	5,330.00	50.00
3年以上	386,104.83	386,104.83	100.00	379,659.33	379,659.33	100.00
小计	137,013,975.28	4,729,410.87	3.45	115,516,375.45	2,181,872.80	1.89

(续上表)



账 龄	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	84,471,103.64	844,711.04	1.00
1-2 年	128,960.00	12,896.00	10.00
2-3 年	147,600.00	73,800.00	50.00
3 年以上	231,696.90	231,696.90	100.00
小 计	84,979,360.54	1,163,103.94	1.37

(3) 坏账准备变动情况

1) 2023 年 1-9 月

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	10,254,428.79	1,671,945.03		104,940.00		11,821,433.82
按组合计提坏账准备	2,181,872.80	2,547,538.07				4,729,410.87
合 计	12,436,301.59	4,219,483.10		104,940.00		16,550,844.69

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	7,206,182.77	1,144,246.02			1,904,000.00	10,254,428.79
按组合计提坏账准备	1,163,103.94	1,018,768.86				2,181,872.80
合 计	8,369,286.71	2,163,014.88			1,904,000.00	12,436,301.59

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	3,349,917.73	3,856,265.04				7,206,182.77
按组合计提坏账准备	1,246,042.26	-82,938.32				1,163,103.94
合 计	4,595,959.99	3,773,326.72				8,369,286.71

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
实际核销的应收账款金额	104,940.00		

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况



1) 2023年9月30日

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小计		
成都星阅辰石文化发展有限公司 (以下简称星阅辰石公司)[注 1]	27,983,203.57		27,983,203.57	18.72	279,832.04
腾讯集团[注 2]	17,216,745.09		17,216,745.09	11.52	172,820.85
霍尔果斯万维仁和文化传媒有限公司 (以下简称万维仁和公司)[注 3]	15,194,721.42		15,194,721.42	10.17	151,947.21
北京孩思乐商业有限公司	13,390,344.00		13,390,344.00	8.96	736,468.92
网易集团[注 4]	10,618,351.12		10,618,351.12	7.10	106,183.51
小计	84,403,365.20		84,403,365.20	56.47	1,447,252.53

2) 2022年12月31日

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小计		
腾讯集团	19,299,400.55		19,299,400.55	15.25	193,317.41
中国移动通信有限公司 (以下简称中国移动公司)	10,529,212.01		10,529,212.01	8.32	105,292.12
星阅辰石公司	8,662,356.04		8,662,356.04	6.84	86,623.56
北京孩思乐商业有限公司	6,695,172.00		6,695,172.00	5.29	66,951.72
乐视影业(北京)有限公司 (以下简称乐视影业公司)	5,664,121.84		5,664,121.84	4.47	566,412.18
小计	50,850,262.44		50,850,262.44	40.17	1,018,596.99

3) 2021年12月31日

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小计		
腾讯集团	24,702,648.00		24,702,648.00	26.44	247,085.88
乐视影业公司	5,664,121.84		5,664,121.84	6.06	56,641.22
Sea Limited[注 5]	4,059,403.40		4,059,403.40	4.35	40,594.03
美国艺电公司[注 6]	3,539,483.50		3,539,483.50	3.79	39,216.34
网易集团	3,436,457.00		3,436,457.00	3.68	34,364.57
小计	41,402,113.74		41,402,113.74	44.32	417,902.04





[注 1] 星阅辰石公司包含了与本公司实际发生业务的成都星辰原力网络科技有限公司和霍尔果斯星空辰石文化发展有限公司，霍尔果斯星空辰石文化发展有限公司于 2023 年 6 月 5 日变更控股股东为成都星阅文化发展集团有限公司，2023 年 6 月以后不再纳入星阅辰石公司合并范围，下同

[注 2] 腾讯集团包含了与本公司实际发生业务的腾讯科技(深圳)有限公司、腾讯科技(成都)有限公司、腾讯科技(上海)有限公司、腾讯科技(北京)有限公司、腾讯科技(武汉)有限公司、腾讯数码(深圳)有限公司、腾讯数码(天津)有限公司、深圳市腾讯计算机系统有限公司、深圳市腾讯网络信息技术有限公司、深圳市腾讯信息技术有限公司、上海腾讯企鹅影视文化传播有限公司、海南腾讯网络信息技术有限公司、北京搜狗科技发展有限公司、北京永航科技有限公司、天津酷我科技有限公司、Supercell Oy 及 Riot Games, Inc.，下同

[注 3] 万维仁和公司包含了与本公司实际发生业务的霍尔果斯万维仁和文化传媒有限公司和苏州万维猫文化科技有限责任公司，下同

[注 4] 网易集团包含了与本公司实际发生业务的网易(杭州)网络有限公司、网易(上海)网络有限公司、广州博冠信息科技有限公司、上海网之易璀璨网络科技有限公司、香港网易互动娱乐有限公司、网易有道信息技术(北京)有限公司及 Netease Interactive Entertainment Pte.Ltd，下同

[注 5] Sea Limited 包含了与本公司实际发生业务的 Garena Online Private Limited、冬竞投资有限公司和上海冬新信息技术有限公司，下同

[注 6] 美国艺电公司包含了与本公司实际发生业务的 Electronic Arts Inc、Electronic Arts(Canada), Inc.、EA Digital Illusions CE AB，下同

## 5. 预付款项

### (1) 账龄分析

#### 1) 明细情况

账 龄	2023.9.30				2022.12.31			
	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	1,060,600.50	88.40		1,060,600.50	1,357,849.51	90.07		1,357,849.51
1-2 年	30,012.62	2.50		30,012.62	6,179.12	0.41		6,179.12
2-3 年	291.84	0.02		291.84	291.84	0.02		291.84



账龄	2023. 9. 30				2022. 12. 31			
	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
3 年以上	108,871.11	9.08		108,871.11	143,202.83	9.50		143,202.83
合计	1,199,776.07	100.00		1,199,776.07	1,507,523.30	100.00		1,507,523.30

(续上表)

账龄	2021. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,250,659.32	83.52		1,250,659.32
1-2 年	96,584.40	6.45		96,584.40
2-3 年	26,459.16	1.77		26,459.16
3 年以上	123,752.86	8.26		123,752.86
合计	1,497,455.74	100.00		1,497,455.74

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2023 年 9 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
Perforce Software, Inc.	263,821.00	21.99
鸣意信息科技(上海)有限公司	139,233.04	11.60
南京创特物业管理有限公司	97,275.36	8.11
北京荣大科技股份有限公司[注]	90,330.17	7.53
北京飞书科技有限公司	80,188.69	6.68
小计	670,848.26	55.91

[注]北京荣大科技股份有限公司包括与本公司实际发生业务的北京荣大科技股份有限公司和北京荣大商务有限公司北京第二分公司

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
南京创特物业管理有限公司	386,093.87	25.61
Perforce Software, Inc.	172,005.12	11.41
北京潘达斯科技有限公司	170,000.00	11.28
AUTODESK ASIA PTE. LTD.	140,118.00	9.29
上海翠湖文化发展有限公司	112,018.34	7.43



单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
小 计	980,235.33	65.02

3) 2021年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
能力有限(北京)文化有限公司	211,200.00	14.10
AUTODESK ASIA PTE. LTD.	154,867.27	10.34
Perforce Software, Inc.	154,614.97	10.33
北京嗨阳文化有限公司	124,320.00	8.30
上海翠湖文化发展有限公司	123,704.60	8.26
小 计	768,706.84	51.33

6. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		3,229.08	4,240.91
其他应收款	3,777,044.37	5,577,612.04	4,261,069.05
合 计	3,777,044.37	5,580,841.12	4,265,309.96

(2) 应收利息

项 目	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31
已到期未赎回理财收益		3,229.08	4,240.91
合 计		3,229.08	4,240.91

(3) 其他应收款

1) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31
押金保证金	4,971,496.19	5,522,363.32	5,748,773.69
员工借款及备用金	953,574.34	64,171.22	88,585.24
其他	584,779.04	2,391,212.10	36,931.85
小 计	6,509,849.57	7,977,746.64	5,874,290.78

2) 账龄情况



账龄	账面余额		
	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
1年以内	1,546,313.75	3,008,865.03	2,845,394.95
1-2年	2,404,313.30	2,443,132.78	228,885.64
2-3年	126,240.96	18,705.64	227,477.55
3-4年	5,910.49	112,327.60	2,383,442.59
4-5年	264,202.11	2,255,565.07	4,956.00
5年以上	2,162,868.96	139,150.52	184,134.05
小计	6,509,849.57	7,977,746.64	5,874,290.78

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种类	2023. 9. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,509,849.57	100.00	2,732,805.20	41.98	3,777,044.37
小计	6,509,849.57	100.00	2,732,805.20	41.98	3,777,044.37

(续上表)

种类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,977,746.64	100.00	2,400,134.60	30.09	5,577,612.04
小计	7,977,746.64	100.00	2,400,134.60	30.09	5,577,612.04

(续上表)

种类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,874,290.78	100.00	1,613,221.73	27.46	4,261,069.05
小计	5,874,290.78	100.00	1,613,221.73	27.46	4,261,069.05

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款



组合名称	2023. 9. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	6,509,849.57	2,732,805.20	41.98	7,977,746.64	2,400,134.60	30.09
其中：1年以内	1,546,313.75	77,315.67	5.00	3,008,865.03	150,443.25	5.00
1-2年	2,404,313.30	240,431.33	10.00	2,443,132.78	244,313.28	10.00
2-3年	126,240.96	37,872.30	30.00	18,705.64	5,611.69	30.00
3-4年	5,910.49	2,955.25	50.00	112,327.60	56,163.80	50.00
4-5年	264,202.11	211,361.69	80.00	2,255,565.07	1,804,452.06	80.00
5年以上	2,162,868.96	2,162,868.96	100.00	139,150.52	139,150.52	100.00
小计	6,509,849.57	2,732,805.20	41.98	7,977,746.64	2,400,134.60	30.09

(续上表)

组合名称	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	5,874,290.78	1,613,221.73	27.46
其中：1年以内	2,845,394.95	142,269.76	5.00
1-2年	228,885.64	22,888.56	10.00
2-3年	227,477.55	68,243.26	30.00
3-4年	2,383,442.59	1,191,721.30	50.00
4-5年	4,956.00	3,964.80	80.00
5年以上	184,134.05	184,134.05	100.00
小计	5,874,290.78	1,613,221.73	27.46

#### 4) 坏账准备变动情况

##### ① 2023年1-9月

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	150,443.25	244,313.28	2,005,378.07	2,400,134.60
期初数在本期	—	—	—	
—转入第二阶段	-29,923.26	29,923.26		



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）	
--转入第三阶段		-10,806.10	10,806.10	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-43,204.32	-22,999.11	456,215.67	390,012.24
本期收回或转回				
本期核销			57,341.64	57,341.64
其他变动				
期末数	77,315.67	240,431.33	2,415,058.20	2,732,805.20
期末坏账准备计提 比例（%）	5.00	10.00	94.37	41.98

各阶段划分依据：第一阶段为账龄在 1 年以内的其他应收款，第二阶段为账龄在 1-2 年的其他应收款，第三阶段为账龄在 2 年以上的其他应收款。下同

② 2022 年度

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	142,269.76	22,888.56	1,448,063.41	1,613,221.73
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-122,156.64	122,156.64		
--转入第三阶段		-1,870.56	1,870.56	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	130,330.13	101,138.64	555,444.10	786,912.87
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	150,443.25	244,313.28	2,005,378.07	2,400,134.60





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）	
期末坏账准备计提 比例（%）	5.00	10.00	79.40	30.09

③ 2021 年度

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	16,186.04	25,367.67	2,037,136.45	2,078,690.16
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-11,444.28	11,444.28		
--转入第三阶段		-22,747.76	22,747.76	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	137,528.00	8,824.37	23,579.20	169,931.57
本期收回或转回				
本期核销			635,400.00	635,400.00
其他变动				
期末数	142,269.76	22,888.56	1,448,063.41	1,613,221.73
期末坏账准备计提 比例（%）	5.00	10.00	51.72	27.46

5) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
实际核销的其他应收款金额	57,341.64		635,400.00

6) 其他应收款金额前 5 名情况

① 2023 年 9 月 30 日

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
南京雨花经济技术发展有限公司	押金保证金	2,000,000.00	5 年以上	30.72	2,000,000.00
南京市建邺区高新科技投资集团 有限公司	押金保证金	1,265,440.00	1-2 年	19.44	126,544.00
		9,760.00	2-3 年	0.15	2,928.00



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
成都高投长岛置业有限公司	押金保证金	659,001.60	1-2年	10.12	65,900.16
李成铭	其他	469,332.47	1年以内	7.21	23,466.62
江苏省江洋贸易有限公司	押金保证金	110,000.00	1-2年	1.69	11,000.00
		100,000.00	2-3年	1.54	30,000.00
		110,000.00	5年以上	1.69	110,000.00
小计		4,723,534.07		72.56	2,369,838.78

② 2022年12月31日

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
南京雨花经济技术发展有限公司	押金保证金	2,000,000.00	4-5年	25.07	1,600,000.00
成都星辰原力网络科技有限公司	其他	1,492,728.54	1年以内	18.71	74,636.43
	押金保证金	465,436.80	1-2年	5.83	46,543.68
南京市建邺区高新科技投资集团有限公司	押金保证金	185,440.00	1年以内	2.32	9,272.00
		1,080,000.00	1-2年	13.54	108,000.00
		9,760.00	2-3年	0.12	2,928.00
	其他	399,056.00	1年以内	5.00	19,952.80
成都高投长岛置业有限公司	押金保证金	659,001.60	1-2年	8.26	65,900.16
万维仁和(北京)科技有限责任公司	其他	400,000.00	1年以内	5.01	20,000.00
小计		6,691,422.94		83.88	1,947,233.07

③ 2021年12月31日

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
南京雨花经济技术发展有限公司	押金保证金	2,000,000.00	3-4年	34.05	1,000,000.00
南京市建邺区高新科技投资集团有限公司	押金保证金	1,080,000.00	1年以内	18.39	54,000.00
		195,200.00	1-2年	3.32	19,520.00
成都高投长岛置业有限公司	押金保证金	659,001.60	1年以内	11.22	32,950.08
成都星辰原力网络科技有限公司	押金保证金	465,436.80	1年以内	7.92	23,271.84
南京雨开置业有限公司	押金保证金	266,668.00	1年以内	4.54	13,333.40
小计		4,666,306.40		79.44	1,143,075.32



7. 存货

(1) 明细情况

项 目	2023. 9. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
制作成本	126,394,594.55	4,261,016.61	122,133,577.94	99,676,055.81	3,610,826.72	96,065,229.09
合 计	126,394,594.55	4,261,016.61	122,133,577.94	99,676,055.81	3,610,826.72	96,065,229.09

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
制作成本	103,113,516.14	3,982,193.18	99,131,322.96
合 计	103,113,516.14	3,982,193.18	99,131,322.96

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2023 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
制作成本	3,610,826.72	2,080,327.89		1,430,138.00		4,261,016.61
合 计	3,610,826.72	2,080,327.89		1,430,138.00		4,261,016.61

② 2022 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
制作成本	3,982,193.18	1,430,138.00		1,801,504.46		3,610,826.72
合 计	3,982,193.18	1,430,138.00		1,801,504.46		3,610,826.72

③ 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销[注]	其他	
制作成本	122,119,780.12	1,676,147.88		119,813,734.82		3,982,193.18
合 计	122,119,780.12	1,676,147.88		119,813,734.82		3,982,193.18

[注]主要系前期已全额计提存货跌价准备的“十条命”项目于 2021 年对外转让

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值 的具体依据	核销存货跌价 准备的原因	转销存货跌价 准备的原因



项 目	确定可变现净值 的具体依据	核销存货跌价 准备的原因	转销存货跌价 准备的原因
制作成本	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货无法实现销售	本期将已计提存货跌价准备的存货售出

## 8. 合同资产

### (1) 明细情况

项 目	2023. 9. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	210,000.00	2,100.00	207,900.00	808,000.00	61,900.00	746,100.00
合 计	210,000.00	2,100.00	207,900.00	808,000.00	61,900.00	746,100.00

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	598,000.00	5,980.00	592,020.00
合 计	598,000.00	5,980.00	592,020.00

### (2) 减值准备计提情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	2023. 9. 30				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	210,000.00	100.00	2,100.00	1.00	207,900.00
合 计	210,000.00	100.00	2,100.00	1.00	207,900.00

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	808,000.00	100.00	61,900.00	7.66	746,100.00
合 计	808,000.00	100.00	61,900.00	7.66	746,100.00

(续上表)



种类	2021.12.31				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	598,000.00	100.00	5,980.00	1.00	592,020.00
合计	598,000.00	100.00	5,980.00	1.00	592,020.00

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	2023.9.30		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	210,000.00	2,100.00	1.00
小计	210,000.00	2,100.00	1.00

(续上表)

项目	2022.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	808,000.00	61,900.00	7.66
小计	808,000.00	61,900.00	7.66

(续上表)

项目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
账龄组合	598,000.00	5,980.00	1.00
小计	598,000.00	5,980.00	1.00

(3) 减值准备变动情况

1) 2023年1-9月

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	61,900.00	-59,800.00				2,100.00
合计	61,900.00	-59,800.00				2,100.00

2) 2022年度



项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	5,980.00	55,920.00				61,900.00
合 计	5,980.00	55,920.00				61,900.00

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备		5,980.00				5,980.00
合 计		5,980.00				5,980.00

9. 其他流动资产

项 目	2023. 9. 30			2022. 12. 31		
	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	2,306,863.25		2,306,863.25	4,602,441.30		4,602,441.30
预付发行费用				377,358.49		377,358.49
合 计	2,306,863.25		2,306,863.25	4,979,799.79		4,979,799.79

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税	2,050,445.95		2,050,445.95
预付发行费用	7,077,735.71		7,077,735.71
合 计	9,128,181.66		9,128,181.66

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2023. 9. 30			2022. 12. 31		
	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	31,440,000.00	31,440,000.00		31,440,000.00	31,440,000.00	
合 计	31,440,000.00	31,440,000.00		31,440,000.00	31,440,000.00	





(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	32, 241, 475. 41	31, 440, 000. 00	801, 475. 41
合 计	32, 241, 475. 41	31, 440, 000. 00	801, 475. 41

(2) 明细情况

1) 2023 年 1-9 月

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						
南京帆成影视文化投资中心（有限合伙）（以下简称南京帆成）		31, 440, 000. 00				
合 计		31, 440, 000. 00				

(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						
南京帆成影视文化投资中心（有限合伙）（以下简称南京帆成）						31, 440, 000. 00
合 计						31, 440, 000. 00

2) 2022 年度

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						
南京帆成		31, 440, 000. 00				
天津魔力悟空文化传播有限公司（以下简称魔力悟空公司）	801, 475. 41			801, 023. 10	-452. 31	
合 计	801, 475. 41	31, 440, 000. 00		801, 023. 10	-452. 31	

(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						
南京帆成						31,440,000.00
天津魔力悟空文化传播有限公司(以下简称魔力悟空公司)						
合计						31,440,000.00

3) 2021 年度

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						
南京帆成		31,440,000.00				
魔力悟空公司	800,488.62				986.79	
上海引弓影业有限公司(以下简称引弓影业公司)	1,999,813.76			1,999,632.73	-181.03	
合计	2,800,302.38	31,440,000.00		1,999,632.73	805.76	

(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						
南京帆成						31,440,000.00
魔力悟空公司					801,475.41	
引弓影业公司						
合计					801,475.41	31,440,000.00

11. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

2021 年 12 月 31 日/2021 年度



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
FuboTV Inc.	107,210,919.00		114,388,691.12	7,177,772.12	
合 计	107,210,919.00		114,388,691.12	7,177,772.12	

(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
FuboTV Inc.			
合 计			

(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

公司将对 FuboTV Inc. 的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因系非交易性长期持有。

(3) 报告期终止确认的其他权益工具投资

2021 年度

项 目	终止确认时公允价值	因终止确认转入留存收益的累计利得和损失	终止确认原因
FuboTV Inc.	159,335,928.62	112,327,852.09	处置
小 计	159,335,928.62	112,327,852.09	

## 12. 固定资产

(1) 2023 年 1-9 月

项 目	运输设备	办公设备	电子设备及其他	合 计
账面原值				
期初数	1,341,470.01	4,848,947.06	79,901,091.02	86,091,508.09
本期增加金额		32,144.32	8,838,924.88	8,871,069.20
1) 购置		32,144.32	6,184,057.60	6,216,201.92
2) 在建工程转入			2,654,867.28	2,654,867.28
本期减少金额		28,062.02	2,082,356.17	2,110,418.19
1) 处置或报废		28,062.02	2,082,356.17	2,110,418.19
期末数	1,341,470.01	4,853,029.36	86,657,659.73	92,852,159.10



项 目	运输设备	办公设备	电子设备及其他	合 计
累计折旧				
期初数	1,274,396.35	2,965,086.05	50,418,021.05	54,657,503.45
本期增加金额		389,737.61	7,278,613.83	7,668,351.44
1) 计提		389,737.61	7,278,613.83	7,668,351.44
本期减少金额		26,658.92	1,976,867.89	2,003,526.81
1) 处置或报废		26,658.92	1,976,867.89	2,003,526.81
期末数	1,274,396.35	3,328,164.74	55,719,766.99	60,322,328.08
账面价值				
期末账面价值	67,073.66	1,524,864.62	30,937,892.74	32,529,831.02
期初账面价值	67,073.66	1,883,861.01	29,483,069.97	31,434,004.64

(2) 2022 年度

项 目	运输设备	办公设备	电子设备及其他	合 计
账面原值				
期初数	1,341,470.01	3,725,778.97	73,178,170.10	78,245,419.08
本期增加金额		1,249,949.70	15,371,456.09	16,621,405.79
1) 购置		682,781.55	15,336,246.09	16,019,027.64
2) 在建工程转入		567,168.15	35,210.00	602,378.15
本期减少金额		126,781.61	8,648,535.17	8,775,316.78
1) 处置或报废		126,781.61	8,648,535.17	8,775,316.78
期末数	1,341,470.01	4,848,947.06	79,901,091.02	86,091,508.09
累计折旧				
期初数	1,274,396.35	2,574,728.19	49,842,900.66	53,692,025.20
本期增加金额		502,898.00	8,791,228.22	9,294,126.22
1) 计提		502,898.00	8,791,228.22	9,294,126.22
本期减少金额		112,540.14	8,216,107.83	8,328,647.97
1) 处置或报废		112,540.14	8,216,107.83	8,328,647.97
期末数	1,274,396.35	2,965,086.05	50,418,021.05	54,657,503.45
账面价值				
期末账面价值	67,073.66	1,883,861.01	29,483,069.97	31,434,004.64



项 目	运输设备	办公设备	电子设备及其他	合 计
期初账面价值	67,073.66	1,151,050.78	23,335,269.44	24,553,393.88

(3) 2021 年度

项 目	运输设备	办公设备	电子设备及其他	合 计
账面原值				
期初数	1,341,470.01	5,203,818.32	67,368,225.95	73,913,514.28
本期增加金额		465,561.45	13,334,683.96	13,800,245.41
1) 购置		465,561.45	13,334,683.96	13,800,245.41
本期减少金额		1,943,600.80	7,524,739.81	9,468,340.61
1) 处置或报废		1,943,600.80	7,524,739.81	9,468,340.61
期末数	1,341,470.01	3,725,778.97	73,178,170.10	78,245,419.08
累计折旧				
期初数	1,181,619.14	4,014,204.98	49,253,087.62	54,448,911.74
本期增加金额	92,777.21	373,300.82	7,714,113.17	8,180,191.20
1) 计提	92,777.21	373,300.82	7,714,113.17	8,180,191.20
本期减少金额		1,812,777.61	7,124,300.13	8,937,077.74
1) 处置或报废		1,812,777.61	7,124,300.13	8,937,077.74
期末数	1,274,396.35	2,574,728.19	49,842,900.66	53,692,025.20
账面价值				
期末账面价值	67,073.66	1,151,050.78	23,335,269.44	24,553,393.88
期初账面价值	159,850.87	1,189,613.34	18,115,138.33	19,464,602.54

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2023. 9. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
产业基地建设项目一期	156,068,854.67		156,068,854.67	106,830,482.38		106,830,482.38
装修工程	267,650.52		267,650.52			
待安装设备				2,654,867.26		2,654,867.26



项 目	2023. 9. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	156,336,505.19		156,336,505.19	109,485,349.64		109,485,349.64

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
产业基地建设项目一期	15,778,549.14		15,778,549.14
装修工程	966,376.02		966,376.02
待安装设备	50,442.48		50,442.48
小 计	16,795,367.64		16,795,367.64

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2023 年 1-9 月

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固 定资产	其他 减少	期末数
产业基地建设项目一期	271,399,700.00	106,830,482.38	49,238,372.29			156,068,854.67
小 计	271,399,700.00	106,830,482.38	49,238,372.29			156,068,854.67

(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
产业基地建设项目一期	57.51	55.00	2,958,061.53	2,451,162.14	3.92	金融机构贷款、自筹资金
小 计			2,958,061.53	2,451,162.14		

2) 2022 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固 定资产	其他减少	期末数
产业基地建设项目一期	271,399,700.00	15,778,549.14	91,051,933.24			106,830,482.38
装修工程	4,705,240.44	966,376.02	3,738,864.42		4,705,240.44	
小 计	276,104,940.44	16,744,925.16	94,790,797.66		4,705,240.44	106,830,482.38





(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
产业基地建设项目一期	39.36	35.00	506,899.39	502,108.83	4.06	金融机构贷款、自筹资金
装修工程	100.00	100.00				自筹资金
小 计			506,899.39	502,108.83		

3) 2021 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
产业基地建设项目一期	271,399,700.00	5,954,342.06	9,824,207.08			15,778,549.14
小 计	271,399,700.00	5,954,342.06	9,824,207.08			15,778,549.14

(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
产业基地建设项目一期	5.81	5.00	4,790.56	4,790.56	4.05	自筹资金
小 计			4,790.56	4,790.56		

14. 使用权资产

(1) 2023 年 1-9 月

项 目	房屋及建筑物	专用设备	合 计
账面原值			
期初数	41,989,687.37	114,038.81	42,103,726.18
本期增加金额	21,482,224.67	58,060.02	21,540,284.69
1) 租入	21,482,224.67	58,060.02	21,540,284.69
本期减少金额	11,584,718.28		11,584,718.28
1) 处置	11,584,718.28		11,584,718.28
期末数	51,887,193.76	172,098.83	52,059,292.59
累计折旧			
期初数	23,847,093.59	80,777.49	23,927,871.08
本期增加金额	10,136,328.99	42,938.02	10,179,267.01



项 目	房屋及建筑物	专用设备	合 计
1) 计提	10,136,328.99	42,938.02	10,179,267.01
本期减少金额	4,120,053.52		4,120,053.52
1) 处置	4,120,053.52		4,120,053.52
期末数	29,863,369.06	123,715.51	29,987,084.57
账面价值			
期末账面价值	22,023,824.70	48,383.32	22,072,208.02
期初账面价值	18,142,593.78	33,261.32	18,175,855.10

(2) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	专用设备	合 计
账面原值			
期初数	50,772,193.30	114,038.81	50,886,232.11
本期增加金额	4,559,508.81		4,559,508.81
1) 租入	4,559,508.81		4,559,508.81
本期减少金额	13,342,014.74		13,342,014.74
1) 处置	13,342,014.74		13,342,014.74
期末数	41,989,687.37	114,038.81	42,103,726.18
累计折旧			
期初数	13,742,516.89	23,758.09	13,766,274.98
本期增加金额	15,695,320.48	57,019.40	15,752,339.88
1) 计提	15,695,320.48	57,019.40	15,752,339.88
本期减少金额	5,590,743.78		5,590,743.78
1) 处置	5,590,743.78		5,590,743.78
期末数	23,847,093.59	80,777.49	23,927,871.08
账面价值			
期末账面价值	18,142,593.78	33,261.32	18,175,855.10
期初账面价值	37,029,676.41	90,280.72	37,119,957.13

(3) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	专用设备	合 计
账面原值			



项 目	房屋及建筑物	专用设备	合 计
期初数	31,742,393.20		31,742,393.20
本期增加金额	19,029,800.10	114,038.81	19,143,838.91
1) 租入	19,029,800.10	114,038.81	19,143,838.91
本期减少金额			
期末数	50,772,193.30	114,038.81	50,886,232.11
累计折旧			
期初数			
本期增加金额	13,742,516.89	23,758.09	13,766,274.98
1) 计提	13,742,516.89	23,758.09	13,766,274.98
本期减少金额			
期末数	13,742,516.89	23,758.09	13,766,274.98
账面价值			
期末账面价值	37,029,676.41	90,280.72	37,119,957.13
期初账面价值	31,742,393.20		31,742,393.20

## 15. 无形资产

### (1) 2023年1-9月

项 目	土地使用权	软件	版权	合 计
账面原值				
期初数	45,295,828.90	32,569,259.82	9,091,399.49	86,956,488.21
本期增加金额		3,483,221.96		3,483,221.96
1) 购置		3,483,221.96		3,483,221.96
本期减少金额		3,874,905.30		3,874,905.30
1) 处置		3,874,905.30		3,874,905.30
期末数	45,295,828.90	32,177,576.48	9,091,399.49	86,564,804.87
累计摊销				
期初数	4,227,610.76	17,691,403.87	2,461,084.12	24,380,098.75
本期增加金额	679,437.45	4,251,710.45	292,704.03	5,223,851.93
1) 计提	679,437.45	4,251,710.45	292,704.03	5,223,851.93



项 目	土地使用权	软件	版权	合 计
本期减少金额		3,872,855.06		3,872,855.06
1) 处置		3,872,855.06		3,872,855.06
期末数	4,907,048.21	18,070,259.26	2,753,788.15	25,731,095.62
减值准备				
期初数			4,711,477.86	4,711,477.86
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数			4,711,477.86	4,711,477.86
账面价值				
期末账面价值	40,388,780.69	14,107,317.22	1,626,133.48	56,122,231.39
期初账面价值	41,068,218.14	14,877,855.95	1,918,837.51	57,864,911.60

(2) 2022 年度

项 目	土地使用权	软件	版权费	合 计
账面原值				
期初数	45,295,828.90	30,177,828.12	9,091,399.49	84,565,056.51
本期增加金额		4,628,533.01		4,628,533.01
1) 购置		4,628,533.01		4,628,533.01
本期减少金额		2,237,101.31		2,237,101.31
1) 处置		2,237,101.31		2,237,101.31
期末数	45,295,828.90	32,569,259.82	9,091,399.49	86,956,488.21
累计摊销				
期初数	3,321,694.16	14,262,248.23	2,070,812.08	19,654,754.47
本期增加金额	905,916.60	5,666,256.95	390,272.04	6,962,445.59
1) 计提	905,916.60	5,666,256.95	390,272.04	6,962,445.59
本期减少金额		2,237,101.31		2,237,101.31
1) 处置		2,237,101.31		2,237,101.31
期末数	4,227,610.76	17,691,403.87	2,461,084.12	24,380,098.75
减值准备				
期初数			4,711,477.86	4,711,477.86



项 目	土地使用权	软件	版权费	合 计
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数			4,711,477.86	4,711,477.86
账面价值				
期末账面价值	41,068,218.14	14,877,855.95	1,918,837.51	57,864,911.60
期初账面价值	41,974,134.74	15,915,579.89	2,309,109.55	60,198,824.18

(3) 2021 年度

项 目	土地使用权	办公软件	版权	合 计
账面原值				
期初数	45,295,828.90	24,994,609.23	9,091,399.49	79,381,837.62
本期增加金额		6,617,416.63		6,617,416.63
1) 购置		6,617,416.63		6,617,416.63
本期减少金额		1,434,197.74		1,434,197.74
1) 处置		1,434,197.74		1,434,197.74
期末数	45,295,828.90	30,177,828.12	9,091,399.49	84,565,056.51
累计摊销				
期初数	2,415,777.56	11,530,852.59	1,680,540.04	15,627,170.19
本期增加金额	905,916.60	4,165,593.38	390,272.04	5,461,782.02
1) 计提	905,916.60	4,165,593.38	390,272.04	5,461,782.02
本期减少金额		1,434,197.74		1,434,197.74
1) 处置		1,434,197.74		1,434,197.74
期末数	3,321,694.16	14,262,248.23	2,070,812.08	19,654,754.47
减值准备				
期初数			4,711,477.86	4,711,477.86
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数			4,711,477.86	4,711,477.86
账面价值				
期末账面价值	41,974,134.74	15,915,579.89	2,309,109.55	60,198,824.18



项 目	土地使用权	办公软件	版权	合 计
期初账面价值	42,880,051.34	13,463,756.64	2,699,381.59	59,043,189.57

16. 长期待摊费用

(1) 2023年1-9月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修改造支出	2,444,160.98		540,169.92		1,903,991.06
合 计	2,444,160.98		540,169.92		1,903,991.06

(2) 2022年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少[注]	期末数
装修改造支出	1,916,085.49	4,918,854.67	2,898,050.64	1,492,728.54	2,444,160.98
合 计	1,916,085.49	4,918,854.67	2,898,050.64	1,492,728.54	2,444,160.98

[注]本期其他减少1,492,728.54元系出租方提前终止租赁应承担的装修费用

(3) 2021年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修改造支出	4,099,653.27	404,161.42	2,587,729.20		1,916,085.49
合 计	4,099,653.27	404,161.42	2,587,729.20		1,916,085.49

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023.9.30		2022.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	57,050,554.48	8,609,558.90	53,976,239.87	8,148,308.42
可抵扣亏损	8,989,734.84	2,247,433.70	9,430,940.17	1,906,915.32
交易性金融负债公允价值变动	893,190.25	133,978.54	644,510.42	96,676.56
租赁负债	21,483,610.64	3,239,908.95	18,107,376.61	2,747,518.00
递延收益	56,476.14	8,471.42	164,264.10	24,639.62
内部交易未实现利润	1,341,792.80	201,268.92	97,298.95	14,594.84
预提费用				



项 目	2023. 9. 30		2022. 12. 31	
	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
合 计	89,815,359.15	14,440,620.43	82,420,630.12	12,938,652.76

(续上表)

项 目	2021. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	51,536,787.29	7,784,043.33
可抵扣亏损	69,940,085.53	10,591,928.16
交易性金融负债公允价值变动		
租赁负债	36,998,019.35	5,311,412.08
递延收益	371,110.81	55,666.62
内部交易未实现利润	21,445.94	3,216.89
预提费用	513,207.55	76,981.13
合 计	159,380,656.47	23,823,248.21

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023. 9. 30		2022. 12. 31	
	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	21,421,230.57	3,230,321.89	17,585,467.39	2,667,461.94
固定资产折旧税会差异	166,959.44	25,043.92	183,913.40	27,587.01
交易性金融资产公允价值变动	137,566.75	20,635.01	1,287,262.31	193,089.35
合 计	21,725,756.76	3,276,000.82	19,056,643.10	2,888,138.30

(续上表)

项 目	2021. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	36,609,340.53	5,259,181.56
固定资产折旧税会差异	300,215.64	45,032.35
交易性金融资产公允价值变动	2,951,403.98	442,710.60
合 计	39,860,960.15	5,746,924.51

(3) 未确认递延所得税资产明细





项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
可抵扣亏损	91, 338, 186. 78	94, 315, 240. 45	94, 428, 570. 74
可抵扣暂时性差异	3, 622, 719. 66	1, 662, 235. 12	879, 335. 52
合 计	94, 960, 906. 44	95, 977, 475. 57	95, 307, 906. 26

(4) 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	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	备注
2022 年			1, 722, 990. 49	
2023 年		1, 768, 402. 78	4, 446, 367. 10	
2024 年		1, 531, 417. 88	4, 819, 565. 08	
2025 年	5, 097, 506. 60	9, 195, 256. 88	9, 195, 656. 88	
2026 年	29, 166, 126. 53	30, 567, 506. 03	31, 774, 831. 75	
2027 年	6, 357, 541. 99	6, 818, 277. 44	477, 161. 49	
2028 年	4, 695, 126. 11	924, 896. 72	924, 896. 72	
2029 年	4, 291, 349. 27	4, 291, 349. 27	4, 291, 349. 27	
2030 年	3, 522, 597. 98	3, 522, 597. 98	3, 522, 597. 98	
2031 年	1, 575, 692. 20	1, 575, 692. 20	1, 575, 692. 20	
2032 年及以后	36, 632, 246. 10	34, 119, 843. 27	31, 677, 461. 78	
合 计	91, 338, 186. 78	94, 315, 240. 45	94, 428, 570. 74	

#### 18. 其他非流动资产

项 目	2023. 9. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	417, 432. 10	254, 457. 00	162, 975. 10	424, 906. 56	254, 457. 00	170, 449. 56
合 计	417, 432. 10	254, 457. 00	162, 975. 10	424, 906. 56	254, 457. 00	170, 449. 56

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	286, 257. 00		286, 257. 00
合 计	286, 257. 00		286, 257. 00



19. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2023年9月30日

项目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	1,337,787.34	1,337,787.34	冻结	远期结售汇保证金
无形资产	45,295,828.90	40,388,780.69	抵押	借款抵押
合计	46,633,616.24	41,726,568.03		

(2) 2022年12月31日

项目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	252,735.00	252,735.00	冻结	诉讼冻结
	2,324,424.92	2,324,424.92	冻结	远期结售汇保证金
无形资产	45,295,828.90	41,068,218.14	抵押	借款抵押
合计	47,872,988.82	43,645,378.06		

(3) 2021年12月31日

项目	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	1,808,822.00	1,808,822.00	冻结	诉讼冻结
	1,022,974.00	1,022,974.00	冻结	远期结售汇保证金
	0.01	0.01	冻结	保函保证金
合计	2,831,796.01	2,831,796.01		

20. 短期借款

项目	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31
保证借款	30,020,611.11	55,060,958.34	26,033,373.07
信用借款	10,007,916.66		
合计	40,028,527.77	55,060,958.34	26,033,373.07

21. 交易性金融负债

(1) 2023年1-9月

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债	644,510.42	893,190.25	644,510.42	893,190.25
其中：远期结售汇	644,510.42	893,190.25	644,510.42	893,190.25



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	644,510.42	893,190.25	644,510.42	893,190.25

(2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债		644,510.42		644,510.42
其中：远期结售汇		644,510.42		644,510.42
合 计		644,510.42		644,510.42

22. 应付账款

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
应付货款	8,318,166.59	11,257,987.37	8,039,400.20
应付长期资产款	3,617,790.84	5,969,057.58	5,839,662.05
应付成本费用款	1,742,708.46	866,500.27	598,874.03
合 计	13,678,665.89	18,093,545.22	14,477,936.28

23. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
预收制作款	37,622,113.08	19,976,282.00	41,376,134.93
预收培训费			24,537.65
合 计	37,622,113.08	19,976,282.00	41,400,672.58

(2) 账龄 1 年以上的重要的合同负债

2023 年 9 月 30 日

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
预收制作款	2,978,717.01	项目尚在制作中
小 计	2,978,717.01	

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-9 月



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	38,801,904.72	228,403,376.35	243,574,027.13	23,631,253.94
离职后福利—设定提存计划	45,125.81	14,992,784.39	15,013,469.73	24,440.47
辞退福利	33,050.00	1,176,740.81	1,209,790.81	
合 计	38,880,080.53	244,572,901.55	259,797,287.67	23,655,694.41

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	31,152,701.75	306,422,928.94	298,773,725.97	38,801,904.72
离职后福利—设定提存计划	46,640.31	19,145,478.11	19,146,992.61	45,125.81
辞退福利	341,745.00	580,274.60	888,969.60	33,050.00
合 计	31,541,087.06	326,148,681.65	318,809,688.18	38,880,080.53

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	26,075,320.02	248,625,036.02	243,547,654.29	31,152,701.75
离职后福利—设定提存计划	6,410.82	18,731,137.28	18,690,907.79	46,640.31
辞退福利	22,111.85	2,303,413.72	1,983,780.57	341,745.00
合 计	26,103,842.69	269,659,587.02	264,222,342.65	31,541,087.06

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2023 年 1-9 月

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	37,590,938.62	214,696,775.67	228,683,262.98	23,604,451.31
职工福利费		2,316,597.92	2,316,597.92	
社会保险费	1,179,453.10	7,280,814.38	8,442,802.85	17,464.63
其中：医疗保险费	1,105,190.27	6,302,413.26	7,390,375.89	17,227.64
工伤保险费	396.41	306,954.09	307,113.51	236.99
生育保险费	73,866.42	671,447.03	745,313.45	
住房公积金	31,513.00	3,780,044.20	3,802,219.20	9,338.00
工会经费和职工教育经费		329,144.18	329,144.18	
小 计	38,801,904.72	228,403,376.35	243,574,027.13	23,631,253.94

2) 2022 年度



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	30,740,017.38	287,013,091.32	280,162,170.08	37,590,938.62
职工福利费		3,572,514.63	3,572,514.63	
社会保险费	411,494.37	10,556,901.41	9,788,942.68	1,179,453.10
其中：医疗保险费	398,674.32	9,290,734.56	8,584,218.61	1,105,190.27
工伤保险费	414.56	386,498.70	386,516.85	396.41
生育保险费	12,405.49	879,668.15	818,207.22	73,866.42
住房公积金	1,190.00	4,897,549.40	4,867,226.40	31,513.00
工会经费和职工教育经费		382,872.18	382,872.18	
小 计	31,152,701.75	306,422,928.94	298,773,725.97	38,801,904.72

3) 2021 年度

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	25,778,845.97	232,544,969.19	227,583,797.78	30,740,017.38
职工福利费		3,036,816.05	3,036,816.05	
社会保险费	283,686.05	8,348,555.91	8,220,747.59	411,494.37
其中：医疗保险费	282,392.25	7,395,353.28	7,279,071.21	398,674.32
工伤保险费	103.74	325,251.64	324,940.82	414.56
生育保险费	1,190.06	627,950.99	616,735.56	12,405.49
住房公积金	12,788.00	3,966,424.80	3,978,022.80	1,190.00
工会经费和职工教育经费		728,270.07	728,270.07	
小 计	26,075,320.02	248,625,036.02	243,547,654.29	31,152,701.75

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2023 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	43,602.44	14,512,694.98	14,532,597.48	23,699.94
失业保险费	1,523.37	480,089.41	480,872.25	740.53
小 计	45,125.81	14,992,784.39	15,013,469.73	24,440.47

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	45,084.22	18,517,603.55	18,519,085.33	43,602.44
失业保险费	1,556.09	627,874.56	627,907.28	1,523.37
小 计	46,640.31	19,145,478.11	19,146,992.61	45,125.81

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	6,281.17	18,122,639.09	18,083,836.04	45,084.22
失业保险费	129.65	608,498.19	607,071.75	1,556.09
小 计	6,410.82	18,731,137.28	18,690,907.79	46,640.31

25. 应交税费

项 目	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31
增值税	293,544.39	1,049,813.41	839,687.40
企业所得税	3,415,616.76	47,169.80	5,100.56
代扣代缴个人所得税	922,564.73	1,364,104.71	1,016,384.53
城市维护建设税	18,157.69	63,883.98	50,217.84
教育费附加	7,891.54	27,378.83	21,521.94
地方教育附加	5,078.25	18,252.57	14,347.95
印花税	30,007.77	28,312.60	19,173.61
土地使用税	44,613.91	44,613.91	44,613.91
其他	849.26	766.44	1,347.12
合 计	4,738,324.30	2,644,296.25	2,012,394.86

26. 其他应付款

项 目	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31
押金保证金		3,882.28	4,554.01
应付职工款	772,563.58	1,426,886.70	734,932.80
应付未付款	84,905.66	100,267.18	1,577,397.26
其他	429,074.41	546,187.46	432,372.50





项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
合 计	1, 286, 543. 65	2, 077, 223. 62	2, 749, 256. 57

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
一年内到期的租赁负债	15, 190, 277. 54	10, 372, 671. 85	16, 996, 813. 06
一年内到期的长期借款	4, 762, 973. 50	3, 632, 571. 83	
合 计	19, 953, 251. 04	14, 005, 243. 68	16, 996, 813. 06

28. 其他流动负债

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
待转销项税额	10, 548. 00	25, 260. 45	8, 309. 71
合 计	10, 548. 00	25, 260. 45	8, 309. 71

29. 长期借款

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
保证及抵押借款	91, 566, 100. 00	64, 905, 000. 00	
合 计	91, 566, 100. 00	64, 905, 000. 00	

30. 租赁负债

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
尚未支付的租赁付款额	22, 688, 646. 36	17, 903, 232. 73	39, 874, 363. 06
减：未确认融资费用	761, 892. 85	882, 058. 01	2, 615, 348. 24
一年内到期的租赁负债	15, 190, 277. 54	10, 372, 671. 85	16, 996, 813. 06
合 计	6, 736, 475. 97	6, 648, 502. 87	20, 262, 201. 76

31. 预计负债

项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	形成原因
未决诉讼			513, 207. 55	未决诉讼



项 目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	形成原因
合 计			513, 207. 55	

### 32. 递延收益

#### (1) 2023 年 1-9 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	164, 264. 10		107, 787. 96	56, 476. 14	与资产相关
合 计	164, 264. 10		107, 787. 96	56, 476. 14	

#### (2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	371, 110. 81		206, 846. 71	164, 264. 10	与资产相关
合 计	371, 110. 81		206, 846. 71	164, 264. 10	

#### (3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	180, 489. 62	355, 887. 14	165, 265. 95	371, 110. 81	与资产相关
合 计	180, 489. 62	355, 887. 14	165, 265. 95	371, 110. 81	

### 33. 股本

#### (1) 明细情况

股东类别	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
芜湖领航基石创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称领航基石）	3, 003, 773. 00	3, 003, 773. 00	3, 003, 773. 00
赵锐	2, 919, 387. 00	2, 919, 387. 00	2, 919, 387. 00
林芝利创信息技术有限公司（以下简称林芝利创）	2, 917, 510. 00	2, 917, 510. 00	2, 917, 510. 00
天津纵力投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称天津纵力）	2, 414, 175. 00	2, 414, 175. 00	2, 414, 175. 00
上海汉发创业投资中心（有限合伙）（以下简称上海汉发）	2, 282, 865. 00	2, 282, 865. 00	2, 483, 336. 00
南京锐影投资合伙企业（有限合伙）（以下简称南京锐影）	1, 945, 007. 00	1, 945, 007. 00	1, 945, 007. 00
珠海富海铎创信息技术创业投资基金（有限合伙）（以下简称富海铎创）	1, 136, 644. 00	1, 136, 644. 00	1, 136, 644. 00



股东类别	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
苏州华慧创业投资中心（有限合伙）（以下简称苏州华慧）	831,634.00	1,072,200.00	1,072,200.00
上海慧影投资中心（有限合伙）（以下简称上海慧影）	694,646.00	694,646.00	694,646.00
东方富海（芜湖）股权投资基金（有限合伙）（以下简称东方富海）	625,500.00	625,500.00	625,500.00
长三角数文（绍兴上虞）股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称长三角数文）	505,190.00	505,190.00	
孙卫真	476,100.00	476,100.00	476,100.00
扬州富海扬帆互联网文化投资中心（有限合伙）（以下简称富海扬帆）	369,155.00	369,155.00	369,155.00
共青城信中利万信投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称共青城万信）	341,526.00	341,526.00	341,526.00
天津智泽资产管理中心（有限合伙）（以下简称天津智泽）	333,430.00	333,430.00	333,430.00
张颖	327,586.00	327,586.00	327,586.00
青岛海洋基石创业投资企业（有限合伙）（以下简称海洋基石）	284,917.00	284,917.00	284,917.00
东方富海（芜湖）二号股权投资基金（有限合伙）（以下简称东方富海二号）	268,100.00	268,100.00	268,100.00
北京云鼎鸿合投资合伙企业（有限合伙）（以下简称北京云鼎）	258,621.00	258,621.00	258,621.00
张文亮	254,000.00	254,000.00	254,000.00
珠海富海华金创业投资基金（有限合伙）（以下简称富海华金）	215,340.00	215,340.00	215,340.00
深圳富海创新创业投资基金企业（有限合伙）（以下简称富海创新）	215,340.00	215,340.00	215,340.00
高学飞	203,700.00	203,700.00	203,700.00
江苏趵泉华莱坞文化产业股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称江苏趵泉）	200,471.00	200,471.00	
传化控股集团有限公司（以下简称传化控股）	193,942.00	193,942.00	193,942.00
扬州富海国龙影视投资中心（有限合伙）（以下简称富海国龙）	184,578.00	184,578.00	184,578.00
南京高科新浚成长一期股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称南京高科）	184,578.00	184,578.00	184,578.00
无锡合创高新二期股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称无锡合创）	132,311.00		
马鞍山深潜基石股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称深潜基石）	123,052.00	123,052.00	123,052.00



股东类别	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
南京市文学之都文化产业发展基金(有限合伙)(以下简称文学之都)	108,255.00		
南京锐力投资合伙企业(有限合伙)(以下简称南京锐力)	80,232.00	80,232.00	80,232.00
余琴	12,500.00	12,500.00	12,500.00
李大鹏	12,500.00	12,500.00	12,500.00
北京启正文化传媒有限公司(以下简称北京启正)			505,190.00
合计	24,056,565.00	24,056,565.00	24,056,565.00

(2) 其他说明

1) 2021年2月24日,乐视影业公司与北京启正签署股权转让协议,北京启正以人民币1,000.10万元的价格受让乐视影业公司所持有的本公司172,431股股份。

2) 2022年10月21日,上海汉发与江苏惠泉签署股权转让协议,江苏惠泉以人民币2,500.00万元的价格受让上海汉发所持有的本公司200,471股股份;2022年12月30日,北京启正与长三角数文签署股权转让协议,长三角数文以人民币3,150.00万元的价格受让北京启正所持有的本公司505,190股股份。

3) 2023年4月20日和2023年4月26日,苏州华慧分别与文学之都和无锡合创签署股权转让协议,文学之都和无锡合创分别以900.00万元和1,100.00万元的价格受让苏州华慧所持有的本公司108,255股和132,311股股份。

34. 资本公积

项目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
股本溢价	690,820,816.57	690,820,816.57	690,820,816.57
合计	690,820,816.57	690,820,816.57	690,820,816.57

35. 其他综合收益

(1) 2023年1-9月



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)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	2,391,981.54	35,272.92			35,272.99	-0.07	2,427,254.53	
其中：外币财务报表折算差额	2,391,981.54	35,272.92			35,272.99	-0.07	2,427,254.53	
其他综合收益合计	2,391,981.54	35,272.92			35,272.99	-0.07	2,427,254.53	

(2) 2022 年度

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	2,206,991.62	184,990.84			184,989.92	0.92	2,391,981.54	
其中：外币财务报表折算差额	2,206,991.62	184,990.84			184,989.92	0.92	2,391,981.54	
其他综合收益合计	2,206,991.62	184,990.84			184,989.92	0.92	2,391,981.54	

(3) 2021 年度

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		
不能重分类进损益的其他综合收益	68,021,593.91	52,125,009.62		7,818,751.44	44,306,258.18		112,327,852.09	
其中：其他权益工具投资公允价值变动	68,021,593.91	52,125,009.62		7,818,751.44	44,306,258.18		112,327,852.09	
将重分类进损益的其他综合收益	2,311,657.83	-104,671.45			-104,666.21	-5.24	2,206,991.62	



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		
其中：外币财务报表折算差额	2,311,657.83	-104,671.45			-104,666.21	-5.24	2,206,991.62	
其他综合收益合计	70,333,251.74	52,020,338.17		7,818,751.44	44,201,591.97	-5.24	2,206,991.62	

### 36. 未分配利润

项 目	2023年1-9月	2022年度	2021年度
期初未分配利润	-201,142,995.39	-270,258,271.53	-453,124,040.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,915,010.60	69,115,276.14	70,537,916.65
其他综合收益结转留存收益			112,327,852.09
期末未分配利润	-146,227,984.79	-201,142,995.39	-270,258,271.53

## (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	2023年1-9月		2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	337,365,154.48	212,844,607.84	501,106,300.16	342,835,752.91	396,619,849.41	242,435,311.36
其他业务收入	1,238,762.29		1,748,302.71	1,272,544.29	15,198,028.81	3,589,700.66
合 计	338,603,916.77	212,844,607.84	502,854,602.87	344,108,297.20	411,817,878.22	246,025,012.02
其中：与客户之间的合同产生的收入	338,603,916.77	212,844,607.84	502,854,602.87	344,108,297.20	411,817,878.22	246,025,012.02

#### (2) 公司前5名客户的营业收入情况

##### 1) 2023年1-9月





客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
腾讯集团	49,854,469.88	14.72
星阅辰石公司	38,376,381.13	11.33
万维仁和公司	29,702,339.61	8.77
美国艺电公司	16,924,537.79	5.00
网易集团	15,472,933.89	4.57
小 计	150,330,662.30	44.39

2) 2022 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
腾讯集团	66,501,972.86	13.22
万维仁和公司	64,456,288.68	12.82
星阅辰石公司	22,043,490.10	4.38
美国艺电公司	20,589,176.55	4.09
网易集团	20,326,016.56	4.04
小 计	193,916,944.75	38.55

3) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
腾讯集团	73,403,393.74	17.82
网易集团	29,891,557.46	7.26
美国艺电公司	19,486,388.59	4.73
NCSOFT Corporation	17,025,181.50	4.13
Sea Limited	15,541,163.20	3.77
小 计	155,347,684.49	37.71

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	2023 年 1-9 月		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
3D 数字内容制作服务业务	337,365,154.48	212,844,607.84	501,106,300.16	342,835,752.91	396,619,849.41	242,435,311.36



项 目	2023年1-9月		2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
其中：游戏3D内容受托制作	189,840,026.68	114,036,526.43	269,495,418.29	166,967,392.48	255,482,304.29	144,006,660.65
动画3D内容受托制作	132,720,791.14	91,445,958.71	183,105,383.61	145,640,563.51	123,822,911.96	88,090,464.61
其他行业3D内容受托制作及服务	14,804,336.66	7,362,122.70	48,505,498.26	30,227,796.92	17,314,633.16	10,338,186.10
培训			-65,007.62[注]		1,785,489.73	732,460.90
其他	1,238,762.29		1,813,310.33	1,272,544.29	13,412,539.08	2,857,239.76
小 计	338,603,916.77	212,844,607.84	502,854,602.87	344,108,297.20	411,817,878.22	246,025,012.02

[注]系子公司原力艺术公司拟注销，退回部分学员学费，冲减当期培训费收入影响

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	2023年1-9月		2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
内销	168,777,764.95	125,183,299.41	257,963,380.96	210,425,385.72	175,521,049.36	126,096,552.49
外销	169,826,151.82	87,661,308.43	244,891,221.91	133,682,911.48	236,296,828.86	119,928,459.53
小 计	338,603,916.77	212,844,607.84	502,854,602.87	344,108,297.20	411,817,878.22	246,025,012.02

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2023年1-9月	2022年度	2021年度
在某一时点确认收入	338,603,916.77	502,919,610.49	410,032,388.49
在某一时段内确认收入		-65,007.62	1,785,489.73
小 计	338,603,916.77	502,854,602.87	411,817,878.22

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2023年1-9月	2022年度	2021年度
营业收入	10,464,841.19	39,134,026.75	17,769,682.70
小 计	10,464,841.19	39,134,026.75	17,769,682.70

2. 税金及附加

项 目	2023年1-9月	2022年度	2021年度
城市维护建设税	201,545.19	269,554.07	234,171.14
教育费附加	86,204.49	115,523.12	100,359.06



项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
地方教育附加	57,469.67	77,015.43	66,906.05
印花税	263,308.00	228,193.06	120,028.89
土地使用税	133,841.73	178,455.64	178,455.64
车船税		2,520.00	2,520.00
文化建设事业费		15,065.25	
合 计	742,369.08	886,326.57	702,440.78

### 3. 销售费用

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	7,909,022.93	12,316,897.00	12,593,603.78
测试费	1,133,987.07	1,709,540.26	1,768,546.63
咨询服务费	255,760.83	663,644.71	168,626.27
宣传及业务推广费	1,146,564.53	985,036.73	768,184.49
业务招待费	224,044.78	439,924.27	252,388.40
差旅交通费	926,658.27	549,284.45	317,550.58
办公费	189,925.50	124,460.95	161,809.05
折旧及摊销	146,502.02	116,620.46	123,964.66
其他		21,600.00	28,266.36
合 计	11,932,465.93	16,927,008.83	16,182,940.22

### 4. 管理费用

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	17,739,340.47	26,360,947.39	33,272,390.16
折旧及摊销	5,474,317.49	8,550,049.77	6,776,351.37
咨询及服务费	6,828,025.38	10,819,140.61	3,127,452.45
办公费	3,541,531.92	5,216,674.38	4,334,894.73
差旅交通费	2,060,610.15	1,350,986.33	1,844,776.48
业务招待费	852,098.02	1,284,504.17	1,063,934.72



项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
其他	24,161.42	42,210.48	118,098.51
合 计	36,520,084.85	53,624,513.13	50,537,898.42

#### 5. 研发费用

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	16,129,311.15	21,372,957.09	19,392,589.30
折旧及摊销	1,142,225.63	1,176,629.51	1,371,806.86
咨询及服务费	355,621.09	1,997,522.83	1,649,132.44
其他	277,057.40	281,840.12	426,276.43
合 计	17,904,215.27	24,828,949.55	22,839,805.03

#### 6. 财务费用

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
利息支出	1,628,434.78	2,423,542.60	4,365,574.87
减：利息收入	980,787.22	269,563.36	308,254.74
汇兑损益	-881,468.84	-4,207,611.24	1,587,637.08
金融机构手续费及其他	146,986.76	174,283.59	429,563.68
合 计	-86,834.52	-1,879,348.41	6,074,520.89

#### 7. 其他收益

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
与资产相关的政府补助	107,787.96	206,846.71	165,265.95
与收益相关的政府补助	5,183,670.00	8,965,376.78	6,245,610.47
代扣税费手续费返还	220,627.85	209,746.57	112,499.25
增值税加计抵减及减免税费	1,407,195.29	3,102,738.73	323,617.19
合 计	6,919,281.10	12,484,708.79	6,846,992.86

#### 8. 投资收益



项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,907,705.46	2,159,392.79	2,658,317.20
权益法核算的长期股权投资收益		-452.31	805.76
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,023.10	367.27
处置债务工具投资取得的投资收益			-206,488.83
债务重组收益[注]			1,445,267.33
合 计	1,907,705.46	2,157,917.38	3,898,268.73

[注]详见本财务报表附注十四（一）之说明

#### 9. 公允价值变动收益

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
交易性金融资产	137,566.75	1,287,262.31	2,951,403.98
其中：远期结售汇产生的公允价值变动收益		1,063,290.20	875,315.98
理财产品产生的公允价值变动收益	137,566.75	223,972.11	2,076,088.00
交易性金融负债	-893,190.25	-644,510.42	
其中：远期结售汇产生的公允价值变动收益	-893,190.25	-644,510.42	
合 计	-755,623.50	642,751.89	2,951,403.98

#### 10. 信用减值损失

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
坏账损失	-4,609,495.34	-2,944,788.59	-5,847,258.29
合 计	-4,609,495.34	-2,944,788.59	-5,847,258.29

#### 11. 资产减值损失

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失	-2,080,327.89	-1,430,138.00	-1,676,147.88
合同资产减值损失	59,800.00	-55,920.00	-5,980.00
其他非流动资产减值损失		-254,457.00	
合 计	-2,020,527.89	-1,740,515.00	-1,682,127.88



12. 资产处置收益

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
使用权资产处置收益	862,066.63	504,246.46	
合 计	862,066.63	504,246.46	

13. 营业外收入

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
政府补助	8,797.50	1,015,939.00	408,850.00
非流动资产毁损报废利得	241.00	219.56	160.50
其他	91,683.16	160,856.16	5,118.00
合 计	100,721.66	1,177,014.72	414,128.50

14. 营业外支出

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
非流动资产毁损报废损失	79,701.70	375,541.56	510,750.72
滞纳金及罚款支出		174,043.50	3.33
其他	79,906.67	8,917.76	977,205.87
合 计	159,608.37	558,502.82	1,487,959.92

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	8,352,315.38	57,794.76	-21,814.75
递延所得税费用	-1,114,105.15	8,025,809.24	6,296,268.85
合 计	7,238,210.23	8,083,604.00	6,274,454.10

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
利润总额	60,991,528.07	76,081,688.83	74,548,708.84
按母公司适用税率计算的所得税费用	9,148,729.21	11,412,253.32	11,182,306.33





项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
子公司适用不同税率的影响	1,680,875.73	-924,636.23	-274,730.78
非应税收入的影响	-1,314,093.57		-4,215,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	85,761.30	145,798.42	117,380.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,172,828.38	-650,208.48	-154,311.01
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	1,523,802.32	1,452,585.62	2,199,138.70
研发及创意费用加计扣除的影响	-2,714,036.38	-3,352,188.65	-2,580,329.33
所得税费用	7,238,210.23	8,083,604.00	6,274,454.10

#### 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)35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	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
赎回理财产品	375,155,504.63	587,450,000.00	916,660,000.00
远期结售汇交割	133,488,937.50	123,076,395.00	116,326,550.00
收回投资款	2,400,000.00	400,000.00	159,335,928.62
小 计	511,044,442.13	710,926,395.00	1,192,322,478.62

##### (2) 投资支付的现金

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
申购理财产品	404,000,000.00	586,450,000.00	974,660,000.00
远期结售汇交割	135,058,975.00	124,996,900.00	115,920,900.00
小 计	539,058,975.00	711,446,900.00	1,090,580,900.00

##### (3) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
购建固定资产支付的现金		117,624,954.66	
购建无形资产支付的现金		6,054,232.29	



项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
购建其他长期资产支付的现金		3,853,758.08	
小 计		127,532,945.03	

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	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
政府补助	5,205,245.27	10,493,204.67	7,035,347.61
经营性往来款项	252,735.00	1,556,087.01	2,379,999.99
利息收入	799,350.44	269,563.36	308,254.74
其他	233,869.64	261,153.62	119,847.13
合 计	6,491,200.35	12,580,008.66	9,843,449.47

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
付现费用	15,300,302.08	17,724,317.84	14,607,251.04
经营性往来款项	1,384,873.30	879,542.14	4,174,644.03
手续费	146,986.70	174,283.59	429,563.68
其他	39,083.16	174,043.50	3.33
合 计	16,871,245.24	18,952,187.07	19,211,462.08

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
收回远期结售汇保证金	9,656,429.52	6,587,635.80	3,977,423.01
合 计	9,656,429.52	6,587,635.80	3,977,423.01

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
支付远期结售汇保证金	8,669,791.94	7,889,086.72	5,000,397.01
合 计	8,669,791.94	7,889,086.72	5,000,397.01

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
租赁付款额	9,163,624.63	18,848,676.29	16,636,795.96



项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
发行费用		400,000.00	4,920,000.00
偿还项目投资款及利息			73,811,048.21
合 计	9,163,624.63	19,248,676.29	95,367,844.17

### 3. 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	53,753,317.84	67,998,084.83	68,274,254.74
加: 资产减值准备	6,630,023.23	4,685,303.59	7,529,386.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,667,884.88	9,294,126.22	8,180,191.20
使用权资产折旧	9,996,635.88	15,508,853.63	13,649,283.46
无形资产摊销	4,544,414.48	6,358,501.20	5,008,823.72
长期待摊费用摊销	540,169.92	2,898,050.64	2,587,729.20
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)	-862,066.63	-504,246.46	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	79,460.70	375,322.00	510,590.22
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	755,623.50	-642,751.89	-2,951,403.98
财务费用(收益以“-”号填列)	759,743.77	-1,272,179.75	5,978,211.95
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,907,705.46	-2,157,917.38	-3,898,268.73
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,501,967.67	10,884,595.45	640,182.47
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	387,862.52	-2,858,786.21	5,656,086.38
存货的减少(增加以“-”号填列)	-28,148,676.74	1,635,955.87	-31,959,531.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-22,794,514.47	-32,010,702.42	-10,262,148.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	6,917,053.15	-244,443.77	22,021,165.93
其他	377,358.49	7,077,735.71	
经营活动产生的现金流量净额	37,194,617.39	87,025,501.26	90,964,552.32
(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			



补充资料	2023年1-9月	2022年度	2021年度
(3) 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	104,669,161.03	150,575,032.68	104,694,298.56
减：现金的期初余额	150,575,032.68	104,694,298.56	106,341,618.53
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	-45,905,871.65	45,880,734.12	-1,647,319.97

#### 4. 现金和现金等价物的构成

##### (1) 明细情况

项 目	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31
1) 现金	104,669,161.03	150,575,032.68	104,694,298.56
其中：库存现金	45,455.19	247,754.70	147,311.76
可随时用于支付的银行存款	102,944,197.01	146,608,258.68	104,260,104.61
可随时用于支付的其他货币资金	1,679,508.83	3,719,019.30	286,882.19
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	104,669,161.03	150,575,032.68	104,694,298.56
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

###### 1) 2023年9月30日

项 目	金 额	不属于现金和现金等价物的理由
银行存款	181,436.78	计提的定期存款利息收入
其他货币资金	1,337,787.34	远期结售汇保证金，使用受限
小 计	1,519,224.12	

###### 2) 2022年12月31日



项 目	金 额	不属于现金和现金等价物的理由
银行存款	252,735.00	诉讼冻结，使用受限
其他货币资金	2,324,424.92	远期结售汇保证金，使用受限
小 计	2,577,159.92	

3) 2021年12月31日

项 目	金 额	不属于现金和现金等价物的理由
银行存款	1,808,822.00	诉讼冻结，使用受限
其他货币资金	1,022,974.00	远期结售汇保证金，使用受限
	0.01	保函保证金，使用受限
小 计	2,831,796.01	

5. 筹资活动相关负债变动情况

(1) 2023年1-9月

项 目	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	本金/ 租赁付款额	应付利息/未 确认融资费用	本金/ 租赁付款额	应付利息/未 确认融资费用	本金/ 租赁付款额	应付利息/未 确认融资费用	本金/ 租赁付款额	应付利息/ 未确认融资 费用
短期借款	55,000,000.00	60,958.34	50,000,000.00	1,272,113.92	65,000,000.00	1,304,544.49	40,000,000.00	28,527.77
长期借款(含 一年内到期的 长期借款)	68,460,000.00	77,571.83	30,697,500.00	2,447,893.57	2,930,000.00	2,423,891.90	96,227,500.00	101,573.50
租赁负债(含 一年内到期的 租赁负债)	17,903,232.73	882,058.01	22,335,570.83	795,286.14	17,550,157.20	915,451.30	22,688,646.36	761,892.85
小 计	141,363,232.73	1,020,588.18	103,033,070.83	4,515,293.63	85,480,157.20	4,643,887.69	158,916,146.36	891,994.12

(2) 2022年度

项 目	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	本金/ 租赁付款额	应付利息/未 确认融资费用	本金/ 租赁付款额	应付利息/未确 认融资费用	本金/ 租赁付款额	应付利息/未 确认融资费用	本金/ 租赁付款额	应付利息/未 确认融资费用
短期借款	26,000,000.00	33,373.07	65,000,000.00	1,679,703.31	36,000,000.00	1,652,118.04	55,000,000.00	60,958.34
长期借款(含 一年内到期的 长期借款)			69,302,500.00	496,414.67	842,500.00	418,842.84	68,460,000.00	77,571.83
租赁负债(含 一年内到期的 租赁负债)	39,874,363.06	2,615,348.24	4,700,334.59	140,825.78	26,671,464.92	1,874,116.01	17,903,232.73	882,058.01



项 目	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	本金/租赁付款额	应付利息/未确认融资费用	本金/租赁付款额	应付利息/未确认融资费用	本金/租赁付款额	应付利息/未确认融资费用	本金/租赁付款额	应付利息/未确认融资费用
小 计	65,874,363.06	2,648,721.31	139,002,834.59	2,316,943.76	63,513,964.92	3,945,076.89	141,363,232.73	1,020,588.18

(3) 2021 年度

项 目	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	本金/租赁付款额	应付利息/未确认融资费用	本金/租赁付款额	应付利息/未确认融资费用	本金/租赁付款额	应付利息/未确认融资费用	本金/租赁付款额	应付利息/未确认融资费用
短期借款	91,100,000.00	137,067.62	47,000,000.00	2,055,007.20	112,100,000.00	2,158,701.75	26,000,000.00	33,373.07
租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	33,352,363.02	1,609,969.82	21,194,133.66	2,050,294.75	14,672,133.62	1,044,916.33	39,874,363.06	2,615,348.24
其他应付款	71,809,500.00	706,106.31		1,295,441.90	71,809,500.00	2,001,548.21		
小 计	196,261,863.02	2,453,143.75	68,194,133.66	5,400,743.85	198,581,633.62	5,205,166.29	65,874,363.06	2,648,721.31

注：计入筹资活动的其他应付款系应偿还南京帆成项目投资款及资金利息，已于2021年全部结清

6. 净额列报现金流量情况

公司其他应收款及其他应付款相关现金流主要系为员工代扣代缴社会保险及住房公积金、支付及收回员工备用金、支付员工差旅报销款以及收取和支付押金保证金等业务，收取和支付的现金周转频繁、单次金额较小，上述现金流以净额列报更有助于评价公司其他应收款和其他应付款的往来现金流量对经营活动现金流量净额的影响情况，因此公司以净额列报上述业务产生的相关现金流。如果上述业务相关现金流采用总额列报，将会对公司现金流量表产生如下影响：

项 目	现金流量增加金额		
	2023年1-9月	2022年度	2021年度
收到其他与经营活动有关的现金	1,715,210.34	3,005,605.40	3,540,145.04
支付其他与经营活动有关的现金	6,219,943.02	10,318,793.45	11,548,915.03

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

1) 2023年9月30日





项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			40,797,009.80
其中：美元	4,278,839.75	7.1798	30,721,213.64
欧元	77,590.81	7.5849	588,518.53
日元	186,350,922.00	0.0484	9,019,384.62
泰铢	2,361,903.15	0.1981	467,893.01
应收账款			31,509,846.54
其中：美元	4,203,391.07	7.1798	30,179,507.20
日元	27,486,350.00	0.0484	1,330,339.34
其他应收款			582,788.17
其中：美元	72,651.44	7.1798	521,622.81
泰铢	308,760.00	0.1981	61,165.36
应付账款			268,115.78
其中：美元	24,155.10	7.1798	173,428.79
泰铢	477,975.70	0.1981	94,686.99
租赁负债			60,835.36
其中：泰铢	307,094.22	0.1981	60,835.36
1年内到期的非流动负债			237,108.97
其中：泰铢	1,196,915.54	0.1981	237,108.97
其他应付款			3,417.23
其中：泰铢	17,250.00	0.1981	3,417.23

2) 2022年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			44,165,248.06
其中：美元	5,401,773.21	6.9646	37,621,189.70
欧元	50,066.76	7.4229	371,640.55
日元	100,288,727.00	0.0524	5,255,129.29
泰铢	4,554,560.69	0.2014	917,288.52
应收账款			38,029,283.68
其中：美元	5,193,137.78	6.9646	36,168,127.38



项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
日元	35,518,250.00	0.0524	1,861,156.30
其他应收款			181,334.50
其中：美元	17,107.98	6.9646	119,150.24
泰铢	308,760.00	0.2014	62,184.26
应付账款			83,285.95
其中：美元	210.00	6.9646	1,462.57
泰铢	406,273.00	0.2014	81,823.38
其他应付款			74,922.11
其中：美元	10,498.46	6.9646	73,117.57
泰铢	8,960.00	0.2014	1,804.54
租赁负债			243,580.20
其中：泰铢	1,209,434.95	0.2014	243,580.20
1年内到期的非流动负债			256,692.73
其中：美元	3,308.54	6.9646	23,042.66
泰铢	1,160,129.46	0.2014	233,650.07

3) 2021年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			54,765,440.39
其中：美元	8,303,065.02	6.3757	52,937,851.65
欧元	7,451.00	7.2197	53,793.98
日元	19,405,200.00	0.0554	1,075,048.08
泰铢	3,654,532.86	0.1912	698,746.68
应收账款			32,307,344.96
其中：美元	4,784,388.05	6.3757	30,503,822.89
日元	32,554,550.00	0.0554	1,803,522.07
其他应收款			240,689.78
其中：美元	17,107.98	6.3757	109,075.35
泰铢	688,360.00	0.1912	131,614.43
应付账款			162,771.31



项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
其中：美元	16,833.99	6.3757	107,328.47
泰铢	289,973.00	0.1912	55,442.84
其他应付款			67,744.13
其中：美元	10,364.46	6.3757	66,080.69
泰铢	8,699.99	0.1912	1,663.44
租赁负债			21,094.26
其中：美元	3,308.54	6.3757	21,094.26
1年内到期的非流动负债			122,474.90
其中：美元	19,209.64	6.3757	122,474.90

## (2) 境外经营实体说明

子公司美国原力3D动画公司、美国原力娱乐公司、美国DDG创作公司、Monsters公司主要经营地在美国，记账本位币为美元。子公司泰国原力公司主要经营地在泰国，记账本位币为泰铢。子公司原力株式会社主要经营地在日本，记账本位币为日元。

## 2. 租赁

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)14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(二十七)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	2023年1-9月	2022年度	2021年度
短期租赁费用	1,522,187.15	2,693,286.44	1,526,637.93
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）			
合 计	1,522,187.15	2,693,286.44	1,526,637.93

## (3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2023年1-9月	2022年度	2021年度
租赁负债的利息费用	372,367.20	1,261,422.34	1,044,916.33
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额			
转租使用权资产取得的收入			
与租赁相关的总现金流出	10,693,950.63	21,840,976.58	18,241,348.18
售后租回交易产生的相关损益			



(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八(二)之说明。

## 六、研发支出

项 目	费用化研发支出		
	2023年1-9月	2022年度	2021年度
职工薪酬	16,129,311.15	21,372,957.09	19,392,589.30
折旧及摊销	1,142,225.63	1,176,629.51	1,371,806.86
咨询及服务费	355,621.09	1,997,522.83	1,649,132.44
其他	277,057.40	281,840.12	426,276.43
合 计	17,904,215.27	24,828,949.55	22,839,805.03
其中：费用化研发支出	17,904,215.27	24,828,949.55	22,839,805.03

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 企业集团的构成

1. 公司将南京锐游公司和成都原力公司等 18 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	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
南京锐游公司	8,700.00 万元	南京	3D 数字内容制作	100.00		同一控制下企业合并

### 3. 其他说明

壹星国际公司成立于 2016 年 3 月，2016 年公司与壹星国际公司少数股东签订协议，约定壹星国际公司产生的亏损由公司承担，盈利根据各股东实缴注册资本比例分享，且公司承诺如壹星国际公司未能完成 2018 年度经审计的营业收入不低于人民币 5,000.00 万元且净利润不低于 0 元等 10 项条件中任一项的，少数股东可以要求公司回购其出资份额，回购金额=投资人支付的全部投资款×(1+投资年限×10%)。因壹星国际公司未实现前述承诺，公司于 2019 年完成已出资少数股权的回购。因此，虽然公司直接持有壹星国际公司的股权比例为 69.4986%，但公司从报告期期初即将壹星国际公司 100.00% 纳入合并范围。壹星国际公司已于 2021 年注销。



(二) 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
2023年1-9月				
原力株式会社	设立	2023年9月22日		100.00%

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	处置当期期初至处置日净利润
(1) 2023年度				
原力天津公司	注销	2023年4月3日		-3,718.80
原力擎视公司	注销	2023年6月16日		5,864,141.89
原力艺术公司	注销	2023年7月21日		-4,105.90
(2) 2022年度				
快乐编码公司	注销	2022年9月2日		1,750.00
成都锐游公司	吸收合并	2022年1月10日	3,149,873.05	-61,831.66
(3) 2021年度				
壹星国际公司	注销	2021年2月22日		43,952.13
Monsters公司	注销	2021年4月26日		6,524.90
美国DDG创作公司	注销	2021年7月23日		1,617.51

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2023.9.30 /2023年1-9月	2022.12.31 /2022年度	2021.12.31 /2021年度
联营企业			
投资账面价值合计			801,475.41
下列各项按持股比例计算的合计数		-452.31	805.76
净利润		-452.31	805.76

八、政府补助

(一) 新增的政府补助情况



项 目	新增补助金额		
	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
与资产相关的政府补助			355,887.14
其中：计入递延收益			355,887.14
与收益相关的政府补助	5,192,467.50	9,981,315.78	6,654,460.47
其中：计入递延收益			
计入其他收益	5,183,670.00	8,965,376.78	6,245,610.47
计入营业外收入	8,797.50	1,015,939.00	408,850.00
财政贴息	12,777.77	511,888.89	25,000.00
其中：冲减财务费用	12,777.77	511,888.89	25,000.00
合 计	5,205,245.27	10,493,204.67	7,035,347.61

(二) 涉及政府补助的负债项目

1. 2023 年 1-9 月

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	164,264.10		107,787.96	
小 计	164,264.10		107,787.96	

(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				56,476.14	与资产相关
小 计				56,476.14	

2. 2022 年度

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	371,110.81		206,846.71	
小 计	371,110.81		206,846.71	

(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				164,264.10	与资产相关
小 计				164,264.10	





3. 2021 年度

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	180,489.62	355,887.14	165,265.95	
小 计	180,489.62	355,887.14	165,265.95	

(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				371,110.81	与资产相关
小 计				371,110.81	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
计入其他收益的政府补助金额	5,291,457.96	9,172,223.49	6,410,876.42
计入营业外收入的政府补助金额	8,797.50	1,015,939.00	408,850.00
财政贴息对利润总额的影响金额	12,777.77	511,888.89	25,000.00
合 计	5,313,033.23	10,700,051.38	6,844,726.42

## 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）4、五（一）6 及五（一）8 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) 应收款项及合同资产

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，并对其应收款项和合同资产余额进行监控，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 9 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，应收账款及合同资产的 56.47%（2022 年 12 月 31 日：40.17%；2021 年 12 月 31 日：44.32%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款和合同资产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	2023. 9. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	136,357,601.27	158,882,815.54	48,940,180.66	31,273,145.33	78,669,489.55
应付账款	13,678,665.89	13,678,665.89	13,678,665.89		
其他应付款	1,286,543.65	1,286,543.65	1,286,543.65		
租赁负债	21,926,753.51	22,688,646.36	15,676,348.85	7,012,297.51	
小 计	173,249,564.32	196,536,671.44	79,581,739.05	38,285,442.84	78,669,489.55

（续上表）

项 目	2022. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	123,598,530.17	142,280,011.91	62,417,642.88	19,446,136.30	60,416,232.73
应付账款	18,093,545.22	18,093,545.22	18,093,545.22		
其他应付款	2,077,223.62	2,077,223.62	2,077,223.62		
租赁负债	17,021,174.72	17,903,232.73	10,837,432.15	5,252,034.72	1,813,765.86
小 计	160,790,473.73	180,354,013.48	93,425,843.87	24,698,171.02	62,229,998.59

（续上表）



项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	26,033,373.07	26,724,823.35	26,724,823.35		
应付账款	14,477,936.28	14,477,936.28	14,477,936.28		
其他应付款	2,749,256.57	2,749,256.57	2,749,256.57		
租赁负债	37,259,014.82	39,874,363.06	18,239,771.12	18,504,223.50	3,130,368.44
预计负债	513,207.55	513,207.55	513,207.55		
小 计	81,032,788.29	84,339,586.79	62,704,994.85	18,504,223.50	3,130,368.44

### (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。

截至2023年9月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币96,227,500.00元（2022年12月31日：人民币68,460,000.00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。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司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公允价值明细情况

#### 1. 2023年9月30日



项 目	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				
交易性金融资产和其他非流动金融资产			158,982,062.12	158,982,062.12
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			158,982,062.12	158,982,062.12
其中：理财产品			28,982,062.12	28,982,062.12
结构性存款			130,000,000.00	130,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			158,982,062.12	158,982,062.12
交易性金融负债			893,190.25	893,190.25
其中：远期结售汇			893,190.25	893,190.25
持续以公允价值计量的负债总额			893,190.25	893,190.25

## 2. 2022年12月31日

项 目	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				
交易性金融资产和其他非流动金融资产			131,287,262.31	131,287,262.31
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			131,287,262.31	131,287,262.31
其中：结构性存款			80,000,000.00	80,000,000.00
理财产品			50,223,972.11	50,223,972.11
远期结售汇			1,063,290.20	1,063,290.20
持续以公允价值计量的资产总额			131,287,262.31	131,287,262.31
交易性金融负债			644,510.42	644,510.42
其中：远期结售汇			644,510.42	644,510.42
持续以公允价值计量的负债总额			644,510.42	644,510.42

## 3. 2021年12月31日

项 目	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				
交易性金融资产和其他非流动金融资产			133,951,403.98	133,951,403.98
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			133,951,403.98	133,951,403.98



项 目	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
其中：理财产品			133,076,088.00	133,076,088.00
远期结售汇			875,315.98	875,315.98
持续以公允价值计量的资产总额			133,951,403.98	133,951,403.98

(二) 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

按照第三层次公允价值计量的交易性金融资产主要系理财产品、结构性存款和远期结售汇，其中理财产品、结构性存款的公允价值为资产负债表日金融机构确认的对应理财产品、结构性存款净值或份额，远期结售汇的公允价值为资产负债表日金融机构确认的对应远期结售汇的估值。

按照第三层次公允价值计量的交易性金融负债为远期结售汇，远期结售汇的公允价值为资产负债表日金融机构确认的对应远期结售汇的估值。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人情况

自然人姓名	对本公司的持股比例 (%)	赵锐及其一致行动人对本公司的表决权比例 (%)
赵锐	12.14	30.26

本公司最终控制方是赵锐。赵锐直接持有本公司 12.14% 的股份，并通过天津纵力、南京锐影间接控制本公司 18.12% 的股份，其直接和间接控制本公司合计 30.26% 的股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司不重要的合营或联营企业的汇总财务信息详见本财务报表附注七之说明。报告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
引弓影业公司	联营企业
南京帆成	联营企业

#### 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
周青	实际控制人配偶
腾讯集团[注]	参股股东
南京友拓信息技术有限公司(以下简称南京友拓公司)	报告期内曾任董事、副总经理顾美芳之配偶居俊担任执行董事的企业
中智腾飞公司	公司副总经理、董事会秘书周颀之前配偶韦薇间接持有90.00%的股权并担任执行董事的企业

[注]腾讯集团除包括本财务报表附注五(一)4[注2]所含主体外,还包括与本公司发生业务且基于实质重于形式原则纳入本公司关联方范围的成都蛇夫座科技有限公司、Tencent Mobile International Limited、Proxima Beta Pte.Limited及腾讯臻益(北京)企业发展有限公司,该等主体为持本公司12.13%的股东林芝利创(00700.HK腾讯控股的下属公司)的关联方

## (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) 明细情况

##### 1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023年1-9月	2022年度	2021年度
腾讯集团	微信官方公众号服务费	600.00	300.00	300.00

##### 2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023年1-9月	2022年度	2021年度
腾讯集团	3D数字内容制作服务	50,158,243.47	66,858,072.86	73,620,793.74
中智腾飞公司	3D数字内容制作服务			1,213,207.55

### 2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵锐、周青	10,008,361.11	2022.11.7	2023.10.7	否
	10,008,361.11	2023.5.8	2023.10.7	否
	96,329,073.50	2022.8.4	2031.6.21	否
赵锐	10,003,888.89	2023.9.26	2024.1.23	否
合计	126,349,684.61			

### 3. 关键管理人员报酬



项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
关键管理人员报酬	5,877,456.83	7,518,365.38	8,281,006.01

#### 4. 其他关联交易

关联方	期初余额	吸收投资	保底收益	本期偿还	期末余额
2021 年度					
南京帆成	72,515,606.31		1,295,441.90	73,811,048.21	

### (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	2023. 9. 30		2022. 12. 31		2021. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	腾讯集团	17,416,745.09	174,820.85	19,299,400.55	193,317.41	24,920,048.00	249,259.88
	中智腾飞公司					1,188,190.00	11,881.90
	引弓影业公司					40,075.63	400.76
小 计		17,416,745.09	174,820.85	19,299,400.55	193,317.41	26,148,313.63	261,542.54

#### 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
应付账款				
	南京友拓公司			22,075.48
小 计				22,075.48
合同负债				
	腾讯集团	13,712,975.51	6,965,362.21	9,361,372.45
小 计		13,712,975.51	6,965,362.21	9,361,372.45
其他应付款				
	腾讯集团			544,991.60
小 计				544,991.60

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺及重大或有事项。



## (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，公司不存在需要披露的其他重大的资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### (一) 债务重组

#### 1. 公司作为债务人

债务重组方式	债务账面价值	债务重组相关损益	债务重组导致的股本等所有者权益的增加额
债务豁免	7,256,313.05	1,445,267.33	

#### 2. 其他说明

公司于2015年2月与CI Games, S. A. 签订协议，为CI Games, S. A. 提供游戏3D内容制作服务。由于双方就合同履行及支付金额方面存在争议，公司于2016年8月向美国司法仲裁调解机构JAMS提出仲裁请求，要求认定CI Games, S. A. 存在合同违约及合同欺诈。2018年5月，美国司法仲裁调解机构JAMS正式裁决，根据裁决，公司最终需要向CI Games, S. A. 支付1,023,334.93美元律师费及仲裁费等费用。2020年7月，公司与CI Games, S. A. 签署和解协议，在公司向CI Games, S. A. 支付80.00万美元后，CI Games, S. A. 豁免公司剩余223,334.93美元的债务。截至2021年2月，公司支付完毕80.00万美元，并确认223,334.93美元的债务重组收益。

### (二) 分部信息

本公司主要业务为3D数字内容受托制作。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1之说明。

## 十五、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	账面余额		
	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
1年以内	139,960,846.03	108,311,505.61	75,354,208.36
1-2年	3,786,600.85	4,403,101.39	4,810,496.63
2-3年	6,173,072.50	4,810,496.63	520,100.00
3年以上	5,601,081.29	3,689,310.76	3,140,757.78
合 计	155,521,600.67	121,214,414.39	83,825,562.77

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 9. 30				
	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	11,725,353.82	7.54	11,309,933.82	96.46	415,420.00
按组合计提坏账准备	143,796,246.85	92.46	2,101,582.92	1.46	141,694,663.93
合 计	155,521,600.67	100.00	13,411,516.74	8.62	142,110,083.93

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	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	9,742,928.79	8.04	9,742,928.79	100.00	
按组合计提坏账准备	111,471,485.60	91.96	1,529,074.91	1.37	109,942,410.69
合 计	121,214,414.39	100.00	11,272,003.70	9.30	109,942,410.69

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	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	7,334,838.24	8.75	6,694,682.77	91.27	640,155.47
按组合计提坏账准备	76,490,724.53	91.25	1,047,206.31	1.37	75,443,518.22



种 类	2021. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	83,825,562.77	100.00	7,741,889.08	9.24	76,083,673.69

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

① 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
融创文旅公司	3,580,777.36	3,580,777.36	100.00	款项预计无法收回
小 计	3,580,777.36	3,580,777.36	100.00	

② 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
霍尔果斯竞成文化传媒有限公司	2,350,000.00	2,350,000.00	100.00	款项预计无法收回
融创文旅公司	3,580,777.36	3,580,777.36	100.00	款项预计无法收回
小 计	5,930,777.36	5,930,777.36	100.00	

③ 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
霍尔果斯竞成文化传媒有限公司	2,350,000.00	2,350,000.00	100.00	款项预计无法收回
小 计	2,350,000.00	2,350,000.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 组合情况

项 目	2023. 9. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	114,790,453.14	2,101,582.92	1.83	102,350,401.25	1,529,074.91	1.49
合并范围内 关联方组合	29,005,793.71			9,121,084.35		
小 计	143,796,246.85	2,101,582.92	1.46	111,471,485.60	1,529,074.91	1.37

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	74,454,298.07	1,047,206.31	1.41



项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	2,036,426.46		
小 计	76,490,724.53	1,047,206.31	1.37

② 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023. 9. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	112,320,928.23	1,123,209.28	1.00	100,576,917.92	1,005,769.18	1.00
1-2年	1,123,603.08	112,360.31	10.00	1,383,164.00	138,316.40	10.00
2-3年	959,817.00	479,908.50	50.00	10,660.00	5,330.00	50.00
3年以上	386,104.83	386,104.83	100.00	379,659.33	379,659.33	100.00
小 计	114,790,453.14	2,101,582.92	1.83	102,350,401.25	1,529,074.91	1.49

(续上表)

账 龄	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	74,064,341.17	740,643.41	1.00
1-2年	10,660.00	1,066.00	10.00
2-3年	147,600.00	73,800.00	50.00
3年以上	231,696.90	231,696.90	100.00
小 计	74,454,298.07	1,047,206.31	1.41

(3) 坏账准备变动情况

1) 2023年1-9月

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	9,742,928.79	1,671,945.03		104,940.00		11,309,933.82
按组合计提坏账准备	1,529,074.91	572,508.01				2,101,582.92
合 计	11,272,003.70	2,244,453.04		104,940.00		13,411,516.74

2) 2022年度



项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	6,694,682.77	1,144,246.02			1,904,000.00	9,742,928.79
按组合计提坏账准备	1,047,206.31	481,868.60				1,529,074.91
合 计	7,741,889.08	1,626,114.62			1,904,000.00	11,272,003.70

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,838,417.73	3,856,265.04				6,694,682.77
按组合计提坏账准备	1,167,351.37	-120,145.06				1,047,206.31
合 计	4,005,769.10	3,736,119.98				7,741,889.08

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
实际核销的应收账款金额	104,940.00		

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

1) 2023 年 9 月 30 日

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
星阅辰石公司	27,983,203.57		27,983,203.57	17.97	279,832.04
动画有限公司	27,430,617.80		27,430,617.80	17.61	
万维仁和公司	15,194,721.42		15,194,721.42	9.76	151,947.21
腾讯集团	12,858,567.09		12,858,567.09	8.26	129,239.07
网易集团	10,618,351.12		10,618,351.12	6.82	106,183.51
小 计	94,085,461.00		94,085,461.00	60.42	667,201.83

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
腾讯集团	19,299,400.55		19,299,400.55	15.82	193,317.41
中国移动公司	10,529,212.01		10,529,212.01	8.63	105,292.12





单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
星阅辰石公司	8,662,356.04		8,662,356.04	7.10	86,623.56
动画有限公司	7,534,587.69		7,534,587.69	6.17	
阿里巴巴集团控股有限公司	4,859,619.00		4,859,619.00	3.98	48,596.19
小 计	50,885,175.29		50,885,175.29	41.70	433,829.28

3) 2021年12月31日

单位名称	账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
腾讯集团	22,051,948.00		22,051,948.00	26.12	220,578.88
Sea Limited	4,059,403.40		4,059,403.40	4.81	40,594.03
美国艺电公司	3,539,483.50		3,539,483.50	4.19	39,216.34
网易集团	3,436,457.00		3,436,457.00	4.07	34,364.57
WB Games Inc	2,931,989.97		2,931,989.97	3.47	29,319.90
小 计	36,019,281.87		36,019,281.87	42.66	364,073.72

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		3,028.71	4,044.13
其他应收款	56,534,470.16	66,421,349.35	63,748,075.06
合 计	56,534,470.16	66,424,378.06	63,752,119.19

(2) 应收利息

项 目	2023.9.30	2022.12.31	2021.12.31
已到期未赎回理财收益		3,028.71	4,044.13
小 计		3,028.71	4,044.13

(3) 其他应收款

1) 款项性质分类情况



款项性质	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
关联方往来款	54, 420, 929. 60	64, 113, 437. 92	61, 374, 192. 19
押金保证金	3, 741, 024. 00	3, 732, 384. 00	3, 480, 244. 00
员工借款及备用金	698, 905. 96	59, 909. 29	82, 141. 30
其他	42, 139. 04	430, 889. 43	27, 492. 44
小 计	58, 902, 998. 60	68, 336, 620. 64	64, 964, 069. 93

2) 账龄情况

账 龄	账面余额		
	2023. 9. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
1年以内	6, 807, 714. 23	17, 757, 515. 77	31, 973, 349. 83
1-2年	17, 671, 931. 89	27, 766, 703. 64	17, 209, 606. 57
2-3年	16, 051, 832. 96	12, 628, 015. 46	9, 278, 401. 77
3-4年	11, 390, 645. 69	6, 041, 396. 69	5, 535, 883. 41
4-5年	4, 843, 418. 02	4, 019, 857. 14	844, 492. 41
5年以上	2, 137, 455. 81	123, 131. 94	122, 335. 94
小 计	58, 902, 998. 60	68, 336, 620. 64	64, 964, 069. 93

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	2023. 9. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	58, 902, 998. 60	100. 00	2, 368, 528. 44	4. 02	56, 534, 470. 16
小 计	58, 902, 998. 60	100. 00	2, 368, 528. 44	4. 02	56, 534, 470. 16

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	68, 336, 620. 64	100. 00	1, 915, 271. 29	2. 80	66, 421, 349. 35
小 计	68, 336, 620. 64	100. 00	1, 915, 271. 29	2. 80	66, 421, 349. 35



(续上表)

种 类	2021. 12. 31				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	64,964,069.93	100.00	1,215,994.87	1.87	63,748,075.06
小 计	64,964,069.93	100.00	1,215,994.87	1.87	63,748,075.06

## ② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2023. 9. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	54,420,929.60			64,113,437.92		
账龄组合	4,482,069.00	2,368,528.44	52.84	4,223,182.72	1,915,271.29	45.35
其中：1年以内	739,215.68	36,960.78	5.00	847,924.00	42,396.20	5.00
1-2年	1,467,040.00	146,704.00	10.00	1,199,780.96	119,978.10	10.00
2-3年	126,240.96	37,872.30	30.00	18,705.64	5,611.69	30.00
3-4年	525.64	262.82	50.00	9,195.95	4,597.98	50.00
4-5年	11,590.91	9,272.73	80.00	2,024,444.23	1,619,555.38	80.00
5年以上	2,137,455.81	2,137,455.81	100.00	123,131.94	123,131.94	100.00
小 计	58,902,998.60	2,368,528.44	4.02	68,336,620.64	1,915,271.29	2.80

(续上表)

组合名称	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	61,374,192.19		
账龄组合	3,589,877.74	1,215,994.87	33.87
其中：1年以内	1,385,685.02	69,284.25	5.00
1-2年	33,685.64	3,368.56	10.00
2-3年	16,591.27	4,977.38	30.00
3-4年	2,030,783.87	1,015,391.94	50.00
4-5年	796.00	636.80	80.00
5年以上	122,335.94	122,335.94	100.00



组合名称	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
小计	64,964,069.93	1,215,994.87	1.87

4) 坏账准备变动情况

① 2023年1-9月

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	42,396.20	119,978.10	1,752,896.99	1,915,271.29
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-19,062.00	19,062.00		
--转回第二阶段		-10,806.10	10,806.10	
--转回第一阶段				
本期计提	13,626.58	18,470.00	426,820.93	458,917.51
本期收回或转回				
本期核销			5,660.36	5,660.36
其他变动				
期末数	36,960.78	146,704.00	2,184,863.66	2,368,528.44
期末坏账准备计提比例(%)	0.07	10.00	96.00	4.02

② 2022年度

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	69,284.25	3,368.56	1,143,342.06	1,215,994.87
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-59,989.05	59,989.05		
--转入第三阶段		-1,870.56	1,870.56	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				



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）	
本期计提	33,101.00	58,491.05	607,684.37	699,276.42
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	42,396.20	119,978.10	1,752,896.99	1,915,271.29
期末坏账准备计提 比例（%）	0.07	10.00	80.58	2.80

③ 2021 年度

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	1,809.91	2,956.33	1,240,177.41	1,244,943.65
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-1,684.28	1,684.28		
--转入第三阶段		-1,659.13	1,659.13	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	69,158.62	387.08	-98,494.48	-28,948.78
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	69,284.25	3,368.56	1,143,342.06	1,215,994.87
期末坏账准备计提 比例（%）	0.11	10.00	52.68	1.87

5) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
实际核销的其他应收款金额	5,660.36		

6) 其他应收款金额前 5 名情况



## ① 2023年9月30日

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
动画有限公司	关联方往来款	19,455.00	1年以内	0.03	
		11,860,000.00	1-2年	20.13	
		13,210,000.00	2-3年	22.43	
		7,428,846.34	3-4年	12.61	
女娲数字公司	关联方往来款	5,655,876.27	1年以内	9.60	
		3,525,605.73	1-2年	5.99	
		619,655.59	2-3年	1.05	
武汉原力公司	关联方往来款	3,961,273.71	3-4年	6.73	
		4,831,827.11	4-5年	8.20	
南京雨花经济技术发展有限公司	押金保证金	2,000,000.00	5年以上	3.40	2,000,000.00
泰国原力公司	关联方往来款	290,550.49	1年以内	0.49	
		246,729.76	1-2年	0.42	
		1,349,868.96	2-3年	2.29	
小计		54,999,688.96		93.37	2,000,000.00

## ② 2022年12月31日

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
动画有限公司	关联方往来款	3,480,000.00	1年以内	5.09	
		20,340,000.00	1-2年	29.76	
		4,930,680.04	2-3年	7.22	
原力擎视公司	关联方往来款	781,616.25	1年以内	1.14	
		3,933,143.88	1-2年	5.76	
		4,468,530.42	2-3年	6.54	
		1,256,174.81	3-4年	1.84	
武汉原力公司	关联方往来款	2,021,661.98	2-3年	2.96	
		4,776,025.93	3-4年	6.99	
		1,995,412.91	4-5年	2.92	



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
女娲数字公司	关联方往来款	5,740,751.70	1年以内	8.40	
		949,655.59	1-2年	1.39	
原力天津公司	关联方往来款	5,742,000.00	1年以内	8.40	
小计		60,415,653.51		88.41	

③ 2021年12月31日

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
动画有限公司	关联方往来款	20,340,000.00	1年以内	31.31	
		9,250,000.00	1-2年	14.24	
		2,099,554.62	2-3年	3.23	
原力擎视公司	关联方往来款	3,933,143.88	1年以内	6.05	
		4,468,530.42	1-2年	6.88	
		1,564,163.95	2-3年	2.41	
武汉原力公司	关联方往来款	2,021,661.98	1-2年	3.11	
		4,776,025.93	2-3年	7.35	
		2,005,099.54	3-4年	3.09	
原力艺术公司	关联方往来款	1,840,000.00	1年以内	2.83	
		54,861.00	1-2年	0.08	
		822,066.00	2-3年	1.27	
		1,500,000.00	3-4年	2.31	
		843,696.41	4-5年	1.30	
女娲数字公司	关联方往来款	3,130,397.72	1年以内	4.82	
小计		58,649,201.45		90.28	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2023.9.30			2022.12.31		
	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	166,380,353.46		166,380,353.46	174,634,255.47		174,634,255.47





项 目	2023. 9. 30			2022. 12. 31		
	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、合营企业投资	31,440,000.00	31,440,000.00		31,440,000.00	31,440,000.00	
合 计	197,820,353.46	31,440,000.00	166,380,353.46	206,074,255.47	31,440,000.00	174,634,255.47

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	144,947,237.36		144,947,237.36
对联营、合营企业投资	31,440,000.00	31,440,000.00	
合 计	176,387,237.36	31,440,000.00	144,947,237.36

(2) 对子公司投资

1) 2023 年 1-9 月

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
南京锐游公司	87,000,000.00						87,000,000.00	
美国原力 3D 动画公司	39,986,227.52						39,986,227.52	
成都原力公司	15,600,000.00						15,600,000.00	
动画有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
美国原力娱乐公司	6,445,120.54						6,445,120.54	
原力擎视公司	5,000,000.00			5,000,000.00				
原力天津公司	3,326,000.00			3,326,000.00				
上海引弓公司	2,955,557.83		572,097.99				3,527,655.82	
武汉原力公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
泰国原力公司	1,821,349.58						1,821,349.58	
原力艺术公司	500,000.00			500,000.00				
小 计	174,634,255.47		572,097.99	8,826,000.00			166,380,353.46	

2) 2022 年度



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
南京锐游公司	67,000,000.00		20,000,000.00				87,000,000.00	
美国原力3D动画公司	39,986,227.52						39,986,227.52	
成都原力公司	2,000,000.00		13,600,000.00				15,600,000.00	
动画有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
美国原力娱乐公司	6,445,120.54						6,445,120.54	
原力擎视公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
原力天津公司	5,000,000.00			1,674,000.00			3,326,000.00	
上海引弓公司	2,394,539.72		561,018.11				2,955,557.83	
武汉原力公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
泰国原力公司	1,821,349.58						1,821,349.58	
原力艺术公司	500,000.00						500,000.00	
成都锐游公司	2,800,000.00			2,800,000.00				
小计	144,947,237.36		34,161,018.11	4,474,000.00			174,634,255.47	

3) 2021 年度

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
南京锐游公司	52,000,000.00		15,000,000.00				67,000,000.00	
美国原力3D动画公司	39,986,227.52						39,986,227.52	
成都原力公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
动画有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
美国原力娱乐公司	6,445,120.54						6,445,120.54	
原力擎视公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
原力天津公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
上海引弓公司	1,825,933.37		568,606.35				2,394,539.72	
武汉原力公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
泰国原力公司	1,821,349.58						1,821,349.58	



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
原力艺术公司	500,000.00						500,000.00	
成都锐游公司	2,800,000.00						2,800,000.00	
壹星国际公司	28,100,000.00			28,100,000.00				
小计	157,478,631.01		15,568,606.35	28,100,000.00			144,947,237.36	

(3) 对联营、合营企业投资

1) 2023年1-9月

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						
南京帆成		31,440,000.00				
合计		31,440,000.00				

(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						
南京帆成						31,440,000.00
合计						31,440,000.00

2) 2022年度

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						
南京帆成		31,440,000.00				
合计		31,440,000.00				

(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						



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
南京帆成						31,440,000.00
合计						31,440,000.00

3) 2021 年度

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						
引弓影业公司	1,999,813.76			1,999,632.73	-181.03	
南京帆成		31,440,000.00				
合计	1,999,813.76	31,440,000.00		1,999,632.73	-181.03	

(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						
引弓影业公司						
南京帆成						31,440,000.00
合计						31,440,000.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	2023 年 1-9 月		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	349,887,648.81	220,017,399.12	498,273,254.88	356,261,165.55	397,781,815.62	248,271,197.43
其他业务收入	46,317.06		1,813,310.33	1,273,297.74	4,499,414.08	2,862,144.26
合计	349,933,965.87	220,017,399.12	500,086,565.21	357,534,463.29	402,281,229.70	251,133,341.69
其中：与客户之间的合同产生的收入	349,933,965.87	220,017,399.12	500,086,565.21	357,534,463.29	402,281,229.70	251,133,341.69

2. 研发费用



项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	10,154,659.60	14,251,857.40	12,213,145.21
折旧及摊销	981,970.37	1,035,518.70	1,080,693.82
咨询及服务费	355,355.59	1,881,017.97	1,575,142.57
其他	223,856.32	252,893.05	296,270.16
合 计	11,715,841.88	17,421,287.12	15,165,251.76

### 3. 投资收益

项 目	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,893,952.72	2,136,447.95	2,632,368.72
处置长期股权投资产生的投资收益	-8,760,623.77		-28,099,632.73
权益法核算的长期股权投资收益			-181.03
其他			1,445,267.33
合 计	-6,866,671.05	2,136,447.95	-24,022,177.71

## 十六、其他补充资料

### (一) 净资产收益率及每股收益

#### 1. 明细情况

##### (1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		
	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
归属于公司普通股股东的净利润	10.10	14.35	18.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.93	12.66	12.09

##### (2) 每股收益

报告期利润	每股收益 (元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
归属于公司普通股股东的净利润	2.28	2.87	2.93	2.28	2.87	2.93
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.02	2.53	1.96	2.02	2.53	1.96

#### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程



项 目	序号	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度	
归属于公司普通股股东的净利润	A	54,915,010.60	69,115,276.14	70,537,916.65	
非经常性损益	B	6,346,352.14	8,175,169.47	23,454,602.54	
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	48,568,658.46	60,940,106.67	47,083,314.11	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	516,126,367.72	446,826,101.66	332,086,593.04	
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				
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H				
其他	其他综合收益	I1	35,272.99	184,989.92	44,201,591.97
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	4.5	6	6
报告期月份数	K	9	12	12	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	543,601,509.52	481,476,234.69	389,456,347.35	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	10.10%	14.35%	18.11%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	8.93%	12.66%	12.09%	

### 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	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	54,915,010.60	69,115,276.14	70,537,916.65
非经常性损益	B	6,346,352.14	8,175,169.47	23,454,602.54
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	48,568,658.46	60,940,106.67	47,083,314.11
期初股份总数	D	24,056,565.00	24,056,565.00	24,056,565.00
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			



项 目	序号	2023 年 1-9 月	2022 年度	2021 年度
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	9	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	24,056,565.00	24,056,565.00	24,056,565.00
基本每股收益	$M=A/L$	2.28	2.87	2.93
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	2.02	2.53	1.96

(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。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2023 年 9 月 30 日比 2022 年 12 月 31 日

资产负债表项目	2023. 9. 30	2022. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	106,188,385.15	153,152,192.60	-30.66%	主要系 2023 年 9 月末未赎回理财产品增加影响
其他应收款	3,777,044.37	5,580,841.12	-32.32%	押金保证金及股权转让款于 2023 年收回影响
存货	122,133,577.94	96,065,229.09	27.14%	主要系 2023 年长制作周期项目增加影响
在建工程	156,336,505.19	109,485,349.64	42.79%	产业基地建设项目投入增加影响
合同负债	37,622,113.08	19,976,282.00	88.33%	预收受托制作款增加影响
应付职工薪酬	23,655,694.41	38,880,080.53	-39.16%	主要系计提的前三季度奖金小于年终奖影响
应交税费	4,738,324.30	2,644,296.25	79.19%	主要系应交企业所得税增加影响
其他应付款	1,286,543.65	2,077,223.62	-38.06%	主要系应付职工款项减少影响
一年内到期的非流动负债	19,953,251.04	14,005,243.68	42.47%	主要系一年内到期的租赁负债增加影响
长期借款	91,566,100.00	64,905,000.00	41.08%	产业基地建设项目专门贷款新增放款影响

2. 2022 年度比 2021 年度

资产负债表项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	153,152,192.60	107,526,094.57	42.43%	主要系短期借款增加影响
应收账款	113,334,502.65	84,456,412.07	34.19%	销售规模增加,未回款金额增加
其他应收款	5,580,841.12	4,265,309.96	30.84%	主要系出租方提前收回租赁资产,应收租赁装修款增加影响





资产负债表项目	2022. 12. 31	2021. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
其他流动资产	4, 979, 799. 79	9, 128, 181. 66	-45. 45%	主要系预付的前次申报发行费一次性转入 2022 年当期损益影响
在建工程	109, 485, 349. 64	16, 795, 367. 64	551. 88%	产业基地建设项目投入增加影响
使用权资产	18, 175, 855. 10	37, 119, 957. 13	-51. 03%	部分租赁到期影响
递延所得税资产	12, 938, 652. 76	23, 823, 248. 21	-45. 69%	主要系可弥补亏损确认的递延所得税资产减少影响
短期借款	55, 060, 958. 34	26, 033, 373. 07	111. 50%	经营需要，银行借款增加
合同负债	19, 976, 282. 00	41, 400, 672. 58	-51. 75%	2021 年末预收受托制作款于 2022 年度交付验收影响
租赁负债	6, 648, 502. 87	20, 262, 201. 76	-67. 19%	部分租赁到期影响
利润表项目	2022 年度	2021 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	502, 854, 602. 87	411, 817, 878. 22	22. 11%	2022 年度动画 3D 内容受托制作业务及其他行业 3D 内容受托制作及服务收入增长影响
营业成本	344, 108, 297. 20	246, 025, 012. 02	39. 87%	主要系 2022 年度较多制作周期偏长项目影响
财务费用	-1, 879, 348. 41	6, 074, 520. 89	-130. 94%	主要系 2022 年度美元兑人民币汇率上升影响
其他收益	12, 484, 708. 79	6, 846, 992. 86	82. 34%	主要系政府补助及增值税减免增加影响
投资收益	2, 157, 917. 38	3, 898, 268. 73	-44. 64%	主要系 2021 年发生债务重组收益影响
公允价值变动收益	642, 751. 89	2, 951, 403. 98	-78. 22%	主要系理财产品公允价值变动影响
信用减值损失	-2, 944, 788. 59	-5, 847, 258. 29	-49. 64%	主要系坏账损失减少影响
营业外收入	1, 177, 014. 72	414, 128. 50	184. 21%	主要系与日常经营活动无关的政府补助增加影响
营业外支出	558, 502. 82	1, 487, 959. 92	-62. 47%	2021 年子公司壹星国际公司注销阶段无法抵扣增值税进项税额转出影响
所得税费用	8, 083, 604. 00	6, 274, 454. 10	28. 83%	2022 年使用以前年度可抵扣亏损，递延所得税费用增加影响

江苏原力数字科技股份有限公司

二〇二四年三月二十二日



 <p><b>会计师事务所 执业证书</b></p>	<p>证书序号: <b>0019803</b></p>
<p>名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)</p> <p>首席合伙人: 王国海</p> <p>主任会计师:</p> <p>经营场所: 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号</p> <p>组织形式: 特殊普通合伙</p> <p>执业证书编号: 33000001</p> <p>批准执业文号: 浙财会〔2011〕25号</p> <p>批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日改制</p>	<p><b>说明</b></p> <p>1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。</p> <p>2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。</p> <p>3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。</p> <p>4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。</p>
	<p>发证机关:  2024年1月</p> <p>中华人民共和国财政部制</p>

仅为江苏原力数字科技股份有限公司天健审(2024)3-44号报告后附件之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露







# 营业执照 (副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码  
国家企业信用信息公示系  
统系统“了解更多登  
记备案、许可、监  
管信息”



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 王国海

出资额 壹亿玖仟贰佰叁拾伍万元整  
成立日期 2011年07月18日  
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围 许可项目：注册会计师业务(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：财务咨询；企业管理咨询；税务服务；会议及展览服务；商务秘书服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息安全服务；业务战略(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训)；依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动。



登记机关

2024年03月13日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为江苏原力数字科技股份有限公司天健审(2024)3-44号报告后附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计  
师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露





459



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

姓名 张立琰  
Full name \_\_\_\_\_  
性别 男  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 1978-09-09  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工作单位 天健会计师事务所有限公司  
Working unit \_\_\_\_\_  
身份证号码 230224197809092218  
Identity card No. \_\_\_\_\_



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

天健会计师事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2018年0月1日  
/m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

天健会计师事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2018年7月19日  
/y /m /d

仅为江苏原力数字科技股份有限公司天健审(2018)3-44号报告后附件报告后附件之目的而提供文件的复印件(原件与复印件一致),仅用于说明张立琰是中国注册会计师,未经本人书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。

年度  
Annual

本证  
This c  
this re



张立琰 440300141193

注册会计师任职资格检查  
(浙注协[2018]28号)

2018  
检

浙江省注册会计师协会

证书编号:  
No. of Certificate 440300141193

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 浙江省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 二〇〇六年三月二十七日  
/y /m /d





姓名: 丁晓燕  
 Full name: 丁晓燕  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1986-11-22  
 Date of birth: 1986-11-22  
 工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙) 深圳分所  
 Working unit: 天健会计师事务所(特殊普通合伙) 深圳分所  
 身份证号码: 430724198611225088  
 Identity card No.: 430724198611225088



仅为江苏原力数字科技股份有限公司天健审(2024)3-44号报告后附件之目的而提供文件的复印件(原件与复印件一致), 仅用于说明丁晓燕是中国注册会计师, 未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书  
This certificate  
this renewal



丁晓燕 330000015252

证书编号: 330000015252  
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014 年 10 月 22 日  
Date of issuance: 2014 / 10 / 22

年 月 日  
/ /

