



酷乐互娱

NEEQ: 839838

广东酷乐互娱科技股份有限公司

Guangdong Coole Interactive Entertainment Technology Corp., Ltd.



年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人陈罔飏、主管会计工作负责人唐泽平及会计机构负责人（会计主管人员）莫慧华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

一、保留意见的基本情况

大信会计师事务所（特殊普通合伙）接受广东酷乐互娱科技股份有限公司（以下简称“公司”）委托，对公司2023年年度财务报表进行审计，并于2024年4月30日出具了大信备字[2024]第18-00002号2023年财务报表审计出具带与持续经营重大不确定性段落的保留意见审计报告的专项说明。具体内容如下：

1. 保留意见的内容

根据财务报表附注“五、（四）其他应收款”所述，经法院裁定，公司与广东网络科技有限公司（以下简称“广东网游”）签订《房屋认购协议书》，预付给广东网游820万元购房款，双方协商后广东网游同意给本公司购房价格降价优惠320万元转给公司实控人陈罔飏。经双方一致同意，网游公司退还500万元，余款320万元由酷乐公司实控人陈罔飏先生承担，购房合同终止，截止审计日，网游公司已实际支付退房款500万元，实际控制人承担的320万元尚未归还形成非经营性资金占用。

2. 与持续经营相关的重大不确定性的内容

根据财务报表附注二（二）所述，酷乐互娱公司2023年度营业收入211.94万元，较上年下降35.69%，净利润-405.58万元；截止2023年12月31日累计未分配利润为-3,210.50万元，财务状况持续恶化。以上事项表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

二、带与持续经营相关的重大不确定性段落的保留意见的依据和理由

1. 保留意见的依据和理由

根据《中国注册会计师审计准则第1502号——在审计报告发表非无保留意见》第八条的规定，当存在下列情形之一时，注册会计师应当发表保留意见：（一）在获取充分、适当的审计证据后，注册会计师认为错报单独或汇总起来对财务报表影响重大，但不具有广泛性；（二）注册会计师无法获取充分、适当的审计证据以作为形成审计意见的基础，但认为未发现的错报（如存在）对财务报表可能产生的影响重大，但不具有广泛性。

我们在审计中使用的2023年度合并财务报表整体的重要性相关情况如下：

选取的基准：营业收入

使用的百分比：0.5%

选取的依据：对于营利为目的企业，收入是大多数财务报表使用者最为关注的财务指标，且选取较低的百分比确定重要性水平。

计算结果：1.06 万元

上述基准及百分比比较上年度未发生变化。

2. 与持续经营相关的重大不确定的依据和理由

根据《中国注册会计师审计准则第 1324 号——持续经营》第二十一条的规定，如果运用持续经营假设是适当的，但存在重大不确定性，且财务报表对重大不确定性已作出充分披露，注册会计师应当发表无保留意见，并在审计报告中增加以“与持续经营相关的重大不确定性”为标题的单独部分，以提醒财务报表使用者关注财务报表附注中对与持续经营重大不确定性相关事项的披露，说明这些事项或情况表明存在可能导致对被审计单位持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性，并说明该事项不影响发表的审计意见。

如财务报表附注二（二）所述，酷乐互娱 2017 年起连续亏损，截止 2023 年 12 月 31 日累计未分配利润为-2,805.41 万元，财务状况持续恶化。以上事项表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

三、董事会关于审计报告中所涉及项的说明

大信会计师事务所(特殊普通合伙)依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具带与持续经营相关的重大不确定性段落的保留意见的审计报告，公司董事会表示理解。董事会经过必要的审议和核查程序后，发现上述事项如下：

公司于2023年5月15日收到广东省东莞市第一人民法院送达的民事判决书（2022）粤1971民初14269号。根据判决书中描述，公司与广东网游网络科技有限公司于2015年7月24日签订了两份《房屋认购协议书》，约定购买原告位于东莞市松山湖高新技术产业开发区工业西路14号广东网游网络科技有限公司研发中心项目中的第总部分离式研发办公楼，5幢办公楼的总房价为6742696元，6幢办公楼的总房价为7485288元。公司于2015年7月24日、7月28日累计向广东网游网络科技有限公司支付了购房款¥4,200,000元（大写肆佰贰拾万元整）；2015年7月30日，广东网游网络科技有限公司及其指定的第三方向公司法定代表人陈罔飏累计转账¥3,200,000元（大写叁佰贰拾万元整）；陈罔飏先生于2015年7月31日将该¥3,200,000元（大写叁佰贰拾万元整）转入公司账户；公司于2016年8月4日向广东网游网络科技有限公司支付第二期购房款¥2,000,000元（大写贰佰万元整）；2017年5月8日向广东网游网络科技有限公司支付第三期购房款¥2,000,000元（大写贰佰万元整）。根据(2022)粤1971民初14269号民事判决书，截止至报告日，广东网游网络科技有限公司已根据判决偿还公司全部购房款，其中支付给陈罔

的3,200,000.00元冲抵购房款，截止至报告日，陈同飏先生尚未偿还公司，故控股股东、实际控制人陈同飏占用公司资金3,200,000.00元。

四、公司董事会将采取的措施

公司董事会认为大信会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项出具与持续经营相关的重大不确定性段落的保留意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2023年度的财务情况及经营成果。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除审计报告中持续经营相关重大不确定性事项段对公司的影响。

（一）公司董事会高度重视本次大信会计师事务所(特殊普通合伙)所提出带与持续经营相关的重大不确定性段落的保留意见涉及的事项内容，将积极妥善处理，避免对公司及投资者造成损失。

（二）公司董事会将进一步规范公司与控股股东、实际控制人及其他关联方的资金往来，防范大股东及关联方占用公司资金，切实保护公司资金安全，最大程度保障投资者利益。

（三）关联方资金占用，已违反了《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律法规的规定，相关责任主体需承担相应责任。公司董事会深表歉意，并将积极督促关联方及时将占用资金归还。

（四）公司董事会将严格按照相关信息披露准则，及时履行信息披露义务，及时消除该保留事项对公司财务报表的影响，并提醒广大投资者谨慎投资，注意投资风险。

（五）公司董事会将继续严格遵守《公司法》、《非上市公司公众监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规规定，进一步加强内部风险管控，不断提升公司规范化运作水平，切实维护全体股东的合法权益。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

无。

目 录

第一节	公司概况.....	7
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	8
第三节	重大事件.....	17
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第五节	公司治理.....	24
第六节	财务会计报告.....	29
附件	会计信息调整及差异情况.....	90

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

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、酷乐互娱有限公司、酷乐有限	指	广东酷乐互娱科技股份有限公司 东莞酷乐网络有限公司、广东酷乐网络有限公司，系酷乐互娱前身
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
公司章程、章程	指	广东酷乐互娱科技股份有限公司章程
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、技术总监、运营总监、市场总监、行政总监、财务总监、董事会秘书
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
监事会	指	广东酷乐互娱科技股份有限公司监事会
董事会	指	广东酷乐互娱科技股份有限公司董事会
股东大会	指	广东酷乐互娱科技股份有限公司股东大会
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
乐酷传媒	指	东莞乐酷传媒有限公司
杰煜投资	指	东莞市杰煜投资管理企业（有限合伙）
策腾投资	指	东莞市策腾投资管理企业（有限合伙）
PC	指	个人计算机，是 Personal Computer 的缩写
APP	指	智能手机的第三方应用程序，是 Application 的缩写
SEO	指	搜索引擎优化，Search Engine Optimization 的简称，是一种利用搜索引擎的搜索规则来提高目的网站在有关搜索引擎内的排名的方式
粘性	指	通过易用性、通用性和实用性等特色，在用户使用后能让用户形成对相关产品的依赖性
粉丝经济学	指	庞大的“粉丝”人群蕴涵的经济能量
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广东酷乐互娱科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangdong Coole Interactive Entertainment Technology Corp., Ltd.		
	-		
法定代表人	陈罔飏	成立时间	2010年10月22日
控股股东	控股股东为（陈罔飏）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈罔飏、杨柳婷），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业--I659 其他信息技术服务业-I6591 数字内容服务		
主要产品与服务项目	互联网项目运营		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	酷乐互娱	证券代码	839838
挂牌时间	2016年11月18日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	12,650,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街1号长安兴融中心西楼11层		
联系方式			
董事会秘书姓名	唐泽平	联系地址	广东省东莞市莞城丽峰路23号东田丽峰大厦写字楼6楼
电话	0769-21666150	电子邮箱	melody@coole.com
传真	0769-21666150		
公司办公地址	广东省东莞市莞城丽峰路23号东田丽峰大厦写字楼6楼	邮政编码	523000
公司网址	www.coole.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91441900562628430X		
注册地址	广东省东莞市松山湖高新技术产业开发区工业西路14号6号楼201室		
注册资本（元）	12,650,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是专注于互联网应用和技术开发的科技公司，属于互联网信息服务行业。公司的主营业务是泛娱乐文化相关产品的设计、开发与运营，公司通过自有互联网项目“星座屋”和“据说娱乐”为平台，为用户免费提供娱乐类资讯服务，通过公司技术研发中心，根据用户喜好进行网站设计，开发出基于用户体验为基础的娱乐平台，运营中心通过原创内容抢占资源，SEO 技术等运营手段提高公司网站知名度，积累用户群从而聚集流量获得用户，流量不断积累，形成了娱乐平台。获得流量后，通过智能化监测系统和精准的大数据分析系统，对用户进行分类，做智能化推送和技术导流，通过“内容-用户-消费”的三级发展模式，进而为客户有偿提供网络信息技术服务，以实现营收和利润。公司根据客户信息推广需求，在公司网站为客户发布网络信息推广，推广形式包括通栏、半通栏、矩形、图加推广等，并根据推广效果向客户收取服务费，实现营收。用户流量是互联网企业发展与生存的基础，酷乐互娱一直通过严抓内容输出，不断抢占流量入口，聚集流量资源，不断提升公司所占市场份额。公司未来将继续丰富信息平台产品，持续加大品牌推广力度，强化各项目内容输出，不断积累更多的用户，加大在娱乐行业的信息化服务布局，形成多层次丰富的利润增长点，发挥娱乐资讯平台的优势，整合上下游资源，将用户群体和商家进行精准匹配，为商家带来精准用户，为用户带来优质的产品 and 用户体验，为公司带来品牌宣传和上游议价能力，提升公司的营收与利润。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	2,119,416.17	3,295,401.95	-35.69%
毛利率%	19.50%	41.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,050,803.72	-4,028,682.38	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性	-4,154,258.08	-3,570,205.50	-

损益后的净利润			
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-28.29%	-21.95%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-29.01%	-19.45%	-
基本每股收益	-0.32	-0.32	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	12,278,173.87	18,130,659.29	-32.28%
负债总计	751,273.15	2,548,001.70	-70.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	12,292,545.35	16,343,349.07	-24.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.97	1.29	-24.81%
资产负债率%（母公司）	12.56%	16.29%	-
资产负债率%（合并）	6.12%	14.05%	-
流动比率	8.39	0.30	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,747,414.91	94,897.33	-
应收账款周转率	0.76	1.18	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-32.28%	-13.36%	-
营业收入增长率%	-35.69%	0.54%	-
净利润增长率%	-	-	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	234,583.46	1.91%	100,358.37	0.55%	133.75%
应收票据					
应收账款	81,524.02	0.66%	83,794.56	0.46%	-2.71%
固定资产	23,525.00	0.19%	26,156.27	0.14%	-10.06%
无形资产	7,385,304.01	60.15%	9,104,491.09	50.22%	-18.88%
其他应收款	3,098,731.39	25.24%	128,396.04	0.71%	2,313.42%
其他流动资产	477,311.26	3.89%	445,586.76	2.46%	7.12%
使用权资产	377,194.73	3.07%	41,876.20	0.23%	800.74%
其他非流动资产			8,200,000.00	45.23%	-100.00%

应付账款	14,712.54	0.12%	107,469.68	0.59%	-86.31%
应付职工薪酬	327,198.76	2.66%	2,036,199.76	11.23%	-83.93%
应交税费	2,565.27	0.02%	3,855.53	0.02%	-33.47%
其他应付款	26,336.43	0.21%	356,440.81	1.97%	-92.61%
一年内到期的非流动负债	164,652.64	1.34%	44,035.92	0.24%	273.91%
租赁负债	215,807.51	1.76%	0	0%	100.00%
预付款项	600,000.00	4.89%	0	0%	100.00%

项目重大变动原因:

1. 报告期末货币资金为 23.45 万元，与 2022 年末相比增加了 13.42 万元，增加幅度为 133.75%。主要原因是本期收回前期支付购房款导致；
2. 报告期末无形资产为 738.53 万元，与 2022 年末相比减少了 171.92 万元，减少幅度为 18.88%。主要原因是报告期内无形资产的摊销额导致；
3. 报告期末其他应收款为 390.87 万元，与 2022 年末相比增加了 297.03 万元，增加幅度为 2313.42%，主要原因是报告期内解除与广东网络科技有限公司的购房合同，购房款返还所形成的关联方资金占用所致；

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	2,119,416.17	-	3,295,401.95	-	-35.69%
营业成本	1,706,212.29	80.50%	1,923,368.23	58.37%	-11.29%
毛利率%	19.50%	-	41.63%	-	-
销售费用	435,321.43	20.54%	441,987.03	13.41%	-1.51%
管理费用	3,174,566.14	149.78%	3,551,273.71	107.76%	-10.61%
研发费用	796,584.31	37.59%	925,207.79	28.08%	-13.90%
财务费用	8,753.81	0.41%	9,003.91	0.27%	-2.78%
信用减值损失	-159,880.50	-7.54%	2,520.53	0.08%	-6,443.13%
其他收益	108,907.73	5.14%	64,881.90	1.97%	67.86%
营业利润	-4,055,756.87	-191.36%	-3,492,571.36	-105.98%	16.13%
净利润	-4,055,756.87	-191.36%	-4,033,740.28	-122.41%	0.55%

项目重大变动原因:

1. 报告期内，营业收入为 211.94 万元，与 2022 年度相比减少 117.60 万元，减少幅度为 35.69%，主要原因是报告期内广告收入减少所致；

2. 报告期内，营业成本为 170.62 万元，与 2022 年度相比减少 21.72 万元，减少幅度为 11.29%，

主要原因是报告期内公司销售业务减少，采购成本也相应减少导致；

3. 报告期内，信用减值损失为-15.99万元，与2022年度相比增加16.24万元，增加幅度为6443.13%，主要原因是报告期内公司新增其它应收款320万，并相应计提了坏账准备；

4. 报告期内，营业利润为-405.58万元，与2022年度相比亏损增加56.32万元，增加幅度为16.13%，主要原因是公司营收减少，成本支出中为保证团队稳定，大部分人员均在岗，公司固定人工成本并未大幅减少，导致本期毛利率下降，营业利润大幅下降。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	2,119,416.17	3,295,401.95	-35.69%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	1,706,212.29	1,923,368.23	-11.29%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
网站推广与营销业务	2,119,416.17	1,706,212.29	19.50%	-35.69%	-11.29%	-22.13%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

1. 报告期内，营业收入为211.94万元，与2022年度相比减少117.60万元，减少幅度为35.69%，主要原因是报告期内广告收入减少所致；

2. 报告期内，营业成本为170.62万元，与2022年度相比减少21.72万元，减少幅度为11.29%，主要原因是报告期内公司销售业务减少，采购成本也相应减少导致；

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	百度在线网络技术（北京）有限公司	710,963.34	33.55%	否
2	广东莞商联服务平台有限公司	411,226.41	19.40%	否

3	广州魅媒网络科技有限公司	383,211.45	18.08%	否
4	杭州阿里妈妈软件服务有限公司	118,565.65	5.59%	否
5	中信百信银行股份有限公司	100,667.40	4.75%	否
合计		1,724,634.25	81.37%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	东莞抖赞科技有限公司	319,801.98	67.36%	否
2	杭州六极科技有限公司	72,000.00	15.17%	否
3	上海仰止网络科技有限公司	68,015.09	14.33%	否
4	广州圣琪网络科技有限公司	8,153.56	1.72%	否
5	广东唯一网络科技有限公司	6,792.45	1.42%	否
合计		474,763.08	100%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,747,414.91	94,897.33	-
投资活动产生的现金流量净额	5,000,000.00		100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-118,360.00	-103,565.00	-

现金流量分析：

- 1、报告期内，公司“经营活动产生的现金净流量净额”为-474.74万元，较上年同期支出增加484.23万元，增加幅度5102.69%，主要原因是公司对前期未发放职工薪酬和合作商费用进行付讫，而影响“经营活动现金流出”；
- 2、报告期内投资活动产生的现金流量净额本期增加500.00万元，主要是由于本期房产诉讼法院判定对方返还购房款导致本期的增加；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额为-11.84万元，较上年同期净流出额增加1.48万元，增加幅度14.29%，主要原因是支付本年度公司经营场所使用权（总租期2023年8月至2026年3月）的租金金额；

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

东莞乐酷传媒有限公司	控股子公司	传媒业务	1,000,000.00	2,683,347.12	1,778,335.88	253,899.80	-101,546.01
北京酷乐互娱影视文化传媒有限公司	控股子公司	娱乐业务	3,000,000.00	23,400.96	-4,956,446.39	-	-49,531.54
东莞市喜夜网络科技有限公司	参股公司	视频业务	3,333,300.00	21,886.87	-18,676.52	56,732.48	-12,655.23
重庆左上角互联网信息服务有限公司	参股公司	直播业务	5,000,000.00	-3,212,832.67	-3,177,466.32	897,544.28	-328,721.68
东莞市潮声文化传播有限公司	参股公司	视频业务	600,000.00	-21,009.18	-38,662.84	-	-31,765.44

主要参股公司业务分析

适用 不适用

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

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
业绩波动风险	<p>截至报告期止，公司进入市场时间较短，规模相对偏小，相比于互联网行业公司来说总体规模有限。报告期内，公司主要产品有“星座屋”和“据说娱乐”网站，并且已由单一的 PC 版扩展到移动端 WAP 站、移动 APP 等多个版本，可以兼容移动端主流操作系统，但产品结构较为单一，抵御市场风险的能力较弱，业绩波动风险较大，公司产品线尚待丰富。公司成立初期就确立了通过内容-用户-消费的三级发展模式，经过近六年的发展，网站通过优质的内容、精美的设计和良好的用户体验，完成了前期数百万级别用户的积累。另外公司将加快通过 IP 孵化、内容制作、流量平台、内容营销到艺人经纪、影视宣发、电子商务等各个环节，打造酷乐互娱的“新文娱产业链”，将公司打造为综合性的泛娱乐文化公司，以保持公司业绩的稳定发展。</p>
实际控制人控制不当的风险	<p>报告期内，陈罔飏、杨柳婷夫妇为公司的实际控制人。公司董事长陈罔飏先生直接持有公司 26.38% 股权，并作为股东单位杰煜投资、策腾投资的有限合伙人间接持有公司 10.43% 的股权，系公司第一大股东，其配偶杨柳婷则直接持有公司 6.43% 股权并担任公司董事。陈罔飏、杨柳婷夫妇有可能会通过董事会或通过行使股东表决权等方式影响公司的经营方针、财务政策及管理层人事任免等重大事项。虽然公司已建立了相对完善的法人治理结构，健全了各项规章制度。但如果制度不能得到严格执行，而实际控制人通过董事会或行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务、管理等进行不当控制，可能给公司和其他股东的利益带来风险。公司将严格执行公司制定的各项规章制度，保障各股东的利益不受实际控制人不当控制而产生损害。</p>
客户集中风险	<p>报告期内公司客户集中度较高，前五大客户收入占总收入比例为 81.37%。公司主营业务收入来自于网站推广与营销业务，</p>

	<p>该业务主要客户为百度、阿里妈妈等公司，若未来百度、阿里妈妈等平台环境发生变化，公司的业务也将受到较大的限制或挤压，可能对公司的主营业务收入产生不利的影响。公司在维持并深入与现有客户合作的同时，将积极开发新客户，加强与行业内其他优质客户的合作。另外公司正在着手围绕泛娱乐文化设计开发线上、线下相关产品，包括社交 APP、休闲游戏、实体衍生产品、主题电商销售平台等，将业务延伸至其他领域，拓展新的盈利模式，降低对网络营销客户的依赖关系。</p>
<p>用户流失风险</p>	<p>公司根据用户体验进行网站布局用色内容优化，通过精细化运营及推广，公司网站用户数量和用户访问数量快速增长，且具有较强的用户粘性。但如果公司不能持续保持网站的竞争优势，或者同行业公司通过增强核心竞争力，吸引更多用户资源，公司可能面临用户流失的风险，进而影响公司的盈利。公司正在着手设计开发线上、线下相关产品，包括社交 APP、休闲游戏、实体衍生产品、主题电商销售平台等，实现用户的沉淀与价值变现；公司将通过打造“新文娱产业链”，利用“新渠道”持续吸引用户，进一步稳定及增长用户数量、打造出文娱产业“新形态”、增强流量变现能力，实现“新变现”，从而降低用户流失风险。</p>
<p>网站内容侵权风险</p>	<p>公司现有主要产品为“星座屋”网站和“据说”网站，网站通过优质的内容、精美的设计和良好的用户体验吸引用户的关注度，但在运营网站的过程中，网站内容可能会引发姓名权、肖像权、名誉权、隐私权、著作权等侵权法律风险。如发生侵权事件，可能会引起行政处罚、诉讼、赔偿等相关事项，从而影响公司的正常运营。公司已制定相关规章制度，积极做好侵权法律风险的防范工作，如发生侵权事件，公司将及时处理侵权通知，积极与权利人协商解决方式，为减轻和免除侵权责任做好妥善的应对措施。</p>
<p>未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的风险</p>	<p>截至 2023 年 12 月 31 日，公司 2023 年度归属于母公司净</p>

	利润为-4,050,803.72 元。截止至 2023 年 12 月 31 日，公司未弥补亏损-32,104,952.57 元，公司实收股本 12,650,000.00 元，未弥补亏损超过实收股本总额三分之一。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		
作为被告/被申请人	27,352,314.92	237.29%
作为第三人		
合计	27,352,314.92	237.29%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2023-016	被告/被申请	房产购买纠	是	27,352,314.92	否	已执行

	人	纷				
--	---	---	--	--	--	--

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

本次诉讼金额超过 2023 年度审计净资产绝对值 10%，对公司日常经营产生重大影响。

相关诉讼事项详见公司于 2023 年 8 月 30 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）披露的《广东酷乐互娱科技股份有限公司重大诉讼进展公告（补发）》（公告编号：2023-016）。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

√适用 □不适用

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额
陈同飏	其他	0	3,200,000.00	0	3,200,000.00	3,200,000.00
合计	-	0	3,200,000.00	0	3,200,000.00	3,200,000.00

发生原因、整改情况及对公司的影响：

相关资金占用事项详见公司于 2023 年 8 月 30 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）披露的《关于补充确认关联方资金占用的公告》（公告编号：2023-027）

截止至本报告期末该资金占用情况尚未归还。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 10 月 31 日	-	挂牌	其他承诺（延迟取得资质的承诺）	其他（公司实际控制人承诺，如果公司未来因延迟取得《增值电信业务经营许可证》相关事宜受到主管部门处罚，实际控制人将承担由此产生的全部损失。）	正在履行中
董监高	2016 年 10 月 31 日	-	挂牌	其他承诺（关于规范	其他（公司实际控制人及董事、监事、	正在履行中

				和减少关联交易的承诺)	高级管理人员关于规范和减少关联交易的承诺：将尽量减少和规范本人及本人控制的其他公司或企业与酷乐互娱及其全资、控股及主要参股企业之间的关联交易。))	
实际控制人或控股股东	2016年10月31日	-	挂牌	其他承诺 (关于规范和减少关联交易的承诺)	其他(公司实际控制人及董事、监事、高级管理人员关于规范和减少关联交易的承诺：将尽量减少和规范本人及本人控制的其他公司或企业与酷乐互娱及其全资、控股及主要参股企业之间的关联交易。))	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年10月31日	-	挂牌	限售承诺	其他(发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其持有的本公司股份。))	正在履行中
其他股东	2016年10月31日	-	挂牌	限售承诺	其他(发起人持有的本公司股	正在履行中

					份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其持有的本公司股份。)	
实际控制人或控股股东	2016年10月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年10月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

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

股本结构变动情况：

适用 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

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

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

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

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

除此之外股东之间无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东为陈同飏，陈同飏直接持有本公司 3,337,400 股，直接持股比例 26.38%；通过杰煜投资间接持有公司 572,000 股，通过策腾投资间接持有公司 748,000 股，间接持股比例为 10.43%股份。因此，

陈同飏直接和间接持有公司股份比例为 36.81%，其简历如下：

陈同飏：董事长，男，1983 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2005 年 7 月至 2010 年 9 月自由职业；2010 年 10 月至 2013 年 4 月就职于有限公司任执行董事；2013 年 5 月至 2016 年 2 月就职于有限公司任总经理；2016 年 3 月至今就职于酷乐互娱任董事长，2017 年 4 月至今任酷乐互娱董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

公司实际控制人为陈同飏、杨柳婷夫妇，简历如下：

陈同飏：董事长，男，1983 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2005 年 7 月

至 2010 年 9 月自由职业；2010 年 10 月至 2013 年 4 月就职于有限公司任执行董事；2013 年 5 月至 2016 年 2 月就职于有限公司任总经理；2016 年 3 月至 2017 年 3 月就职于酷乐互娱任董事长，2017 年 4 月至今任酷乐互娱董事长、总经理。

杨柳婷：董事，女，1985 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于广州大学市政技术学院，大专学历。2007 年 7 月至 2010 年 9 月在 420 导航网站任编辑；2010 年 10 月至 2016 年 2 月就职于有限公司任编辑；2016 年 3 月至今就职于酷乐互娱任董事。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
陈同飏	董事	男	1983年6月7日	2023年9月20日	2026年9月19日	3,337,400	0	3,337,400	26.3826%
陈同飏	董事长、总经理	男	1983年6月	2023年10月23日	2026年9月19日	3,337,400		3,337,400	26.3826%
陈沐	董事	男	1984年12月11日	2023年9月20日	2026年9月19日	1,628,000	0	1,628,000	12.8696%
周育坤	董事	男	1985年3月14日	2023年9月20日	2026年9月19日	1,546,600	0	1,546,600	12.2261%
周育坤	技术总监	男	1985年3月	2023年10月23日	2026年9月19日	1,546,600	0	1,546,600	12.2261%
唐泽平	董事	男	1984年9月27日	2023年9月20日	2026年9月19日	814,000	0	814,000	6.4348%
唐泽平	财务负责人、董事会秘书、行政总监	男	1984年9月	2023年10月23日	2026年9月19日	814,000	0	814,000	6.4348%
廖继全	董事	男	1982年10月5日	2023年9月20日	2026年9月19日	220,000	0	220,000	1.7391%
廖继全	市场总监	男	1982年10月	2023年10月23日	2026年9月19日	220,000	0	220,000	1.7391%
谢苗	职工代表监事	女	1990年4月8日	2023年8月30日	2026年9月19日	0	0	0	0%
谢苗	监事会	女	1990年	2023年	2026年9	0	0	0	0%

	主席		4月	10月23日	月19日				
叶芷秋	职工代表监事	女	1992年10月24日	2023年8月30日	2026年9月19日	0	0	0	0%
李嘉源	监事	男	1992年3月25日	2023年9月20日	2026年9月19日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
叶芷秋	无	新任	监事	换届
李嘉源	无	新任	监事	换届
钟亮辉	监事	离任	无	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

1. 叶芷秋，女，1992年10月出生，中国国籍，专科学历，无境外永久居留史。2016年至今任广东酷乐互娱科技股份有限公司新媒体运营主管。

2. 李嘉源，男，1992年3月出生，中国国籍，专科学历，无境外永久居留史。2018年至今任广东酷乐互娱科技股份有限公司动漫中心主管。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	9			9
技术人员	20	1	4	17
销售人员	6	1	2	5
行政人员	2			2
财务人员	4		1	3

员工总计	41	2	7	36
------	----	---	---	----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	22	19
专科	17	15
专科以下	2	2
员工总计	41	36

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、培训：公司十分重视员工的培训工作，制订相关的培训计划，提升员工素质及提高员工对企业的认同感和归属感，培训包括：（1）新员工入职培训，让新员工尽快融入公司集体，积极投入工作。（2）在岗培训，针对不同岗位人员，公司安排老员工一对一工作带教，了解本部门工作职责、本岗位工作职责、岗位专业知识和技能、安全操作规程，以及工作中常见的问题及解决办法等。

2、薪酬政策：根据《劳动合同法》及地方相关法律法规，公司与所有员工签订《劳动合同》，支付的员工薪酬包含基本工资、岗位工资等，随岗位晋升、公司与个人业绩情况、市场整体薪酬水平提高对员工薪酬进行调整与提高。公司按相关规定为员工购买社会保险。

3、离退休职工人数：报告期内，公司无离退休职工，无需支付离退休职工相关费用。

（二）核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

（一）公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、股转系统制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其它相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、

投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。本报告期内，公司共召开董事会 3 次，股东大会 2 次，监事会 3 次，均符合《公司法》《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，也没有损害股东及第三人合法利益的情况，会议程序规范，会议记录完整，按规定对公司重大事项作出了有效决议。报告期内，公司不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，科学地划分了每个部门的职责权限，形成了相互配合，相互制衡的机制，确保公司规范运行。公司的股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求与规定，履行各自的权利和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。监事会认为公司定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及股转系统的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务总监、董事会秘书等所有高级管理人员均未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司通过租赁取得经营场地使用权，拥有商标权、计算机软件著作权等无形资产和办公设备等有形资产，截至报告期末公司不存在资产被控股股东，实际控制人及其控制的其他企业占用或为控股股东，实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况，公司的资产独立。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、董事会秘书等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准

则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/>持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大信审字[2024]第 18-00058 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 楼			
审计报告日期	2024 年 4 月 30 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡加娥 1 年	刘满光 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	9 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	11			

审计报告

大信审字[2024]第 18-00058 号

广东酷乐互娱科技股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了广东酷乐互娱科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

如财务报表附注“五、（四）其他应收款”所述，经法院裁定，公司与广东网络科技有限公司（以下简称“广东网游”）签订《房屋认购协议书》，预付给广东网游 820 万元购房款，双方协商后广东网游同意给本公司购房价格降价优惠 320 万元转给公司实控人陈罔飏。经双方一致同意，网游公司退还 500 万元，余款 320 万元由酷乐公司实控人陈罔飏先生承担，购房合同终止，截止审计日，网游公司已实际支付退房款 500 万元，实际控制人承担的 320 万元尚未归还形成非经营性资金占用。

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，我们独立于贵公司，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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二（二）所述，酷乐互娱公司 2023 年度营业收入 211.94 万元，较上年下降 35.69%，净利润-405.58 万元；截止 2023 年 12 月 31 日累计未分配利润为-3,210.50 万元，财务状况持续恶化。以上事项表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（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）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：胡加娥

中国 · 北京

中国注册会计师：刘满光

二〇二四年四月三十日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			

货币资金	五（一）	234,583.46	100,358.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	81,524.02	83,794.56
应收款项融资			
预付款项	五（三）	600,000.00	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	3,098,731.39	128,396.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（五）	477,311.26	445,586.76
流动资产合计		4,492,150.13	758,135.73
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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			
固定资产	五（七）	23,525.00	26,156.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（八）	377,194.73	41,876.20
无形资产	五（九）	7,385,304.01	9,104,491.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	五（十）		8,200,000.00
非流动资产合计		7,786,023.74	17,372,523.56

资产总计		12,278,173.87	18,130,659.29
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十一）	14,712.54	107,469.68
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十二）	327,198.76	2,036,199.76
应交税费	五（十三）	2,565.27	3,855.53
其他应付款	五（十四）	26,336.43	356,440.81
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（十五）	164,652.64	44,035.92
其他流动负债			
流动负债合计		535,465.64	2,548,001.70
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（十六）	215,807.51	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		215,807.51	
负债合计		751,273.15	2,548,001.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十七）	12,650,000.00	12,650,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十八）	30,575,476.83	30,575,476.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（十九）	1,172,021.09	1,172,021.09
一般风险准备			
未分配利润	五（二十）	-32,104,952.57	-28,054,148.85
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		12,292,545.35	16,343,349.07
少数股东权益		-765,644.63	-760,691.48
所有者权益（或股东权益）合计		11,526,900.72	15,582,657.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,278,173.87	18,130,659.29

法定代表人：陈同飏

主管会计工作负责人：唐泽平

会计机构负责人：莫慧华

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		69,931.01	56,312.84
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	81,524.02	83,794.56
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十二（二）	8,978,531.39	5,033,196.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		468,952.44	445,586.76
流动资产合计		9,598,938.86	5,618,890.20
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	十二（三）	3,700,000.00	3,700,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		15,862.01	18,493.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		377,194.73	41,876.20
无形资产		7,357,230.19	9,071,249.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			8,200,000.00
非流动资产合计		11,450,286.93	21,031,618.71
资产总计		21,049,225.79	26,650,508.91
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,522.00	79,064.89
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		327,198.76	2,036,199.76
应交税费		2,512.22	76.98
其他应付款		1,922,521.43	2,181,440.81
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		164,652.64	44,035.92
其他流动负债			
流动负债合计		2,428,407.05	4,340,818.36
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债		215,807.51	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		215,807.51	
负债合计		2,644,214.56	4,340,818.36
所有者权益（或股东权益）：			
股本		12,650,000.00	12,650,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		30,575,476.83	30,575,476.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,172,021.09	1,172,021.09
一般风险准备			
未分配利润		-25,992,486.69	-22,087,807.37
所有者权益（或股东权益）合计		18,405,011.23	22,309,690.55
负债和所有者权益（或股东权益）合计		21,049,225.79	26,650,508.91

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		2,119,416.17	3,295,401.95
其中：营业收入	五（二十一）	2,119,416.17	3,295,401.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,124,200.27	6,855,375.74
其中：营业成本	五（二十一）	1,706,212.29	1,923,368.23
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十二)	2,762.29	4,535.07
销售费用	五(二十三)	435,321.43	441,987.03
管理费用	五(二十四)	3,174,566.14	3,551,273.71
研发费用	五(二十五)	796,584.31	925,207.79
财务费用	五(二十六)	8,753.81	9,003.91
其中：利息费用		7,738.60	6,523.66
利息收入		1,703.09	811.85
加：其他收益	五(二十七)	108,907.73	64,881.90
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(二十八)	-159,880.50	2,520.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,055,756.87	-3,492,571.36
加：营业外收入	五(二十九)		1.20
减：营业外支出	五(三十)		535,115.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,055,756.87	-4,027,685.95
减：所得税费用	五(三十一)	0	6,054.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,055,756.87	-4,033,740.28
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,055,756.87	-4,033,740.28
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-4,953.15	-5,057.90
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,050,803.72	-4,028,682.38
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-4,055,756.87	-4,033,740.28
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,050,803.72	-4,028,682.38
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-4,953.15	-5,057.90
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.32	-0.32
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.32	-0.32

法定代表人：陈同飏

主管会计工作负责人：唐泽平

会计机构负责人：莫慧华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十二（四）	1,865,516.37	2,978,518.89
减：营业成本	十二（四）	1,372,702.41	1,864,034.45
税金及附加		315.13	453.72
销售费用		435,321.43	441,987.03
管理费用		3,103,517.44	3,482,827.67
研发费用		796,584.31	925,207.79
财务费用		8,159.20	7,951.92
其中：利息费用		7,738.60	6,523.66
利息收入		1,498.36	731.74
加：其他收益		106,284.73	57,257.47
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

(损失以“-”号填列)			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-159,880.50	2,520.53
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-3,904,679.32	-3,684,165.69
加:营业外收入			1.20
减:营业外支出			535,115.79
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-3,904,679.32	-4,219,280.28
减:所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-3,904,679.32	-4,219,280.28
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-3,904,679.32	-4,219,280.28
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-3,904,679.32	-4,219,280.28
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
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		2,236,294.36	3,524,574.14
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			798,851.80
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十二）	482,983.86	295,694.95
经营活动现金流入小计		2,719,278.22	4,619,120.89
购买商品、接受劳务支付的现金		1,521,888.19	1,055,268.76
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,669,590.69	2,030,018.51
支付的各项税费		14,909.66	9,553.04
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十二）	1,260,304.59	1,429,383.25
经营活动现金流出小计		7,466,693.13	4,524,223.56
经营活动产生的现金流量净额		-4,747,414.91	94,897.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（三十二）	5,000,000.00	
投资活动现金流入小计		5,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		5,000,000.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十二）	118,360.00	103,565.00
筹资活动现金流出小计		118,360.00	103,565.00
筹资活动产生的现金流量净额		-118,360.00	-103,565.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		134,225.09	-8,667.67
加：期初现金及现金等价物余额		100,358.37	109,026.04
六、期末现金及现金等价物余额		234,583.46	100,358.37

法定代表人：陈同飏

主管会计工作负责人：唐泽平

会计机构负责人：莫慧华

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,979,855.56	3,207,691.08
收到的税费返还		-	797,745.46
收到其他与经营活动有关的现金		143,881.17	714,990.41
经营活动现金流入小计		2,123,736.73	4,720,426.95
购买商品、接受劳务支付的现金		577,689.06	1,015,444.39
支付给职工以及为职工支付的现金		4,655,065.69	2,030,018.51
支付的各项税费		378.18	499.59
支付其他与经营活动有关的现金		1,758,625.63	1,606,973.15
经营活动现金流出小计		6,991,758.56	4,652,935.64
经营活动产生的现金流量净额		-4,868,021.83	67,491.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		5,000,000.00	
投资活动现金流入小计		5,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		5,000,000.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		118,360.00	103,565.00
筹资活动现金流出小计		118,360.00	103,565.00
筹资活动产生的现金流量净额		-118,360.00	-103,565.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		13,618.17	-36,073.69
加：期初现金及现金等价物余额		56,312.84	92,386.53
六、期末现金及现金等价物余额		69,931.01	56,312.84

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	其他										
一、上年期末余额	12,650,000.00				30,575,476.83				1,172,021.09		-28,054,148.85	-760,691.48	15,582,657.59
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	12,650,000.00				30,575,476.83				1,172,021.09		-28,054,148.85	-760,691.48	15,582,657.59
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-4,050,803.72	-4,953.15	-4,055,756.87
(一)综合收益总额											-4,050,803.72	-4,953.15	-4,055,756.87
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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. 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、本年期末余额	12,650,000.00				30,575,476.83				1,172,021.09		-32,104,952.57	-765,644.63	11,526,900.72

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	其他										
一、上年期末余额	12,650,000.00				30,575,476.83				1,172,021.09		-24,025,466.47	-755,633.58	19,616,397.87
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	12,650,000.00				30,575,476.83				1,172,021.09		-24,025,466.47	-755,633.58	19,616,397.87
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-4,028,682.38	-5,057.90	-4,033,740.28
(一) 综合收益总额											-4,028,682.38	-5,057.90	-4,033,740.28
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	12,650,000.00				30,575,476.83				1,172,021.09		-28,054,148.85	-760,691.48	15,582,657.59

法定代表人：陈同飏

主管会计工作负责人：唐泽平

会计机构负责人：莫慧华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,650,000.00				30,575,476.83				1,172,021.09		-22,087,807.37	22,309,690.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,650,000.00				30,575,476.83				1,172,021.09		-22,087,807.37	22,309,690.55
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-3,904,679.32	-3,904,679.32
(一) 综合收益总额											-3,904,679.32	-3,904,679.32
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

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. 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、本年期末余额	12,650,000.00				30,575,476.83				1,172,021.09		-25,992,486.69	18,405,011.23

项目	2022年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,650,000.00				30,575,476.83				1,172,021.09		-17,868,527.09	26,528,970.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,650,000.00				30,575,476.83				1,172,021.09		-17,868,527.09	26,528,970.83
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-4,219,280.28	-4,219,280.28
(一) 综合收益总额											-4,219,280.28	-4,219,280.28
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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. 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、本年期末余额	12,650,000.00			30,575,476.83				1,172,021.09		-22,087,807.37	22,309,690.55

广东酷乐互娱科技股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

广东酷乐互娱科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系公司前身广东酷乐网络有限公司整体变更为股份有限公司，于2016年3月22日经东莞市工商局“粤莞核变通内字[2016]第1600130262号”核准通知书批准，由陈罔飏、陈沐、周育坤、杨柳婷、唐泽平、钟浩光、王嫵、廖继光、东莞市杰煜投资管理企业（有限合伙）、东莞市策腾投资管理企业（有限合伙）和厦门赛富股权投资合伙企业（有限合伙）等共同发起成立，统一社会信用代码为91441900562628430X；法定代表人：陈罔飏；公司总股本为1,265.00万股

总部注册地址：东莞市松山湖高新技术产业开发区工业西路14号6号楼201室

总部办公地址：东莞市莞城街道兴塘社区丽峰路23号东田丽峰大厦办公601号B

公司类型：股份有限公司

（二）企业实际从事的主要经营活动

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

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告经董事会于2024年4月30日决议批准报出。

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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司2023年度营业收入211.94万元，较上年下降35.69%，净利润-405.58万元；截止2023年12月31日累计未分配利润为-3,210.50万元，财务状况持续恶化，公司根据目前经营情况，本公司管理层积极拟采取下列改善措施予以应对：（1）继续深化改革，着眼于企

业未来发展,重新制定发展方针通过实施新的战略布局,以创作和运营为重点,从社会影响、宣传推广、内容运营等方面进行深度优化,深度挖掘公司域名的价值,实现公司原创内容的多元化收益;(2)优化人员结构,保留核心骨干,控制人力成本,降低低效能成本开支;(3)积极拓展销售渠道,在确保现有优质客户稳定的同时,积极开拓新的市场,扩展新的盈利模式,降低对网络营销客户的依赖关系,提高盈利能力。

公司相信采取相关措施,公司经营状况会得到改善,公司将继续按照持续经营假设编制2023年度财务报表。

三、重要会计政策和会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二)会计期间

本公司会计年度为公历年度,即每年1月1日起至12月31日止。

(三)营业周期

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

(四)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五)重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性,以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则,从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性,以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准;财务报表项目性质的重要性,以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性,在财务报表项目重要性基础上,以具体项目占该项目一定比例,或结合金额确定,同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性,但可能对附注而言具有重要性,仍需要在附注中单独披露。财务报表

项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10% 以上，且金额超过 50 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10% 以上，且金额超过 50 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10% 以上，且金额超过 50 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10% 以上，且金额超过 50 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5% 以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10% 以上

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(2) 合并财务报表抵销事项

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

(3) 合并取得子公司会计处理

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

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

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

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包

括利息和股利收入)计入当期损益。在初始确认时,如果能消除或减少会计错配,可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出,不得撤销。

对于非交易性权益工具投资,本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量,除获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关利得和损失均计入其他综合收益,且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量,形成的利得或损失计入当期损益。

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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值;如不存在活跃市场,采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:(1)收取金融资产现金流量的合同权利终止;(2)金融资产已转移,且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的,终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款被实质性修改,终止确认现有金融负债,并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

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

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	按照账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

组合类别	确定依据
组合 2: 合并范围内关联方组合	应收本公司合并范围内的关联方款项

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

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

组合类别	确定依据
组合 1: 保证金、押金、合并范围内关联方款项、代扣代缴款项	根据款项性质划分的应收款项
组合 2: 账龄组合	按照账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款项

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

6. 账龄组合的账龄与预期信用减值损失率对照表如下：

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

3至4年	50.00	50.00
4年以上	100.00	100.00

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备促销的低值易耗品。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法移动加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十三) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务

重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

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

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：；办公设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十七) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

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

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 基本原则

公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，可证明其有用性；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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

公司将研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的，按照《企业会计准则第14号—收入》《企业会计准则第1号—存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第1号—存货》规定的确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的确认为相关资产。

(2) 具体标准

公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧费及摊销、材料费、股权激励费用、水电气费、办公费用、其他费用等。为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段确定为研究阶段；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段确定为开发阶段。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，可证明其有用性；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)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权,来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的,本公司为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入;否则,本公司为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入,该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额,或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

公司收入确认的具体方法如下:

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

(二十三)合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本(“合同取得成本”)是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的,本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本,不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产:该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;该成本增加了未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的,在资产负债表计入“存货”项目;初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的,在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的,在资产负债表计入“其他流动资产”项目;初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的,在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

(二十四) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府部分作为资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

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

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

2. 政府补助确认时点

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

(二十五) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，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确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十六)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。该事项对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表无影响。

2. 重要会计估计变更

无。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照提供服务收入计征	6%
城市维护建设税	按流转税额计征	7%
教育费附加	按流转税额计征	3%
地方教育费附加	按流转税额计征	2%
企业所得税	按照应纳税额计征	5%

(二)重要税收优惠及批文

母公司、东莞乐酷传媒有限公司和北京酷乐互娱影视文化传媒有限公司符合小型微利企业税收优惠条件，依据国家税务总局公告 2023 年第 12 号规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	19,668.59	5,527.64
银行存款	214,914.87	94,830.73
合 计	234,583.46	100,358.37

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	85,814.76	88,204.80
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		2,686,955.55
4 至 5 年	2,686,955.55	
5 年以上		
小 计	2,772,770.31	2,775,160.35
减：坏账准备	2,691,246.29	2,691,365.79
合 计	81,524.02	83,794.56

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,686,955.55	96.91	2,686,955.55	100.00	
按组合计提坏账准备	85,814.76	3.09	4,290.74	5.00	81,524.02
其中：账龄组合	85,814.76	3.09	4,290.74	5.00	81,524.02
合 计	2,772,770.31	100.00	2,691,246.29	—	81,524.02

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,686,955.55	96.82	2,686,955.55	100.00	
按组合计提坏账准备	88,204.80	3.18	4,410.24	5.00	83,794.56
其中：账龄组合	88,204.80	3.18	4,410.24	5.00	83,794.56
合计	2,775,160.35	100.00	2,691,365.79	—	83,794.56

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
成都豚首天帅文化传媒有限公司	2,686,955.55	2,686,955.55	100.00	预计无法收回
合计	2,686,955.55	2,686,955.55	100.00	—

(续上表)

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
成都豚首天帅文化传媒有限公司	2,686,955.55	2,686,955.55	100.00	预计无法收回
合计	2,686,955.55	2,686,955.55	100.00	—

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	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	85,814.76	4,290.74	5.00	88,204.80	4,410.24	5.00
合计	85,814.76	4,290.74	—	88,204.80	4,410.24	—

1. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	2,691,365.79		119.50			2,691,246.29
合计	2,691,365.79		119.50			2,691,246.29

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都豚首天帅文化传媒有限公司	2,686,955.55	96.91	2,686,955.55
百度在线网络技术(北京)有限公司	41,079.41	1.48	2,053.97
广州魅媒网络科技有限公司	27,498.08	0.99	1,374.91

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	8,767.19	0.32	438.36
南京星广缘网络科技有限公司	8,470.08	0.30	423.50
合 计	2,772,770.31	100.00	2,691,246.29

(三) 预付款项

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	600,000.00	100.00		
合 计	600,000.00	100.00		

说明：系本期公司与瑞丽市有猿网络科技有限公司签订了流量合作协议形成预付款项。

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,098,731.39	128,396.04
合 计	3,098,731.39	128,396.04

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,213,381.39	83,046.04
1至2年		50,000.00
2至3年	50,000.00	20,000.00
3至4年	20,000.00	
4至5年		
5年以上	25,350.00	25,350.00
小 计	3,308,731.39	178,396.04
减：坏账准备	210,000.00	50,000.00
合 计	3,098,731.39	128,396.04

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	45,350.00	45,350.00
代扣代缴款项	13,381.39	83,046.04
往来款及其他	3,250,000.00	50,000.00
小 计	3,308,731.39	178,396.04
减：坏账准备	210,000.00	50,000.00
合 计	3,098,731.39	128,396.04

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用 减值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用 减值）	
期初余额	50,000.00			50,000.00
期初余额在本期：				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	160,000.00			160,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	210,000.00			210,000.00

(4) 坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	50,000.00	160,000.00				210,000.00
合 计	50,000.00	160,000.00				210,000.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
陈罔颺	往来款及其他	3,200,000.00	1 年以内	96.71	160,000.00
灿烂星光（北京）数字科技有限公司	往来款及其他	50,000.00	2-3 年	1.51	50,000.00
钟瑞燕	押金及保证金	25,350.00	5 年以上	0.77	
北京空间变换科技有限公司	押金及保证金	20,000.00	3-4 年	0.61	
社保费	代扣代缴款项	13,381.39	1 年以内	0.40	
合 计	—	3,308,731.39	—	100.00	210,000.00

说明：根据广东省东莞市第一人民法院民事判决书【(2022)粤1971民初14269号】判决内容：本公司与广东网络科技有限公司（以下简称“广东网游”）于2015年7月24日签订了《房屋认购协议书》并累计支付给广东网游820万元，由于双方协商后广东网游同意给本公司购房价格降价优惠320万元，并将优惠价款320元转给本公司法人陈罔颺。由于上述房产买卖纠纷，广东网游对本公司提起诉讼，本公司进行反诉，2023年4月14日，法院判决购房协议无效，广东网游返还实际收到的500万元购房款，报告期内广东网游已返还500万元购房款，由此形成其他应收款陈罔颺余额320万元。

(五) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	337,445.51	338,990.71
待认证进项税额	131,506.93	106,596.05
预缴企业所得税	8,358.82	
合 计	477,311.26	445,586.76

(六)其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
权益工具投资(对东莞喜夜网络科技有限公司持股 10%)	1,200,000.00	1,200,000.00
减:其他非流动金融资产减值准备	1,200,000.00	1,200,000.00
合 计		

(七)固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	23,525.00	26,156.27
固定资产清理		
合 计	23,525.00	26,156.27

1. 固定资产

项 目	办公设备	合 计
一、账面原值		
1. 期初余额	447,923.24	447,923.24
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	447,923.24	447,923.24
二、累计折旧		
1. 期初余额	421,766.97	421,766.97
2. 本期增加金额	2,631.27	2,631.27
(1) 计提	2,631.27	2,631.27
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	424,398.24	424,398.24
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	23,525.00	23,525.00
2. 期初账面价值	26,156.27	26,156.27

(八)使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 期初余额	376,885.51	376,885.51
2. 本期增加金额	447,045.63	447,045.63
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	823,931.14	823,931.14
二、累计折旧		
1. 期初余额	335,009.31	335,009.31
2. 本期增加金额	111,727.10	111,727.10
(1) 计提	111,727.10	111,727.10
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	446,736.41	446,736.41
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	377,194.73	377,194.73
2. 期初账面价值	41,876.20	41,876.20

(九)无形资产

项 目	域名	软件	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	17,097,735.84	102,134.70	17,199,870.54
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	17,097,735.84	102,134.70	17,199,870.54
二、累计摊销			
1. 期初余额	8,042,760.85	52,618.60	8,095,379.45
2. 本期增加金额	1,709,773.56	9,413.52	1,719,187.08
(1) 计提	1,709,773.56	9,413.52	1,719,187.08
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	9,752,534.41	62,032.12	9,814,566.53
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			

项 目	域名	软件	合 计
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	7,345,201.43	40,102.58	7,385,304.01
2. 期初账面价值	9,054,974.99	49,516.10	9,104,491.09

(十)其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款				8,200,000.00		8,200,000.00
合 计				8,200,000.00		8,200,000.00

(十一)应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	14,712.54	107,469.68
合 计	14,712.54	107,469.68

(十二)应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	2,036,199.76	2,661,448.42	4,370,449.42	327,198.76
二、离职后福利-设定提存计划		301,639.56	301,639.56	
合 计	2,036,199.76	2,963,087.98	4,672,088.98	327,198.76

2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,020,117.84	2,563,156.91	4,256,075.99	327,198.76
2、职工福利费		1,481.64	1,481.64	
3、社会保险费	16,081.92	65,109.87	81,191.79	
其中：医疗保险费	12,329.37	47,115.48	59,444.85	
工伤保险费		3,655.08	3,655.08	
生育保险费	3,752.55	14,339.31	18,091.86	
4、住房公积金		31,700.00	31,700.00	
合 计	2,036,199.76	2,661,448.42	4,370,449.42	327,198.76

3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

1、基本养老保险		288,109.92	288,109.92	
2、失业保险费		13,529.64	13,529.64	
合 计		301,639.56	301,639.56	

(十三)应交税费

项 目	期末余额	期初余额
个人所得税	2,545.64	47.35
印花税	19.63	92.29
企业所得税		2,203.27
文化事业建设费		1,512.62
合 计	2,565.27	3,855.53

(十四)其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	26,336.43	356,440.81
合 计	26,336.43	356,440.81

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项 目	期末余额	期初余额
代垫款项	6,845.82	24,235.11
预提费用	19,490.61	800.00
往来款及其他		331,405.70
合 计	26,336.43	356,440.81

(十五)一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	164,652.64	44,035.92
合 计	164,652.64	44,035.92

(十六)租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	399,465.00	44,385.00
减：未确认融资费用	19,004.85	349.08
一年内到期的租赁负债	164,652.64	44,035.92
租赁负债净额	215,807.51	

(十七)股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	12,650,000.00						12,650,000.00

(十八)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	30,575,476.83			30,575,476.83
合计	30,575,476.83			30,575,476.83

(十九)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,172,021.09			1,172,021.09
合计	1,172,021.09			1,172,021.09

(二十)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-28,054,148.85	-24,025,466.47
调整后期初未分配利润	-28,054,148.85	-24,025,466.47
加：本期归属于母公司股东的净利润	-4,050,803.72	-4,028,682.38
期末未分配利润	-32,104,952.57	-28,054,148.85

(二十一)营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,119,416.17	1,706,212.29	3,295,401.95	1,923,368.23
合计	2,119,416.17	1,706,212.29	3,295,401.95	1,923,368.23

2. 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
信息技术服务	2,119,416.17	1,706,212.29	3,295,401.95	1,923,368.23
合计	2,119,416.17	1,706,212.29	3,295,401.95	1,923,368.23

3. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
在某一时段内确认	2,119,416.17	1,706,212.29	3,295,401.95	1,923,368.23

合 计	2,119,416.17	1,706,212.29	3,295,401.95	1,923,368.23
-----	--------------	--------------	--------------	--------------

(二十二)税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
文化事业建设费	2,409.08	4,032.70
印花税	353.21	502.37
合 计	2,762.29	4,535.07

(二十三)销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	435,010.00	441,987.03
办公费	311.43	
合 计	435,321.43	441,987.03

(二十四)管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	41,434.66	36,738.45
其他	132,647.90	94,008.54
无形资产摊销	1,719,187.08	1,719,187.08
业务招待费	16,698.55	13,146.74
折旧费	114,358.37	172,382.02
职工薪酬	824,540.82	874,111.24
中介咨询费	325,698.76	641,699.64
合 计	3,174,566.14	3,551,273.71

(二十五)研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	796,584.31	925,207.79
合 计	796,584.31	925,207.79

(二十六)财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	7,738.60	6,523.66
减：利息收入	1,703.09	811.85
手续费	2,718.30	3,292.10
合 计	8,753.81	9,003.91

(二十七)其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
进项税加计抵减	107,982.22	24,440.15	与收益相关
个税手续费返还	925.51	840.43	与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与公司日常活动相关的政府补助		39,601.32	与收益相关
合 计	108,907.73	64,881.90	——

(二十八) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	119.50	2,520.53
其他应收款坏账损失	-160,000.00	
合 计	-159,880.50	2,520.53

(二十九) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		1.20	
合 计		1.20	

(三十) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿支出		535,115.79	
合 计		535,115.79	

(三十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		6,054.33
合 计		6,054.33

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-4,055,756.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	-202,787.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	571.42
年度内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	202,216.43
所得税费用	

(三十二) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到经营性往来款	480,355.26	230,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	925.51	64,881.90
存款利息收入	1,703.09	811.85
其他营业外收入		1.20
合 计	482,983.86	295,694.95

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
经营租赁支出	59,180.00	
费用性支出	457,611.30	825,782.77
手续费支出	2,718.30	3,292.10
支付经营性往来款	740,794.99	65,192.59
其他营业外支出		535,115.79
合 计	1,260,304.59	1,429,383.25

2. 投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回的购房款	5,000,000.00	
合 计	5,000,000.00	

3. 筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	118,360.00	103,565.00
合 计	118,360.00	103,565.00

(三十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,055,756.87	-4,033,740.28
加：资产减值准备		
信用减值损失	159,880.50	-2,520.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,631.27	4,877.38
使用权资产折旧	111,727.10	167,504.64
无形资产摊销	1,719,187.08	1,719,187.08
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	7,738.60	6,523.66
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-559,669.81	-112,183.06
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,133,152.78	2,345,248.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,747,414.91	94,897.33
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	234,583.46	100,358.37
减：现金的期初余额	100,358.37	109,026.04
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	134,225.09	-8,667.67

2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	234,583.46	100,358.37
其中：库存现金	19,668.59	5,527.64
可随时用于支付的银行存款	214,914.87	94,830.73
三、期末现金及现金等价物余额	234,583.46	100,358.37

(三十四) 租赁

1. 作为承租人

项 目	金 额
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用	59,180.00
与租赁相关的现金流出总额	177,540.00

六、合并范围的变更

本年度公司合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京酷乐互娱影视文化传媒有限公司	北京朝阳区	300.00 万元	文化传媒	90.00		新设
东莞乐酷传媒有限公司	东莞松山湖	100.00 万元	网络信息技术开发	100.00		新设

八、关联方关系及其交易

(一)本公司的实际控制人

实际控制人名称	注册地	业务性质	注册资本	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
陈同飏	---	---	---	30.34	30.34

(二)本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三)其他关联方情况

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

(四)关联交易情况

1. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
陈同飏	拆入	230,000.00	2022.7.25	2023.6.20	
陈同飏	拆出	230,000.00	2022.7.25	2023.6.20	
陈同飏	拆出	3,200,000.00	2023/4/14	2023/12/31	法院判决归还购房款

2. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,152,958.65	1,152,958.65

(五)应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	陈同飏	3,200,000.00	160,000.00		

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预付购房款	广东网游网络科技有限公司		8,200,000.00
其他应付款	陈同飏		230,000.00

(六) 关联方承诺

报告期内，本公司不存在关联方承诺事项。

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截止报告日，本公司无重要的非调整事项。

(二) 销售退回情况

截止报告日，本公司无销售退回情况。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

截止报告日，本公司不存在其他需披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一) 前期会计差错

报告期内，本公司不存在前期会计差错更正的情形。

(二) 重要的债务重组

报告期内，本公司无重要的债务重组情况。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	85,814.76	88,204.80
1至2年		
2至3年		
3至4年		
4至5年		2,686,955.55
5年以上	2,686,955.55	
小计	2,772,770.31	2,775,160.35
减：坏账准备	2,691,246.29	2,691,365.79
合计	81,524.02	83,794.56

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,686,955.55	96.91	2,686,955.55	100.00	
按组合计提坏账准备	85,814.76	3.09	4,290.74		81,524.02
其中：账龄组合	85,814.76	3.09	4,290.74	5.00	81,524.02
合计	2,772,770.31	100.00	2,691,246.29	—	81,524.02

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,686,955.55	96.82	2,686,955.55	100.00	
按组合计提坏账准备	88,204.80	3.18	4,410.24		83,794.56
其中：账龄组合	88,204.80	3.18	4,410.24	5.00	83,794.56
合计	2,775,160.35	100.00	2,691,365.79	—	83,794.56

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
成都豚首天帅文化传媒有限公司	2,686,955.55	2,686,955.55	100.00	预计无法收回
合计	2,686,955.55	2,686,955.55	100.00	—

(续上表)

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据

单位名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
成都豚首天帅文化传媒有限公司	2,686,955.55	2,686,955.55	100.00	预计无法收回
合计	2,686,955.55	2,686,955.55	100.00	——

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	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	85,814.76	4,290.74	5.00	88,204.80	4,410.24	5.00
合计	85,814.76	4,290.74	——	88,204.80	4,410.24	——

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	2,691,365.79		119.50			2,691,246.29
合计	2,691,365.79		119.50			2,691,246.29

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都豚首天帅文化传媒有限公司	2,686,955.55	96.91	2,686,955.55
百度在线网络技术(北京)有限公司	41,079.41	1.48	2,053.97
广州魅媒网络科技有限公司	27,498.08	0.99	1,374.91
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	8,767.19	0.32	438.36
南京星广缘网络科技有限公司	8,470.08	0.30	423.50
合计	2,772,770.31	100.00	2,691,246.29

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,978,531.39	5,033,196.04
合计	8,978,531.39	5,033,196.04

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,188,381.39	143,046.04
1至2年	60,000.00	40,000.00
2至3年	40,000.00	140,000.00

3至4年	140,000.00	1,050,000.00
4至5年	1,050,000.00	2,660,150.00
5年以上	3,660,150.00	1,000,000.00
小计	9,138,531.39	5,033,196.04
减：坏账准备	160,000.00	
合计	8,978,531.39	5,033,196.04

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	45,350.00	45,350.00
代扣代缴款项	13,381.39	83,046.04
往来款项及其他	3,200,000.00	
合并范围内关联方款项	5,879,800.00	4,904,800.00
小计	9,138,531.39	5,033,196.04
减：坏账准备	160,000.00	
合计	8,978,531.39	5,033,196.04

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	
期初余额				
期初余额在本期：				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	160,000.00			160,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	160,000.00			160,000.00

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
其他应收款 坏账准备		160,000.00				160,000.00
合计		160,000.00				160,000.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
------	------	------	----	------------------------------	--------------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京酷乐互娱影视文化传媒有限公司	关联方往来	4,979,800.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	54.49	
陈罔臆	往来款及其他	3,200,000.00	1年以内	35.02	160,000.00
东莞乐酷传媒有限公司	关联方往来	900,000.00	1年以内	9.85	
钟瑞燕	押金及保证金	25,350.00	5年以上	0.28	
北京空间变换科技有限公司	押金及保证金	20,000.00	3-4年	0.22	
合计	——	9,125,150.00	——	99.86	160,000.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,700,000.00		3,700,000.00	3,700,000.00		3,700,000.00
合计	3,700,000.00		3,700,000.00	3,700,000.00		3,700,000.00

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

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

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,865,516.37	1,372,702.41	2,978,518.89	1,864,034.45
合计	1,865,516.37	1,372,702.41	2,978,518.89	1,864,034.45

2. 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
信息技术服务	1,865,516.37	1,372,702.41	2,978,518.89	1,864,034.45
合计	1,865,516.37	1,372,702.41	2,978,518.89	1,864,034.45

3. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	信息技术服务	其他业务收入
在某一时段内确认	1,865,516.37	

收入确认时间	信息技术服务	其他业务收入
合计	1,865,516.37	

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	备注
1.其他符合非经常性损益定义的损益项目	108,907.73	
减：所得税影响额	5,445.39	
少数股东权益影响额（税后）	7.98	
合计	103,454.36	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-28.29	-21.95	-0.32	-0.32	-0.32	-0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-29.01	-19.45	-0.33	-0.28	-0.33	-0.28

广东酷乐互娱科技股份有限公司

二〇二四年四月三十日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对 2022 年 1 月 1 日的之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。该事项对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表无影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
其他符合非经常性损益定义的损益项目	108,907.73
非经常性损益合计	108,907.73
减：所得税影响数	5,445.39
少数股东权益影响额（税后）	7.98
非经常性损益净额	103,454.36

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用